

INTERMA TRADE S.A.

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 ROKU DO 31 GRUDNIA 2019 ROKU**

GNIEZNO, DNIA 07.04.2020

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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	22
4. Inwestycje w jednostkach zależnych	23
5. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	23
6. Aktywa oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	23
7. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	25
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26
9. Kapitał własny	26
10. Świadczenia pracownicze	29
11. Pozostałe rezerwy	30
12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	30
13. Rozliczenia międzyokresowe	31
14. Aktywa oraz zobowiązania finansowe	32
15. Przychody i koszty operacyjne	36
16. Przychody i koszty finansowe	37
17. Podatek dochodowy	37
18. Zysk na akcję i wypłacone dywidendy	38
19. Przepływy pieniężne	39
20. Transakcje z podmiotami powiązanymi	39
21. Ryzyko dotyczące instrumentów finansowych	41
22. Zarządzanie kapitałem	43
23. Zdarzenia po dniu bilansowym	44
24. Pozostałe informacje	44
25. Zatwierdzenie do publikacji	48

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	9.2	1 673 014	1 673 014
Pozostałe kapitały	9.3	9 111 175	9 111 175
Zyski zatrzymane:		(77 568 017)	(50 749 807)
- zysk (strata) z lat ubiegłych		(50 749 807)	-
- zysk (strata) netto okresu sprawozdawczego		(26 818 211)	(50 749 807)
Kapitał własny		(60 805 568)	(33 987 358)
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Pożyczki	14.3	28 965 380	27 983 344
Zobowiązanie 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	56 975 956	57 317 260
Zobowiązania krótkoterminowe		60 535 063	57 354 791
Zobowiązania razem		89 500 442	85 347 863
Pasywa razem		28 694 874	51 360 505

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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	1 717	31 066 149
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(411 860)	(31 265 744)
Przychody finansowe	16.1	72	58 602
Koszty finansowe	16.2	26 406 423	19 313 333
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(26 818 211)	(50 520 475)
Podatek dochodowy	17	-	229 332
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(26 818 211)	(50 749 807)
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		(26 818 211)	(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		(26 818 211)	(50 749 807)
Inne całkowite dochody			
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu		-	-
Całkowite dochody		(26 818 211)	(50 749 807)

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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		
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 (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	-	-	-	-	-
Strata netto w okresie od 01.01 do 31.12.2019 roku			-	(26 818 211)	(26 818 211)
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu w okresie od 01.01 do 31.12.2019 roku	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	(26 818 211)	(26 818 211)
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					-
Stan na dzień 31.12.2019 roku	5 978 260	1 673 014	9 111 175	(77 568 017)	(60 805 569)

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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		(26 818 211)	(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
Korekty razem		23 303 907	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		(336 246)	46 060 185
Zmiany w kapitale obrotowym		3 167 021	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
		13 821	255 476
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej			
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		
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 mieści się w Gnieźnie, ul. Paderewskiego 25-35, 62-200.

b) Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

W skład Zarządu Spółki w trakcie okresu obrotowego oraz po jego zakończeniu do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji tj. 07 kwietnia 2020 roku wchodził Tomasz Piotrowski – Prezes Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej aktualny na dzień podpisania sprawozdania finansowego (tj. na dzień 07 kwietnia 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. na dzień 31 grudnia 2019 roku wchodziły następujące jednostki zależne:

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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)		

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. posiada 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. na dzień publikacji 07 kwietnia 2020 roku wchodziły następujące jednostki zależne:

Nazwa spółki zależnej	Siedziba	Udział w kapitale na dzień 07.04.2020
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%
Private Investor VII FIZAN w likwidacji	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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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)		

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

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

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 Zarząd Spółki dnia 07 kwietnia 2020 (patrz nota 26).

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

INTERMA TRADE S.A. 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. 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: www.briju.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.

Sprawozdanie finansowe INTERMA TRADE S.A. zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krócej niż w okresie 12 miesięcy od daty bilansowej. Zarząd INTERMA TRADE S.A. wskazuje jednak na czynniki, które mogą stworzyć potencjalne zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki w przyszłości oraz przedstawia działania podjęte w celu eliminacji negatywnego ich wpływu na Spółkę.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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 dniu 12 grudnia 2017 r. do Spółki wpłynął wynik kontroli wydany przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu z dnia 05.12.2017r. w sprawie podatku od towarów i usług (VAT) za okres od stycznia do grudnia 2012 r. Na podstawie wyniku kontroli Zarząd Spółki powziął 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. Uzasadnieniem tego stanowiska były nieprawidłowości w rozliczeniach podatkowych podmiotów trzecich występujących na wcześniejszych etapach obrotu. Zarząd Spółki nie zgodził się z treścią przedmiotowego wyniku kontroli, w wyniku czego z mocy prawa doszło do przekształcenia kontroli celno-skarbowej w postępowanie podatkowe za ww. okres. Do dnia dzisiejszego Spółka nie otrzymała żadnej decyzji wymiarowej dotyczącej podatku VAT za wskazany wyżej okres. Wynik kontroli nie tworzy po stronie Spółki zobowiązania podatkowego i w związku z tym nie podlega wykonaniu. W ocenie Zarządu Spółki istnieje jednak ryzyko wydania przez organ celno-skarbowy decyzji w przedmiocie zabezpieczenia na majątku Spółki ewentualnego przyszłego zobowiązania podatkowego z tytułu podatku VAT za rok 2012. Taka decyzja w przedmiocie zabezpieczenia posiada rygor natychmiastowej wykonalności, co oznacza że w przypadku jej otrzymania Spółka będzie musiała bezzwłocznie zapłacić oszacowany podatek VAT wraz z odsetkami za zwłokę pod rygorem wszczęcia postępowania zabezpieczającego albo przedstawić zabezpieczenie przewidziane przez przepisy podatkowe.

W dniu 5 czerwca 2018 r. Interma Trade S.A. 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 2017 r. 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.

W dniu 23 października 2019 r. Spółka 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 30 września 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. Do Spółki w dniu 26 marca 2020 roku wpłynęło postanowienie 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.

Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu wznowił postępowanie podatkowe zakończone ostateczną decyzją Dyrektora izby skarbowej w Poznaniu z dnia 27.09.2013 r dotyczącą podatku VAT za okres od 1 października do grudnia 2011 roku. Na ten moment Spółka nie otrzymała żadnych informacji o toczącym się postępowaniu podatkowym, otrzymywane są wyłącznie postanowienia o przedłużeniu terminu zakończenia.

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 postawie 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. 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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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)		

października 2018 r. zostały przez pełnomocnika Spółki wniesione zastrzeżenia do protokołu dotyczącego podatku VAT za 2013 rok. Spółka nie otrzymała odpowiedzi na wniesione zastrzeżenia.

Opierając się na Międzynarodowym Standardzie Rachunkowości nr 37 oraz zasadzie ostrożności Zarząd Spółki ocenił, że zaistniały przesłanki do utworzenia w ciężar:

- wyniku za 2017 rok rezerwy na potencjalne zobowiązania finansowe Spółki z tytułu rozliczenia podatku VAT za rok 2012 w łącznej (tj. wraz z odsetkami) wysokości 11,5 mln zł,
- wyniku za 2018 rok rezerwy z tytułu rozliczenia podatku VAT za okres od 1 stycznia 2011 r. do 30 września 2011 r. oraz 01 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. w łącznej wysokości 45,3 mln zł powiększonej o odsetki od ewentualnego zobowiązania za rok 2012 w wysokości 0,6 mln zł,

W 2019 r. utworzone we wcześniejszych okresach rezerwy zostały powiększone o przypadające na ten okres odsetki w łącznej wysokości 3,1 mln zł.

Otrzymane wyniki kontroli Spółka będzie kwestionowała w toku dalszego postępowania podatkowego, a w przypadku wydania przez organ negatywnych dla Spółki decyzji, Zarząd Spółki zamierza wejść na drogę postępowania sądowego w celu doprowadzenia do zmiany oceny stanu faktycznego sprawy oraz oceny prawnej dokonanej przez organ celno-skarbowy, czego konsekwencją winno być umorzenie postępowań podatkowych za okres od 1 stycznia 2011 r. do 30 września 2011 r. oraz lata 2012 - 2013. W ocenie Zarządu Spółki oraz jej doradców, Spółka w sposób prawidłowy i rzetelny prowadziła rozliczenia z tytułu podatku VAT, natomiast organ celno-skarbowy rozpatrzył zgromadzony materiał dowodowy w sposób wybiórczy, wykazując tendencję do podporządkowania go do z góry ustalonej przez siebie tezy.

Dla Zarządu Spółki potwierdzeniem tego stwierdzenia może być fakt, że wskazana w rozważanym wyniku kontroli decyzja podatkowa za 2012 rok wydana wobec jednego z zakwestionowanych dostawców Spółki została uchylona wyrokiem sądu administracyjnego, który to fakt został pominięty przez organ celno-skarbowy.

Oprócz tego okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 września 2011 roku 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.

Zarząd Spółki pozyskał również opinie prawne, iż wszczęcie ewentualnego postępowania upadłościowego wobec Spółki, jest możliwe wyłącznie, gdy jest ono wspólnym postępowaniem wierzycieli. Zatem wykluczone jest ogłoszenie upadłości i prowadzenie postępowania upadłościowego w stosunku do dłużnika, gdy w sprawie występuje tylko jeden wierzyciel, w tym przypadku urząd celno-skarbowy. Spółka jest niewypłacalna, wówczas gdy jej zobowiązania pieniężne przekraczają wartość jej aktywów, a stan ten utrzymuje się przez okres przekraczający dwadzieścia cztery miesiące. Zgodnie z art. 11 ust.5 ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe (tj. z dnia 15 marca 2019 r. (Dz.U. z 2019 r. poz. 498) zobowiązania pomniejsza się o zobowiązania wobec podmiotów powiązanych oraz rezerwy na zobowiązania.

Na powstanie ujemnego kapitału własnego Spółki, wykazanego na dzień 31 grudnia 2019 roku, złożyły się głównie utworzone rezerwy na podatek VAT oraz odpis na utratę wartości aktywów finansowych. W związku z przytoczonym powyżej przepisem prawa upadłościowego, po wyłączeniu zobowiązań do jednostek powiązanych z tytułu pożyczek (w kwocie 29 mln zł) oraz utworzonych rezerw na zobowiązania (w kwocie 57 mln zł), zobowiązania pieniężne nie przekraczają wartości majątku Spółki.

Zgodnie z art. 397 kodeksu spółek handlowych, jeżeli skumulowana strata przekracza sumę kapitału zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, Zarząd jest zobowiązany do zwołania walnego zgromadzenia celem podjęcia uchwały co do dalszego istnienia Spółki. Zarząd Spółki dominującej w najbliższym czasie dokona zwołania walnego zgromadzenia.

Mimo poniesionej straty w bieżącym okresie sprawozdawczym Zarząd Spółki nie widzi podstaw do postawienia jej w stan restrukturyzacji bądź upadłości. W najbliższych 12 miesiącach Spółka będzie utrzymywać charakter spółki holdingowej.

Spółka na bieżąco reguluje swoje zobowiązania, nie wykazuje zatorów płatniczych. Zadłużenie z tytułu pożyczek, stanowiące istotną część zobowiązań Spółki, jest wymagalne w późniejszych okresach i stanowi zobowiązania wobec jednostek powiązanych kapitałowo.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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 zawarła w dniu 13 maja 2019 roku umowę pożyczki ze spółką zależną Briju Solo Investments S.a.r.l., co w ocenie Zarządu zagwarantuje regulowanie bieżących zobowiązań przez Spółkę dominującą.

Zarząd Spółki analizuje od strony prawnej możliwości uruchomienia w/w finansowania po podjęciu przez Urząd Skarbowy czynności egzekucyjnych.

W związku z trwającą niepewnością wywołaną rozszerzeniem się zakażeń wywołanych wirusem COVID-19 (tzw. koronawirusem) i jej wpływem na gospodarkę, a tym samym na zachowanie płynności finansowej Spółki, większościowi akcjonariusze deklarują ponadto możliwość wsparcia finansowego Spółki ewentualną pożyczką w przypadku wystąpienia trudności z obsługą bieżących zobowiązań.

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.

Sporządzając roczne sprawozdanie finansowe za rok 2019 Spółka zastosowała takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2018, z wyjątkiem 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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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)		

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;
- 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 :

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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 odniesień do Założeń koncepcyjnych do MSSF (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- 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

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.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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)		

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.

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%

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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)		

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.

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.

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.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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 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.

Zobowiązania finansowe

Do zobowiązań finansowych zalicza się:

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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)		

Pozostałe kapitały obejmują: kapitał zapasowy z dopłat 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.

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

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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 ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego 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.

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 odroczony 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.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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)		

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 odroczony

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 odroczony 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.

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., Zarząd odstąpił od prezentacji segmentów operacyjnych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki.

2. Wartości niematerialne

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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)		

	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		
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		
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.

6. Aktywa oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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)		

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

ODRO CZONY 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 odroczone 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 odroczone 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		
Stan na 31.12.2019				
<i>Aktywa:</i>				
Udziały w innych jednostkach	690 946	4 282 998		4 973 944
<i>Zobowiązania:</i>				
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 520	(1 520)		-
Pozostałe rezerwy	1 900	(1 900)		-
Pożyczki	371 732	127 686		499 418
Razem	1 066 098	4 407 264		5 473 362
Odpis do wysokości zobowiązania z tytułu podatku odroczonego (-)				(5 473 362)
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

NIEUJĘTE AKTYWA Z TYTUŁU ODRO CZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

	31.12.2019	31.12.2018
<i>Kwoty i tytuły, dla których nie rozpoznano aktywów na podatek odroczoney:</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>		

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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)		

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 ODROZONEGO, 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:

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	-	-

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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 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

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.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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 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		
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	Inne dochody całkowite razem	
Stan na dzień 01.01.2018 roku	21 824 945	120 000	(6 375)	(6 375)	21 938 570
Przeniesienie straty 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
Korekta przeszacowań środków trwałych	(6 375)		6 375	6 375	-
Stan na dzień 31.12.2019 roku	8 991 175	120 000	-	-	9 111 175

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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		
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	31.12.2019	31.12.2018
Rezerwy na koszty	81 915			
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	-	10 000		
Rezerwa na zobowiązanie z tytułu VAT*	56 894 041	57 307 260		
Pozostałe rezerwy razem	56 975 956	57 317 260	-	-

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

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	81 915	-	3 059 425	3 141 340
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)		(10 000)	-	(10 000)
Przesunięcie rezerwy z tytułu VAT do zobowiązań			(3 472 644)	(3 472 644)
Stan rezerw na dzień 31.12.2019 roku	81 915	-	56 894 041	56 975 956
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

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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 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		
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	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		
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		
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		
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		
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	-	31 063 073
Inne koszty	1 717	3 076
Pozostałe koszty operacyjne razem	1 717	31 066 149

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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	3 100 702	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	26 406 423	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>	(26 818 211)	(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	3 210 391	45 858 699
Amortyzacja NKUP	-	(1 491)
Koszty reprezentacji	108 235	-
Odsetki budżetowe	2	10
Rezerwa na odsetki z tytułu VAT	3 100 702	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		
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 :urlopowe, 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 rozładniona liczba akcji zwykłych	5 978 260	5 978 260
Działalność kontynuowana		
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(26 818 211)	(50 749 807)
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	(4,49)	(8,49)
Rozładniony zysk (strata) na akcję (PLN)	(4,49)	(8,49)
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-
Rozładniony zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-
Działalność kontynuowana i zaniechana		
Zysk (strata) netto	(26 818 211)	(50 749 807)
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	(4,49)	(8,49)
Rozładniony zysk (strata) na akcję (PLN)	(4,49)	(8,49)
Działalność kontynuowana i zaniechana		
Całkowite dochody	(26 818 211)	(50 749 807)
Podstawowe całkowite dochody na akcję (PLN)	(4,49)	(8,49)
Rozładniony zysk (strata) na akcję (PLN)	(4,49)	(8,49)

18.2. Dywidendy

Za rok 2018 nie wypłacano dywidendy.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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	(26 818 211)	(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
Korekty razem	23 303 907	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		
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.	539 136	592 104
Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. S.K.A. do Interma Trade S.A..	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 Trade S.A. (pożyczkobiorca). Pożyczka jest nieoprocentowana, a termin spłaty pożyczki został ustalony na 30 kwietnia 2029 roku.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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. 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		
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 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	76 279 2 783	57 969 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		
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

Spółka na bieżąco reguluje swoje zobowiązania, nie wykazuje zatorów płatniczych. Zadłużenie z tytułu pożyczek, stanowiące istotną część zobowiązań Spółki, jest wymagalne w późniejszych okresach i stanowi zobowiązania wobec jednostek powiązanych kapitałowo w Grupie.

Spółka zawarła w dniu 13 maja 2019 roku umowę pożyczki ze spółką zależną Briju Solo Investments S.a.r.l., co w ocenie Zarządu zagwarantuje regulowanie bieżących zobowiązań przez Spółkę dominującą.

Zarząd Spółki analizuje od strony prawnej możliwości uruchomienia w/w finansowania po podjęciu przez Urząd Skarbowy czynności egzekucyjnych.

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	(60 805 568)	(33 987 358)
Kapitał	(60 805 568)	(33 987 358)
<i>Źródła finansowania ogółem:</i>		
Kapitał własny	(60 805 568)	(33 987 358)
Pożyczki	28 965 380	27 983 344
Źródła finansowania ogółem	(31 840 189)	(6 004 013)
Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem	1,91	5,66
<i>EBITDA</i>		
Strata z działalności operacyjnej	(411 860)	(31 265 744)
Amortyzacja	335	24 236
EBITDA	(411 524)	(31 241 509)
<i>Dług:</i>		
Pożyczki	28 965 380	27 983 344
Dług	28 965 380	27 983 344
Wskaźnik długu do EBITDA	(70,39)	(0,90)

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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)		

23. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

- 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.
- 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.

24. Pozostałe informacje

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

Względem INTERMA TRADE S.A. 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 dniu 12 grudnia 2017 r. do INTERMA TRADE S.A. 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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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)		

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. 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.
- 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. 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. Z uwagi na brak stanowiska urzędu, Zarząd Spółki podjął decyzję o utworzeniu rezerwy na dzień 31 grudnia 2019 r. na kwotę 44.223.219,92 zł wraz z odsetkami.
- 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 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.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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)		

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	(411 860)	(31 265 744)	(95 741)	(7 327 508)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(26 818 211)	(50 520 475)	(6 234 183)	(11 840 089)
Zysk (strata) netto	(26 818 211)	(50 749 807)	(6 234 183)	(11 893 836)
Zysk na akcję (PLN)	(4,49)	(8,49)	(1,04)	(1,99)
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	(4,49)	(8,49)	(1,04)	(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	60 535 063	57 354 791	14 215 114	13 338 324
Kapitał własny	(60 805 568)	(33 987 358)	(14 278 635)	(7 904 037)
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	4,2585	4,3000

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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)		

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 07.04.2020				
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%
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)	53 500	41 000
Razem	53 500	41 000

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
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)		

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 Zarząd Spółki w dniu 07.04.2020 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
07.04.2020	Tomasz Piotrowski	Prezes Zarządu	
Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdania finansowego			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
07.04.2020	Tomasz Piotrowski	Prezes Zarządu	