



INTROL S.A.

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA I PÓŁROCZE 2018 ROKU

Katowice, dnia 3 września 2018 r.

SPIS TREŚCI

1.	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
2.	SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
3.	SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH.....	6
4.	SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
5.	INFORMACJE DODATKOWE.....	8
5.1	INFORMACJE OGÓLNE.....	8
5.2	SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ.....	8
5.3	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	8
5.4	PODSTAWY SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	8
6.	NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
6.1	ŚRODKI TRWAŁE	11
6.2	DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	13
6.3	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	14
6.4	AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI.....	15
6.5	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	16
6.6	POZOSTAŁE KRÓTKOTRWAŁE AKTYWA FINANSOWE.....	16
6.7	UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE	16
6.8	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY.....	16
6.9	KAPITAŁ PODSTAWOWY.....	17
6.10	REZERWY.....	18
6.11	KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	19
6.12	INSTRUMENTY POCHODNE ZABEZPIECZAJĄCE PRZEPIŃWY PIENIĘŻNE.....	20
6.13	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	20
6.14	INFORMACJE O PRZYCHODACH I WYNIKACH DLA POSZCZEGÓLNYCH SEGMENTÓW BRANŻOWYCH INTROL S.A.....	21
6.15	POZOSTAŁE PRZYCHODY	22
6.16	PRZYCHODY FINANSOWE	22
6.17	POZOSTAŁE KOSZTY	22
6.18	KOSZTY FINANSOWE	23
6.19	PODATEK DOCHODOWY.....	23
6.20	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	25
6.21	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	25
6.22	WYPŁACONE DYWIDENDY (ŁĄCZNIE LUB W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ) W PODZIALE NA AKCJE ZWYKŁE I POZOSTAŁE AKCJE	25
6.23	ZNACZĄCE ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	26
6.24	SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁANOŚCI W OKRESIE ŚRÓDROCZNYM.....	26
6.25	RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.....	26
6.26	RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH KWOT, KTÓRE BYŁY PREZENTOWANE W POPRZEDNICH OKRESACH, KTÓRE WYWIERAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES ŚRÓDROCZNY	26
6.27	EMISJA, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	27
6.28	SKUTKI ZMIAN STRUKTURY JEDNOSTKI W CIĄGU OKRESU ŚRÓDROCZNEGO, W TYM WYNIKAJĄCE Z POŁĄCZENIA JEDNOSTEK, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI	27



6.29	KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW.....	27
6.30	INSTRUMENTY FINANSOWE.....	28
6.31	POSTĘPOWANIA SĄDOWE	30
7.	PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU.....	30

1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017	Numer noty
A. Aktywa trwałe	106 203	104 585	91 796	-
1. Rzeczowe aktywa trwałe	13 587	12 663	12 646	6.1
2. Inne wartości niematerialne	167	146	38	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	88 348	88 233	71 249	6.2
4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 092	3 533	7 844	6.19.4
5. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	9	10	19	6.5
B. Aktywa obrotowe	43 940	39 978	42 417	-
1. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	6 779	4 805	24 718	6.3
- w tym z tytułu dostaw i usług	2 047	2 603	1 491	6.3
2. Aktywa z tytułu umów z klientami oraz koszty doprowadzenia do zawarcia umowy	512	1 502	1 281	6.4
3. Rozliczenia międzyokresowe*	146	125	147	6.5
4. Pozostałe krótkotrwałe aktywa finansowe	198	433	642	6.6
5. Udzielone pożyczki	30 620	23 997	6 442	6.7
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 685	9 116	9 187	6.8
Aktywa razem	150 143	144 563	134 213	-

PASYWA	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017	Numer noty
A. Kapitał własny	115 317	110 195	108 642	-
1. Kapitał podstawowy	5 328	5 328	5 328	6.9
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	49 344	49 344	49 344	-
3. Kapitał rezerwy z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych	(268)	-	-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowe	55 523	39 342	39 347	-
5. Zysk z lat ubiegłych i roku bieżącego	5 390	16 181	14 623	-
B. Zobowiązania długoterminowe	26 432	23 575	5 096	-
1. Rezerwy	44	44	33	6.10
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 903	4 913	4 950	6.19.4
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	21 025	18 511	-	6.11
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	129	107	113	-
5. Zabezpieczające instrumenty pochodne	331	-	-	6.12
C. Zobowiązania krótkoterminowe	8 394	10 793	20 475	-
1. Rezerwy	2 944	6 486	4 847	6.10
2. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	100	125	111	-
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczki	3 492	-	-	6.11
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 858	3 872	15 421	6.13
- w tym z tytułu dostaw i usług	1 387	3 101	4 371	6.13
5. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	-	310	96	6.4
Pasywa razem	150 143	144 563	134 213	-

*Zmiana wartości okresów porównawczych w stosunku do danych raportowanych w poprzednich okresach w związku z wydzieleniem nowych pozycji bilansowych. Szczegóły w pkt. 5.4..

2. SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2018 30.06.2018	01.01.2017 30.06.2017	Numer noty
Działalność kontynuowana			
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 249	2 068	6.14
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 152	978	-
C. Zysk brutto ze sprzedaży (A-B)	1 097	1 090	-
D. Koszty sprzedaży	31	44	-
E. Koszty ogólnego zarządu	2 181	1 810	-
F. Pozostałe przychody	55	68	6.15
G. Pozostałe koszty	93	130	6.17
H. Zysk z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	(1 153)	(826)	-
I. Przychody finansowe	7 762	13 044	6.16
J. Koszty finansowe	696	204	6.18
K. Zysk brutto (H+I-J)	5 913	12 014	-
L. Podatek dochodowy	(406)	(391)	6.19
M. Zysk netto z działalności gospodarczej (K-L)	6 319	12 405	-
N. Zysk za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(929)	2 218	6.14
O. Zysk netto za rok obrotowy (M+N)	5 390	14 623	-
P. Pozostałe dochody całkowite	(268)	-	-
R. Dochody całkowite razem (O+P)	5 122	14 623	-

Zysk na jedną akcję:	01.01.2018 30.06.2018	01.01.2017 30.06.2017
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,24	0,47
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,24	0,47
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	(0,04)	0,08
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej	(0,04)	0,08
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	0,20	0,55
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy	0,20	0,55

3. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	01.01.2018 30.06.2018	01.01.2017 30.06.2017	Numer noty
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/ strata netto	5 390	14 623	
Korekty o pozycje:	(10 873)	(9 538)	
Amortyzacja środków trwałych	285	229	6.1
Amortyzacja wartości niematerialnych	25	11	
Koszty i przychody z tytułu odsetek	(368)	(218)	
Przychody z tytułu dywidend	(6 757)	(12 676)	
Zysk/strata z tytułu działalności inwestycyjnej	246	143	
Zmiana stanu rezerw	(3 551)	(1 334)	
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	1 342	3 826	
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(2 095)	481	
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	-	-	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(5 483)	5 085	
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	33	59	
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-	
Wpływy z tytułu odsetek	257	184	
Wpływy z tytułu dywidend	3 915	669	
Spląty udzielonych pożyczek	4 049	11	
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(176)	(65)	
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	(114)	(102)	
Udzielone pożyczki	(11 385)	(2 613)	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(3 421)	(1 857)	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z kredytów i pożyczek	6 017	-	
Splata kredytów i pożyczek	(11)	-	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(166)	(192)	
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	(7 992)	
Zapłacone odsetki	(366)	(7)	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	5 474	(8 191)	
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(3 430)	(4 963)	
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	9 664	14 698	
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym	-	-	
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu, w tym:	6 234	9 735	
<i>- o ograniczonej możliwości dysponowania – lokaty długoterminowe, stanowiące zabezpieczenie gwarancji bankowej długoterminowej</i>	549	548	

4. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM								
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy z tyt. Zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Kapitał rezerwowo – świadczenia pracownicze	Inne kapitały rezerwowe	Kapitały zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2018 r.	5 328	49 344	-	(35)	35 691	3 686	16 181	110 195
Zmiana zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2018 r. po korektach (przekształceniu)	5 328	49 344	-	(35)	35 691	3 686	16 181	110 195
Zmiany w kapitale własnym w 2018 r.			(268)		16 181		(10 791)	5 122
Zysk przekazany na kapitał rezerwowo	-	-	-	-	16 181	-	(16 181)	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Dochody całkowite ogółem za okres	-	-	(268)	-	-	-	5 390	5 122
- Zysk za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	5 390	5 390
- Pozostałe dochody całkowite za okres	-	-	(268)	-	-	-	-	(268)
Saldo na dzień 30.06.2018 r.	5 328	49 344	(268)	(35)	51 872	3 686	5 390	115 317
Saldo na dzień 01.01.2017 r.	5 328	49 344	-	(30)	37 155	3 686	9 192	104 675
Zmiana zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2017 r. po korektach (przekształceniu)	5 328	49 344	-	(30)	37 155	3 686	9 192	104 675
Zmiany w kapitale własnym w 2017 r.				(5)	(1 464)		6 989	5 520
Zysk przekazany na kapitał rezerwowo	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	(1 464)	-	(9 192)	(10 656)
Dochody całkowite ogółem za okres	-	-	-	(5)	-	-	16 181	16 176
- Zysk za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	16 181	16 181
- Pozostałe dochody całkowite za okres	-	-	-	(5)	-	-	-	(5)
Saldo na dzień 31.12.2017 r.	5 328	49 344	-	(35)	35 691	3 686	16 181	110 195
Saldo na dzień 01.01.2017 r.	5 328	49 344	-	(30)	37 155	3 686	9 192	104 675
Zmiana zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2017 r. po korektach (przekształceniu)	5 328	49 344	-	(30)	37 155	3 686	9 192	104 675
Zmiany w kapitale własnym w 2017 r.					(1 464)		5 431	3 967
Zysk przekazany na kapitał rezerwowo	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	(1 464)	-	(9 192)	(10 656)
Dochody całkowite ogółem za okres	-	-	-	-	-	-	14 623	14 623
- Zysk za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	14 623	14 623
- Pozostałe dochody całkowite za okres	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.06.2017 r.	5 328	49 344	-	(30)	35 691	3 686	14 623	108 642

5. INFORMACJE DODATKOWE

5.1 INFORMACJE OGÓLNE

INTROL S.A. („Spółka”, „jednostka dominująca”) została utworzona aktem notarialnym z dnia 10 grudnia 1997 r., w wyniku przekształcenia „INTROL – POLON” Sp. z o.o. w spółkę akcyjną.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, Katowice-Wschód, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000100575.

Nadano jej numer statystyczny REGON 272043375.

Czas trwania INTROL S.A. jest nieoznaczony.

Z końcem 2015 r. nastąpiło przeniesienie działającej w ramach INTROL S.A. zorganizowanej części przedsiębiorstwa (ZCP) do spółki zależnej INTROL-Energomontaż Sp. z o.o. Spowodowało to znaczne ograniczenie dotychczasowej podstawowej działalności Spółki, która obejmowała swoim zakresem według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD):

33 20 Z – instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia; 33 13 Z – naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych; 33 14 Z – naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych; 43 21 Z – wykonywanie instalacji elektrycznych; 80 20 Z – działalność ochroniarska w zakresie obsługi systemów bezpieczeństwa; 43 22 Z – wykonywanie instalacji wodno – kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych; 43 99 Z – pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane; 69 20 Z – działalność rachunkowo – księgową, doradztwo podatkowe; 70 10 Z – działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych, 74 10 Z – działalność w zakresie specjalistycznego projektowania.

Aktualnie ww. działalność prowadzona jest przez INTROL S.A. w ramach działalności zaniechanej jako kontynuacja realizacji kontraktów długoterminowych, których ze względu na specyfikę nie można było przekazać do Spółki zależnej.

Począwszy od grudnia 2015 r. INTROL S.A. swoją podstawową działalność koncentruje na bieżącej kontroli i nadzorze funkcjonowania spółek zależnych w ramach Grupy Kapitałowej INTROL, jak również na świadczeniu usług na ich rzecz.

5.2 SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

W dniach 1 stycznia – 20 czerwca 2018 r. skład Zarządu INTROL S.A. przedstawiał się następująco:

- Józef Bodziony – Prezes Zarządu,
- Dariusz Bigaj – Wiceprezes Zarządu.

21 czerwca 2018 r. Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie § 12 ust. 2 lit. d Statutu, powołała Zarząd kolejnej Wspólnej Kadencji w osobach:

- Józef Bodziony – Prezes Zarządu,
- Dariusz Bigaj – Wiceprezes Zarządu.

Do dnia przekazania niniejszego sprawozdania skład Zarządu INTROL S.A. nie uległ zmianie.

5.3 ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze sprawozdanie finansowe INTROL S.A. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 3 września 2018 r.

5.4 PODSTAWY SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Skrócone sprawozdanie finansowe INTROL S.A. obejmujące okres półroczny zakończony 30 czerwca 2018 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Prezentowane sprawozdanie zawiera dane finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2018 do 30 czerwca 2018 r. i porównywalne dane finansowe. Rokiem obrotowym jednostki dominującej jest rok kalendarzowy.

Skrócone sprawozdanie finansowe zostało zaprezentowane przy założeniu kontynuacji działalności Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuacji działalności gospodarczej.

Sprawozdanie finansowe wykazane zostało w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach dane podane zostały z większą dokładnością. Walutą funkcjonalną, jak i sprawozdawczą jest złoty polski („zł”, „PLN”).

Oświadczenie o zgodności

Skrócone sprawozdanie finansowe INTROL S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 - Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania śródrocznych sprawozdań finansowych, a także „Rozporządzeniem w sprawie informacji bieżących i okresowych (...)”.

Zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy ich sporządzaniu za rok zakończony 31 grudnia 2017 r. z wyjątkiem zmian wynikających z rozpoczęcia obowiązywania następujących standardów i zmian do standardów:

- MSSF 15 Umowy z klientami wraz ze zmianą do MSSF 15 na temat daty wejścia w życie,
- Wyjaśnienia do MSSF 15 Umowy z klientami,
- MSSF 9 Instrumenty finansowe,
- Doroczne poprawki (cykl 2014-2016) w zakresie zmiany MSSF 1 i MSR 28,
- Zmiany do MSSF 4: Zastosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe wraz z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe,
- Zmiany do MSSF 2: Klasyfikacja i wycena płatności na bazie akcji,
- Zmiany do MSR 40: Transfer nieruchomości inwestycyjnych,
- Interpretacja KIMSF 22 Transakcje w walucie obcej oraz wczesne uwzględnienie.

MSSF 15

Nowy standard zastąpił dotychczasowe MSR 11 Umowy o usługę budowlaną i MSR 18 Przychody oraz powiązane z nimi interpretacje.

Nowy standard wprowadził 5-stopniowy model ujmowania przychodów, obejmujący etapy: identyfikację umowy z klientem, identyfikację poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia, określenie ceny transakcyjnej, alokację ceny transakcyjnej do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczeń oraz ujęcie przychodu w momencie realizacji zobowiązania wynikającego z umowy.

Inne istotne zasady wprowadzone przez standard to ujmowanie przychodów w wysokości ceny transakcyjnej w momencie przekazania przyrzeczonych w umowie towarów lub usług na rzecz klienta, które ma miejsce wtedy, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tymi składnikami aktywów. Wszelkie towary lub usługi sprzedane w pakietach, które da się wyodrębnić w ramach pakietu, należy ujmować oddzielnie, ponadto wszelkie upusty i rabaty dotyczące ceny transakcyjnej należy co do zasady alokować do poszczególnych elementów pakietu. W przypadku, gdy wysokość przychodu jest zmienna, zgodnie z nowym standardem kwoty zmienne są zaliczane do przychodów, o ile istnieje duże prawdopodobieństwo, że w przyszłości nie nastąpi odwrócenie ujęcia przychodu w wyniku przeszacowania wartości. Ponadto, zgodnie z MSSF 15 koszty poniesione w celu pozyskania i zabezpieczenia kontraktu z klientem należy aktywować i rozliczać w czasie przez okres konsumowania korzyści z kontraktu.

Zastosowanie MSSF 15 nie spowodowało istotnych zmian w ujęciu księgowym w stosunku do dotychczas obowiązujących przepisów.

W celu zwiększenia przejrzystości sprawozdania i w związku z wdrożeniem MSSF 15, w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zostały wydzielone nowe pozycje: aktywa z tytułu umów z klientami oraz zobowiązania z tytułu umów z klientami. W pozycjach tych ujmowana jest wycena umów z klientami rozliczanych w czasie, która to dotychczas prezentowana była w pozycjach rozliczeń międzyokresowych jako kontrakty długoterminowe.

MSSF 9

Główne zmiany wynikające z wprowadzenia MSSF 9 obejmują:

- wprowadzenie nowych kategorii aktywów finansowych.

Dotychczasowe cztery kategorie, zostają zastąpione przez następujące:

- Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- Aktywa finansowe wycenione do wartości godziwej przez wynik finansowy,
- Aktywa finansowe wyceniane do wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Równocześnie klasyfikacja aktywów na moment początkowego ujęcia następuje w oparciu o test SPPI (ang. Solely Payments of Principal and Interest) oraz zależy od przyjętego modelu biznesowego w zakresie zarządzania aktywami finansowymi.

- wprowadzenie nowego modelu w zakresie utraty wartości tzw. model oczekiwanych strat kredytowych,
- zmianę zasad wyceny zobowiązań w przypadku modyfikacji przepływów wynikających z umowy,
- zmiany w zakresie rachunkowości zabezpieczeń.

Zastosowanie MSSF 9 nie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Pozostałe zmiany do standardów również nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Standardy nie zastosowane

Zarząd nie wybrał opcji wcześniejszego zastosowania następujących standardów oraz interpretacji (już przyjętych lub będących w trakcie przyjmowania przez Unię Europejską):

Standardy i interpretacje opublikowane i zatwierdzone przez UE:

- MSSF 16 Leasing – planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub później,
- Zmiana do MSSF 9 Instrumenty finansowe - planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub później.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, będące w trakcie zatwierdzania przez UE:

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe - planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 r. lub później,
- Interpretacja KIMSF 23 Niepewność rozliczenia podatku dochodowego – planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub później,
- Zmiana do MSR 28: Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach – planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub później,
- Doroczne poprawki (cykl 2015-2017) – planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub później,
- Zmiana do MSR 19 Zmiany planu, ograniczenia i rozliczenia planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub później,
- Zmiany do odniesień do Założeń koncepcyjnych do MSSF planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 r. lub później.

Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany mogą wywrzeć w przyszłości znaczący wpływ na kwoty i ujawnienia prezentowane w sprawozdaniach finansowych. Nie ma jednak możliwości przedstawienia wiarygodnych danych szacunkowych dotyczących oddziaływania wyżej wymienionych standardów, dopóki Spółka nie przeprowadzi szczegółowej analizy w tym zakresie.



6. NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

6.1 ŚRODKI TRWAŁE

01.01.2018 – 30.06.2018	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 988	8 866	752	1 605	33	15 244
b) zwiększenia (z tytułu)	-	63	975	189	26	1 253
– zakupu (w tym z tyt. leasingu)	-	63	975	189	26	1 253
c) zmniejszenia (z tytułu) (-)	-	-	(2)	(54)	(3)	(59)
– sprzedaży i likwidacji	-	-	(2)	(54)	(3)	(59)
– inne	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 988	8 929	1 725	1 740	56	16 438
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	1 097	507	950	27	2 581
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	83	67	121	(1)	270
– zwiększeń	-	83	69	131	2	285
– zmniejszeń z tytułu sprzedaży i likwidacji (-)	-	-	(2)	(10)	(3)	(15)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	1 180	574	1 071	26	2 851
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	3 988	7 749	1 151	669	30	13 587



01.01.2017 – 30.06.2017	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 988	8 805	729	1 400	37	14 959
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	30	124	-	154
– zakupu (w tym z tyt. leasingu)	-	-	30	124	-	154
c) zmniejszenia (z tytułu) (-)	-	-	(36)	(83)	(4)	(123)
– sprzedaży i likwidacji	-	-	(36)	(83)	(4)	(123)
– inne	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 988	8 805	723	1 441	33	14 990
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	938	460	746	26	2 170
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	79	8	87	-	174
– zwiększeń	-	79	39	110	1	229
– zmniejszeń z tytułu sprzedaży i likwidacji (-)	-	-	(31)	(23)	(1)	(55)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	1 017	468	833	26	2 344
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	3 988	7 788	255	608	7	12 646



6.2 DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

6.2.1 DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE RAZEM

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Akcje i udziały	87 799	87 685	70 701
Lokaty bankowe na zabezpieczenie gwarancji	549	548	548
Pożyczki długoterminowe	-	-	-
Razem	88 348	88 233	71 249

Na aktywa finansowe długoterminowe składały się :

- Udziały i akcje w spółkach zależnych 87 799 tys. zł,
- Lokaty bankowe na zabezpieczenie gwarancji 549 tys. zł,

Na aktywach finansowych nie zostały ustanowione żadne zabezpieczenia.

6.2.2 DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE – UDZIAŁY I AKCJE

Nazwa spółki	Siedziba	Udział w kapitale	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Udziały, akcje w jednostkach zależnych			87 799	87 685	70 701
INTROL Automatyka Sp. z o.o. Sp.k.	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	99,99%	4 575	4 575	4 575
Limatherm S.A.	ul. Tarnowska 1 34-600 Limanowa	100%	14 685	14 685	14 685
INTROL - Energomontaż Sp. z o.o.	ul. 16 Lipca 12 41-506 Chorzów	100%	27 440	27 440	27 440
Introbat Sp. z o.o.	ul. 16 Lipca 14 41-506 Chorzów	80,43%	1 103	1 103	1 103
I4TECH Sp. z o.o.	ul. 16 Lipca 14 41-506 Chorzów	70%	693	693	693
RAControls Sp. z o.o.	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	100%	451	451	451
Limatherm Sensor Sp. z o.o.	ul. Tarnowska 1 34-600 Limanowa	100%	739	739	731
Limatherm Components Sp. z o.o.	ul. Żelazna 5 41-506 Chorzów	100%	2 052	2 052	2 052
PWP Katowice Sp. z o.o.	ul. Katowicka 60 41-400 Mysłowice	85,06%	27 843	27 729	10 438
Biuro Inżynierskie "Atechem" Sp. z o.o.	ul. Mostowa 2 47-223 Kędzierzyn-Koźle	100%	1 879	1 879	1 879
Zakład Projektowania Technologii i Automatyki Pro - ZAP Sp. z o.o.	ul. Grabowska 47A 63-400 Ostrów Wielkopolski	100%	5 597	5 597	5 597
IB Systems Sp. z o.o.	ul. Klinkierowa 7 60-104 Poznań	50,49%	255	255	255
ILZT Sp. z o.o. (w likwidacji od 1.11.2016 r., wykreślony z rejestru 18.01.2018 r.)	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	96,1%	-	-	22
ILZT IV Sp. z o.o. (w likwidacji od 1.03.2017 r., wykreślony z rejestru 2.01.2018 r.)	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	100%	-	-	71
Smart-In Sp. z o.o.	ul. Porcelanowa 23 40-246 Katowice	100%	11	11	11
Smart-In Sp. z o.o. Sp. K	ul. Porcelanowa 23 40-246 Katowice	99%	374	374	524
PWP Introl Sp. z o.o.	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	100%	10	10	10
INTROL Sp. z o.o. (od 11.05.2018 r. – d. UFI Sp. z o.o.)	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	100%	10	10	10



Limatherm Sensor Sp. z o.o. (w likwidacji od 1.12.2017 r.)	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	100%	6	6	26
INTROL Automatyka Sp. z o.o.	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	100%	26	26	26
Limatherm Holding S.A. (w likwidacji od 30.12.2017 r.)	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	100%	50	50	102
Razem			87 799	87 685	70 701

Zmiany, które nastąpiły w I półroczu 2018 r. w stosunku do roku 2017 opisano w **Nocie 6.33** skonsolidowanego sprawozdania finansowego – „Skutki zmian struktury jednostki w ciągu okresu (...)”. Wartość odpisów aktualizujących udziały w spółkach zależnych wynosiła 84 tys. zł.

6.3 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

6.3.1 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI RAZEM

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Należności z tytułu dostaw i usług:	2 047	2 603	1 491
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa do otrzymania w ciągu 12 m-cy	1 945	2 458	1 346
- część krótkoterminowa do otrzymania > 12 m-cy	102	145	145
Przedpłaty:	1 308	1 316	1 286
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa do otrzymania w ciągu 12 m-cy	1 308	1 316	1 286
- część krótkoterminowa do otrzymania > 12 m-cy	-	-	-
Pozostałe należności:	3 423	886	21 941
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	3 423	886	21 941
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	6 779	4 805	24 718
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	6 779	4 805	24 718
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	929	2 061	2 061
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	(1)	(54)	(52)
Kwota wykorzystania odpisów w trakcie okresu	(10)	(1 118)	(697)
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	82	40	39
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	1 000	929	1 351
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	7 779	5 734	26 069

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 14 do 60 dni.

Przedpłaty stanowią zaliczki zapłacone dostawcom krajowym na dostawę urządzeń oraz usług niezbędnych do zakończenia zawartych kontraktów związanych z działalnością zaniechaną.

Pozostałe należności krótkoterminowe to głównie nie otrzymane dywidendy od spółek zależnych w wysokości 3 027 tys. zł, niezrealizowane na rzecz PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A. świadczenie w ramach porozumienia w wysokości 346 tys. zł oraz rozrachunki o charakterze publicznoprawnym w kwocie 50 tys. zł.

Odpisami aktualizującymi objęte są należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności, a także w innych wypadkach, gdy ocena sytuacji gospodarczej i finansowej podmiotu wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna. Należności dochodzone na drodze sądowej obejmowane są w 100% odpisem.

Odpisy aktualizujące obejmują należności związane z działalnością zaniechaną.



6.3.2 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Należności z tytułu dostaw i usług, tym:	1 352	1 995	783
- od jednostek zależnych	1 352	1 995	783
Przedpłaty i pozostałe należności	3 027	185	18 975
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto razem	4 379	2 180	19 758
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto razem	4 379	2 180	19 758

6.3.3 ANALIZA WIEKOWANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Należności od jednostek powiązanych			
Należności bieżące	1 150	1 975	775
Należności przeterminowane	202	20	8
Razem wartość brutto	1 352	1 995	783
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-	-
Razem wartość netto	1 352	1 995	783
Należności od jednostek pozostałych			
Należności bieżące	695	520	706
Należności przeterminowane nie objęte odpisem aktualizującym:	-	88	2
1-90 dni	-	88	2
91-180 dni	-	-	-
181-360 dni	-	-	-
Należności objęte odpisem aktualizującym:	1 000	929	1 351
należności dochodzone na drodze sądowej	998	870	928
należności przeterminowane (bez dochodzonych na drodze sądowej):	2	59	423
180-360 dni	-	-	2
ponad 360 dni	-	59	421
Razem wartość brutto	1 695	1 537	2 059
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek pozostałych	1 000	929	1 351
Razem wartość netto	695	608	708
Razem	2 047	2 603	1 491

6.4 AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Koszty poniesione z tytułu umów w trakcie realizacji wraz z ujętymi zyskami (pomniejszone o ujęte straty)	13 945	12 908	12 343
Faktury wystawione zgodnie z postępowaniem prac	(13 433)	(11 716)	(11 158)
Razem, w tym:	512	1 192	1 185
- aktywa z tytułu umów z klientami	512	1 502	1 281
- zobowiązania z tytułu umów z klientami	-	(310)	(96)

Kontrakty budowlane stanowią główną część działalności przekazanej w ramach ZCP. Kontrakty budowlane na które kontrahenci nie wyrazili zgody na przeniesienie praw i obowiązków z umów realizowanych przez INTROL S.A. w ramach ZCP, do zakończenia będą realizowane przez spółkę INTROL S.A. i prezentowane w sprawozdaniach jako działalność zaniechana.

Na dzień bilansowy INTROL S.A. wycenił kontrakty budowlane długoterminowe wg zasady stopnia zaawansowania usługi, mierzonej udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usług.



6.5 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
- odpisy ZFFŚ	42	-	41
- ubezpieczenia	43	33	29
- prenumerata	1	30	8
- odsetki od lokat bankowych	10	12	-
- pozostałe	59	60	88
Razem	155	135	166
- część długoterminowa	9	10	19
- część krótkoterminowa	146	125	147

W związku z wdrożeniem MSSF 15 pozycja wyceny kontraktów dotychczas wykazywanych w rozliczeniach międzyokresowych została zaprezentowana w nowej pozycji aktywa z tytułu umów z klientami (Nota 6.4). Okres porównawczy został analogicznie skorygowany.

6.6 POZOSTAŁE KRÓTKOTRWAŁE AKTYWA FINANSOWE

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Akcje (wartość bilansowa):	198	433	642
- wartość według cen nabycia	704	704	704
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	(235)	(343)	(134)
- korekty aktualizujące wartość (BO)	(271)	72	72
Razem	198	433	642

Aktywa finansowe obejmują notowane na dzień 30 czerwca 2018 r. na rynku regulowanym 671 399 szt. akcji Mostostal Zabrze S.A. oraz 3 262 szt. akcji nienotowanych FAMUR FAMAK S.A. Spółka wyceniła akcje po kursie rynkowym na dzień 30 czerwca 2018 r. i wykazała stratę netto za 6 miesięcy 2018 r. w wysokości 190 tys. zł z uwzględnieniem podatku odroczonego.

6.7 UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE

Nazwa spółki	Siedziba	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
IB Systems Sp. z o.o.	ul. Klinkierowa 7 60-104 Poznań	3 515	3 500	3 515
PWP Katowice Sp. z o.o.	ul. Katowicka 60 41-400 Mysłowice	5 241	-	313
PWP INTROL Sp. z o.o.	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	329	322	-
Smart In Sp. z o.o. Sp. k.	ul. Porcelanowa 23 40-246 Katowice	15 077	14 172	2 614
Limatherm Components Sp. z o.o.	ul. Żelazna 5 41-506 Chorzów	4 403	6 003	-
INTROL Sp. z o.o. (od 11.05.2018 r.-UFI Sp. z o.o.)	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	27	-	-
Polon Bodziony Kapral Sp. Jawna	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	2 028	-	-
Razem		30 620	23 997	6 442

6.8 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Środki pieniężne w banku i kasie	5 685	9 116	9 187
Lokaty bankowe krótkoterminowe	-	-	-
Razem	5 685	9 116	9 187

Wartość środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych różni się od wartości środków pieniężnych wykazanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej o kwotę 549 tys. zł. Różnica dotyczy lokat bankowych stanowiących zabezpieczenie otrzymanych gwarancji.



6.9 KAPITAŁ PODSTAWOWY

Na dzień 30.06.2018 r. kapitał podstawowy Emitenta wynosił 5 327 760 złotych i dzielił się na akcje następujących serii:

Seria/ emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	Imienne	nieuprzywilejowane	-	7 335 600	1 467 120	akcje serii A zostały wydane za udziały w przekształconej spółce INTROL-POLON sp. z o.o., po jej przekształceniu w spółkę akcyjną, należy zatem traktować je jak akcje aportowe	24.12.1997	brak postanowień szczególnych
Seria B	Na okaziciela	nieuprzywilejowane	-	11 003 400	2 200 680	gotówka	21.01.2008	od 01.01.2007
Seria C	Imienne	nieuprzywilejowane	-	4 299 800	859 960	aport	28.08.2007	od 01.01.2007
Seria D	Na okaziciela	nieuprzywilejowane	-	4 000 000	800 000	gotówka	07.01.2008	od 01.01.2007
Liczba akcji razem				26 638 800				
Kapitał zakładowy razem					5 327 760			
Wartość nominalna jednej akcji = 0,20 zł								

Nie istnieją ograniczenia w zakresie dysponowania kapitałem Emitenta.



6.9.1 WYKAZ AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH W DNIU 30.06.2018 R. CO NAJMNIEJ 5% LICZBY GŁOSÓW ORAZ AKCJE POSIADANE PRZEZ ZARZĄD I RADĘ NADZORCZĄ

Akcjonariusz	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)	Uwagi
Józef Bodziony	zwykłe serii D	33 623	0,13	33 623	0,13	
Wiesław Kapral	zwykłe serii D	439 748	1,65	439 748	1,65	
WEKA Investments Sp. z o.o. (podmiot zależny od Wiesława Kaprała)	zwykłe serii A,B,C,D	10 088 020	37,87	10 088 020	37,87	
Svanser Sp. z o.o. (podmiot zależny od Józefa Bodzionego)	zwykłe serii A,B,C,D	10 086 923*	37,87	10 086 923	37,87 (w tym 3,57% z ww. głosów wykonywane przez BZ WBK S.A.)*	*Bank Zachodni WBK S.A. jest uprawniony do wykonywania prawa głosu z 950 000 akcji Svanser Sp. z o.o.
AVIVA PTE AVIVA BZ WBK S.A.	zwykłe serii D	1 628 000	6,11	1 628 000	6,11	
Józef Bodziony + Svanser Sp. z o.o.	Łączna liczba akcji	10 120 546	37,99	10 120 546	37,99 (w tym 3,57% z ww. głosów wykonywane przez BZ WBK S.A.)	*Bank Zachodni WBK S.A. jest uprawniony do wykonywania prawa głosu z 950 000 akcji Svanser Sp. z o.o.
Wiesław Kapral + WEKA Investments Sp. z o.o.	Łączna liczba akcji	10 527 768	39,52	10 527 768	39,52	
AVIVA PTE AVIVA BZ WBK S.A.	zwykłe serii D	1 628 000	6,11	1 628 000	6,11	
Pozostali akcjonariusze		4 362 486	16,38	4 362 486	16,38	
Razem		26 638 800	100,00	26 638 800	100,00	

6.10 REZERWY

01.01.2018 – 30.06.2018	Rezerwy na straty na kontraktach	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	2 434	3 697	165	234	6 530
Krótkoterminowe na początek okresu	2 434	3 697	121	234	6 486
Długoterminowe na początek okresu	-	-	44	-	44
Zwiększenia	-	-	-	22	22
- utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących	-	-	-	22	22
Zmniejszenia	-	3 526	-	38	3 564
- wykorzystane w ciągu roku	-	3 526	-	38	3 564
Wartość na koniec okresu, w tym:	2 434	171	165	218	2 988
Krótkoterminowe na koniec okresu	2 434	171	121	218	2 944
Długoterminowe na koniec okresu	-	-	44	-	44



01.01.2017 – 30.06.2017	Rezerwy na straty na kontraktach	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	3 128	2 490	149	234	6 001
Krótkoterminowe na początek okresu	3 128	2 490	116	234	5 968
Długoterminowe na początek okresu	-	-	33	-	33
Zwiększenia	-	-	95	22	117
- utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących	-	-	95	22	117
Zmniejszenia	302	875	23	38	1 238
- wykorzystane w ciągu roku	302	875	23	38	1 238
Wartość na koniec okresu, w tym:	2 826	1 615	221	218	4 880
Krótkoterminowe na koniec okresu	2 826	1 615	188	218	4 847
Długoterminowe na koniec okresu	-	-	33	-	33

Rezerwy na dzień 30 czerwca 2018 r. to:

- rezerwa na straty na kontraktach długoterminowych, której stan na 30 czerwca 2018 r. wynosi 2 434 tys. zł i na 30 czerwca 2017 r. wynosiła 2 826 tys. zł (dotyczy działalności zaniechanej),
- rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych, której stan na 30 czerwca 2018 r. wynosi 171 tys. zł i na 30 czerwca 2017 r. wynosiła 1 615 tys. zł (dotyczy działalności zaniechanej),
- rezerwa na niewykorzystane urlopy, której stan na 30 czerwca 2018 r. wynosi 99 tys. zł i na 30 czerwca 2017 r. wynosiła 74 tys. zł,
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe, której stan na 30 czerwca 2018 r. wynosi 66 tys. zł i na 30 czerwca 2017 r. wynosiła 52 tys. zł,
- rezerwa na premie dla Zarządu, której stan na 30 czerwca 2017 r. wynosiła 95 tys. zł,
- rezerwa na przegląd półroczny bilansu, której stan na 30 czerwca 2018 r. wynosi 22 tys. zł i na 30 czerwca 2017 r. wynosiła 22 tys. zł,
- rezerwa na kary z tytułu nienależycie wykonanej umowy, której stan na 30 czerwca 2018 r. wynosi 196 tys. zł i na 30 czerwca 2017 r. wynosiła 196 tys. zł (dotyczy działalności zaniechanej).

6.11 KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

6.11.1 KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE

Długoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	Stan na 30.06.2018		
			na początek okresu	na koniec okresu	w tym do spłaty w ciągu 12 m-cy
Bank Zachodni WBK SA	WIBOR 1M+1,15p.p.	16.12.2022	18 511	24 517	3 492
Razem			18 511	24 517	3 492

6.11.2 KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE

Krótkoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	Stan na 30.06.2018		
			Przyznany limit	na początek okresu	na koniec okresu
Bank Zachodni WBK SA	WIBOR 1M+0,75p.p.	16.12.2018	25 800	-	-
Razem			25 800	-	-

6.12 INSTRUMENTY POCHODNE ZABEZPIEZAJĄCE PRZEPIŁY PNIĘŻNE

6.12.1 ZOBOWIAZANIA - ZABEZPIEZAJĄCE INSTRUMENTY POCHODNE

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
IRS-y (interest rate swaps)	331	-	-
Razem	331	-	-
- część długoterminowa	331	-	-
- część krótkoterminowa	-	-	-

W dniu 14 grudnia 2017 r. Spółka zawarła z BZ WBK umowę ramową o trybie zawierania oraz rozliczania transakcji skarbowych. W ramach w/w umowy w dniach 2 stycznia 2018 r. na kwota nominalną kontraktu 18 500 tys. zł i 13 czerwca 2018 r. na kwota nominalną kontraktu 6 000 tys. zł zostały zawarte transakcja zamiany stóp procentowych (IRS).

Na dzień 30.06.2018					
Rodzaj instrumentu	Pozycja zabezpieczana	Zabezpieczana wartość nominalna	Termin zapadalności	Wycena	Wartość godziwa
IRS 1	kredyt	18 500	31.10.2024	240	18 740
IRS 2	kredyt	6 000	30.05.2025	91	6 091
Razem		24 500		331	24 831

6.13 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

6.13.1 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA RAZEM

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	1 387	3 101	4 371
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa do 12 m-cy	1 387	2 955	4 031
- część krótkoterminowa > 12 m-cy	-	146	340
Pozostałe zobowiązania:	471	771	11 050
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	471	771	11 050
Razem	1 858	3 872	15 421
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	1 858	3 872	15 421

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 7 do 60 dni.

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe to głównie zobowiązania publicznoprawne, które na dzień 30 czerwca 2018 r. wynosiły 236 tys. zł, oraz nie wypłacone wynagrodzenia, które na dzień 30 czerwca 2018 r. wynosiły 210 tys. zł.

6.13.2 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:	98	299	131
- od jednostek zależnych	91	283	120
- od pozostałych jednostek	7	16	11
Przedpłaty i pozostałe zobowiązania	-	-	-
Razem	98	299	131

6.14 INFORMACJE O PRZYCHODACH I WYNIKACH DLA POSZCZEGÓLNYCH SEGMENTÓW BRANŻOWYCH INTROL S.A.

01.01.2018-30.06.2018	Działalność kontynuowana				Przychody i koszty wspólne	Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Usługi AKPiA i elektryczne, instalacyjne, projektowe, budowlane	Usługi świadczone na rzecz pozostałych spółek	Usługi świadczone na rzecz spółek w grupie					
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	-	23	2 226	-	-	2 249	1 079	3 328
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	-	23	2 226	-	-	2 249	1 079	3 328
Wynik	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik segmentu	-	-	1 097	-	-	1 097	(560)	537
<i>w tym dotacje do wynagrodzeń</i>	-	-	-	-	-	-	1	1
Przychody nieprzypisane	-	-	-	55	55	55	33	88
Koszty nieprzypisane	-	-	-	2 305	2 305	2 305	409	2 714
Zysk/Strata przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	-	-	-	-	-	(1 153)	(936)	(2 089)
Przychody finansowe netto	-	-	-	7 066	7 066	7 066	(93)	6 973
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	-	5 913	(1 029)	4 884
Podatek dochodowy	-	-	-	(406)	(406)	(406)	(100)	(506)
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	6 319	(929)	5 390
01.01.2017-30.06.2017	Działalność kontynuowana				Przychody i koszty wspólne	Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Usługi AKPiA i elektryczne, instalacyjne, projektowe, budowlane	Usługi świadczone na rzecz pozostałych spółek	Usługi świadczone na rzecz spółek w grupie					
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	-	-	2 068	-	-	2 068	296	2 364
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	-	-	2 068	-	-	2 068	296	2 364
Wynik	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik segmentu	-	-	1 090	-	-	1 090	3	1 093
<i>w tym dotacje do wynagrodzeń</i>	-	-	-	-	-	-	3	3
Przychody nieprzypisane	-	-	-	68	68	68	2 280	2 348
Koszty nieprzypisane	-	-	-	1 984	1 984	1 984	67	2 051
Strata przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	-	-	-	-	-	(826)	2 216	1 390
Przychody finansowe netto	-	-	-	12 840	12 840	12 840	1 135	13 975
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	-	12 014	3 351	15 365
Podatek dochodowy	-	-	-	(391)	(391)	(391)	1 133	742
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	12 405	2 218	14 623

6.14.1 SPECYFIKACJA DOTACJI

Działalność kontynuowana	01.01.2018 30.06.2018	01.01.2017 30.06.2017
Wartość dotacji do wynagrodzeń ujęta jako pomniejszenie nw. kosztów:	46	43
Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	-	-
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty ogólnego zarządu	46	43

6.14.2 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA GEOGRAFICZNA

Działalność kontynuowana	01.01.2018 30.06.2018	01.01.2017 30.06.2017
Sprzedaż krajowa	2 249	2 068
Sprzedaż zagraniczna	-	-
Razem	2 249	2 068

Swoje usługi Spółka wykonywała na terenie kraju.

6.15 POZOSTAŁE PRZYCHODY

Działalność kontynuowana	01.01.2018 30.06.2018	01.01.2017 30.06.2017
Rozwiązanie rezerwy na premie dla zarządu	-	23
Rozwiązanie rezerwy na koszty badania bilansu	38	38
Odszkodowania za szkody komunikacyjne	12	-
Pozostałe przychody	5	7
Razem	55	68

Do pozostałych przychodów Spółka zalicza przychody i zyski niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Do tej kategorii zaliczane są otrzymane odszkodowania oraz rozwiązane rezerwy. Otrzymane odszkodowania obejmują głównie szkody dotyczące ubezpieczonych środków transportu.

6.16 PRZYCHODY FINANSOWE

Działalność kontynuowana	01.01.2018 30.06.2018	01.01.2017 30.06.2017
Dywidendy	6 757	12 676
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	722	204
a) bankowe	37	84
b) od udzielonych pożyczek	685	120
Opłaty z tytułu udzielonych poręczeń	283	164
Razem	7 762	13 044

Do przychodów finansowych klasyfikowane są między innymi dywidendy, przychody z tytułu odsetek oraz opłaty z tytułu poręczeń udzielanych spółkom zależnym.

6.17 POZOSTAŁE KOSZTY

Działalność kontynuowana	01.01.2018 30.06.2018	01.01.2017 30.06.2017
Rezerwa na premie dla Zarządu	-	95
Rezerwa na badanie bilansu	22	22
Straty ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	11	9
Koszty szkód komunikacyjnych	27	3
Pozostałe	33	1
Razem	93	130

Do pozostałych kosztów Spółka zalicza koszty i straty niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną.

Do tej kategorii zaliczane są utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania, koszty szkód komunikacyjnych, straty ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wypłacone darowizny.

6.18 KOSZTY FINANSOWE

Działalność kontynuowana	01.01.2018 30.06.2018	01.01.2017 30.06.2017
Prowizje od kredytów i gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych	44	-
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	367	7
a) kredytów bankowych	362	7
b) pozostałe	5	-
Aktualizacja wartości inwestycji	235	134
Opłata za poręczenie	-	63
Pozostałe	50	-
Razem	696	204

Do kosztów finansowych klasyfikowane są między innymi koszty z tytułu aktualizacji wartości posiadanych udziałów i akcji, odsetki oraz opłaty prowizji od otrzymanymi kredytów, gwarancji.

6.19 PODATEK DOCHODOWY

6.19.1 GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Działalność kontynuowana	01.01.2018 30.06.2018	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2017 30.06.2017
Bieżący podatek dochodowy	-	42	-
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	42	-
Odroczony podatek dochodowy	(469)	4 098	(391)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(469)	4 098	(391)
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, w tym:	(469)	4 140	(391)
- wykazane w rachunku zysków i strat	(406)	4 141	(391)
- wykazane w pozostałych całkowitych dochodach	(63)	(1)	-

6.19.2 UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM, Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W SPRAWOZDANIU Z ZYSKÓW LUB STRAT

Działalność kontynuowana	01.01.2018 30.06.2018	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2017 30.06.2017
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	5 913	21 226	12 014
Stawka podatkowa (w %)	19	19	19
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	1 123	4 033	2 283
Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania	(8 468)	(23 681)	(15 743)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	539	1 216	468
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	(28 792)	(37 870)	(5 744)
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	27 070	35 166	2 323
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	(7 285)	(22 193)	(12 790)
Zysk/strata podatkowa na działalności zaniechanej	(2 555)	4 753	4 016
Odliczenia od dochodu/straty z lat ubiegłych	-	(2 298)	(287)
Wynik podatkowy	-	-	-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	-	42	-

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

6.19.3 ZESTAWIENIE STRAT PODATKOWYCH DO ROZLICZENIA W LATACH NASTĘPNYCH

Rok rozpoznania straty	Wartość straty	Strata rozliczona do 30.06.2018	Strata pozostała do rozliczenia
2013	1 037	518	519
2014	1 255	628	627
2016	6 776	1 151	5 625
2018	6 083	-	6 083
Razem	15 151	2 297	12 854

Łączna wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego rozpoznana na stracie wynosi 2 442 tys. zł.

6.19.4 ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY

Działalność kontynuowana	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów		
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017	01.01.2018 30.06.2018	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2017 30.06.2017
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Różnica między amortyzacją księgową a podatkową	117	103	99	14	7	3
Środki trwałe - leasing	64	48	61	16	(26)	(13)
Naliczone odsetki	120	30	8	90	25	3
Wycena aktywów finansowych	-	-	-	-	(19)	(19)
Aktualizacja wyceny objętych udziałów INTROL Sp. z o.o.	51	51	51	-	-	-
Wycena objętych udziałów INTROL-Energomontaż Sp. z o.o. (ZCP)	4 362	4 362	4 362	-	-	-
Środki przekazane na ZFSS nie ujęte w kosztach	4	-	4	4	-	4
Pozostałe	-	2	2	(2)	50	50
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 718	4 596	4 587	122	37	28
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne oraz inne świadczenia pracownicze	31	31	24	-	7	-
Wynagrodzenia wypłacone w następnym roku	12	5	4	7	1	-
Wycena udziałów i akcji	112	103	30	9	79	6
Rezerwa na zobowiązania z tytułu leasingu	27	-	3	27	(26)	(23)
Składki ZUS	17	16	14	1	3	1
Rezerwa na badanie bilansu	4	7	4	(3)	-	(3)
Strata podatkowa możliwa do odliczenia	2 442	1 286	1 669	1 156	(437)	(54)
Strata podatkowa odliczona na działalności zaniechanej	(670)	903	763	(670)	903	763
Rezerwa na premie dla Zarządu	-	-	18	-	(4)	14
Nabycie znaku towarowego	-	-	4 303	-	(4 590)	(287)
Wycena instrumentów pochodnych (IRS)	63	-	-	63	-	-
Pozostałe	4	3	2	1	3	2
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 042	2 354	6 834	591	(4 061)	419
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w rachunku zysków i strat				(406)	4 099	(391)

Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesionego na kapitał własny				(63)	(1)	-
--	--	--	--	------	-----	---

Działalność zaniechana	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów		
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017	01.01.2018 30.06.2018	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2017 30.06.2017
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Wycena kontraktów długoterminowych	97	226	225	(129)	(203)	(204)
Naliczone kary umowne	87	87	137	-	(81)	(31)
Pozostałe	1	4	1	(3)	(3)	(6)
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	185	317	363	(132)	(287)	(241)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
NKUP koszty poniesione dot. kontraktów długoterminowych	709	750	692	(41)	(209)	(267)
Odpisy aktualizujące na należności	173	160	234	13	(190)	(116)
Składki ZUS	-	-	1	-	-	1
Korekta kosztów o niezapłacone faktury	-	-	-	-	(1)	(1)
Rezerwa na straty na kontraktach	463	463	537	-	(131)	(57)
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	33	702	307	(669)	229	(166)
Strata podatkowa możliwa do odliczenia przy działalności zaniechanej	670	(903)	(763)	670	(903)	(763)
Pozostałe	2	7	2	(5)	-	(5)
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 050	1 179	1 010	(32)	(1 205)	(1 374)
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazanego w rachunku zysków i strat				(100)	918	1 133

6.20 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w Punkcie 6.23.

6.21 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Na rzecz jednostek powiązanych	39 639	42 040	41 361
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	12 818	10 485	14 188
- udzielonych gwarancji i poręczeń	5 818	3 485	7 188
- pozostałe	7 000	7 000	7 000

6.22 WYPŁACONE DYWIDENDY (ŁĄCZNIE LUB W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ) W PODZIALE NA AKCJE ZWYKŁE I POZOSTAŁE AKCJE

W okresie I półrocza 2018 r. INTROL S.A. nie wypłacała dywidendy oraz nie deklarowano dywidendy do wypłaty.



6.23 ZNACZĄCE ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy

31 sierpnia 2018 r. w siedzibie INTROL S.A. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie. Podczas Zgromadzenia pod głosowanie miały być poddane następujące uchwały: uchwała w przedmiocie nabycia akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia oraz uchwała w przedmiocie uchwalenia zmiany Regulaminu Rady Nadzorczej i przyjęcia tekstu jednolitego Regulaminu Rady Nadzorczej. W trakcie trwania NWZ zarządzono przerwę w obradach do dnia 7 września, do g. 11.00

6.24 SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁANOŚCI W OKRESIE ŚRÓDROCZNYM

Z uwagi na fakt, iż obecnie INTROL S.A. swoją podstawową działalność koncentruje na bieżącej kontroli i nadzorze funkcjonowania spółek zależnych w ramach Grupy Kapitałowej INTROL, jak również na świadczeniu usług na ich rzecz zjawisko sezonowości lub cykliczności nie występuje w działalności spółki.

6.25 RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ

Na wyniki uzyskane w okresie I półrocza 2018 r. istotny wpływ miały następujące zdarzenia i czynniki:

- otrzymane dywidendy od Spółek zależnych w wysokości 6 757 tys. zł.
- kara za niedotrzymanie terminu umowy od Przedsiębiorstwa Gospodarki Odpadami Sp. z o.o. (Promnik) w wysokości 192 tys. zł.

6.26 RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH KWOT, KTÓRE BYŁY PREZENTOWANE W POPRZEDNICH OKRESACH, KTÓRE WYWIERAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES ŚRÓDROCZNY

Sporządzenie śródrocznego sprawozdania finansowego zgodnego z MSSF wymaga od Zarządu Spółki użycia ocen i szacunków, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz wykazywane aktywa, pasywa, przychody oraz koszty. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

Podstawowe osądy i szacunki dokonane w procesie stosowania zasad rachunkowości i mające największy wpływ na wartości ujęte w sprawozdaniu finansowym obejmowały:

- Ujmowanie przychodów

Spółka realizuje zlecenia usługowe, których daty rozpoczęcia i zakończenia działań określonych w umowie zwykle przypadają na różne okresy sprawozdawcze.

Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych do całości szacowanych kosztów kontraktu. Wyceny bieżące ujmuje się na kontach rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów.

- Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Weryfikacji przewidywanego okresu użytkowania ekonomicznego składników pozycji rzeczowych aktywów trwałych przeprowadza się nie częściej niż na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego.

- Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych, które bazują na przyjętych przez aktuarium założeniach.

- Składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości może spowodować, że założenie to stanie się nieuzasadnione.

Informacje o zmianach pozycji ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na które mogły mieć wpływ osądy i szacunki w stosunku do końca 2017 r. przedstawione zostały poniżej:

INTROL S.A. – działalność kontynuowana

	30.06.2018	31.12.2017	Zmiana
Odpisy aktualizujące wartość aktywów:	113	300	(187)
- inwestycje długo- i krótkoterminowe	113	300	(187)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 042	2 354	(312)
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	4 718	4 595	123
Rezerwy:	187	203	(16)
- na świadczenia pracownicze i tym podobne:	165	165	-
- odprawy emerytalne i rentowe	66	66	-
- urlopy	99	99	-
- premie dla Zarządów	-	-	-
- pozostałe rezerwy:	22	38	(16)
- na badanie bilansu	22	38	(16)
- rezerwy na przełomie roku	-	-	-

INTROL S.A. – działalność zaniechana

	30.06.2018	31.12.2017	Zmiana
Odpisy aktualizujące wartość aktywów:	1 000	929	71
- należności długo- i krótkoterminowe	1 000	929	71
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 050	1 179	871
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	185	318	(133)
Rezerwy:	2 801	6 327	(3 526)
- na straty na kontraktach	2 434	2 434	-
- na naprawy gwarancyjne	171	3 697	(3 526)
- na kary umowne	196	196	-
Wycena kontraktów długoterminowych:			
- aktywa z tytułu umów z klientami	512	1 502	(990)
- zobowiązania z tytułu umów z klientami	-	310	(310)

6.27 EMISJA, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W okresie objętym sprawozdaniem nie dokonano emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

6.28 SKUTKI ZMIAN STRUKTURY JEDNOSTKI W CIĄGU OKRESU ŚRÓDROCZNEGO, W TYM WYNIKAJĄCE Z POŁĄCZENIA JEDNOSTEK, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI

W I półroczu 2018 r. INTROL S.A.:

- był nabywcą udziałów w PWP Katowice Sp. z o.o. od Atechem Sp. z o.o.,
- był nabywcą ogółu praw i obowiązków w spółce Smart In Sp. z o.o. Sp. k.,
- był nabywcą udziałów w Smart In Sp. z o.o.

Szczegółowy opis znajduje się w Punkcie 1.2 sprawozdania Zarządu INTROL S.A. z działalności Grupy Kapitałowej.

6.29 KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W analizowanym okresie INTROL S.A. nie dokonywała korekt błędów poprzednich okresów.

6.30 INSTRUMENTY FINANSOWE

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2018	31.12.2017
<i>Aktywa finansowe</i>				
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	43 633	38 466	43 633	38 466
- Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	6 779	4 805	6 779	4 805
- Pożyczki udzielone	30 620	23 997	30 620	23 997
- Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 685	9 116	5 685	9 116
- Lokaty bankowe na zabezpieczenie gwarancji	549	548	549	548
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (WGPWF)	87 997	88 117	87 997	88 117
- Udziały/ akcje w innych jednostkach	198	433	198	433
- Udziały/ akcje w jednostkach powiązanych	87 799	87 684	87 799	87 684
<i>Zobowiązania finansowe</i>				
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:	26 604	22 615	26 604	22 615
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 858	3 872	1 858	3 872
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	229	232	229	232
- Kredyty bankowe	24 517	18 511	24 517	18 511
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	331	-	331	-
Rachunkowość zabezpieczeń	331	-	331	-
- IRS-y (interest rate swaps)	331	-	331	-

6.30.1 NOTA INSTRUMENTY FINANSOWE WYCENIANE WG. WARTOŚCI GODZIWEJ, WG. TRZYPOZIOMOWEJ HIERARCHII

Poziom 1 - wartość godziwa oparta jest o ceny giełdowe (niekorygowane) oferowane za identyczne aktywa lub zobowiązania na aktywnych rynkach.

Poziom 2 - wartość godziwa ustalana na bazie wartości obserwowalnych na rynku, jednakże nie będących bezpośrednim kwotowaniem rynkowym (np. Ustalane poprzez odniesienie bezpośrednio lub pośrednio do podobnych instrumentów istniejących na rynku).

Poziom 3 - wartość godziwa ustalana na bazie różnych technik wyceny nie opierających się o jakiegokolwiek obserwowalne dane rynkowe.

30.06.2018	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
<i>Aktywa finansowe</i>				
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	198	-	87 799	87 997
- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu inne niż instrumenty pochodne	198	-	87 799	87 997
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
- nienotowane instrumenty kapitałowe	-	-	-	-

31.12.2017	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
<i>Aktywa finansowe</i>				
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	433	-	87 684	88 117
- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu inne niż instrumenty pochodne	433	-	87 684	88 117
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-

W okresie bieżącym transfery pomiędzy poziomem 1 i poziomem 2 nie wystąpiły.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka INTROL S.A. należą posiadane przez Spółkę udziały i akcje, środki pieniężne, pożyczki i kredyty. Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność jednostki. Spółka posiada także inne instrumenty finansowe, do których należą należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które jednak powstają bezpośrednio w toku prowadzonej działalności. Główne ryzyka wynikające z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe oraz kredytowe.

Ryzyko kredytowe ograniczone jest przez Spółkę poprzez zawieranie transakcji wyłącznie z podmiotami o dobrej zdolności kredytowej, z którymi współpraca poprzedzona jest wewnętrznymi procedurami wstępnej weryfikacji. Ponadto poprzez bieżące monitorowanie stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalności należności nie jest znaczące. Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe oraz ryzyko stopy procentowej została przedstawiona poniżej.

6.30.2 ANALIZA WRAŻLIWOŚCI

6.30.2.1 INSTRUMENTY FINANSOWE – RYZYKO WALUTOWE – ANALIZA WRAŻLIWOŚCI

Zmiana kursów walutowych o 10% spowodowałaby zmianę zysku przed opodatkowaniem o kwoty przedstawione poniżej. Poniższa analiza opiera się na założeniu, że inne zmienne nie ulegną zmianie.

30.06.2018	Wartość bilansowa	Zwiększenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto	Zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	460	10%	46	(10%)	(46)
Środki pieniężne w EUR	73	10%	7	(10%)	(7)
Środki pieniężne w USD	131	10%	13	(10%)	(13)
Środki pieniężne w CAD	256	10%	26	(10%)	(26)
Zobowiązania finansowe	300	10%	(30)	(10%)	30
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w USD	21	10%	(2)	(10%)	2
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w CAD	279	10%	(28)	(10%)	28

30.06.2017	Wartość bilansowa	Zwiększenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto	Zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	1 497	10%	150	(10%)	(150)
Środki pieniężne w EUR	1 034	10%	103	(10%)	(103)
Środki pieniężne w USD	133	10%	14	(10%)	(14)
Środki pieniężne w CAD	287	10%	29	(10%)	(29)
Należności z tytułu dostaw i usług w EUR	43	10%	4	(10%)	(4)
Zobowiązania finansowe	367	10%	(37)	(10%)	37
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	65	10%	(7)	(10%)	7
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w USD	21	10%	(2)	(10%)	2
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w CAD	281	10%	(28)	(10%)	28

6.30.2.2 INSTRUMENTY FINANSOWE – RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ – ANALIZA WRAŻLIWOŚCI

Zmiana stóp procentowych o 2 punkty procentowe spowodowałaby zmianę zysku przed opodatkowaniem o kwoty przedstawione poniżej. Poniższa analiza opiera się na założeniu, że inne zmienne nie ulegną zmianie.

30.06.2018	Wartość bilansowa	Zwiększenie stopy procentowej	Wpływ na wynik finansowy brutto	Zmniejszenie stopy procentowej	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	36 854	2%	737	(2%)	(737)
Środki pieniężne	5 685	2%	114	(2%)	(114)
Lokaty bankowe na zabezpieczenie gwarancji	549	2%	11	(2%)	(11)
Pożyczki udzielone	30 620	2%	612	(2%)	(612)
Zobowiązania finansowe	24 746	2%	(495)	(2%)	495
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	229	2%	(5)	(2%)	5
Kredyty bankowe i pożyczki	24 517	2%	(490)	(2%)	490

30.06.2017	Wartość bilansowa	Zwiększenie stopy procentowej	Wpływ na wynik finansowy brutto	Zmniejszenie stopy procentowej	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	16 177	2%	324	(2%)	(324)
Środki pieniężne	9 187	2%	184	(2%)	(184)
Lokaty bankowe na zabezpieczenie gwarancji	548	2%	11	(2%)	(11)
Pożyczki udzielone	6 442	2%	129	(2%)	(129)
Zobowiązania finansowe	224	2%	(4)	(2%)	4
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	224	2%	(4)	(2%)	4
Kredyty bankowe i pożyczki	-	2%	-	(2%)	-

6.31 POSTĘPOWANIA SĄDOWE

Według stanu na dzień 30 czerwca 2018 r. łączna wartość postępowań sądowych, w których INTROL S.A. jest pozwanym wynosiła 4 334 tys. zł (wg. stanu na dzień 30 czerwca 2017 r. ww. kwota wyniosła również 4 334 tys. zł).

Opis najistotniejszych spraw spornych INTROL S.A tj. sprawy z powództwa Warmińsko – Mazurskiej Filharmonii im. Feliksa Nowowiejskiego w Olsztynie przeciwko Mostostal Warszawa S.A., Acciona Infraestructuras S.A., Instal Białystok S.A., INTROL S.A. oraz otrzymanej od Generali TU S.A. informacji o żądaniu wypłaty z gwarancji ubezpieczeniowej Emitent szerzej opisuje w **Punkcie 11** Sprawozdania Zarządu: „Istotne postępowania sądowe i arbitrażowe”.

7. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe INTROL S.A. za I półrocze 2018 r. obejmuje 30 stron.

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

JÓZEF BODZIONY – PREZES ZARZĄDU

DARIUSZ BIGAJ – WICEPREZES ZARZĄDU

Katowice, dnia 3 września 2018 r.