

INTERMA TRADE S.A. W LIKWIDACJI
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 ROKU DO 31 GRUDNIA 2019 ROKU

GNIEZNO, DNIA 20.07.2020

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SPIS TREŚCI

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	2
JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	3
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	4
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (CD.)	5
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
DODATKOWE INFORMACJE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	7
Informacje ogólne	7
Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości	9
1. Segmenty operacyjne	20
2. Wartości niematerialne	20
3. Rzeczowe aktywa trwałe	21
4. Inwestycje w jednostkach zależnych	22
5. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	22
6. Aktywa oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	23
7. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	24
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25
9. Kapitał własny	25
10. Świadczenia pracownicze	28
11. Pozostałe rezerwy	29
12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	29
13. Rozliczenia międzyokresowe	30
14. Aktywa oraz zobowiązania finansowe	31
15. Przychody i koszty operacyjne	35
16. Przychody i koszty finansowe	36
17. Podatek dochodowy	36
18. Zysk na akcję i wypłacone dywidendy	37
19. Przepływy pieniężne	38
20. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	38
21. Ryzyko dotyczące instrumentów finansowych	40
22. Zarządzanie kapitałem	42
23. Zdarzenia po dniu bilansowym	42
24. Pozostałe informacje	44
25. Zatwierdzenie do publikacji	48

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	JSF	JSF
		31.12.2019	31.12.2018
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	3	-	12 016
Inwestycje w jednostkach zależnych	4	28 615 604	51 157 703
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	5	-	91 578
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	-	9 727
Aktywa trwałe		28 615 604	51 271 024
Aktywa obrotowe			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7	76 279	57 969
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	209	5 267
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	2 783	26 244
Aktywa obrotowe		79 270	89 481
Aktywa razem		28 694 874	51 360 505

PASywa		JSF	JSF
		31.12.2019	31.12.2018
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	9.1	5 978 260	5 978 260
Akcje własne (-)		-	-
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	9.2	1 673 014	1 673 014
Pozostałe kapitały	9.3	8 901 732	9 111 175
Zyski zatrzymane:		(123 180 864)	(50 749 807)
- zysk (strata) z lat ubiegłych		(50 749 807)	-
- zysk (strata) netto okresu sprawozdawczego		(72 431 058)	(50 749 807)
Kapitał własny		(106 627 858)	(33 987 358)
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Pożyczki	14.3	28 965 380	27 983 344
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	-	9 727
Zobowiązania długoterminowe		28 965 380	27 993 071
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	12	3 558 615	30 931
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	10.2	491	6 600
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	11	102 798 246	57 317 260
Zobowiązania krótkoterminowe		106 357 353	57 354 791
Zobowiązania razem		135 322 732	85 347 863
Pasywa razem		28 694 874	51 360 505

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	JSF	JSF
		za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku	za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży		2 136	464 775
Przychody ze sprzedaży produktów		-	1 670
Przychody ze sprzedaży usług		2 136	463 105
Koszt własny sprzedaży	15.1	-	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		2 136	464 775
Koszty sprzedaży	15.1	58	67 112
Koszty ogólne	15.1	421 921	947 699
Pozostałe przychody operacyjne	15.2	9 700	350 440
Pozostałe koszty operacyjne	15.3	29 799 887	31 066 149
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(30 210 030)	(31 265 744)
Przychody finansowe	16.1	72	58 602
Koszty finansowe	16.2	42 221 100	19 313 333
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(72 431 058)	(50 520 475)
Podatek dochodowy	17	-	229 332
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(72 431 058)	(50 749 807)
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		(72 431 058)	(50 749 807)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	JSF	JSF
		za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku	za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku
Zysk (strata) netto		(72 431 058)	(50 749 807)
Inne całkowite dochody			
Rezerwa na koszty postępowania likwidacyjnego		(209 443)	-
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu		(209 443)	-
Całkowite dochody		(72 640 501)	(50 749 807)

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Stan na dzień 01.01.2018 roku	5 978 260	1 673 014	21 938 570	(12 827 395)	16 762 449
Pokrycie straty z kapitału zapasowego			(12 827 395)	12 827 395	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	(12 827 395)	12 827 395	-
Strata netto w okresie od 01.01 do 31.12.2018 roku			-	(50 749 807)	(50 749 807)
Razem całkowite dochody	-	-	-	(50 749 807)	(50 749 807)
Stan na dzień 31.12.2018 roku	5 978 260	1 673 014	9 111 175	(50 749 807)	(33 987 358)

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (CD.)

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Stan na dzień 01.01.2019 roku	5 978 260	1 673 014	9 111 175	(50 749 807)	(33 987 358)
Stan po zmianach	5 978 260	1 673 014	9 111 175	(50 749 807)	(33 987 358)
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2019 roku					
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-
Zysk netto w okresie od 01.01 do 31.12.2019 roku			-	(72 431 058)	(72 431 058)
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu w okresie od 01.01 do 31.12.2019 roku		-	(209 442)		(209 442)
Razem całkowite dochody	-	-	(209 442)	(72 431 058)	(72 640 500)
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					-
Stan na dzień 31.12.2019 roku	5 978 260	1 673 014	8 901 732	(123 180 864)	(106 627 858)

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	JSF	JSF
		za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku	za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(72 431 058)	(50 520 475)
Korekty:			
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	2,3	335	24 236
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej i utrata wartości aktywów finansowych		22 631 537	3 511 192
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	464
Koszty odsetek		672 035	825 880
Inne korekty		(209 443)	-
Korekty razem		23 094 464	4 361 772
Zmiana stanu należności		(18 309)	1 515 382
Zmiana stanu zobowiązań		3 521 575	(1 769 606)
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych		45 486 045	46 060 185
Zmiany w kapitale obrotowym		48 989 311	45 805 961
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(347 283)	(352 742)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		-	(20 341)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		13 821	275 818
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		13 821	255 476
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu odsetek		-	3 059
Wpływy z tytułu zaciągniętych pożyczek		310 000	-
Odsetki zapłacone		-	(37)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		310 000	3 022
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(23 461)	(94 243)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		26 244	120 487
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych		-	464
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		2 783	26 244

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

DODATKOWE INFORMACJE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje ogólne

a) Informacje o jednostce

Spółka została utworzona z dniem 1 kwietnia 2011 r. w wyniku przekształcenia Futurat Sp. z o.o., wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla miasta Poznania – XXI Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000009053, na podstawie uchwały zgromadzenia wspólników zaprotokołowanej aktem notarialnym z dnia 15 marca 2011 r. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym Poznań Nowe Miasto i Wilda – VIII Wydział Gospodarczy KRS, pod numerem 0000382656. Spółka posiada numer statystyczny REGON 639848296 nadany jej poprzednikowi prawnemu. Akcje Spółki są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Siedziba Spółki mieściła się w Gnieźnie, ul. Paderewskiego 25-35, 62-200, z dniem 06 maja 2020 roku siedziba Spółki została zmieniona i znajduje się w Gnieźnie, ul. Ks. Kard. Stefana Wyszyńskiego 10-12, 62-200.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji może w niniejszym sprawozdaniu określane być jako „Interma Trade S.A. „, „ Emitent”, „ jednostka dominująca”.

b) Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

W skład Zarządu Spółki w trakcie okresu obrotowego oraz po jego zakończeniu do dnia 30 czerwca 2020 roku wchodził Tomasz Piotrowski – Prezes Zarządu. Od dnia 30 czerwca 2020 r. tj. z momentem otwarcia likwidacji Spółki dotychczasowemu Prezesowi Spółki Tomaszowi Piotrowskiemu powierzono funkcje Likwidatora Spółki.

Skład Rady Nadzorczej aktualny na dzień podpisania sprawozdania finansowego (tj. na dzień 20 lipca 2020 roku) jest następujący:

- Jerzy Siminski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tadeusz Bogajewski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Maria Piotrowska – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Barbara Piotrowska – Członek Rady Nadzorczej
- Katarzyna Piotrowska – Członek Rady Nadzorczej

W roku 2019 ani do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

c) Skład Akcjonariatu

Struktura akcjonariatu została przedstawiona w nocie 25.3 oraz w punkcie 1.4 sprawozdania Zarządu z działalności.

d) Charakter działalności Spółki

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki w roku 2019 była działalność holdingowa.

Szerszy opis działalności prowadzonej przez Spółkę został przedstawiony w nocie nr 1 dotyczącej segmentów operacyjnych.

e) Informacje o jednostkach zależnych

W skład Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE S.A. w likwidacji na dzień 31 grudnia 2019 roku wchodziły następujące jednostki zależne:

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Nazwa spółki zależnej	Siedziba	Udział w kapitale na dzień 31.12.2019
BRIJU SECUR Sp. z o.o.	Gniezno, 62-200, ul. Paderewskiego 25-35,	100%
BRIJU AGENCY Sp. z o.o.	Gniezno, 62-200, ul. Paderewskiego 25-35,	100%
BRIJU 1920 sp. z o.o.	Gniezno, 62-200, ul. Paderewskiego 25-35,	100%, za pośrednictwem Briju Solo Investments s.a.r.l., De voss s.a.r.l
Briju Solo Investments s.a.r.l.	Luxemburg, ul. Edwarda Steichen 14	100%
Private Investor VII FIZAN*	Warszawa, Ul. Mokotowska 1	100%*
Solo Investments Partnership SCSp	Luxemburg, ul. Edwarda Steichen 14	100% za pośrednictwem Briju Solo Investments s.a.r.l. i Private Investor VII FIZAN
De voss s.a.r.l	Luxemburg, ul. Goethe 5	100%, za pośrednictwem Solo Investments s.a.r.l
BRIJU SUROWCE BRIJU SECUR Sp. z o.o. Spółka komandytowa	Gniezno, 62-200, ul. Paderewskiego 25-35,	100%, za pośrednictwem Briju Secur i Private Investor VII FIZAN
Sprint Stroj OcOO	Biszkek, ul. Moskiewska 172	49% za pośrednictwem Briju Solo Investments s.a.r.l

*INTERMA TRADE S.A. w likwidacji posiadała certyfikaty inwestycyjne funduszu. W kolumnie „Udział w kapitale na dzień 31.12.2019” wykazano udział w posiadanych certyfikatach funduszu

W skład Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE S.A. w likwidacji na dzień publikacji 22 lipca 2020 roku wchodziły następujące jednostki zależne:

Nazwa spółki zależnej	Siedziba	Udział w kapitale na dzień 20.07.2020
BRIJU SECUR Sp. z o.o.	Gniezno, 62-200, ul. Paderewskiego 25-35,	100%
BRIJU AGENCY Sp. z o.o.	Gniezno, 62-200, ul. Paderewskiego 25-35,	100%
Briju Solo Investments s.a.r.l.	Luxemburg, ul. Edwarda Steichen 14	100%
Solo Investments Partnership SCSp	Luxemburg, ul. Edwarda Steichen 14	100%
BRIJU SUROWCE BRIJU SECUR Sp. z o.o. Spółka komandytowa	Gniezno, 62-200, ul. Paderewskiego 25-35,	100%, za pośrednictwem Briju Secur i Solo Investments Partnership SCSp
Sprint Stroj OcOO	Biszkek, ul. Moskiewska 172	49% za pośrednictwem Briju Solo Investments s.a.r.l

*Zmiany w składzie Grupy kapitałowej zostały szerzej opisane pkt. 1.6 Sprawozdania z działalności Interma Trade S.A. w likwidacji i Grupy Kapitałowej w 2019 roku.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Czas trwania Spółki oraz wchodzących w skład jednostek zależnych jest nieoznaczony.

f) Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 31 grudnia 2019 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Likwidatora Spółki dnia 20 lipca 2020 (patrz nota 26).

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy INTERMA TRADE .S.A. w likwidacji.

INTERMA TRADE .S.A. w likwidacji jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE S.A. i sporządza również skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku obejmujące Spółkę oraz jej jednostki zależne, które zostało zatwierdzone do publikacji tego samego dnia, co niniejsze sprawozdanie finansowe. Dane finansowe jednostek zależnych konsolidowane są metodą pełną. Wspólne przedsięwzięcia konsolidowane są metodą praw własności.

Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

a) Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku. Dane porównawcze obejmują analogiczny okres 2018 roku.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską, obowiązującymi na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Zdaniem kierownictwa, niniejsze sprawozdanie finansowe rzetelnie przedstawia sytuację finansową, finansowy wynik działalności i przepływy środków pieniężnych Spółki.

Niniejsze sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Interma Trade S.A. w likwidacji za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe podlega publikacji w tym samym terminie co niniejsze sprawozdanie finansowe na stronie internetowej Spółki: <https://Intermatrade.pl>

Walutą funkcjonalną Spółki oraz walutą prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej). Ewentualne różnice pomiędzy wartościami wykazanymi w poszczególnych pozycjach tabel mogą różnić się od ich podsumowań z uwagi na algorytm zaokrąglenia wartości do pełnych PLN.

Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego Likwidator Spółki przyjął założenie braku kontynuacji działalności.

W dniu 9 kwietnia 2020 r. INTERMA TRADE S.A. opublikowała raport roczny za 2019 r. zawierający sprawozdania finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 r. przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę. W dniu 23 kwietnia 2020 r. Zarząd INTERMA TRADE S.A. podjął decyzję o konieczności zmiany swojego stanowiska dotyczącego założenia kontynuowania działalności w okresie najbliższych dwunastu miesięcy. Jednocześnie w związku z powstaniem stanu, w którym Spółka utraciła zdolność do wykonywania swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych, Zarząd podjął decyzję o złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki. Wniosek został złożony w dniu 27 kwietnia 2020 r. do Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy. Decyzja o złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki została podjęta w oparciu o otrzymane, po dniu publikacji raportu rocznego, informacje o zmianach dotyczących perspektyw rozwoju spółek zależnych, od których INTERMA TRADE S.A. zamierzała pozyskać finansowanie bieżącej działalności tj. od Brijū Solo Investments S. a r.l. oraz BRIJU SECUR Sp. z o.o. Zmiana sytuacji tych podmiotów wynika z narastających konsekwencji

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

rozprzestrzeniania się koronawirusa i choroby COVID-19, w tym w szczególności polegających na opóźnieniu dostaw surowca planowanych do realizowania na rzecz spółki BRIJU SECUR Sp. z o.o. , a w konsekwencji powstania stanu niepewności co do możliwości uzyskania zakładanego poziomu przychodów, a także przewidywanej zmianie terminów realizacji nakładów inwestycyjnych przez spółkę kirgiską Strint-Stroj OcOO, związanych z przygotowaniem tej spółki do wydobywania złota.

W dniu publikacji raportu nr 9/2020 z dnia 18 marca 2020 r. w sprawie wpływu rozprzestrzeniania się koronawirusa COVID-19 na działalność Grupy Kapitałowej, jak również w dniu publikacji raportu rocznego, Zarząd nie posiadał informacji, z których wynikałoby zagrożenie dla dostaw surowca od kontrahentów z terenu Kirgistanu, realizowanych na rzecz spółki BRIJU Secur Sp. z o.o. Praktycznie całkowite zamknięcie granic Kirgistanu dla ruchu towarowego, powoduje brak możliwości uzyskiwania przez spółkę zależną przychodów z prowadzonej działalności. Spółka nie była w stanie oszacować, jak długo taki stan będzie się utrzymywał, ani jak znaczny spadek zakładanych przychodów spółki zależnej będzie tym spowodowany. Niemniej obniżenie poziomu płynności finansowej tej spółki, skutkuje ograniczeniem dostępności środków finansowych dla INTERMA TRADE S.A.

Spółki zależne są zobowiązane do ponoszenia stałych kosztów bieżącego funkcjonowania. Dodatkowo spółka Sprint-Stroj OcOO, której pakiet udziałów został nabyty przez spółkę zależną - BRIJU Solo Investment S. a r.l. powinna wykonać szereg działań związanych z przygotowaniem do rozpoczęcia wydobywania złota w roku 2021. Po publikacji raportu rocznego, INTERMA TRADE S.A. otrzymała informacje, że z uwagi na bardzo znaczne ograniczenia możliwości przemieszczania się wprowadzone na terenie Kirgistanu, w połączeniu z krótkim okresem, w którym wykonywanie prac inwestycyjnych jest możliwe z uwagi na warunki terenowe i klimatyczne, należy liczyć się w bieżącym roku z brakiem możliwości dokonania dodatkowych odwiertów i przygotowania do wydobywania złota, zaplanowanych zgodnie z zawartą umową inwestycyjną. Z dużym prawdopodobieństwem spowoduje to opóźnienie momentu uzyskiwania przychodów ze sprzedaży złota oraz konieczność dofinansowania spółki Sprint-Stroj OcOO w celu pokrycia kosztów jej funkcjonowania w zakresie nie przewidzianym w umowie inwestycyjnej. Będzie to miało negatywny wpływ na zmniejszenie dostępnych zasobów finansowych spółki BRIJU Solo Investment S. a r.l.

W konsekwencji Zarząd Spółki nie może uzyskać od spółek zależnych środków na sfinansowanie zobowiązania wobec Skarbu Państwa, wynikającego z nieostatecznej decyzji Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego z dnia 8 października 2019 roku dotyczącej podatku od towarów i usług (VAT) za okres od stycznia do września 2011 roku., której nadano rygor natychmiastowej wykonalności. Zarząd rozważa możliwość wystąpienia z wnioskiem o odroczenie płatności tego zobowiązania do czasu wydania ostatecznej decyzji podatkowej lub rozłożenia go na raty, których wysokość byłaby dostosowana do możliwości płatniczych Spółki. Zarząd INTERMA TRADE S.A., nie mogąc uregulować (na skutek okoliczności, które zaszły po przyjęciu w raporcie rocznym założenia możliwości kontynuowania działalności) wyżej opisanego zobowiązania podatkowego, był zobligowany do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki. Wniosek został złożony w dniu 27 kwietnia 2020 roku do Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy. W dniu 7 lipca 2020 roku Spółka otrzymała postanowienie Sądu, w którym stwierdzono niewłaściwość miejscową i przekazano sprawę do Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto.

Zmiana stanowiska Zarządu w kwestii założenia kontynuowania działalności przez Spółkę, która nastąpiła po sporządzeniu sprawozdania finansowego i opublikowaniu w dniu 9 kwietnia 2020 roku raportu rocznego oraz otrzymanie decyzji w sprawie zabezpieczenia na majątku Spółki tytułem podatku od towarów i usług za 2013 rok skutkującej wzrostem kwoty zobowiązania dotyczącego tego postępowania o 45,6 mln zł - spowodowała konieczność dokonania odpowiednich zapisów w księgach rachunkowych poprzedniego roku obrotowego oraz powiadomienia biegłego rewidenta, który sprawozdanie to badał. W konsekwencji konieczna była również korekta opublikowanego raportu rocznego.

W dniu 13 maja 2020 r. Zarząd spółki INTERMA TRADE S.A. zwołał na dzień 10 czerwca 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, którego przedmiotem było podjęcie uchwały w sprawie dalszego istnienia Spółki. Zwołanie Walnego Zgromadzenia jest obowiązkiem Zarządu wynikającym z art. 387 Kodeksu spółek handlowych i jest niezależna od złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie z dnia 10 czerwca 2020 r. podjęło uchwałę o ogłoszeniu przerwy w obradach do dnia 30 czerwca 2020 r. i w tym dniu, po wznowieniu obrad Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o rozwiązaniu Spółki. Podjęcie uchwały powoduje otwarcie likwidacji INTERMA TRADE S.A., której celem będzie wykonanie czynności likwidacyjnych przez ustanowionego likwidatora Spółki obejmujących zakończenie bieżących interesów Spółki, wypełnienie zobowiązań oraz upłynnienie majątku. Uwzględniając minimalny termin wymagany do przeprowadzenia czynności likwidacyjnych, warunkujących możliwość podziału majątku pozostałego po zaspokojeniu lub

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

zabezpieczeniu wierzycieli, o którym mowa w art. 474 §1 kodeksu spółek handlowych, likwidacja Spółki nie może nastąpić przed upływem roku od dnia drugiego ogłoszenia wzywającego wierzycieli do zgłaszania wierzytelności wobec Spółki.

b) Zmiany standardów lub interpretacji

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Standardy te obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

W związku z założeniem braku kontynuacji działalności za właściwą podstawę wyceny aktywów Likwidator przyjął ceny sprzedaży netto możliwe do uzyskania.

Sporządzając roczne sprawozdanie finansowe za rok 2019 Spółka zastosowała takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2018, z wyjątkiem powyżej opisanych oraz zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku. W 2019 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2019 r.:

- **MSSF 16 Leasing**

Od 1 stycznia 2019 roku ma zastosowanie nowy standard MSSF 16 Leasing, który został opublikowany w styczniu 2016 roku i został przyjęty przez Unię Europejską 31 października 2017 roku. Spółka stosuje MSSF 16 po raz pierwszy dla roku rozpoczynającego się 01.01.2019 r.

Nowy standard ma na celu usprawnienie sprawozdawczości finansowej dotyczącej umów leasingu. Standard określa zasady ujmowania, wyceny, prezentacji i ujawnień dotyczących leasingu. Zgodnie z MSSF 16 umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeśli przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie.

W przypadku gdy definicja leasingu jest spełniona, ujmuje się prawo do użytkowania aktywa wraz z odpowiednim zobowiązaniem z tytułu leasingu ustalonym w wysokości zdyskontowanych przyszłych płatności w okresie trwania leasingu. Tym samym, MSSF 16 znosi klasyfikację leasingu operacyjnego i leasingu finansowego zgodnie z MSR 17 i wprowadza jeden model dla ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę. Możliwe są wyjątki nieujmowania leasingu, dla umów o okresie poniżej 12 miesięcy i leasingu aktywów niskocennych.

Wydatki związane z wykorzystywaniem aktywów będących przedmiotem leasingu, uprzednio ujęte w większości w kosztach usług obcych, są obecnie klasyfikowane jako koszty amortyzacji oraz koszty odsetek.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania są amortyzowane liniowo, natomiast zobowiązania z tytułu umów leasingowych rozliczane są efektywną stopą procentową.

Zmiana nie ma istotnego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe i wyniki Spółki.

- **Interpretacja KIMSF 23 Niepewność rozliczania podatku dochodowego**

Interpretacja zawiera wyjaśnienia, w jaki sposób należy stosować wymogi dotyczące ujmowania i wyceny zawarte w MSR 12 Podatek dochodowy w przypadku, gdy występuje niepewność co do sposobu ujęcia tego podatku. Nie dotyczy ona podatków ani opłat nieobjętych zakresem MSR 12, ani też nie obejmuje wymogów dotyczących odsetek i kar związanych z niepewnym ujmowaniem podatku dochodowego. Interpretacja dotyczy w szczególności:

- założeń czynionych przez jednostkę co do kontroli ujęcia podatku przez organy podatkowe;
- odrębnego uwzględniania przez jednostkę przypadków niepewnego traktowania podatkowego;

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- sposobu, w jaki jednostka ustala dochód podlegający opodatkowaniu (stratę podatkową), podstawę opodatkowania, nierozliczone straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe i stawki podatkowe;

- sposobu, w jaki jednostka uwzględnia zmiany faktów i okoliczności.

Jednostka musi ustalić, czy rozpatruje każde niepewne ujęcie podatkowe osobno, czy też łącznie z jednym lub większą liczbą innych niepewnych ujęć. Należy postępować zgodnie z podejściem, które lepiej przewiduje rozwiązanie niepewności.

Interpretacja nie ma istotnego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe i wyniki Spółki.

- **Zmiana do MSR 28: Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach**

Zmiana dotyczy ujmowania długoterminowych inwestycji w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia, które stanowią część inwestycji netto w te jednostki, w stosunku do których nie stosuje się metody praw własności. Zgodnie z nowymi wytycznymi inwestycje takie należy ujmować zgodnie z regulacjami nowego standardu MSSF 9 w szczególności, jeśli chodzi o wymogi dotyczące utraty wartości.

Zmiana nie ma istotnego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe i wyniki Spółki.

- **Zmiana do MSR 19**

Zmiany planu, ograniczenie lub rozliczenie programu

Zmiany dotyczą programów określonych świadczeń, wprowadzając wymóg ustalania kosztów bieżących świadczeń oraz odsetek netto z zastosowaniem założeń przyjętych do wyceny zobowiązania lub aktywa z tytułu określonych świadczeń dla okresu po zmianie planów.

Zmiany, ograniczenia oraz rozliczenia programów świadczeń pracowniczych

Zmiana miała na celu doprecyzowanie, że w przypadku zmiany, ograniczenia lub rozliczenia programu określonych świadczeń jednostka powinna przez pozostałą część okresu sprawozdawczego stosować zaktualizowane założenia wynikające z aktualizacji wyceny jej zobowiązania (składnika aktywów) netto z tytułu określonych świadczeń.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe i wyniki Spółki.

- **Zmiany do MSSF 9 Kontrakty z cechami przedpłat z ujemną rekompensatą**

Zmiany dotyczą wyceny aktywów finansowych z tzw. prawem do wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem według zamortyzowanego kosztu lub według wartości godziwej poprzez inne całkowite dochody, zamiast wyceniania według wartości godziwej przez zysk lub stratę.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe i wyniki Spółki.

- **Doroczne poprawki (cykl 2015-2017)**

Zmiany dotyczą czterech standardów: MSR 12 Podatek dochodowy w zakresie konsekwencji podatkowych związanych z dywidendami, MSR 23 Koszty finansowania zewnętrznego w zakresie doprecyzowania zasady aktywowania kosztów finansowania zewnętrznego, MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć w zakresie przejęcia kontroli nad podmiotem stanowiącym wspólne operacje oraz MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne w zakresie braku sprawowania kontroli przez uczestnika nad wspólnym działaniem.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe i wyniki Spółki.

Standardy i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, zatwierdzone przez Unię Europejską, które jeszcze nie obowiązują :

- Zmiany do odniesień do Założeń koncepcyjnych do MSSF (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” - definicja istotności (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”: Reforma IBOR (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),

Standardy i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania :

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Grupa nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE:

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” - definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później).
- MSSF 14 Odroczone salda z regulowanej działalności obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie - Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem, a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo – termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony.
- MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych: klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później).

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w UE mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez UE.

Według oceny Zarządu, nie miałyby one istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki, jeżeli zostałyby zastosowane na dzień bilansowy.

c) Zasady rachunkowości

W związku z przyjęciem założenia braku kontynuacji działalności Spółki w perspektywie dwunastu kolejnych miesięcy, Spółka przyjęła zasady wynikające z art. 29 ust. 1 ustawy o rachunkowości, w zakresie, których jest zobowiązana do:

- wyceny aktywów po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- utworzenia rezerwy na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności.

Rezerwa na przewidywane koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności obejmuje wiarygodnie oszacowane między innymi koszty opłat sądowych, notarialnych, obwieszczeń i ogłoszeń, wynagrodzenie likwidatora i inne.

Różnica powstała w wyniku wyceny po cenach sprzedaży netto oraz utworzenia rezerwy wpływa na kapitał z aktualizacji wyceny (por. art. 29 ust. 2a ustawy o rachunkowości). Z dniem otwarcia likwidacji Likwidator rozpoczął czynności związane z ustaleniem wartości aktywów według cen sprzedaży netto.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W sprawozdaniu finansowym nie dokonano zmiany danych porównawczych za 2018 rok.

Segmenty operacyjne

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd Spółki kieruje się sposobem prowadzenia działalności (specjalizacja), która reprezentuje usługi oraz wyroby i towary dostarczane przez Spółkę. Każdy z segmentów jest zarządzany odrębnie w ramach danej specjalizacji, z uwagi na specyfikę świadczonych usług oraz wytwarzanych wyrobów i dostarczanych towarów wymagających odmiennego sposobu podejścia do realizacji.

Zgodnie z MSSF 8 wyniki segmentów operacyjnych wynikają z wewnętrznych raportów weryfikowanych okresowo przez Zarząd Spółki. Zarząd Spółki analizuje wyniki segmentów operacyjnych na poziomie zysku (straty) z działalności operacyjnej. Pomiar wyników segmentów operacyjnych stosowany w kalkulacjach zarządczych zbieżny jest z zasadami rachunkowości zastosowanymi przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego.

Przychody ze sprzedaży wykazane w jednostkowym rachunku zysków i strat nie różnią się od przychodów prezentowanych w ramach segmentów operacyjnych, za wyjątkiem przychodów nieprzypisanych do segmentów oraz wyłączeń dotyczących transakcji pomiędzy segmentami.

Aktywa Spółki, których nie można bezpośrednio przypisać do działalności danego segmentu operacyjnego, nie są alokowane do aktywów segmentów operacyjnych. Do najistotniejszych aktywów nieujmowanych w ramach segmentów operacyjnych należała nieruchomości inwestycyjna (sprzedana w grudniu 2017 r).

W 2019 roku z uwagi na brak obrotów w handlu hurtowym metalami szlachetnymi oraz z uwagi na realizowanie całości obrotów w zakresie handlu wyrobami jubilerskimi przez spółkę zależną Spółka odstąpiła od prezentacji segmentów operacyjnych z podziałem na segment surowcowy i wyrobów jubilerskich.

Transakcje w walutach obcych

Jednostkowe sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotym polskim (PLN), który jest również walutą funkcjonalną i prezentacyjną Spółki.

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy pozycje pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu zamknięcia obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego tj. średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Niepieniężne pozycje bilansowe ujmowane według kosztu historycznego, wyrażonego w walucie obcej, są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji.

Różnice kursowe powstałe z rozliczenia transakcji lub przeliczenia pozycji pieniężnych ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmowały oprogramowanie komputerowe.

Wartości niematerialne na dzień bilansowy wykazywane są według ceny nabycia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania amortyzowane są metodą liniową przez okres ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres użytkowania dla wartości niematerialnych wynosi 2 lata. Spółka nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania.

Koszty związane z utrzymaniem oprogramowania, ponoszone w okresach późniejszych, ujmowane są jako koszt okresu w momencie ich poniesienia.

Zyski lub straty wynikłe ze zbycia wartości niematerialnych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych wartości niematerialnych i są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe początkowo ujmowane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Cenę nabycia zwiększają wszystkie koszty związane bezpośrednio z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do użytkowania.

Po początkowym ujęciu rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym środek trwały jest dostępny do użytkowania. Ekonomiczne okresy użyteczności oraz metody amortyzacji są weryfikowane raz w roku, powodując ewentualną korektę odpisów amortyzacyjnych w kolejnych latach.

Dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów trwałych przyjęto następujące stawki amortyzacyjne:

Maszyny i urządzenia	– 5% - 30%
Środki transportu	- 18% - 20%
Pozostałe środki trwałe	- 4% - 30%

W 2019 roku pozostałe środki trwałe zostały w całości zamortyzowane.

Środki trwałe są dzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, dla których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności. Częścią składową są również koszty generalnych przeglądów oraz istotne części zamienne i wyposażenie, jeżeli będą wykorzystywane przez okres dłuższy niż rok. Bieżące koszty utrzymania poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, ujmowane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży, likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych.

Inwestycje w jednostki zależne

Udziały posiadane w innych jednostkach Spółka zalicza do długoterminowych aktywów finansowych.

Inwestycje w jednostki zależne wykazywane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych.

Spółka dokonuje analizy trwałej utraty wartości udziałów bądź akcji w innych jednostkach biorąc pod uwagę straty bilansowe, pogorszenie sytuacji finansowej, niezdolność do wypracowywania zysku, obniżenie kapitału zakładowego, czy utraty istotnych wartościowo aktywów. Wartość bilansowa udziałów porównywana jest z wartością aktywów netto spółki zależnej. Za wartość odzyskiwalną przyjmuje się wartość aktywów netto, jeśli nie jest dostępna inna metoda wyceny. Jeżeli wartość bilansowa udziałów jest wyższa od wartości aktywów netto spółki zależnej, wówczas odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, stanowiący różnicę wartości bilansowej udziałów i aktyw netto spółki zależnej, ujmowany jest w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałych kosztów finansowych. Na kolejne dni bilansowe oceniane są przesłanki wskazujące na możliwość odwrócenia odpisów aktualizujących.

W związku z rozpoczętą likwidacją Spółki podjęto czynności zmierzające do ustalenia ceny sprzedaży netto aktywów Spółki.

Instrumenty finansowe

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która skutkuje powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i jednocześnie zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe jest wykazywane w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy tego instrumentu. Standaryzowane transakcje kupna i sprzedaży aktywów i zobowiązań finansowych ujmuje się na dzień zawarcia transakcji.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Składnik aktywów finansowych wyłącza się z bilansu w przypadku, gdy wynikające z zawartej umowy prawa do korzyści ekonomicznych i ryzyka z niej wynikające zostały zrealizowane, wygasły lub Spółka się ich zrzekła. Spółka wyłącza z bilansu zobowiązanie finansowe wtedy, gdy zobowiązanie wygasło, to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł.

Na dzień nabycia aktywa i zobowiązania finansowe Spółka wycenia w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej uiszczonej zapłaty w przypadku składnika aktywów lub otrzymanej kwoty w przypadku zobowiązania. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych, poza kategorią aktywów i zobowiązań wycenianych w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat.

Na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe klasyfikowane i wyceniane są według zasad przedstawionych poniżej.

Spółka zastosowała zasady klasyfikacji i wyceny wynikające z MSSF 9 stosując podejście w pełni retrospektywne.

Spółka stosuje następującą kwalifikację posiadanych aktywów finansowych zgodnie z MSSF 9 przypisując je do jednej z kategorii:

- wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym instrumenty kapitałowe wyznaczone do wyceny w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Spółka nie identyfikuje aktywów wycenianych w wartości godziwej.

Kwalifikacja dłużnych aktywów finansowych (pożyczek, należności i środków pieniężnych) do odpowiedniej kategorii przeprowadzona została w oparciu o przyjęty model biznesowy zarządzania aktywami finansowymi oraz w oparciu o charakterystykę umownych przepływów pieniężnych dla danego składnika aktywów finansowych.

Jako aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie zaklasyfikowano:

- należności z tytułu dostaw i usług - model biznesowy oparty na przepływie środków w wartości nominalnej, bez opcji sprzedaży,
- pozostałe należności finansowe oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty - oparty na przepływie środków w wartości nominalnej, bez opcji sprzedaży.

Do wyceny aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie Spółka stosuje metodę efektywnej stopy procentowej.

Dla należności z tytułu dostaw i usług, i pozostałych należności, po początkowym ujęciu wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości, przy czym należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania (tj. niezawierające elementu finansowania) nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

Dla udzielonych pożyczek z terminem zapadalności do 12 miesięcy nie stosuje się dyskontowania.

W przypadku zagrożenia kontynuowania działalności jednostka tworzy rezerwę na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności. Różnica powstała w wyniku utworzenia rezerwy na przewidywane wyżej wymienione dodatkowe koszty i straty, wpływa na kapitał z aktualizacji wyceny.

Zobowiązania finansowe

Do zobowiązań finansowych zalicza się:

- zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat,

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat – w początkowym ujęciu w wartości godziwej,
- zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- instrumenty pochodne zabezpieczające.

Spółka identyfikuje zobowiązania finansowe w skorygowanej cenie nabycia, nie posiada zobowiązań wycenianych w wartości godziwej i instrumentów pochodnych zabezpieczających.

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka w okresie sprawozdawczym nie identyfikowała instrumentów pochodnych i nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych, depozyty płatne na żądanie oraz krótkoterminowe inwestycje o dużej płynności (do 3 miesięcy), łatwo wymienne na gotówkę, dla których ryzyko zmiany wartości jest nieznaczne.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych akcji, zgodnie ze statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej powstaje z nadwyżki ceny emisyjnej ponad wartość nominalną akcji, pomniejszonej o koszty emisji.

Pozostałe kapitały obejmują: kapitał zapasowy z dopłat, kapitał z aktualizacji wyceny oraz wyniki finansowe z lat poprzednich.

Wszystkie transakcje z właścicielami Spółki prezentowane są osobno w „Jednostkowym zestawieniu zmian w kapitale własnym”.

Rezerwy, zobowiązania i aktywa warunkowe

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Termin poniesienia oraz kwota wymagająca uregulowania może być niepewna.

Rezerwy tworzy się m.in. na toczące się postępowania sądowe oraz sprawy sporne.

Rezerwy ujmuje się w wartości szacowanych nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku, na podstawie najbardziej wiarygodnych dowodów dostępnych na dzień sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego, w tym dotyczących ryzyka oraz stopnia niepewności. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszt finansowy.

W przypadku zagrożenia kontynuowania działalności jednostka tworzy rezerwę na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności. Różnica powstała w wyniku utworzenia rezerwy na przewidywane wyżej wymienione dodatkowe koszty i straty, wpływa na kapitał z aktualizacji wyceny.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka wykazuje w aktywach w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe” opłacone z góry koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazywane są w ramach „Zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań”.

Przychody ze sprzedaży

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Spółka stosuje od 1 stycznia 2018 roku zasady MSSF 15 z uwzględnieniem modelu 5 kroków w odniesieniu do analizy dotyczącej ujmowania przychodów z umów z klientami.

Wymogi identyfikacji umowy z klientem

Umowa z klientem spełnia swoją definicję, gdy zostaną spełnione wszystkie następujące kryteria: strony umowy zawarły umowę i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków; Spółka jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane; Spółka jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za dobra lub usługi, które mają zostać przekazane; umowa ma treść ekonomiczną oraz jest prawdopodobne, że Spółka otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi.

Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia

W momencie zawarcia umowy Spółka dokonuje oceny dóbr lub usług przyrzeczonych w umowie z klientem i identyfikuje jako zobowiązanie do wykonania świadczenia każde przyrzeczenie do przekazania na rzecz klienta: dobra lub usługi (lub pakietu dóbr lub usług), które są odrębne lub grupy odrębnych dóbr lub usług, które są zasadniczo takie same i w przypadku których przekazanie na rzecz klienta ma taki sam charakter i następuje w okresie czasu.

Ustalenie ceny transakcyjnej

W celu ustalenia ceny transakcyjnej Spółka uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Spółki – będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta, z wyłączeniem kwot pobranych w imieniu osób trzecich (na przykład niektórych podatków od sprzedaży). Wynagrodzenie określone w umowie z klientem może obejmować kwoty stałe, kwoty zmienne lub oba te rodzaje kwot.

Alokacja ceny transakcyjnej do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia

Spółka przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia (lub do odrębnego dobra lub odrębnej usługi) w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Spółki – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

Ujęcie przychodów w momencie spełniania zobowiązań do wykonania świadczenia

Spółka ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi (klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów). Przychody ujmowane są jako kwoty równe cenie transakcyjnej, która została przypisana do danego zobowiązania do wykonania świadczenia.

W okresie porównawczym Spółka ujmowała przychody ze sprzedaży są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentujących należności za usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty oraz podatek od towarów i usług.

Przychody ze świadczenia usług księgowych i informatycznych ujmowane były w dacie wystawienia faktury, raz na kwartał. Sposób rozliczenia kosztów w/w usług z jednostkami powiązаныmi wynikał z zawartych umów.

Koszty operacyjne

Koszty operacyjne są ujmowane w rachunku zysków i strat zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów. Spółka prezentuje w sprawozdaniu finansowym koszty według miejsc powstawania.

Podatek dochodowy (wraz z podatkiem odroczonym)

Obciążenie podatkowe wyniku finansowego obejmuje podatek dochodowy bieżący oraz odroczony, który nie został ujęty w innych dochodach całkowitych lub bezpośrednio w kapitale.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) brutto w związku z czasowym przesunięciem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów do innych okresów oraz wyłączeniem pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego powstaje od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe.

Podatek odroczonego jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub rezerwa rozliczona, przyjmując za podstawę przepisy prawne obowiązujące na dzień bilansowy.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Subiektywne oceny Zarządu oraz niepewność szacunków

Przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki kieruje się osądem przy dokonywaniu szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych przez Zarząd. Informacje o dokonanych szacunkach i założeniach, które są znaczące dla jednostkowego sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane poniżej.

Okresy ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych

Zarząd Spółki dokonuje corocznej weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, podlegających amortyzacji. Na dzień bilansowy Zarząd ocenia, czy okresy użyteczności aktywów przyjęte przez Grupę dla celów amortyzacji odzwierciedlają oczekiwany okres przynoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości. Jednakże faktyczne okresy przynoszenia korzyści przez te aktywa w przyszłości mogą różnić się od zakładanych, w tym również ze względu na techniczne starzenie się majątku.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się między innymi na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu skutków toczącego się postępowania sądowego lub sprawy sporne.

Podstawę oceny tego prawdopodobieństwa Zarząd opiera na przebiegu postępowania sądowego, opiniach i konsultacjach z prawnikami oraz doradcami podatkowymi.

Aktywa na podatek odroczonego

Prawdopodobieństwo rozliczenia składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego z przyszłymi zyskami podatkowymi opiera się na budżetach Spółki zatwierdzonych przez Zarząd Spółki. Jeżeli prognozowane wyniki finansowe wskazują, że Spółka osiągnie dochód do opodatkowania, aktywa na podatek odroczonego ujmowane są w pełnej wysokości. W przeciwnym przypadku aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane są do wysokości rezerwy z tego tytułu.

Utrata wartości aktywów

Utratę wartości aktywów Spółka analizuje dla następujących aktywów: środków trwałych, wartości niematerialnych, inwestycji w jednostkach podporządkowanych.

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka sprawdza, czy istnieją przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości aktywa. W przypadku, gdy wystąpi przesłanka wskazująca na utratę wartości, Spółka przeprowadza test na utratę wartości. Test sprowadza się do oszacowania wartości odzyskiwalnej danego składnika i porównania jej z jego wartością bilansową ustaloną na dzień analizy. Jeśli wartość bilansowa przewyższa wartość odzyskiwalną, to nastąpiła utrata wartości składnika aktywów. W konsekwencji, Spółka ujmuje odpis z tytułu utraty wartości doprowadzając wartość bilansową do wartości odzyskiwalnej.

W okresie sprawozdawczym Spółka ze względu na zerowe wartości bilansowe środków trwałych, wartości niematerialnych nie dokonywała analizy utraty wartości.

Analiza utraty wartości została przeprowadzona w stosunku do udziałów w jednostce zależnej, zgodnie z przyjętymi zasadami opisanymi w punkcie: „Jednostki zależne” niniejszego rozdziału.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

1. Segmenty operacyjne

Spółka dzieliła działalność na następujące segmenty operacyjne:

- Handel surowcami (kruszcem)
- Produkcja i sprzedaż wyrobów jubilerskich.

Zgodnie z MSSF 8 segment operacyjny jest częścią składową jednostki pod warunkiem zaangażowania się w działalność gospodarczą, w związku, z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty, której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce oraz wykorzystujący te wyniki przy podejmowaniu decyzji o zasobach alokowanych do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu oraz w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Brak spełnienia kryterium przychodów w zakresie handlu hurtowego surowców w 2019 roku oraz z uwagi na realizowanie całości obrotów w zakresie handlu wyrobami jubilerskimi przez spółkę zależną - BRIJU 1920 Sp. z o.o., Likwidator Spółki odstąpił od prezentacji segmentów operacyjnych w jednostkowym sprawozdaniu finansowy Spółki.

2. Wartości niematerialne

	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Stan na 31.12.2019		
Wartość bilansowa brutto	46 088	46 088
Skumulowane umorzenie	(46 088)	(46 088)
Wartość bilansowa netto	-	-
Stan na 31.12.2018		
Wartość bilansowa brutto	46 088	46 088
Skumulowane umorzenie	(46 088)	(46 088)
Wartość bilansowa netto	-	-

ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH

Wyszczególnienie	Oprogramowanie komputerowe	Razem
za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku		
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 roku	-	-
za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku		
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2018 roku	-	-
Zwiększenia (nabycie)	5 655	5 655
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	(4 477)	(4 477)
Amortyzacja (-)	(1 178)	(1 178)
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 roku	-	-

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

3. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty	Budynki i budowle	Inwestycje w obcych środkach trwałych	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
Stan na 31.12.2019								
Wartość bilansowa brutto	-	-	-	98 300	5 948	-	-	104 248
Skumulowane umorzenie	-	-	-	(98 300)	(5 948)	-	-	(104 248)
Wartość bilansowa netto	-	-	-	0	-	-	-	0
Stan na 31.12.2018								
Wartość bilansowa brutto	-	-	-	100 249	12 328	5 948	-	118 525
Skumulowane umorzenie	-	-	-	(99 534)	(1 027)	(5 948)	-	(106 510)
Wartość bilansowa netto	-	-	-	715	11 301	-	-	12 016

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Inwestycje w obcych środkach trwałych	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku								
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 roku	-	-	-	714	11 301	-	-	12 016
Sprzedaż	-	-	-	(1 949)	(12 328)	-	-	(14 277)
Amortyzacja (-)	-	-	-	(130)	(205)	-	-	(335)
Korekta umorzenia w związku ze sprzedażą środka Trwałego	-	-	-	1 364	1 233	-	-	2 597
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 roku	-	-	-	-	-	-	-	-
za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku								
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2018 roku	-	-	-	118 466	-	47 903	-	166 370
Zwiększenia (nabycie)	-	-	-	2 358	12 328	-	-	14 686
Sprzedaż do spółki zależnej (-)	-	-	-	(303 290)	(146 616)	(96 119)	-	(546 025)
Amortyzacja (-)	-	-	-	(14 801)	(1 027)	(7 229)	-	(23 058)
Korekta umorzenia w związku ze sprzedażą środka Trwałego	-	-	-	197 981	146 616	55 445	-	400 042
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 roku	-	-	-	714	11 301	-	-	12 016

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

AMORTYZACJA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 31.12.2018
Koszty ogólnego zarządu	335	12 099
Koszty sprzedaży	-	10 959
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	335	23 058

4. Inwestycje w jednostkach zależnych

	Udział w kapitale podstawowym stan na 31.12.2019	31.12.2019		31.12.2018	
		Cena nabycia	Skumulowana utrata wartości	Cena nabycia	Skumulowana utrata wartości
Udział w BRIJU SECUR Sp. z o.o.	100,00%	7 139		7 139	
Udział w BRIJU AGENCY Sp. z o.o.	100,00%	226 355		226 355	
Udział w SOLO INVESTMENTS s.a.r.l.	100,00%	54 560 760	26 178 650	54 560 760	3 636 551
Razem		54 794 254	26 178 650	54 794 254	3 636 551
Bilansowa wartość inwestycji		28 615 604		51 157 703	

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ INWESTYCJI W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 31.12.2018
Stan na początek okresu	3 636 551	-
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	22 542 099	3 636 551
Stan na koniec okresu	26 178 650	3 636 551

W dniu 27 marca 2020 roku spółka zależna Briju Solo Investment S.a r.l. otrzymała od Letamor Holdings Limited żądanie natychmiastowej spłaty pożyczki w wysokości 7.000.000 EUR udzielonej na podstawie umowy pożyczki zawartej 18 października 2018 r.

W związku z brakiem możliwości spłaty w/w pożyczki spółka zależna Briju Solo Investments otrzymała od Letamor zawiadomienie o wykonaniu uprawnień z umowy przewłaszczenia 100% udziałów De Voss S.a.r.l. z siedzibą Luksemburgu i wygaśnięciu zobowiązania do zwrotnego przeniesienia udziałów. Tym samym Letamor definitywnie przejął kontrolę nad De Voss.

Powyższe zdarzenia miało wpływ na podjęcie przez Zarząd Spółki uchwały o utworzeniu w ciężar kosztów 2019 roku odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości udziałów Spółki w Briju solo Investments s.a.r.l w kwocie 22,5 mln zł, jako różnicy pomiędzy wartością bilansową udziałów w spółce zależnej Briju Solo Investments s.a.r.l, a jej aktywami netto na dzień bilansowy.

Utworzenie tego odpisu, z uwagi na wyłączenia konsolidacyjne, nie ma wpływu na wyniki Grupy Kapitałowej.

5. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

	Aktywa długoterminowe	
	31.12.2019	31.12.2018
Certyfikaty inwestycyjne FIZ	91 578	91 578
Odpis aktualizujący pozostałe aktywa finansowe	(91 578)	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe razem	-	91 578

W związku z podjęciem działań reorganizacyjnych w ramach Grupy Kapitałowej prowadzących do zakończenia inwestycji w Private Investor VII Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych, certyfikaty inwestycyjne imienne, stanowiące 100% certyfikatów Funduszu, które Spółka nabyła 8 października 2015 r. za cenę łączną 90 tys. zł, zostały objęte odpisem aktualizującym na podstawie uchwały Zarządu.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

6. Aktywa oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego

Aktywa oraz zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego w następujący sposób wpływają na jednostkowe sprawozdanie finansowe:

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY

	31.12.2019	31.12.2018
<i>Saldo na początek okresu:</i>		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 727	241 403
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 727	12 071
Podatek odroczonego per saldo na początek okresu	-	229 332
<i>Zmiana stanu w okresie wpływająca na:</i>		
Rachunek zysków i strat (+/-)	-	827 038
Odpis aktualizujący do wysokości zobowiązania	-	(1 056 370)
Podatek odroczonego per saldo na koniec okresu, w tym:	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	9 727
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	9 727

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Tytuły różnic przejściowych	Saldo na początek okresu	Zmiana stanu:		Saldo na koniec okresu
		rachunek zysków i strat	inne dochody całkowite	
Stan na 31.12.2019				
<i>Aktywa:</i>				
Udziały w innych jednostkach	690 946	4 282 998		4 973 944
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 520	(1 520)		-
Pozostałe rezerwy	1 900	(1 900)	-	-
Pożyczki	371 732	127 686		499 418
Inne zobowiązania	-	-	39 794	39 794
Razem	1 066 098	4 407 264	39 794	5 513 156
Odpis do wysokości zobowiązania z tytułu podatku odroczonego (-)				(5 513 156)
Razem				-
Stan na 31.12.2018				
<i>Aktywa:</i>				
Udziały w innych jednostkach	-	690 946		690 946
Inne aktywa	9 045	(9 045)		-
<i>Zobowiązania:</i>				
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	8 804	(7 284)		1 520
Rezerwy na świadczenia pracownicze	12 992	(12 992)		-
Pozostałe rezerwy	4 370	(2 470)	-	1 900
Pożyczki	206 193	165 539		371 732
Razem	241 404	824 694	-	1 066 098
Odpis do wysokości zobowiązania z tytułu podatku odroczonego (-)				(1 056 370)
Razem				9 727

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

NIEUJĘTE AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

	31.12.2019	31.12.2018
<i>Kwoty i tytuły, dla których nie rozpoznano aktywów na podatek odroczonej:</i>		
Nierozliczone straty podatkowe	1 569 190	1 252 823
Razem	1 569 190	1 252 823
<i>Nierozliczone straty podatkowe - data wygaśnięcia przypadająca w okresie:</i>		
do 1 roku	-	
od 1 do 2 lat		
od 2 do 3 lat		
od 3 do 4 lat	772 490	-
od 4 do 5 lat	796 700	1 252 823
Nierozliczone straty podatkowe razem	1 569 190	1 252 823

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Tytuły różnic przejściowych	Saldo na początek okresu	Zmiana stanu:		Saldo na koniec okresu
		rachunek zysków i strat		
Stan na 31.12.2019				
<i>Aktywa:</i>				
Należności z tytułu dostaw i usług	9 727	(9 727)		-
Razem	9 727	(9 727)		-
Stan na 31.12.2018				
<i>Aktywa:</i>				
Należności z tytułu dostaw i usług	12 071	(2 344)		9 727
Razem	12 071	(2 344)		9 727

CZĘŚĆ PODATKU ODROZCZONEGO, KTÓREGO REALIZACJI OCZEKUJE SIĘ PO UPŁYWIE 12 M-CY

Tytuły różnic przejściowych	Saldo na początek okresu	Zmiana stanu:		Saldo na koniec okresu
		rachunek zysków i strat	inne dochody całkowite	
Stan na 31.12.2019				
<i>Aktywa:</i>				
Odpis na inwestycje w jednostki zależne*	690 946	4 282 998		4 973 944
<i>Zobowiązania:</i>				
Odsetki od pożyczek*	371 732	127 686		499 418
Razem	1 062 678	4 410 684		- 5 473 362
Stan na 31.12.2018				
<i>Aktywa:</i>				
Odpis na inwestycje w jednostki zależne		690 946		690 946
<i>Zobowiązania:</i>				
Odsetki od pożyczek		371 732		371 732
Razem		1 062 678		- 1 062 678

*aktywo zostało objęte odpisem aktualizującym na dzień 31.12.2019

7. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, zaklasyfikowane przez spółkę do aktywów wycenianych wg zamortyzowanego kosztu (patrz nota nr 14) przedstawiają się następująco:

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	31.12.2019	31.12.2018
<i>Aktywa finansowe:</i>		
Należności z tytułu dostaw i usług	750 135	770 064
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)	(744 692)	(744 692)
Należności z tytułu dostaw i usług netto	5 443	25 372
Pozostałe należności finansowe netto	-	-
Należności finansowe	5 443	25 372
<i>Aktywa niefinansowe :</i>		
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń	70 836	32 597
Należności niefinansowe	70 836	32 597
Należności krótkoterminowe razem	76 279	57 969

Wartość bilansowa należności z tytułu dostaw i usług uznawana jest przez Spółkę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej (patrz nota nr 14.5).

Spółka dokonała oceny należności ze względu na utratę ich wartości zgodnie ze stosowaną polityką rachunkowości (patrz podpunkt c) w punkcie „Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości”).

Zmiany odpisów aktualizujących wartość należności w okresie objętym jednostkowym sprawozdaniem finansowym prezentują poniższe tabele:

Odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych należności

	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 31.12.2018
Stan na początek okresu	744 692	962 602
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-	(217 910)
Stan na koniec okresu	744 692	744 692

Dalsza analiza ryzyka kredytowego należności, w tym analiza wieku należności zaległych nie objętych odpisem aktualizującym, została przedstawiona w nocie nr 21.

8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne w kasie	634	634
Depozyty krótkoterminowe	2 148	25 610
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	2 783	26 244

Spółka dla celów sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych klasyfikuje środki pieniężne w sposób przyjęty do prezentacji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Wartościowe uzgodnienie środków pieniężnych wykazanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz rachunku przepływów przedstawiono w nocie nr 19.

9. Kapitał własny

9.1. Kapitał podstawowy

	31.12.2019	31.12.2018
Liczba akcji	5 978 260	5 978 260
Wartość nominalna akcji (PLN)	1	1
Kapitał podstawowy	5 978 260	5 978 260

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Na dzień 31.12.2019 oraz 31.12.2018 kapitał podstawowy Spółki wynosił 5.978.260 PLN i dzielił się na 5.978.260 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda. Wszystkie akcje zostały w pełni opłacone.

Na dzień bilansowy akcje Spółki nie pozostawały w jej posiadaniu, ani też w posiadaniu jednostek zależnych.

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019					
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji według wartości nominalnej
Seria A	imienne	co do głosu	brak	2 000 000	1,0
Seria A	na okaziciela	brak	brak	1 500 000	1,0
Seria B	na okaziciela	brak	brak	1 500 000	1,0
Seria C	na okaziciela	brak	brak	478 260	1,0
Seria D	na okaziciela	brak	brak	500 000	1,0
Liczba akcji razem				5 978 260	1,0
Kapitał podstawowy razem				5 978 260	
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł					

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018					
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji według wartości nominalnej
Seria A	imienne	co do głosu	brak	2 000 000	1,0
Seria A	na okaziciela	brak	brak	1 500 000	1,0
Seria B	na okaziciela	brak	brak	1 500 000	1,0
Seria C	na okaziciela	brak	brak	478 260	1,0
Seria D	na okaziciela	brak	brak	500 000	1,0
Liczba akcji razem				5 978 260	1,0
Kapitał podstawowy razem				5 978 260	
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł					

9.2. Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

W 2011 roku Spółka przeprowadziła emisję akcji serii D, w liczbie 500 000 sztuk. Wartość emisyjna sprzedanych akcji wyniosła 2 500 tys. PLN. Pozyskana nadwyżka ze sprzedaży akcji serii C powyżej ich wartości nominalnej wyniosła 2.000 tys. PLN. Na dzień bilansowy pozostała wartość kapitału ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej wyniosła 1.673 tys. zł.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

9.3. Pozostałe kapitały

	Kapitał zapasowy z zysku	Kapitał z dopłat wspólników	Skumulowane inne dochody całkowite wg tytułów:			Pozostałe kapitały razem
			Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał z aktualizacji wyceny	Inne dochody całkowite razem	
Stan na dzień 01.01.2018 roku	21 824 945	120 000	(6 375)	-	(6 375)	21 938 570
Przeniesienie zysku roku poprzedniego zgodnie z uchwałą ZWZA	(12 827 395)				-	(12 827 395)
Stan na dzień 31.12.2018	8 997 550	120 000	(6 375)	-	(6 375)	9 111 175
Przeniesienie zysku roku poprzedniego zgodnie z uchwałą ZWZA	(6 375)		6 375		6 375	-
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku	-			(209 443)	(209 443)	(209 443)
Stan na dzień 31.12.2019 roku	8 991 175	120 000	-	(209 443)	(209 443)	8 901 732

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

10. Świadczenia pracownicze

10.1. Koszty świadczeń pracowniczych

	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 31.12.2018
Koszty wynagrodzeń	6 955	403 810
Koszty ubezpieczeń społecznych	4 033	79 683
Koszty świadczeń pracowniczych razem	10 988	483 493

W Spółce nie są realizowane programy motywacyjne ani inne programy świadczeń pracowniczych.

10.2. Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych

Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych ujęte w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej obejmują:

	Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
<i>Krótkoterminowe świadczenia pracownicze:</i> Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	491	6 600		
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych razem	491	6 600	-	-

Na zmianę stanu innych długoterminowych świadczeń pracowniczych wpływ miały następujące pozycje:

	Rezerwy na inne długoterminowe świadczenia pracownicze	
	odprawy emerytalne	razem
za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku		
Wartość bieżąca rezerw na dzień 31.12.2019 roku	-	-
za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku		
Stan na początek okresu	15 863	15 863
<i>Zmiany ujęte w rachunku zysków i strat:</i> Koszty bieżącego i przeszłego zatrudnienia	(15 863)	(15 863)
Wartość bieżąca rezerw na dzień 31.12.2018 roku	-	-

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

11. Pozostałe rezerwy

Wartość rezerw ujętych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym oraz ich zmiany w poszczególnych okresach przedstawiały się następująco:

POZOSTAŁE REZERWY

	Rezerwy krótkoterminowe		Rezerwy długoterminowe
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018
Rezerwy koszty	81 915		
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	-	10 000	
Rezerwa na zobowiązanie z tytułu VAT*	102 506 888	57 307 260	
Rezerwa na koszty postępowania likwidacyjnego**	209 443	-	
Pozostałe rezerwy razem	102 798 246	57 317 260	-

*Szczegóły utworzenia rezerwy na zobowiązanie z tytułu podatku VAT zostały przedstawione w nocie numer 24.1.

** Rezerwa na koszty postępowania likwidacyjnego zgodnie z przyjętymi zasadami polityki rachunkowości Spółki wpływa na kapitał z aktualizacji wyceny, a tym samym nie ma wpływu na bieżący wynik finansowy Spółki.

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW

	Rezerwy na:			
	Rezerwa na koszty	Rezerwa na badanie sprawozdania	Rezerwa na zobowiązanie z tytułu VAT	razem
za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku				
Stan na początek okresu		10 000	57 307 260	57 317 260
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	291 358	-	48 672 272	48 963 630
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)		(10 000)	-	(10 000)
Przesunięcie rezerwy do zobowiązań			(3 472 644)	(3 472 644)
Stan rezerw na dzień 31.12.2019 roku	291 358	-	102 506 888	102 798 246
za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku				
Stan na początek okresu		23 000	11 453 003	11 476 003
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie		10 000	45 854 257	45 864 257
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)		(23 000)	-	(23 000)
Stan rezerw na dzień 31.12.2018 roku	-	10 000	57 307 260	57 317 260

12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (patrz również nota nr 12) przedstawiają się następująco:

	31.12.2019	31.12.2018
<i>Zobowiązania finansowe</i>		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	44 694	25 739
Zobowiązania finansowe	44 694	25 739
<i>Zobowiązania niefinansowe</i>		
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	3 513 921	2 800
Inne zobowiązania niefinansowe	-	2 392
Zobowiązania niefinansowe	3 513 921	5 192
Zobowiązania krótkoterminowe razem	3 558 615	30 931

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług uznawana jest przez Spółkę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej (patrz nota nr 15.5).

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - krótkoterminowe	podmioty powiązane	podmioty niepowiązane	ogółem
Stan na 31.12.2019			
1) nieprzeterminowane	16 421	12 513	28 933
2) przeterminowane	1 107	14 654	15 761
0 - 90 dni	1 107	14 654	15 761
Razem zobowiązania. z tyt. dostaw i usług	17 528	27 166	44 694
3) w tym przeterminowane objęte postępowaniem upadłościowym, likwidacyjnym i układowym	-	-	-
Stan na 31.12.2018			
1) nieprzeterminowane	-	18 417	18 417
2) przeterminowane	-	7 322	7 322
0 - 90 dni	-	7 322	7 322
Razem zobowiązania. z tyt. dostaw i usług	-	25 739	25 739

13. Rozliczenia międzyokresowe

	Rozliczenia krótkoterminowe		Rozliczenia długoterminowe	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
<i>Aktywa - rozliczenia międzyokresowe:</i>				
Inne koszty opłacone z góry	209	5 267		
Aktywa - rozliczenia międzyokresowe razem	209	5 267	-	-

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

14. Aktywa oraz zobowiązania finansowe

14.1 Kategorie aktywów oraz zobowiązań finansowych

Wartość aktywów finansowych prezentowana w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

1 – aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie (ZK)	4 – instrumenty pochodne zabezpieczające (IPZ)
2 - aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne dochody całkowite (AWG-ICD)	5 - aktywa finansowe poza MSSF9 (Poza MSSF 9)
3 - aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik (AWG-W)	

	*Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9					Razem
	ZK	AWG-ICD	AWG-W	IPZ	Poza MSSF 9	
Stan na 31.12.2019						
<i>Aktywa trwałe:</i>						
Inwestycje w jednostkach zależnych					28 615 604	28 615 604
<i>Aktywa obrotowe:</i>						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5 443				70 836	76 279
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 783				-	2 783
Kategoria aktywów finansowych razem	8 226	-	-	-	28 686 440	28 694 665
Stan na 31.12.2018						
<i>Aktywa trwałe:</i>						
Inwestycje w jednostkach zależnych					51 157 703	51 157 703
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe					-	91 578
<i>Aktywa obrotowe:</i>						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	25 372				32 597	57 969
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26 244				-	26 244
Kategoria aktywów finansowych razem	51 616	-	-	-	51 281 879	51 333 495

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wartość zobowiązań finansowych prezentowana w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

1 - zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - (ZWG-O)	4 - instrumenty pochodne zabezpieczające (IPZ)
2 - zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - w początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej (ZWG-W)	5 - zobowiązania poza zakresem MSSF 9 (Poza MSSF 9))
3 - zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu (ZZK)	

	*Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9				Razem
	ZWG-O	ZWG-W	ZZK	Poza MSSF 9	
Stan na 31.12.2019					
Zobowiązania długoterminowe: Pożyczki			28 965 380	-	28 965 380
Zobowiązania krótkoterminowe: Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe Zobowiązania	-		44 694	3 513 921	3 558 615
Kategoria zobowiązań finansowych razem	-	-	29 010 074	3 513 921	32 523 995
Stan na 31.12.2018					
Zobowiązania długoterminowe: Pożyczki			27 983 344	-	27 983 344
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe Zobowiązania	-		25 739	5 192	30 931
Kategoria zobowiązań finansowych razem	-	-	28 009 084	5 192	28 014 276

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

14.2 Należności i pożyczki

Spółka dla celów prezentacji w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej wyodrębnia klasę należności i pożyczek (MSSF 7.6). W części krótkoterminowej Spółka, zgodnie z wymogami MSR 1, odrębnie prezentuje należności z tytułu dostaw i usług, środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz pozostałe należności. Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej z klasy należności i pożyczek przedstawia poniższa tabela. Ujawnienia odnoszące się do należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności zamieszczone są w nocie nr 7.

NALEŻNOŚCI I POŻYCZKI

	31.12.2019	31.12.2018
<i>Aktywa obrotowe:</i>		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, w tym :	76 279	57 969
Należności z dostaw i usług	5 443	25 372
Środki pieniężne	2 783	26 244
Należności i pożyczki, w tym:	79 061	84 214
należności (nota nr 7)	76 279	57 969
środki pieniężne (nota nr 8)	2 783	26 244

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

14.3 Pożyczki otrzymane

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	w PLN	krótkoterminowe	długoterminowe
Stan na 31.12.2019							
Pożyczki z dnia 21.12.2016	PLN	WIBOR 1Y +marża	31.01.2025	17 916 113	17 916 113	-	17 916 113
Pożyczki z dnia 11.07.2017	PLN	WIBOR 1Y +marża	10.07.2027	10 739 266	10 739 266		10 739 266
Pożyczki z dnia 13.05.2019	PLN	nieoprocentowana	30.04.2029	310 000	310 000		310 000
Pożyczki razem wg stanu na dzień 31.12.2019					28 965 380	-	28 965 380
Stan na 31.12.2018							
Pożyczki z dnia 21.12.2016	PLN	WIBOR 1Y +marża	31.01.2025	17 546 089	17 546 089	-	17 546 089
Pożyczki z dnia 11.07.2017	PLN	WIBOR 1Y +marża	10.07.2027	10 437 256	10 437 256		10 437 256
Pożyczki razem wg stanu na dzień 31.12.2018					27 983 344	-	27 983 344

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

14.4 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Na dzień sprawozdawczy Spółka nie posiadała aktywów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań.

14.5 Pozostałe informacje dotyczące instrumentów finansowych

Informacja o wartości godziwej instrumentów finansowych.

Porównanie wartości bilansowej aktywów oraz zobowiązań finansowych z ich wartością godziwą przedstawia się następująco:

WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

Klasa instrumentu finansowego	31.12.2019		31.12.2018	
	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa
Aktywa:				
Pożyczki	-			
Należności z tytułu dostaw i usług	5 443	5 443	25 372	25 372
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 783	2 783	26 244	26 244
Zobowiązania:				
Pożyczki*	28 969 130	28 965 380	27 983 344	27 983 344
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	44 694	44 694	25 739	25 739

*Do ustalenia wartości godziwej nieoprocentowanej pożyczki (szczegółowy opis nota nr 15.3) przyjęto zasady wyceny takie same jak dla pozostałych pożyczek (wraz z naliczonymi odsetkami). przyjęto oprocentowanie pożyczki WIBOR+1,5 pp.

15. Przychody i koszty operacyjne

15.1. Koszty według rodzaju

	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 31.12.2018
Amortyzacja	335	24 236
Świadczenia pracownicze	33 788	609 652
Zużycie materiałów i energii	138	10 125
Usługi obce	190 839	403 938
Podatki i opłaty	2 733	12 214
Pozostałe koszty rodzajowe	200 515	30 557
Koszty według rodzaju razem	428 348	1 090 721
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (+/-)	(6 369)	(75 911)
Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	421 979	1 014 810

15.2. Pozostałe przychody operacyjne

	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 31.12.2018
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 141	125 358
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość należności finansowych	-	219 223
Inne przychody	7 559	5 858
Pozostałe przychody operacyjne razem	9 700	384 440

15.3. Pozostałe koszty operacyjne

	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 31.12.2018
Utworzenie rezerw na podatek VAT	29 798 171	31 063 073
Inne koszty	1 717	3 076
Pozostałe koszty operacyjne razem	29 799 887	31 066 149

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

16. Przychody i koszty finansowe

16.1. Przychody finansowe

	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 31.12.2018
Odsetki z tytułu pożyczek i należności	72	58 425
Różnice kursowe	-	177
Przychody finansowe razem	72	58 602

16.2. Koszty finansowe

	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 31.12.2018
Odsetki od pożyczek	672 035	871 260
Rezerwa na odsetki z tytułu VAT	18 915 378	14 791 184
Odsetki od zobowiązań	9	37
Odpis aktualizujący aktywa finansowe	22 633 677	3 649 566
Inne koszty finansowe	-	1 286
Koszty finansowe razem	42 221 100	19 313 333

17. Podatek dochodowy

	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 31.12.2018
<i>Podatek bieżący:</i>		
Rozliczenie podatku za okres sprawozdawczy	-	-
Korekty obciążenia podatkowego za poprzednie okresy	-	-
Podatek bieżący	-	-
<i>Podatek odroczony:</i>		
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	-	229 332
Podatek odroczony	-	229 332
Podatek dochodowy razem	-	229 332

Uzgodnienie podatku dochodowego obliczonego stawką 19 % od wyniku przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazany w rachunku zysków i strat przedstawia się następująco:

	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 31.12.2018
<i>Wynik brutto</i>	(72 431 058)	(50 520 475)
Przychody niepodlegające opodatkowaniu przejściowe	-	586
Różnice kursowe z wyceny	-	586
Przychody podlegające opodatkowaniu	3 750	-
Statystyczne odsetki od nieoprocentowanych pożyczek	3 750	-
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	-	219 223
Rozwiązane odpisy aktualizujące należności	-	219 223
Koszty NKUP - różnice trwałe	48 823 238	45 858 699
Amortyzacja NKUP	-	(1 491)
Koszty reprezentacji	108 235	-
Odsetki budżetowe	2	10
Rezerwa na należność główną i odsetki z tytułu VAT	48 713 549	45 854 257
Pozostałe koszty	1 452	5 923
Koszty NKUP - różnice przejściowe	23 305 714	4 538 948
Odsetki naliczone	672 036	871 260

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Ujemne różnice kursowe, z wyceny		122
Aktualizacja aktywów finansowych	22 633 677	3 649 566
Utworzone rezerwy :urlopowa, badanie sprawozdania finansowego, emerytalna		10 000
Niewypłacone świadczenia		8 000
Koszty bilansowe roku poprzedniego , koszty podatkowe roku bieżącego	18 000	137 706
Wypłacone świadczenia	8 000	46 336
Wykorzystanie rezerw	10 000	91 370
Dochód do opodatkowania	(316 356)	(480 344)
Podatek dochodowy bieżący	-	-

18. Zysk na akcję i wypłacone dywidendy

18.1. Zysk na akcję

Zysk na akcję liczony jest według formuły zysk netto przypadający akcjonariuszom podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w danym okresie.

Przy wyliczeniu zarówno podstawowego jak i rozwodnionego zysku (straty) na akcję Spółka stosuje w liczniku kwotę zysku (straty) netto przypadającego akcjonariuszom tzn. nie występuje efekt rozładniający wpływający na kwotę zysku (straty).

Kalkulację podstawowego oraz rozwodnionego zysku (straty) na akcję wraz z uzgodnieniem średniej ważonej rozwodnionej liczby akcji przedstawiono poniżej.

ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ

	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 31.12.2018
Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 978 260	5 978 260
Rozładniający wpływ opcji zamiennych na akcje		
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	5 978 260	5 978 260
Działalność kontynuowana		
Strata netto z działalności kontynuowanej	(72 431 058)	(50 749 807)
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	(12,12)	(8,49)
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	(12,12)	(8,49)
Działalność zaniechana		
Strata netto z działalności zaniechanej	-	-
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-
Działalność kontynuowana i zaniechana		
Strata netto	(72 431 058)	(50 749 807)
Podstawowa strata na akcję (PLN)	(12,12)	(8,49)
Rozwodniona strata na akcję (PLN)	(12,12)	(8,49)
Działalność kontynuowana i zaniechana		
Całkowite dochody	(72 640 501)	(50 749 807)
Podstawowe całkowite dochody na akcję (PLN)	(12,15)	(8,49)
Rozwodniona strata na akcję (PLN)	(12,15)	(8,49)

18.2. Dywidendy

Za rok 2018 nie wypłacano dywidendy.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

19. Przepływy pieniężne

W celu ustalenia przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej dokonano następujących korekt zysku przed opodatkowaniem:

	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w bilansie	2 783	26 244
<i>Korekty:</i>	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w CF	2 783	26 244

Spółka dla celów sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych klasyfikuje środki pieniężne w sposób przyjęty do prezentacji w bilansie (patrz nota nr 8). Wpływ na różnicę w wartości środków pieniężnych wykazanych w bilansie oraz rachunku przepływów mają:

	31.12.2019	31.12.2018
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(72 431 058)	(50 520 475)
<i>Korekty:</i>		
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	335	24 236
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	464
Koszty odsetek	672 035	825 880
Odpis finansowych aktywów trwałych	22 631 537	3 511 192
Rezerwa na koszty postępowania likwidacyjnego ujęta w kapitałach z aktualizacji wyceny	(209 443)	-
Korekty razem	23 094 464	4 361 772

20. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Podmioty powiązane z Spółką obejmują oprócz konsolidowanych jednostek zależnych także kluczowy personel kierowniczy, członków Rady Nadzorczej, jednostki zależne wyłączone z obowiązku konsolidacji oraz pozostałe podmioty powiązane, do których Spółka zalicza podmioty kontrolowane przez członków Zarządu Spółki.

Nierozliczone salda należności oraz zobowiązań z podmiotami powiązаныmi zazwyczaj regulowane są w środkach pieniężnych.

20.1. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

Do kluczowego personelu kierowniczego Spółka zalicza członków zarządu Spółki. Szczegółowe informacje o wynagrodzeniach Zarządu Spółki przedstawiono w notcie nr 24.

Spółka nie udzieliła kluczowemu personelowi kierowniczemu żadnych pożyczek w okresie objętym sprawozdaniem finansowym.

20.2. Informacje na temat podmiotów powiązanych – sprzedaż i należności

	Przychody z działalności operacyjnej bez przychów finansowych i pozostałych operacyjnych		Należności jednostki dominującej	
	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Sprzedaż				
Jednostki dominujące do zależnych	2 136	464 175	-	24 430
Razem	2 136	464 175	-	24 430

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

20.3. Informacje na temat podmiotów powiązanych – zakup i zobowiązania

	Zakup (koszty operacyjne)		Zobowiązania jednostki dominującej	
	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Zakup od:				
Jednostki zależnej	57 000	94 700	17 528	-
Razem	57 000	94 700	17 528	-

20.4. Informacje na temat podmiotów powiązanych – pożyczki udzielone przez podmioty powiązane

	31.12.2019		31.12.2018	
	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo
Pożyczki udzielone:				
Briju Agency Sp. z o.o.	21.12.2016-31.01.2025	17 916 113	21.12.2016-31.01.2025	17 477 712
Briju Solo Investments sarl	13.05.2019-30.04.2029	310 000	-	-
Briju Surowce Briju Secur sp. z o.o. Spółka komandytowa	11.07.2017-10.07.2027	10 739 266	11.07.2017-10.07.2027	10 505 633
Razem niespłacone pożyczki	-	28 965 380	-	27 983 344

Zasady oprocentowania oraz zwrotu pożyczek wymienionych w pkt. 20.4 zostały zaprezentowane w nocie 14.3.

20.5. Informacje na temat podmiotów powiązanych – przychody/koszty finansowe

	Wartość	
	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 31.12.2018
Sprzedaż usługi poręczenia/gwarancji do:		
Jednostki dominującej	-	-
Jednostki zależnej	-	1 166
Razem	-	1 166

	Wartość	
	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 31.12.2018
Odsetki naliczone z tytułu udzielonych pożyczek w ramach Grupy		
Briju Agency sp. z o.o. do Interma Trade S.A. w likwidacji	539 136	592 104
Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. S.K.A. do Interma Trade S.A. w likwidacji.	335 238	321 510
Razem	874 375	913 614

20.6. Informacje na temat podmiotów powiązanych osobowo

Spółka w okresie sprawozdawczym nie dokonywała transakcji z podmiotami powiązanymi osobowo.

20.7. Transakcje z jednostkami powiązanymi realizowane na innych zasadach niż rynkowe

W dniu 13 maja 2019 roku została zawarta umowa pożyczki pomiędzy Spółką, a spółką z Grupy Kapitałowej. Spółka Briju Solo Investments S.a.r.l (pożyczkodawca) udzieliła pożyczki w kwocie 800 tys. zł spółce Interma

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Trade S.A. w likwidacji (pożyczkobiorca). Pożyczka jest nieoprocentowana, a termin spłaty pożyczki został ustalony na 30 kwietnia 2029 roku.

21. Ryzyko dotyczące instrumentów finansowych

Spółka narażona jest na wiele ryzyk związanych z instrumentami finansowymi. Aktywa oraz zobowiązania finansowe Spółki w podziale na kategorie zaprezentowano w nocie nr 15. Ryzykami, na które narażona jest Spółka są:

- ryzyko rynkowe obejmujące ryzyko walutowe oraz ryzyko stopy procentowej,
- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności.

Zarządzanie ryzykiem finansowym koordynowane jest przez Zarząd. W procesie zarządzania ryzykiem najważniejszą wagę mają następujące cele:

- zabezpieczenie krótkoterminowych oraz średnioterminowych przepływów pieniężnych,
- stabilizacja wahań wyniku finansowego Spółki,
- wykonanie zakładanych prognoz finansowych poprzez spełnienie założeń budżetowych.

Spółka nie zawiera transakcji na rynkach finansowych w celach spekulacyjnych. Od strony ekonomicznej przeprowadzane transakcje mają charakter zabezpieczający przed określonym ryzykiem.

Poniżej przedstawiono najbardziej znaczące ryzyka, na które narażona jest Spółka.

21.1. Ryzyko rynkowe

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe

W 2019 r. większość transakcji w Spółce przeprowadzanych była w PLN.

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej

Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej koncentruje się na zminimalizowaniu wahań przepływów odsetkowych z tytułu aktywów oraz zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową. Spółka jest narażona na ryzyko stopy procentowej w związku z otrzymanymi pożyczkami.

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości wyniku finansowego oraz innych całkowitych dochodów w odniesieniu do potencjalnego wahania stopy procentowej w górę oraz w dół o 1 p.p. Kalkulację przeprowadzono na podstawie zmiany średniej stopy procentowej obowiązującej w okresie oraz w odniesieniu do aktywów oraz zobowiązań finansowych wrażliwych na zmianę oprocentowania tj. oprocentowanych zmienną stopą procentową.

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy:		Wpływ na całkowite dochody:	
		Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Wzrost stopy procentowej	1 pp.	(283 401)	(275 467)	(283 401)	(275 467)
Spadek stopy procentowej	-1 pp.	283 401	275 467	283 401	275 467

Wartości bilansowe narażone na ryzyko stopy procentowej:

	Okres zakończony	
	31.12.2019	31.12.2018
Średnioroczny stan pożyczek	28 340 080	27 546 724

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

21.2. Ryzyko kredytowe

Maksymalna ekspozycja Spółki na ryzyko kredytowe określana jest poprzez wartość bilansową następujących aktywów finansowych:

	31.12.2019	31.12.2018
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	76 279	57 969
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 783	26 244
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem	79 061	84 214

Analizę należności jako najistotniejszej kategorii aktywów narażonych na ryzyko kredytowe, pod kątem zalegania oraz strukturę wiekową należności zaległych nie objętych odpisem przedstawiają poniższe tabele:

	31.12.2019		31.12.2018	
	Bieżące	Zaległe	Bieżące	Zaległe
<i>Należności krótkoterminowe:</i>				
Należności z tytułu dostaw i usług	-	750 135	205	769 860
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)		(744 692)		(744 692)
Należności z tytułu dostaw i usług netto	-	5 443	205	25 168
Pozostałe należności finansowe netto	-	-	-	-
Należności finansowe	-	5 443	205	25 168

ANALIZA WIEKOWA ZALEGLYCH KRÓTKOTERMINOWYCH NALEŻNOŚCI FINANSOWYCH NIE OBJĘTYCH ODPISEM

	31.12.2019		31.12.2018	
	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności finansowe	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności finansowe
<i>Należności krótkoterminowe zaległe:</i>				
0-90 dni	-	-	738	
181-365 dni	5 443		24 430	
Zaległe należności finansowe	5 443	-	25 168	-

W odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług, Spółka nie jest narażona na ryzyko kredytowe w związku z pojedynczym znaczącym kontrahentem lub grupą kontrahentów o podobnych cechach. Na kwotę należności 5,4 tys. zł spółka nie utworzyła odpisu aktualizującego, ponieważ istnieją przesłanki jej spłaty w następnym okresie sprawozdawczym.

Ryzyko kredytowe środków pieniężnych i ich ekwiwalentów oraz pochodnych instrumentów finansowych uznawane jest za nieistotne ze względu na wysoką wiarygodność podmiotów będących stroną transakcji, do których należą przede wszystkim banki.

21.3. Ryzyko płynności

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe Spółki mieściły się w następujących przedziałach terminów wymagalności:

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	Krótkoterminowe:		Długoterminowe:			Przepływy razem przed zdyskontowaniem
	do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
31.12.2019						
Pożyczki	-	-	-	-	28 965 380	28 965 380
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług i inne	3 558 615	-	-	-	-	3 558 615
Ekspozycja na ryzyko Płynności	3 558 615	-	-	-	28 965 380	32 523 995
31.12.2018						
Pożyczki	-	-	-	-	27 983 344	27 983 344
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług i inne	30 931	-	-	-	-	30 931
Ekspozycja na ryzyko płynności	30 931	-	-	-	27 983 344	28 014 276

Zadłużenie z tytułu pożyczek, stanowiące istotną część zobowiązań Spółki, jest wymagalne w późniejszych okresach i stanowi zobowiązania wobec jednostek powiązanych kapitałowo w Grupie.

22. Zarządzanie kapitałem

Spółka monitoruje poziom kapitału na podstawie wartości bilansowej kapitałów własnych. Na podstawie tak określonej kwoty kapitału, Spółka oblicza wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym przedstawione wyżej wskaźniki kształtowały się na następującym poziomie:

ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

	31.12.2019	31.12.2018
<i>Kapitał:</i>		
Kapitał własny	(106 627 858)	(33 987 358)
Kapitał	(106 627 858)	(33 987 358)
<i>Źródła finansowania ogółem:</i>		
Kapitał własny	(106 627 858)	(33 987 358)
Pożyczki	28 965 380	27 983 344
Źródła finansowania ogółem	(77 662 479)	(6 004 013)
Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem	1,37	5,66
<i>EBITDA</i>		
Strata z działalności operacyjnej	(30 210 030)	(31 265 744)
Amortyzacja	335	24 236
EBITDA	(30 209 695)	(31 241 509)
<i>Dług:</i>		
Pożyczki	28 965 380	27 983 344
Dług	28 965 380	27 983 344
Wskaźnik długu do EBITDA	(0,96)	(0,90)

23. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu 31.12.2019 miały miejsca zdarzenia, które nie wymagały ujęcia w sprawozdaniu finansowym do 31.12.2019 :

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- Podjęcie działań reorganizacyjnych w ramach Grupy Kapitałowej prowadzących do zakończenia inwestycji w Private Investor VII Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych. Certyfikaty inwestycyjne imienne, stanowiące 100% certyfikatów Funduszu, Spółka nabyła 8 października 2015 r. za cenę łączną 90 tys. zł. Prace związane z likwidacją Funduszu zaplanowane zostały na okres ok. 3 miesięcy. Z dniem 25 maja 2020 roku fundusz został zlikwidowany.
- Wydanie Spółce przez Naczelnika Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego w Poznaniu postanowienia w przedmiocie nadania rygoru natychmiastowej wykonalności nieostatecznej decyzji organu podatkowego z dnia 8 października 2019 r., dotyczącej podatku od towarów i usług (VAT) za okres od 01 stycznia do 30 września 2011 r.
- W dniu 27 marca 2020 roku spółka zależna Briju Solo Investment S.a r.l. otrzymała od Letamor Holdings Limited żądanie natychmiastowej spłaty pożyczki w wysokości 7.000.000 EUR udzielonej na podstawie umowy pożyczki zawartej 18 października 2018 r., a w dniu 27 marca 2020 roku spółka zależna De Voss S.a.r.l. z siedzibą w Luksemburgu otrzymała od Letamor Holdings Limited żądanie natychmiastowej spłaty dwóch pożyczek z dnia 12 lipca 2019 r. w kwocie 16.570.000 złotych oraz w kwocie 5.380.000 złotych.
W związku z brakiem możliwości spłaty pożyczki w wysokości 7.000.000 EUR udzielonej Briju Solo Investment S.a r.l. przez Letamor Holdings Limited na podstawie umowy pożyczki zawartej 18 października 2018 r., w dniu 31 marca 2020 roku spółka zależna Briju Solo Investments otrzymała od Letamor zawiadomienie o wykonaniu uprawnień z umowy przewłaszczenia 100% udziałów De Voss S.a.r.l. z siedzibą Luksemburgu i wygaśnięciu zobowiązania do zwrotnego przeniesienia udziałów. Tym samym Letamor definitywnie przejął kontrolę nad De Voss. Powyższe zdarzenia po dniu bilansowym miały wpływ na podjęcie przez Zarząd Spółki uchwały o utworzeniu odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości udziałów Spółki w Briju solo Investments s.a.rl w kwocie 22,5 mln zł.
- Wniesienie w dniu 3 kwietnia 2020 roku zażalenia na postanowienie Naczelnika Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego w Poznaniu wydane w przedmiocie nadania rygoru natychmiastowej wykonalności nieostatecznej decyzji organu podatkowego z dnia 8 października 2019 roku dotyczącej podatku od towarów i usług (VAT) za okres od stycznia do września 2011 roku.
- Podjęcie w dniu 23 kwietnia 2020 roku decyzji przez Zarząd o zmianie stanowiska dotyczącego założenia kontynuacji działalności oraz złożenie w dniu 27 kwietnia 2020 roku wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki.
- Zajęcie przez Naczelnika Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego w Poznaniu wierzytelności z rachunku bankowego Spółki w dniu 28 kwietnia 2020 roku w związku z toczącym się postępowaniem podatkowym z tytułu podatku od towarów i usług za okres od stycznia do września 2011 roku W dniu 11 maja 2020r. Naczelnik Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego w Poznaniu wydał postanowienie w sprawie zawieszenia postępowania egzekucyjnego.
- Otrzymanie w dniu 4 maja 2020 roku, wydaną przez Naczelnika Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu, decyzji w sprawie zabezpieczenia wykonania na majątku Spółki tytułem podatku od towarów i usług za 2013 rok. W dniu 15 maja 2020 r. Spółka złożyła odwołanie od tej decyzji, w którym zaskarżyła w całości przedmiotową decyzję i wniosła o jej uchylenie w całości oraz o przekazanie sprawy do ponownego rozpatrzenia przez organ pierwszej instancji z uwagi na konieczność przeprowadzenia postępowania dowodowego.
- Zmiana siedziby Spółki w dniu 6 maja 2020 roku.
- W dniu 10 czerwca 2020 roku rozpoczęło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie INTERMA TRADE S.A., które po podjęciu uchwały o przerwie w obradach, kontynuowało prace 30 czerwca 2020 r. W dniu 30 czerwca 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w sprawie rozwiązania Spółki.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

24. Pozostałe informacje

24.1. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Względem INTERMA TRADE S.A. w likwidacji toczą się postępowania dotyczące potencjalnych zobowiązań oraz wierzytelności Spółki, których wartość przekracza na 31 grudnia 2019 r. 10% kapitałów własnych INTERMA TRADE S.A. W LIKWIDACJI

- W dniu 12 grudnia 2017 r. do INTERMA TRADE S.A. w likwidacji wpłynął wynik kontroli z dnia 5 grudnia 2017 r. wydany przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w związku z kontrolą celno-skarbową wszczętą wobec Spółki w dniu 14 lipca 2017 r. w sprawie podatku od towarów i usług (VAT) za okres od stycznia do grudnia 2012 r. Na podstawie wyniku kontroli Spółka powzięła informację, że organ celno-skarbowy zakwestionował rozliczenie podatku VAT Spółki za badany okres i uznał, że Spółka zawyżyła podatek naliczony do odliczenia w łącznej wysokości ok. 7,7 mln zł. Podstawą tego stanowiska Urzędu były nieprawidłowości w rozliczeniach podatkowych podmiotów trzecich występujących na wcześniejszych etapach obrotu towarowego. Zarząd Spółki nie zgadza się z treścią wyniku kontroli i z mocy prawa doszło do przekształcenia kontroli celno-skarbowej w postępowanie podatkowe. Do dnia przekazania niniejszego Sprawozdania Spółka nie otrzymała decyzji w przedmiocie wyniku kontroli z grudnia ubiegłego roku. Spółka oczekuje, że postępowanie podatkowe prowadzone z wykorzystaniem wszystkich środków, w tym jeżeli będzie to konieczne również drogi sądowej, doprowadzi do zmiany oceny stanu faktycznego sprawy, jak i oceny prawnej dokonanej przez organ celno-skarbowy, czego skutkiem będzie umorzenie postępowania podatkowego. W ocenie Zarządu Spółki oraz jej pełnomocników, Spółka w sposób prawidłowy i rzetelny prowadziła rozliczenia z tytułu podatku VAT, a organ celno-skarbowy rozpatrzył zgromadzony materiał dowodowy w sposób wybiórczy, wykazując tendencję do podporządkowania go do z góry ustalonej przez siebie tezy. Na wynik powyższej kontroli została utworzona rezerwa, która wraz z odsetkami na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi 12.670.821,08 zł.
- W dniu 5 czerwca 2018 r. INTERMA TRADE S.A. w likwidacji otrzymała wynik kontroli wydany przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w związku z kontrolą celno-skarbową wszczętą wobec Spółki w dniu 19 grudnia 2017r. w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania podatku VAT za okres od 1 stycznia 2011 r. do 30 września 2011 r. Na podstawie wyniku kontroli Spółka powzięła informację, że organ podatkowy zakwestionował prawidłowość transakcji dokonanych przez Spółkę w okresie objętym kontrolą z dwoma kontrahentami, a łączna kwota zakwestionowanego podatku VAT wynosi ok. 2,0 mln zł. Analogicznie, jak w przypadku kontroli za 2012 r., Spółka nie zgadza się z ustaleniami przedstawionymi w wyniku kontroli. Wskazany okres rozliczeniowy był już przedmiotem pełnej kontroli podatkowej przeprowadzonej przez poprzednika obecnego organu celno-skarbowego, w toku której zostały zweryfikowane m.in. transakcje handlowe we wspomnianymi dwoma kontrahentami, nie wywołując dla Spółki negatywnych skutków finansowych. Otrzymany wynik kontroli Spółka będzie kwestionować w toku dalszego postępowania podatkowego.

W dniu 23 października 2019 r. Spółka dominująca otrzymała od pełnomocnika Spółki decyzję wydaną przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu dotyczącą kontroli rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania podatku od towarów i usług za okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. W otrzymanej decyzji organ podatkowy podtrzymał ustalenia dotyczące rozliczenia podatku VAT za w/w okres przekazane w wyniku kontroli oraz w protokole z badania ksiąg podatkowych. W wydanej decyzji nie zostały uwzględnione zastrzeżenia oraz wnioski dowodowe wniesione przez Spółkę do protokołu z badania ksiąg podatkowych. Kwota zobowiązania podatkowego została w decyzji określona na 1.961.756 zł.

Na wynik powyższej kontroli została utworzona rezerwa, która wraz z odsetkami na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi 3.513.921,48 zł.

Do Spółki w dniu 26 marca 2020 roku wpłynęło postanowienia Naczelnika Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego w Poznaniu w przedmiocie nadania rygoru natychmiastowej wykonalności nieostatecznej decyzji organu podatkowego z dnia 8 października 2019 r., dotyczącej podatku od towarów i usług (VAT) za okres od stycznia do września 2011 r.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Na otrzymane postanowienie spółka 2 kwietnia 2020 roku złożyła zażalenie do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu.

W dniu 28 kwietnia 2020 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Naczelnika Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego w Poznaniu o zajęciu wierzytelności z rachunku bankowego z tytułu podatku od towarów i usług za okres od stycznia do września 2011 r. na łączną kwotę 3.774.806,54 zł. Kwota zajęcia obejmuje należność główną w wysokości 1.961.756 zł oraz odsetki naliczone na dzień 10 kwietnia 2020r. i koszty egzekucyjne. W dniu 5 maja 2020 r. Spółka skierowała do Naczelnika Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego w Poznaniu zarzuty w sprawie prowadzenia egzekucji administracyjnej wraz z wnioskiem o wstrzymanie postępowania egzekucyjnego na czas określony. W dniu 11 maja 2020r. Naczelnik Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego w Poznaniu wydał postanowienie w sprawie zawieszenia postępowania egzekucyjnego.

Kwota zobowiązania wynikającego z tego postępowania wraz z odsetkami naliczonymi do dnia 31 grudnia 2019 roku wynosi 3 513 921,48. zł.

- W dniu 17 września 2018 r. do pełnomocnika Spółki wpłynął protokół badania ksiąg podatkowych wydany przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w związku z postępowaniem kontrolnym wszczętym wobec Spółki w dniu 24 sierpnia 2016 r. w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania podatku od towarów i usług (VAT) za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r. Na podstawie protokołu badania ksiąg podatkowych Spółka powzięła informację, że organ celno-skarbowy zakwestionował prawidłowość transakcji dokonanych przez Spółkę w 2013 r. z trzema kontrahentami, a łączna kwota zakwestionowanego podatku VAT wynosi ok. 29,1 mln zł. Spółka nie zgadza się w całości z ustaleniami przedstawionymi w protokole. W ocenie INTERMA TRADE S.A. w likwidacji Spółka w sposób prawidłowy i rzetelny prowadzi rozliczenia w podatku VAT, w tym również za okres od stycznia do grudnia 2013 roku. W dniu 1 października 2018r. zostały przez pełnomocnika Spółki wniesione zastrzeżenia do protokołu dotyczącego podatku VAT za 2013 rok. Spółka nie otrzymała odpowiedzi na wniesione zastrzeżenia .

W dniu 4 maja 2020 r. INTERMA TRADE S.A. w likwidacji otrzymała wydaną przez Naczelnika Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu decyzję w sprawie zabezpieczenia wykonania na majątku Spółki tytułem podatku od towarów i usług za 2013 rok. W dniu 15 maja 2020 r. Spółka złożyła odwołanie od tej decyzji, w którym zaskarżyła w całości przedmiotową decyzję i wniosła o jej uchylenie w całości oraz o przekazanie sprawy do ponownego rozpatrzenia przez organ pierwszej instancji z uwagi na konieczność przeprowadzenia postępowania dowodowego. Na podstawie otrzymanego w 2018 r. protokołu z badania ksiąg podatkowych, Zarząd Spółki podjął decyzję o utworzeniu w ciężar wyniku za 2018 r. rezerwy na potencjalne zobowiązanie finansowe z tytułu rozliczeń w podatku od towarów i usług za 2013r. w wysokości 29,1 mln zł oraz na odsetki od tej kwoty. Wraz z upływem kolejnych okresów Spółka naliczała dalsze odsetki od kwoty objętej postępowaniem i na dzień 31 grudnia 2019 r. kwota potencjalnego zobowiązania, objęta rezerwą, ustalona na podstawie protokołu z badania ksiąg podatkowych wraz z naliczonymi odsetkami wynosiła 44,2 mln zł. W decyzji z dnia 16 kwietnia 2020 r. w sprawie zabezpieczenia, organ podatkowy określił zobowiązanie podatkowe na kwotę 58,9 mln zł, a wraz z odsetkami naliczonymi do dnia wydania decyzji, łączna kwota zobowiązania wynosi 91,2 mln zł. Z uzasadnienia decyzji w sprawie zabezpieczenia wynika, że zmiana wysokości zobowiązania podatkowego jest efektem zakwestionowania dostaw od większej ilości kontrahentów niż miało to miejsce we wcześniejszym protokole z badania ksiąg podatkowych. Sprawa potencjalnej kwoty zobowiązania podatkowego tytułem podatku VAT za 2013 rok była przedmiotem dalszej analizy z uwagi na powstałą rozbieżność pomiędzy stanowiskiem organu podatkowego wynikającym z tych dwóch dokumentów. Dokonując korekty sprawozdań finansowych sporządzonych na dzień 31 grudnia 2020 r. Zarząd INTERMA TRADE S.A. w likwidacji podjął decyzję o zwiększeniu w ciężar wyniku 2019 r. kwoty rezerwy na potencjalne zobowiązanie finansowe z tytułu podatku VAT za 2013 r. do wysokości wynikające z otrzymanej w maju 2020 roku decyzji w sprawie zabezpieczenia wykonania na majątku Spółki.

Kwota potencjalnego zobowiązania wynikającego z tego postępowania, z uwzględnieniem wspomnianej kwoty należności głównej, wraz z odsetkami naliczonymi do dnia 31.12.2019 roku wynosi 89 836 066,98 zł.

- W dniu 15 czerwca 2018 roku Dyrektor Izby Skarbowej w Poznaniu wznowił postępowanie podatkowe zakończone ostateczną decyzją Dyrektora Izby Skarbowej w Poznaniu z dnia 27 września 2013 roku

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

dotyczącą podatku VAT za okres od 1 października do grudnia 2011 roku. Na dzień publikacji raportu Spółka otrzymuje wyłącznie informacje o przedłużeniu terminu zakończenia postępowania.

W przypadku spraw dotyczących podatku VAT za okres od stycznia do września 2011 r. oraz za rok 2012 Spółka otrzymała wynik kontroli, do których zgodnie z przepisami ustawy z dnia 16.11.2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej nie wnosi się zastrzeżeń. Natomiast postępowanie kontrolne dotyczące podatku od towarów i usług za 2013 r. jest prowadzone na podstawie przepisów ustawy z dnia 28.09.1991 r. o kontroli skarbowej, zgodnie z którymi po otrzymaniu protokołu Spółka ma prawo wniesienia zastrzeżeń.

24.2. Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym, do przeliczenia wybranych danych finansowych zastosowano następujące średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR, ustalone przez Narodowy Bank Polski:

- kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego:
 - 31.12.2019: 4,2585 PLN/EUR,
 - 31.12.2018: 4,3000 PLN/EUR,
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:
 - 01.01 - 31.12.2019: 4,3018 PLN/EUR,
 - 01.01 - 31.12.2018: 4,2669 PLN/EUR,

Najwyższy i najniższy kurs obowiązujący w każdym okresie kształtował się następująco :

01.01 - 31.12.2019 roku 4,3891 PLN/EUR, 4,2406 PLN/EUR

01.01 - 31.12.2018 roku 4,3616 PLN/EUR, 4,1488 PLN/EUR

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych, przeliczone na EUR, przedstawia tabela:

	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 31.12.2018
	w PLN		w EUR	
Rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	2 136	464 775	497	108 926
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(30 210 030)	(31 265 744)	(7 022 649)	(7 327 508)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(72 431 058)	(50 520 475)	(16 837 384)	(11 840 089)
Zysk (strata) netto	(72 431 058)	(50 749 807)	(16 837 384)	(11 893 836)
Zysk na akcję (PLN)	(12,12)	(8,49)	(2,82)	(1,99)
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	(12,12)	(8,49)	(2,82)	(1,99)
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,3018	4,2669
Rachunek przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(347 283)	(352 742)	(80 730)	(82 669)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	13 821	255 476	3 213	59 874
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	310 000	3 022	72 063	708
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(23 461)	(94 243)	(5 454)	(22 087)
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,3018	4,2669
Bilans				
Aktywa	28 694 874	51 360 505	6 738 259	11 944 303
Zobowiązania długoterminowe	28 965 380	27 993 071	6 801 780	6 510 017
Zobowiązania krótkoterminowe	106 357 353	57 354 791	24 975 309	13 338 324

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji			
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)	
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)			
Kapitał własny	(106 627 858)	(33 987 358)	(25 038 830)	(7 904 037)
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	4,2585	4,3000

24.3. Struktura właścicielska kapitału podstawowego

KAPITAŁ PODSTAWOWY - STRUKTURA WŁASNOŚCI

	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale
Stan 31.12.2019 i 20.07.2020				
Przemysław Piotrowski	1 002 655	2 002 655	1 002 655	17%
Tomasz Piotrowski	1 000 000	2 000 000	1 000 000	17%
Pozostali akcjonariusze z udziałem <5%	3 975 605	3 975 605	3 975 605	66%
Razem	5 978 260	7 978 260	5 978 260	100%
Stan na 31.12.2018				
Letamor -Holdings Limited*	600 000	600 000	600 000	10%
Przemysław Piotrowski	1 002 655	2 002 655	1 002 655	17%
Tomasz Piotrowski	1 000 000	2 000 000	1 000 000	17%
Pozostali akcjonariusze z udziałem <5%	3 375 605	3 375 605	3 375 605	56%
Razem	5 978 260	7 978 260	5 978 260	100%

24.4. Wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki

	Wynagrodzenie	Inne świadczenia
Okres od 01.01 do 31.12.2019		
Kadra zarządzająca	6 955	-
Razem	6 955	-
Okres od 01.01 do 31.12.2018		
Kadra zarządzająca	121 917	11 566
Razem	121 917	11 566

24.5. Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Spółki

Łączna wartość wynagrodzeń i innych świadczeń dla Członków Rady Nadzorczej Spółki wyniosła:

	Wynagrodzenie	Inne świadczenia
Okres od 01.01 do 31.12.2019		
Rada Nadzorcza	22 800	-
Razem	22 800	-
Okres od 01.01 do 31.12.2018		
Rada Nadzorcza	22 100	-
Razem	22 100	-

24.6. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wynagrodzenie audytora z poszczególnych tytułów wyniosło:

	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 31.12.2018
Badanie, przegląd półrocznych i rocznych sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego)	62 200	41 000
Razem	62 200	41 000

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 31.12.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

24.7. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w podziale na poszczególne grupy zawodowe oraz rotacja pracowników kształtowały się następująco:

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE

	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 31.12.2018
Pracownicy umysłowi	0	7
Pracownicy fizyczni	-	-
Razem	0	7

Spółka na dzień 31 grudnia 2018 roku nie zatrudniała pracowników.

ROTACJA KADR

	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 31.12.2018
Liczba pracowników przyjętych	0	3
Liczba pracowników zwolnionych (-)	0	(18)
Razem	0	1

25. Zatwierdzenie do publikacji

Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 31 grudnia 2019 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Likwidator Spółki w dniu 20.07.2020 roku.

Podpisy			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
20.07.2020	Tomasz Piotrowski	Likwidator Spółki	
Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdania finansowego			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
20.07.2020	Tomasz Piotrowski	Likwidator Spółki	