



**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA I PÓŁROCZE 2022 R.**

Katowice, 2 września 2022 r

SPIS TREŚCI

1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	4
2. SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	5
3. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
4. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	7
5. INFORMACJE DODATKOWE	8
5.1. INFORMACJE OGÓLNE.....	8
5.2. SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI.....	8
5.3. INFORMACJE DOTYCZĄCE POŁĄCZENIA SPÓŁEK.....	9
5.4. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	14
5.5. RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH KWOT, KTÓRE BYŁY PREZENTOWANE W POPRZEDNICH OKRESACH, KTÓRE WYWIERAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES	16
6. NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	18
6.1. ŚRODKI TRWAŁE (WG. GRUP RODZAJOWYCH)	18
6.2. PRAWA DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW (WG. GRUP RODZAJOWYCH)	20
6.3. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	22
6.4. SPÓŁKA JAKO LEASINGODAWCA	24
6.5. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	26
6.6. POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE.....	27
6.7. INSTRUMENTY POCHODNE ZABEZPIECZAJĄCE PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE.....	29
6.8. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	30
6.9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31
6.10. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY.....	31
6.11. KAPITAŁ PODSTAWOWY	31
6.12. REZERWY	33
6.13. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	33
6.14. ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z PRAWAMI DO UŻYTKOWANIA.....	34
6.15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.....	36
6.16. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG.....	36
6.17. PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI – PODZIAŁ NA KATEGORIE	38
6.18. SPECYFIKACJA DOTACJI	39
6.19. STRATA/ODWRÓCENIE STRATY Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI DOT. INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ UMÓW Z KLIENTAMI	39
6.20. POZOSTAŁE PRZYCHODY	39
6.21. PRZYCHODY FINANSOWE	39
6.22. POZOSTAŁE KOSZTY	40
6.23. KOSZTY FINANSOWE	40
6.24. PODATEK DOCHODOWY	40
6.25. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	44
6.26. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	44
6.27. ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE	47
6.28. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW.....	47
6.29. INSTRUMENTY FINANSOWE.....	47
6.30. RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ.....	54

6.31. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	57
6.32. POSTĘPOWANIE PODATKOWE	57
6.33. POSTĘPOWANIA SĄDOWE	57
6.34. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA (KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM).....	59
6.35. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	59
6.36. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE ŚRÓDROCZNYM.....	59
6.37. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPÓWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.....	59
6.38. EMISJA, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	59
6.39. WYPŁACONE DYWIDENDY (ŁĄCZNIE LUB W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ), W PODZIALE NA AKCJE ZWYKŁE I POZOSTAŁE AKCJE	59
6.40. ZNACZĄCE ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	59
7. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	60
8. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU	60

1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.06.2022	31.12.2021	Numer noty
Aktywa trwałe	148 965	139 761	
Rzeczowe aktywa trwałe	492	588	6.1
Aktywa z tytułu praw do użytkowania (grunty, budynki, lokale i inne budowle) – MSSF 16 Leasing	6 472	6 512	6.2
Aktywa z tytułu praw do użytkowania (pozostałe) – MSSF 16 Leasing	1 148	707	6.2
Inne wartości niematerialne	34	51	
Nieruchomości inwestycyjne	52 813	52 268	6.3
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do wynajmu	5 952	3 637	
Długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego	5 979	2 331	6.4
Długoterminowe aktywa finansowe	73 251	71 750	6.5.1
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 624	1 498	6.24
Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	15	12	6.8
Długoterminowe aktywa zabezpieczające instrumenty pochodne	1 185	407	6.7.1
Aktywa obrotowe	17 183	12 645	
Zapasy	38	38	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności rozliczenia międzyokresowe	10 179	6 763	6.8
- w tym z tytułu dostaw i usług	2 785	1 957	6.8
Należności z tytułu podatku dochodowego	72	-	
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego	462	236	6.4
Pozostałe krótkotrwałe aktywa finansowe	570	653	6.6
Udzielone pożyczki	4 500	-	6.6.1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 317	4 955	6.10
Krótkoterminowe aktywa zabezpieczające instrumenty pochodne	45	-	6.7.1
Aktywa razem	166 148	152 406	
PASYWA	30.06.2022	31.12.2021	Numer noty
Kapitał własny	113 507	113 520	
Kapitał podstawowy	5 141	5 141	6.11
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	43 694	43 694	
Pozostałe kapitały rezerwowe	915	285	
Zyski zatrzymane	63 757	64 400	
Zobowiązania długoterminowe	27 693	26 437	
Rezerwy	80	80	6.12
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 564	5 278	6.24
Kredyty bankowe i pożyczki	14 909	14 225	6.13
Długoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle) - MSSF 16 Leasing	6 344	6 398	6.14
Długoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe) - MSSF 16 Leasing	796	456	6.14
Zobowiązania krótkoterminowe	24 948	12 449	
Rezerwy	5 201	5 098	6.12
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	4 182	-	
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	5 498	5 232	6.13
Krótkoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle) - MSSF 16 Leasing	290	273	6.14
Krótkoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe) - MSSF 16 Leasing	308	247	6.14
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	9 469	1 541	6.15
- w tym z tytułu dostaw i usług	549	494	6.15
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	47	
Zobowiązania - zabezpieczające instrumenty pochodne	-	11	6.7.2
Pasywa razem	166 148	152 406	

2. SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021 (dane przekształcone)	Numer noty
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	6 604	4 787	6.16
Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 661	2 303	
Zysk brutto ze sprzedaży	3 943	2 484	
Koszty sprzedaży	18	29	
Koszty ogólnego zarządu	2 984	2 681	
(Strata) / odwrócenie straty z tytułu utraty wartości dot. instrumentów finansowych oraz umów z klientami	7	7	6.19
Pozostałe przychody	110	494	6.20
Pozostałe koszty	69	237	6.22
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	989	38	
Przychody finansowe	12 830	18 891	6.21
Koszty finansowe	1 110	603	6.23
(Strata) / odwrócenie straty z tytułu utraty wartości dot. instrumentów finansowych oraz umów z klientami	-	(853)	6,19
Zysk/(Strata) brutto	12 709	17 473	
Podatek dochodowy	757	8 086	6.24
Zysk/(Strata) netto z działalności gospodarczej	11 952	9 387	
Zysk/(Strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	(199)	6.16.3
Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	11 952	9 188	
Pozostałe dochody całkowite	630	339	
Składniki, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	778	418	
- Wycena IRS	778	418	
- Wycena aktuarialna	-	-	
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w innych całkowitych dochodach	(148)	(79)	6.24
Dochody całkowite razem	12 582	9 527	

Zysk/Strata na jedną akcję:	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021 (dane przekształcone)
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,46	0,37
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,46	0,37
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	(0,01)
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	(0,01)
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	0,46	0,36
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy	0,46	0,36

3. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021 (dane przekształ- cone)	Numer noty
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/ strata netto	11 952	9 188	
Korekty o pozycje:	(9 611)	(7 631)	
Amortyzacja środków trwałych, aktywów z tyt. prawa do użytkowania oraz wartości niematerialnych	899	762	
Przychody z tytułu odsetek	(358)	(703)	
Koszty z tytułu odsetek	748	482	
Przychody z tytułu dywidend	(12 360)	(18 102)	6.21
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	53	769	
Zmiana stanu rezerw	241	(1 687)	
Zmiana stanu zapasów	-	9	
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	546	11 708	
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	1 472	(753)	
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(864)	(116)	
Inne korekty	12	-	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	2 341	1 557	
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	61	-	
Wpływy z tytułu odsetek	359	5 218	
Wpływy z tytułu dywidend	8 272	18 102	
Splaty udzielonych pożyczek	-	22 850	6.6.1
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(6 340)	(1 588)	
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych	-	(24)	
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	(1 501)	(31 515)	
Udzielone pożyczki	(4 500)	-	6.6.1
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(3 649)	13 043	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z kredytów i pożyczek	7 805	-	
Splata kredytów i pożyczek	(2 673)	(1 978)	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	(288)	(292)	
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	(6 426)		
Zapłacone odsetki leasing	(198)	(172)	
Zapłacone odsetki	(550)	(310)	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(2 330)	(2 752)	
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(3 638)	11 848	
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	4 955	4 788	
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym	-	-	
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych na rachunku bieżącym na koniec okresu	1 317	16 636	
<i>-o ograniczonej możliwości dysponowania – lokaty długoterminowe stanowiące zabezpieczenie gwarancji bankowej długoterminowej</i>	-	-	



4. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2022 r.	5 141	43 694	285	64 400	113 520
Zmiana zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2022 r. po korektach (przekształceniu)	5 141	43 694	285	64 400	113 520
Zmiany w kapitale własnym w 2022 r.		-	630	(643)	(13)
Obniżenie kapitału podstawowego					
Pokrycie straty nadwyżką ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej					
Dywidendy				(12 595)	(12 595)
Dochody całkowite ogółem za okres		-	630	11 952	12 582
- Zysk za rok obrotowy				11 952	11 952
- Pozostałe dochody całkowite za okres			630		630
Saldo na dzień 30.06.2022 r.	5 141	43 694	915	63 757	113 507
Saldo na dzień 01.01.2021 r.	5 141	44 339	(814)	56 321	104 987
Zmiana zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2021 r. po korektach (przekształceniu)	5 141	44 339	(814)	56 321	104 987
Zmiany w kapitale własnym w 2021 r.	-	(645)	1 099	8 079	8 533
Obniżenie kapitału podstawowego	-	-	-	-	-
Pokrycie straty nadwyżką ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	(645)	-	645	-
Dywidendy	-	-	-	(11 824)	(11 824)
Dochody całkowite ogółem za okres	-	-	1 099	19 258	20 357
- Zysk za rok obrotowy	-	-	-	19 258	19 258
- Pozostałe dochody całkowite za okres	-	-	1 099	-	1 099
Saldo na dzień 31.12.2021 r.	5 141	43 694	285	64 400	113 520
Dane przekształcone					
Saldo na dzień 01.01.2021 r.	5 141	44 339	(814)	56 321	104 987
Zmiana zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2021 r. po korektach (przekształceniu)	5 141	44 339	(814)	56 321	104 987
Zmiany w kapitale własnym w 2021 r.	-	(645)	339	(1 991)	(2 297)
Obniżenie kapitału podstawowego	-	-	-	-	-
Pokrycie straty nadwyżką ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	(645)	-	645	-
Dywidendy	-	-	-	(11 824)	(11 824)
Dochody całkowite ogółem za okres	-	-	339	9 188	9 527
- Zysk za rok obrotowy	-	-	-	9 188	9 188
- Pozostałe dochody całkowite za okres	-	-	339	-	339
Saldo na dzień 30.06.2021 r.	5 141	43 694	(475)	54 330	102 690

5. INFORMACJE DODATKOWE

5.1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa	INTROL S.A.
Siedziba	ul. Kościuszki 112, 40-519 Katowice
Data utworzenia	INTROL S.A. została utworzona aktem notarialnym z dnia 10 grudnia 1997 r., w wyniku przekształcenia „INTROL – POLON” Sp. z o.o. w spółkę akcyjną.
Rejestracja i KRS	Jednostka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, Katowice-Wschód, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000100575.
Kapitał zakładowy	5 140 803,60 PLN (w całości wpłacony).
REGON	Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 272043375.
NIP	634-00-30-925
Przedmiot działalności	Podstawowym przedmiotem działalności INTROL S.A. jest bieżąca kontrola i nadzór funkcjonowania Spółek zależnych w ramach Grupy Kapitałowej INTROL, jak również świadczenie usług na ich rzecz.

Czas trwania INTROL S.A. jest nieoznaczony.

Przedmiotem przeważającej działalności Emitenta jest obecnie dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim (77.40 Z), uchwała Zarządu Emitenta w sprawie aktualizacji ujawnionych w KRS zakresów działalności podjęta została 8 kwietnia 2019 r.

Przedmioty pozostałej działalności to wykonywanie instalacji elektrycznych (43.21 Z), przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność (63.11 Z), pozostałe formy udzielania kredytów (64.92 Z), wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (68.20 Z), działalność prawnicza (69.10 Z), działalność rachunkowo – księgową; doradztwo podatkowe (69.20 Z), działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych (70.10 Z), pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (70.22 Z), wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane (77.39 Z).

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.

- Adres siedziby: 40-519 Katowice, ul. Kościuszki 112
- Główny telefon: 32 789 00 22
- Numer telefaksu: 32 789 01 75
- Adres poczty elektronicznej: introlsa@introlsa.pl
- Strona internetowa: www.introlsa.pl

5.2. SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI

W dniach 1 stycznia – 30 czerwca 2022 r. skład Zarządu INTROL S.A. przedstawiał się następująco:

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

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

5.3. INFORMACJE DOTYCZĄCE POŁĄCZENIA SPÓŁEK

Rejestracja połączenia spółki INTROL S.A. z siedzibą w Katowicach ze spółką PWP Katowice Sp. z o.o. z siedzibą w Mysłowicach oraz rejestracja zmian w Statucie INTROL S.A.

9 sierpnia 2021 r. Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do rejestru przedsiębiorców połączenia INTROL S.A. z siedzibą w Katowicach (dalej: „Spółka Przejmująca”) ze spółką pod firmą: PWP Katowice Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Mysłowicach (dalej: „Spółka Przejmowana”), w której INTROL S.A. posiadał 100% udziału w kapitale i głosach na zgromadzeniu wspólników.

Połączenie Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH– tj. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całości majątku Spółki Przejmowanej (łączenie się przez przejęcie).

W związku z faktem, iż Spółka Przejmująca była jedynym udziałowcem Spółki Przejmowanej, połączenie nastąpiło w trybie uproszczonym (stosownie do treści art. 516 § 6 KSH), jak również bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej i zmiany jej statutu.

Zasady połączenia Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej zostały określone w Planie Połączenia z dnia 29 stycznia 2021 r. (dalej: „Plan Połączenia”).

Połączenie INTROL S.A. i PWP Katowice Sp. z o.o. było przedmiotem uchwały nr 4 podjętej na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu INTROL S.A. w dniu 5 maja 2021 r.

Rachunkowo, połączenie zostało rozliczone zgodnie z art. 44c Ustawy o rachunkowości (metoda łączenia udziałów) polegającej na sumowaniu poszczególnych pozycji aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według stanu na dzień połączenia i dokonaniu odpowiednich wyłączeń. Wyłączono kapitał podstawowy, część kapitału zapasowego i rezerwowego spółki PWP Katowice Sp. z o.o. z udziałami w jednostce zależnej w spółce INTROL S.A. Wyłączono wzajemne należności i zobowiązania, przychody i koszty oraz wynik. Dane porównawcze za poprzedni okres, zaprezentowano w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego roku obrotowego. W związku z tym, dane te zostały przekształcone na dzień prezentowany w okresie porównawczym. Poniżej przedstawiono przekształcenie sprawozdania z sytuacji finansowej, rachunku zysków i strat, zmian w kapitale oraz rachunku przepływów pieniężnych za poprzedni okres sprawozdawczy wynikające z połączenia wyżej wymienionych spółek. Przedstawione dane dla poszczególnych spółek wynikają ze sprawozdań finansowych spółek łączących się za poprzedni okres. Wpływ opisanych powyżej korekt wynikających z zastosowania metody łączenia udziałów został zaprezentowany w poniższych tabelach w kolumnie: „Korekty z połączenia.” Ostatnia kolumna zawiera dane przekształcone (po korektach) doprowadzone do porównywalności.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	INTROL S.A. 30.06.2021	PWP Katowice Sp. z o.o. 30.06.2021	Razem 30.06.2021	Korekty z połączenia	Dane po połączeniu 30.06.2021
Aktywa trwałe	114 210	34 991	149 201	(21 446)	127 755
Rzeczowe aktywa trwałe	549	-	549	-	549
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania (grunty, budynki, lokale i inne budowle-MSSF 16 Leasing)	6 659	2 652	9 311	-	9 311
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania (pozostałe - MSSF 16 Leasing)	237	252	489	-	489
Inne wartości niematerialne	167	-	167	-	167
Nieruchomości inwestycyjne	9 506	32 045	41 551	-	41 551
Długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego	1 638	-	1 638	-	1 638
Długoterminowe aktywa finansowe	93 865	-	93 865	(21 446)	72 419
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 587	40	1 627	-	1 627
Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	2	2	4	-	4
Aktywa obrotowe	22 600	1 921	24 521	(8)	24 513
Zapasy	44	-	44	-	44
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, w tym rozliczenie międzyokresowe	1 958	128	2 086	(8)	2 078
- w tym z tytułu dostaw i usług	1 770	64	1 834	(8)	1 826
Rozliczenia międzyokresowe	292	257	549	-	549
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	23	23	-	23
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego	120	-	120	-	120
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	532	-	532	-	532
Udzielone pożyczki	4 530	-	4 530	-	4 530
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15 124	1 513	16 637	-	16 637
Aktywa razem	136 810	36 912	173 722	(21 454)	152 268

PASYWA	INTROL S.A. 30.06.2021	PWP Katowice Sp. z o.o. 30.06.2021	Razem 30.06.2021	Korekty z połączenia	Dane po połączeniu 30.06.2021
Kapitał własny	90 662	33 474	124 136	(21 446)	102 690
Kapitał podstawowy	5 141	21 855	26 996	(21 855)	5 141
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	43 694	13 977	57 671	(13 977)	43 694
Pozostałe kapitały rezerwowe	(475)	-	(475)	-	(475)
Zyski zatrzymane	42 302	(2 358)	39 944	14 386	54 330
Zobowiązania długoterminowe	22 340	3 005	25 345	-	25 345
Rezerwy	81	-	81	-	81
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 977	267	5 244	-	5 244
Kredyty bankowe i pożyczki	12 946	-	12 946	-	12 946
Długoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle - MSSF 16 Leasing)	3 729	2 641	6 370	-	6 370
Długoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe - MSSF 16 Leasing)	84	97	181	-	181
Zabezpieczające instrumenty pochodne	523	-	523	-	523
Zobowiązania krótkoterminowe	23 808	433	24 241	(8)	24 233
Rezerwy	4 926	4	4 930	-	4 930
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5 110	-	5 110	-	5 110

Krótkoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle - MSSF 16 Leasing)	257	20	277	-	277
Krótkoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe - MSSF 16 Leasing)	87	73	160	-	160
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania w tym rozliczenia międzyokresowe	13 276	332	13 608	(8)	13 600
- w tym z tytułu dostaw i usług	738	8	746	(8)	738
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	118	4	122		122
Zabezpieczające instrumenty pochodne	34	-	34		34
Pasywa razem	136 810	36 912	173 722	(21 454)	152 268

SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	INTROL S.A. 01.01.2021 30.06.2021	PWP Katowice Sp. z o.o. 01.01.2021 30.06.2021	Razem 01.01.2021 30.06.2021	Korekty z połączenia	Dane po połączeniu 01.01.2021 30.06.2021
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 086	1 745	4 831	(44)	4 787
Koszt sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 633	708	2 341	(38)	2 303
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	1 453	1 037	2 490	(6)	2 484
Koszty sprzedaży	29	-	29	-	29
Koszty ogólnego zarządu	2 504	183	2 687	(6)	2 681
(Strata) / odwrócenie straty z tytułu utraty wartości dot. instrumentów finansowych oraz umów z klientami	7	-	7	-	7
Pozostałe przychody	56	438	494	-	494
Pozostałe koszty	91	146	237	-	237
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 108)	1 146	38	-	38
Przychody finansowe	18 887	4	18 891	-	18 891
Koszty finansowe	521	82	603	-	603
(Strata) / odwrócenie straty z tytułu utraty wartości dot. instrumentów finansowych oraz umów z klientami	(853)	-	(853)	-	(853)
Zysk (strata) brutto	16 405	1 068	17 473	-	17 473
Podatek dochodowy	7 983	103	8 086	-	8 086
Zysk (strata) netto do działalności gospodarczej	8 422	965	9 387	-	9 387
Zysk (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(199)	-	(199)	-	(199)
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	8 223	965	9 188	-	9 188
Pozostałe dochody całkowite	339	-	339	-	339
Składniki, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	418	-	418	-	418
- Wycena IRS	418	-	418	-	418
- Wycena aktuarialna	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w innych całkowitych dochodach	(79)	-	(79)	-	(79)
Dochody całkowite razem	8 562	965	9 527	-	9 527

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	INTROL S.A. 01.01.2021 30.06.2021	PWP Katowice Sp. z o.o. 01.01.2021 30.06.2021	Razem 01.01.2021 30.06.2021	Korekty z połączenia	Dane po połączeniu 01.01.2021 30.06.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
Zysk (strata) netto	8 223	965	9 188	-	9 188
Korekty o pozycje:	(8 669)	989	(7 680)	-	(7 680)
Amortyzacja środków trwałych, aktywów z tyt. praw do użytkowania oraz wartości niematerialnych	438	325	763	-	763
Przychody z tytułu odsetek	(700)	(4)	(704)	-	(704)
Koszty z tytułu odsetek	400	82	482	-	482
Przychody z tytułu dywidend	(18 102)	-	(18 102)	-	(18 102)
Zysk/strata z tytułu działalności inwestycyjnej	768	-	768	-	768
Zmiana stanu rezerw	(1 431)	(256)	(1 687)	-	(1 687)
Zmiana stanu zapasów	9	-	9		9
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	10 491	1 209	11 700	8	11 708
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(421)	(323)	(744)	(8)	(752)
Zapłacony/zwrócony podatek dochodowy	(72)	(44)	(116)		(116)
Inne korekty	(49)	-	(49)		(49)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(446)	1 954	1 508	-	1 508
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
Wpływy z tytułu odsetek	5 215	4	5 219	-	5 219
Wpływy z tytułu dywidend	18 102	-	18 102	-	18 102
Spląty udzielonych pożyczek	22 850	-	22 850	-	22 850
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(96)	(1 492)	(1 588)	-	(1 588)
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(24)	-	(24)	-	(24)
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	(31 515)		(31 515)	-	(31 515)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	14 532	(1 488)	13 044	-	13 044
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
Splata kredytów i pożyczek	(1 978)	-	(1 978)	-	(1 978)
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu	(243)	(49)	(292)	-	(292)
Zapłacone odsetki leasing	(90)	(82)	(172)	-	(172)
Zapłacone pozostałe odsetki	(310)	-	(310)	-	(310)
Inne	49	-	49	-	49
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(2 572)	(131)	(2 703)	-	(2 703)

Zwiększenie/zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	11 514	335	11 849	-	11 849
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rach. bież. na początek okresu	3 610	1 178	4 788	-	4 788
Zyski/straty z tyt. różnic kurs. dot. wyc. śr. pien., ekw. śr. pien. oraz kredytów w rach. bież.	-	-	-	-	-
Środki pien., ekwiwalenty środków pien. oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	15 124	1 513	16 637	-	16 637

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	INTROL S.A. 01.01.2021 30.06.2021	PWP Katowice Sp. z o.o. 01.01.2021 30.06.2021	Razem 01.01.2021 30.06.2021	Korekty z połączenia	Dane po połączeniu 01.01.2021 30.06.2021
Kapitał własny 01.01.2021	93 924	32 509	126 433	(21 446)	104 987
Kapitał podstawowy BO	5 141	21 855	26 996	(21 855))	5 141
Kapitał podstawowy BZ	5 141	21 855	26 996	(21 855)	5 141
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej BO	44 339	13 977	58 316	(13 977)	44 339
Pokrycie straty nadwyżką ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	(645)	-	(645)	-	(645)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej BZ	43 694	13 977	57 671	(13 977)	43 694
Pozostałe kapitały rezerwowe - Kapitał rezerwowy z tyt. zabezpieczeń przepływów pieniężnych BO	(762)	-	(762)	-	(762)
Wycena IRS	339	-	339	-	339
Pozostałe kapitały rezerwowe - Kapitał rezerwowy z tyt. zabezpieczeń przepływów pieniężnych BZ	(423)	-	(423)	-	(423)
Pozostałe kapitały rezerwowe - Kapitał rezerwowy - świadczenia pracownicze BO	(52)	-	(52)	-	(52)
Pozostałe kapitały rezerwowe - Kapitał rezerwowy - świadczenia pracownicze BZ	(52)	-	(52)	-	(52)
Zyski zatrzymane - Kapitały rezerwowe (KSH) BO	44 478	-	44 478	-	44 478
Dywidenda	(11 824)	-	(11 824)	-	(11 824)
Zyski zatrzymane - Kapitały rezerwowe (KSH) BZ	32 654	-	32 654	-	32 654
Zyski zatrzymane - Kapitały zapasowe (KSH) BO	2 160	-	2 160	-	2 160
Zyski zatrzymane - Kapitały zapasowe (KSH) BZ	2 160	-	2 160	-	2 160
Zyski zatrzymane - Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego BO	(1 380)	(3 323)	(4 703)	14 386	9 683
Pokrycie straty nadwyżką ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	645	-	645	-	645
Zysk/Strata z roku bieżącego	8 223	965	9 188	-	9 188
Zyski zatrzymane - Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego BZ	7 488	(2 358)	5 130	14 386	19 516
Kapitał własny 30.06.2021	90 662	33 474	124 136	(21 446)	102 690

5.4. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Skrócone sprawozdanie finansowe INTROL S.A. obejmujące okres półroczny zakończony 30 czerwca 2022 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Prezentowane sprawozdanie zawiera dane finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2022 do 30 czerwca 2022 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.

Począwszy od sprawozdania finansowego sporządzonego za rok zakończony 31 grudnia 2021, Spółka nie prezentuje wyodrębnionego sprawozdania z działalności zaniechanej, związanej z przeniesieniem zorganizowanej części przedsiębiorstwa, które miało miejsce z końcem 2015 roku. W przypadku wystąpienia zdarzeń dotyczących działalności zaniechanej, które będą miały znaczący wpływ na wynik, Spółka będzie informowała na bieżąco w sprawozdaniach finansowych.

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 2021 r. z wyjątkiem zastosowania zmian do standardów oraz nowych interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2022 roku:

- Doroczne poprawki 2018-2020 oraz zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek, MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe, MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe.

Doroczne poprawki 2018-2020 oraz zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek, MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe, MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe.

Doroczne poprawki 2018-2020 – Zmiany MSSF 1 Zastosowanie MSSF po raz pierwszy – skumulowane różnice kursowe z przeliczenia z waluty obcej

Zmiana zezwala jednostce zależnej, która zdecyduje się na zastosowanie paragrafu D16(a) MSSF 1 wykorzystać do wyceny skumulowanych różnic z przeliczenia kwot zgłoszonych przez jednostkę dominującą na podstawie daty przejścia jednostki dominującej na MSSF. Niniejsza zmiana ma również zastosowanie do jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia, które postanawia stosować paragraf D16 lit. a) MSSF 1.

Zmiana nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe, może mieć jednak wpływ w przyszłości, w przypadku wystąpienia potrzeby zastosowania niniejszej zmiany.

Doroczne poprawki 2018-2020 – Zmiany MSSF 9 Instrumenty finansowe – Opłaty w teście „10 procent” zaprzestanie ujmowania zobowiązań finansowych

Zmiana wyjaśnia jakie opłaty, jednostka ujmuje przy ocenie, czy warunki nowego lub zmodyfikowanego zobowiązania finansowego istotnie różnią się od warunków pierwotnego zobowiązania finansowego. Opłaty te obejmują tylko opłaty zapłacone lub otrzymywane między kredytobiorcą a kredytodawcą, w tym opłaty zapłacone lub otrzymane przez kredytobiorcę lub kredytodawcę w imieniu drugiej strony.

Zmiana nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe, może mieć jednak wpływ w przyszłości, w przypadku wystąpienia potrzeby zastosowania niniejszej zmiany.

Doroczne poprawki 2018-2020 – Zmiany MSR 41 Rolnictwo – opodatkowanie w wycenie do wartości godziwej

Zmiana usuwa wymóg z paragrafu 22 MSR 41, zgodnie z którym jednostki wyłączają przepływy pieniężne z opodatkowania przy ustalaniu wartości godziwej aktywów objętych zakresem MSR 41.

Zmiana nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe.

Zmiany do MSSF 3 Połączenie jednostek – odniesienia do założeń koncepcyjnych

Zmiany mają na celu zastąpienie odniesienia do Założeń sporządzania i prezentacji sprawozdań finansowych wydanych w 1989 roku odniesieniem do Założeń koncepcyjnych sprawozdawczości finansowej wydanych w marcu 2018 roku bez istotnej zmiany ich wymagań.

Rada dodała również wyjątek od zasady ujmowania zawartej w MSSF 3, aby uniknąć kwestii potencjalnych zysków lub strat „dnia 2” powstałych z tytułu zobowiązań i zobowiązań warunkowych, które wchodziłyby w zakres MSR 37 lub KIMSF 21 Opłaty, gdyby zostały poniesione oddzielnie.

Jednocześnie Rada postanowiła doprecyzować istniejące wytyczne w MSSF 3 dotyczące aktywów warunkowych, na które nie miałyby wpływu zastąpienie odniesienia do Założeń sporządzania i prezentacji sprawozdań finansowych. Zmiany obowiązują prospektywnie.

Zmiana nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe, może mieć jednak wpływ w przyszłości, w przypadku wystąpienia potrzeby zastosowania niniejszej zmiany.

Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe – przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania

Począwszy od 1 stycznia 2022 r. zmienia się zasada ustalania wyceny początkowej rzeczowych aktywów trwałych. Dotychczas w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia można było ujmować wszystkie inne pozwalające się bezpośrednio przyporządkować koszty poniesione w celu dostosowania składnika aktywów do miejsca i stanu, w którym może on funkcjonować w sposób zgodny z zamierzeniami kierownictwa, w szczególności do kosztów takich zaliczono koszty sprawdzenia, czy składnik aktywów działa poprawnie, pomniejszone o przychody netto ze sprzedaży wyrobów wytworzonych w trakcie doprowadzania składnika aktywów do pożądanego miejsca i stanu (na przykład próbna produkcja wytworzona w trakcie testowania). Wg nowego brzmienia jednostka ujmuje przychody ze sprzedaży takich pozycji oraz koszty tych pozycji w rachunku zysków i strat zgodnie ze standardami mającymi zastosowanie.

Jednocześnie dodano wymóg ujawnienia kwoty wpływów i kosztów ujętych w rachunku zysków i strat zgodnie z paragrafem 20 A, które odnoszą się do wytworzonych produktów, które nie są wynikiem działalności operacyjnej jednostki i których linie pozycji w sprawozdaniu z całkowitych dochodów obejmują takie wpływy i koszty.

Zmiana nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe, może mieć jednak wpływ w przyszłości, w przypadku wystąpienia potrzeby zastosowania niniejszej zmiany.

Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – Umowy rodzące obciążenia – koszty wykonania umowy

Począwszy od 1 stycznia 2022 r. dodano par 68A, który definiuje co obejmują koszty wypełnienia umowy, podczas wyceniania rezerw w przypadku umów rodzących obciążenia, zgodnie z którym koszty wypełnienia umowy obejmują koszty bezpośrednio związane z umową. Koszty bezpośrednio związane z umową obejmują zarówno: przyrostowe koszty wypełnienia tej umowy np. robocizna i materiały, jak i przypisanie innych kosztów, które odnoszą się bezpośrednio do wypełnienia umów – na przykład przypisanie odpisów amortyzacyjnych do składnika rzeczowych aktywów trwałych wykorzystywanego między innymi do wypełnienia tej umowy.

Zmiana nie miała 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 przyjęte przez RMSR, zatwierdzone przez UE:

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe - planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później,
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych oraz oświadczenia dotyczące praktyki MSSF: ujawnianie zasad rachunkowości - planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później,
- Zmiana do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów: Definicja wartości szacunkowych - planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później.
- Zmiana do MSR 12 Podatek dochodowy: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji – planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później,

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

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako długoterminowe i krótkoterminowe – planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później,

- Zmiana do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: początkowe ujęcie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze – planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później.

Zarząd przewiduje, że zmiany mogą wywrzeć w przyszłości znaczący wpływ na kwoty i ujawnienia prezentowane w sprawozdaniu jednostkowym INTROL S.A. Nie ma jednak możliwości przedstawienia wiarygodnych danych szacunkowych dotyczących oddziaływania wyżej wymienionych standardów, dopóki Spółka nie zakończy analiz wpływu zmian ww. standardów na sprawozdanie INTROL S.A.

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

Sporządzenie jednostkowego 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

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej. Przychody Spółki wygenerowane w okresie I półrocza 2022 r. w 98,4% wynikały z usług wykonanych na rzecz spółek zależnych.

- Ujmowanie aktywów z tyt. praw do użytkowania

Spółka ujmując aktywa z tyt. prawa do użytkowania, szacuje nieodwoływalny okres leasingu. W przypadku umów na czas nieokreślony oraz umów z opcją przedłużenia, Spółka ocenia w jakim najbardziej prawdopodobnym okresie będzie korzystała z aktywów, biorąc pod uwagę dotychczasową praktykę oraz biznesowe plany na kolejne lata

- Stawki amortyzacyjne

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

- Utrata wartości aktywów niefinansowych

Spółka dokonuje oceny, czy wystąpiły przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości pojedynczych składników aktywów lub ośrodków wypracowujących środki pieniężne. W ramach analizy oceniane są przesłanki pochodzące z zewnętrznych źródeł informacji jak i przesłanki wewnętrzne. Wystąpienie przesłanki wskazującej na możliwość utraty wartości wymaga oszacowania wartości odzyskiwalnej.

- Utrata wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności, jak również aktywów z tyt. umów z klientami

W celu oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Spółka wykorzystuje matrycę rezerw oszacowaną na podstawie historycznych poziomów spłacalności przez kontrahentów. Spółka uwzględnia informacje dotyczące przyszłości w stosowanych parametrach modelu szacowania strat oczekiwanych, poprzez zarządczą korektę bazowych współczynników prawdopodobieństwa niewypłacalności / poprzez indywidualną ocenę zarządu poszczególnych sald z kontrahentami.

- Wycena rezerw

Tworzenie rezerw wymaga dokonania szacunków prawdopodobieństwa wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz określenia wysokości stanowiącej najbardziej wiarygodny szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obowiązku obecnego na koniec okresu sprawozdawczego. Rezerwy są tworzone, gdy prawdopodobieństwo wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne jest większe niż 50%.

- Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych (odprawy emerytalne i rentowe) zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych, które bazują na przyjętych przez aktuarusza założeniach. Rezerwy na urlopy zostały oszacowane w oparciu o liczbę dni niewykorzystanych urlopów i średnie wynagrodzenie.

- 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 2021 r. przedstawione zostały poniżej:

	Nr noty	30.06.2022	Zaangażowanie/ Zwiększenie	Wykorzystanie	Odwrocenie/ Zmniejszenie/ Amortyzacja	31.12.2021
Odpisy aktualizujące wartość aktywów:		41 536	-	301	7	41 844
UTRATA WARTOŚCI (MSR 36)						
- inwestycje długo- i krótkoterminowe		39 685	-	-	-	39 685
- aktywa z tyt. prawa do użytkowania		1 492	-	-	-	1 492
OCZEKIWANE STRATY KREDYTOWE (MSSF 9)						
- należności długo - i krótkoterminowe	6.8.1	359	-	-	7	366
- należności długo - i krótkoterminowe*		-	-	301	-	301
Aktywa z tyt. praw do użytkowania (grunty, budynki, lokale i inne budowle) MSSF 16 Leasing	6.2	6 472	-	-	40	6 512
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania	6.14	7 738	653		289	7 374
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.24	1 624	126	-	-	1 498
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	6.24	5 564	286	-	-	5 278
Rezerwy:		5 281	144	41	-	5 178
- na straty na kontraktach*	6.12	5 002	125	-	-	4 877
- na świadczenia pracownicze i tym podobne:	6.12	260	-	-	-	260
- odprawy emerytalne i rentowe	6.12	81	-	-	-	81
- urlopy	6.12	179	-	-	-	179
- pozostałe rezerwy:	6.12	19	19	41	-	41

* Informacje dotyczą działalności zaniechanej, które w przeszłości mogą mieć wpływ na wynik Spółki.

6. NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

6.1. ŚRODKI TRWAŁE (WG. GRUP RODZAJOWYCH)

01.01.2022 – 30.06.2022	Grunty	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	-	287	656	1 498	166	2 607
Zmiany zasad polityki rachunkowości						
Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu po zmianach	-	287	656	1 498	166	2 607
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	15	-	-	15
- zakupu	-	-	15	-	-	15
- reklasyfikacja z tyt. prawa do użytkowania	-	-	-	-	-	-
c) przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
d) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	(264)	-	(264)
- sprzedaży i likwidacji	-	-	-	(264)	-	(264)
- reklasyfikacja z tyt. nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-	-	-
e) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	-	287	671	1 234	166	2 358
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	54	459	1 385	121	2 019
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu po zmianach)	-	54	459	1 385	121	2 019
g) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	8	49	(215)	5	(153)
- zwiększeń	-	8	49	49	5	111
- reklasyfikacja z tyt. prawa do użytkowania	-	-	-	-	-	-
- zmniejszeń z tytułu sprzedaży i likwidacji	-	-	-	(264)	-	(264)
- reklasyfikacja z tyt. nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-	-	-
- zmniejszeń/zwiększeń z tytułu przemieszczeń wewnętrznych (+/-)	-	-	-	-	-	-
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	62	508	1 170	126	1 866
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	225	163	64	40	492
- w tym środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-

01.01.2021 – 31.12.2021	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	209	8 956	1 033	1 216	96	11 510
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu po zmianach	209	8 956	1 033	1 216	96	11 510
b) zwiększenia (z tytułu)	-	119	95	304	36	554
- zakupu	-	119	95	8	36	258
- reklasyfikacja z tyt. prawa do użytkowania	-	-	-	296	-	296
c) przemieszczenia wewnętrzne	-	-	(33)	-	33	-
d) zmniejszenia (z tytułu)	(209)	(8 788)	(439)	(22)	-	(9 458)
- sprzedaży i likwidacji	-	-	(37)	(22)	-	(59)
- reklasyfikacja do nieruchomości inwestycyjnych	(209)	(8 788)	(402)	-	-	(9 399)
e) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	-	287	656	1 498	166	2 607
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	1 609	808	1 148	78	3 643
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu po zmianach)	-	1 609	808	1 148	78	3 643
g) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	(1 555)	(316)	237	9	(1 625)
- zwiększeń	-	14	96	89	9	208
- reklasyfikacja z tyt. prawa do użytkowania	-	-	-	170	-	170
- zmniejszeń z tytułu sprzedaży i likwidacji	-	-	(36)	(22)	-	(58)
- reklasyfikacja do nieruchomości inwestycyjnych	-	(1 569)	(376)	-	-	(1 945)
h) przemieszczenia wewnętrzne	-	-	(33)	-	33	-
i) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	54	459	1 385	121	2 019
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	233	197	113	45	588
- w tym środki trwałe w budowie	-	146	-	-	-	146

6.2. PRAWA DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW (WG. GRUP RODZAJOWYCH)

01.01.2022 – 30.06.2022	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne	Razem
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na początek okresu	5 877	2 902	-	801	-	9 580
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na początek okresu po zmianach	5 877	2 902	-	801	-	9 580
Zwiększenia (z tytułu)	-	115	-	539	-	654
– zwiększenia (nowe umowy)	-	-	-	539	-	539
– zwiększenia (zmiana umowy)	-	115	-	-	-	115
Zmniejszenia (z tytułu) (-)	-	-	-	-	-	-
– zmniejszenia (zmiana umowy)	-	-	-	-	-	-
– zmniejszenia (reklasyfikacja na środki trwałe)	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na koniec okresu	5 877	3 017	-	1 340	-	10 234
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	58	718	-	94	-	870
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu po zmianach	58	718	-	94	-	870
Amortyzacja za okres (z tytułu)	10	144	-	98	-	252
– zwiększeń	10	144	-	98	-	252
– zmniejszenia (reklasyfikacja na środki trwałe)	-	-	-	-	-	-
– zmniejszeń/zwiększeń z tytułu przemieszczeń wewnętrznych (+-)	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	68	862	-	192	-	1 122
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	1 492	-	-	-	-	1 492
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 492	-	-	-	-	1 492
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na koniec okresu	4 317	2 155	-	1 148	-	7 620
wg grup prezentacji w sprawozdaniu finansowym		6 472			1 148	

01.01.2021 – 31.12.2021	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne	Razem
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na początek okresu	5 877	2 714	-	747	-	9 338
- zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na początek okresu po zmianach	5 877	2 714	-	747	-	9 338
Zwiększenia (z tytułu)	-	390	-	508	-	898
- zwiększenia (nowe umowy)	-	318	-	508	-	826
- zwiększenia (zmiana umowy)	-	72	-	-	-	72
Zmniejszenia (z tytułu) (-)	-	(201)	-	(454)	-	(655)
- zmniejszenia (zmiana umowy)	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia (reklasyfikacja na środki trwałe)	-	-	-	(296)	-	(296)
- rozwiązanie umowy najmu	-	(201)	-	-	-	(201)
- inne	-	-	-	(158)	-	(158)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na koniec okresu	5 877	2 902	-	801	-	9 580
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	37	484	-	194	-	715
- zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu po zmianach	37	484	-	194	-	715
Amortyzacja za okres (z tytułu)	21	234	-	(100)	-	155
- zwiększeń	21	282	-	78	-	381
- zmniejszenia (reklasyfikacja na środki trwałe)	-	-	-	(170)	-	(170)
- zmniejszeń/zwiększeń z tytułu przemieszczeń wewnętrznych (+-)	-	-	-	-	-	-
- rozwiązanie umowy najmu	-	(48)	-	-	-	(48)
- inne	-	-	-	(8)	-	(8)
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	58	718	-	94	-	870
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	1 492	-	-	-	-	1 492
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 492	-	-	-	-	1 492
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na koniec okresu	4 327	2 185	-	707	-	7 219
wg grup prezentacji w sprawozdaniu finansowym		6 512			707	

6.3. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

01.01.2022 – 30.06.2022	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Nieruchomości inwestycyjne razem
Wartość brutto nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu	7 844	48 963	1 777	58 584
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-
Wartość brutto nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu po zmianach	7 844	48 963	1 777	58 584
Zwiększenia (z tytułu)	-	496	599	1 095
- nabycie nowych nieruchomości	-	-	-	-
- nakłady na nieruchomości	-	496	599	1 095
Zmniejszenie (z tytułu) (-)	-	(35)	-	(35)
- sprzedaży i likwidacji	-	(35)	-	(35)
Wartość brutto nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	7 844	49 424	2 376	59 644
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	114	5 284	918	6 316
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu po zmianach	114	5 284	918	6 316
Amortyzacja za okres (z tytułu)	21	416	78	515
- zwiększeń	21	420	78	519
- zmniejszeń z tytułu sprzedaży i likwidacji (-)	-	(4)	-	(4)
- reklasyfikacja ze środków trwałych	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	135	5 700	996	6 831
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
- zwiększenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	-	-	-	-
- odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	7 709	43 724	1 380	52 813
- w tym nieruchomości inwestycyjne w budowie	-	1 307	-	1 307

	01.01.2022 30.06.2022
Przychody z czynszów dotyczących nieruchomości inwestycyjnej	2 999
Bezpośrednie koszty operacyjne (łącznie z kosztami napraw i utrzymania) dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w danym okresie przyniosła przychody z czynszów	1 348

01.01.2021 - 31.12.2021	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Nieruchomości inwestycyjne razem
Wartość brutto nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu	5 530	32 542	1 056	39 128
Zwiększenia (z tytułu)	2 314	16 421	721	19 456
- nabycie nowych nieruchomości	2 105	7 204	319	9 628
- nakłady na nieruchomości	-	429	-	429
- reklasyfikacje ze środków trwałych	209	8 788	402	9 399
Zmniejszenie (z tytułu) (-)	-	-	-	-
- sprzedaży i likwidacji	-	-	-	-
Wartość brutto nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	7 844	48 963	1 777	58 584
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	76	3 046	438	3 560
Amortyzacja za okres (z tytułu)	38	2 238	480	2 756
- zwiększeń	38	668	104	810
- zmniejszeń z tytułu sprzedaży i likwidacji (-)	-	-	-	-
- reklasyfikacje ze środków trwałych	-	1 570	376	1 946
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	114	5 284	918	6 316
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
- zwiększenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	-	-	-	-
- odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	7 730	43 679	859	52 268
- w tym nieruchomości inwestycyjne w budowie	-	811	-	811

	01.01.2021 31.12.2021
Przychody z czynszów dotyczących nieruchomości inwestycyjnej	4 695
Bezpośrednie koszty operacyjne (łącznie z kosztami napraw i utrzymania) dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w danym okresie przyniosła przychody z czynszów	2 337

Zabezpieczenia na majątku trwałym	30.06.2022	31.12.2021
Hipoteka kaucyjna na nieruchomościach	137 173	103 173
Zastaw na maszynach i urządzeniach	3 599	-

Hipoteka umowna łączna do kwoty 96 900 tys. zł na nieruchomościach należących do INTROL S.A.:

- położonej w Chorzowie przy ul. 16 lipca 14, KW nr KA1C/00016367/9,
- położonej w Chorzowie przy ul. Żelaznej 5, KW nr KA1C/00027620/1,
wraz z cesjami praw z polis, stanowi zabezpieczenie umowy o wielocelową i wielowalutową linię kredytową nr M0007000 z dnia 10.01.2013 r., wraz z późniejszymi zmianami oraz umowy wymiany stóp procentowych IRS (Interest Rate Swap) w Santander Bank Polska S.A.

Hipoteka umowna łączna do kwoty 34 000 tys. zł na nieruchomościach należących do INTROL S.A.:

- położonej w Chorzowie przy ul. 16 lipca 12, KW nr KA1C/00034726/6,
wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia, stanowi zabezpieczenie umowy limitu kredytowego wielocelowego nr 70 1020 2313 0000 3102 0630 2709 z dnia 25.02.2020 r. wraz z późniejszymi zmianami, zawarta przez spółkę zależną, Introl Energomontaż Sp. z o.o.

Hipoteka umowna łączna do kwoty 6 273 tys. zł na nieruchomościach należących do INTROL S.A.

- położonej w Limanowej przy ul. Skrudlaka 1, KW nr NS1L/00040272/6.
stanowi zabezpieczenie umowy o kredyt inwestycyjny nr K02196/21 z dnia 20.12.2021 r.

Na dzień 30.06.2022 r. ustanowione były następujące zabezpieczenia na rzeczowych aktywach trwałych:

Umowa pożyczki leasingowej nr 00202/EI/22 z dnia 23.02.2022 r. zabezpieczona w formie zastawu rejestrowego na przedmiotach wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczenia oddanych w leasing do Limatherm SA. Wartość księgową należności finansowych dotyczących oddanych w leasing urządzeń objętych zastawem na dzień 30.06.2022 r. wynosi 3 599 tys. zł.

6.4. SPÓŁKA JAKO LEASINGODAWCA

INTROL S.A. występuje jako leasingodawca. Spółka wynajmuje swój majątek głównie spółkom z grupy. Wynajem dotyczy nieruchomości położonej w Chorzowie, Limanowej, Kędzierzynie-Koźlu oraz w Ostrowie Wielkopolskim (jako leasing operacyjny) oraz maszyn i urządzeń (jako leasing finansowy).

6.4.1. LEASING FINANSOWY

Przedmiotem umów leasingu finansowego są urządzenia przekazane w użytkowanie spółkom zależnym Limatherm Components Sp. z o.o. i Limatherm S.A. oraz samochody oddane w leasing spółce zależnej PWP Inżynieria Sp. z o.o. Umowy zawierane są w PLN oraz w EUR.

Nazwa Urządzenia	Okres leasingu w m-cach	Wartość przedmiotu leasingu	Oplaty otrzymane w okresie I-VI 2022
Urządzenie myjące	144	154	6
Obrabiarka automatyczna	132	324	13
Obrabiarka automatyczna	120	251	12
Centrum wiertarsko-frezarskie	144	77	3
Centrum wiertarsko-frezarskie	144	82	3
Podtrzymki do stołu obrotowego	84	6	1
Centrum obróbcze CNC	240	268	4
Formy do odlewania korpusów XD-AD	120	90	3
Okrojnika do okrawania korpusów XD-AD	120	36	1
Centrum tokarskiego LYNX 2100 LMB	240	334	4
FANUC Robodrill D21 od IV 2021	144	358	9
Centrum tokarskie Doosan Lynx 2100A	144	258	6
FANUC Robodrill	144	480	12
FANUC Robodrill Alpha	144	389	2
Gniazdo odlewnicze*	144	3 682	83
Samochód osobowy Toyota Corolla TS Combi	29	81	12
Samochód ciężarowy FORD Transit	35	113	12
Samochód ciężarowy FORD Transit	33	117	12
RAZEM		7 100	198

*umowa zawarta w walucie EUR

Umowy zawarte są na czas oznaczony. Umowy nie mogą być wypowiedziane przed zakończeniem okresu, na jaki

zostały zawarte, z wyjątkiem wypowiedzenia przez Wyzierżawiającego w przypadkach rażących zaniedbań ze strony Dzierżawcy. Powyższe postanowienie nie uchybia uprawnieniu stron do rozwiązania umowy w każdym czasie na mocy aneksu podpisanego przez obie strony umowy.

Wynagrodzenie podlegać będzie automatycznej waloryzacji o średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych za rok poprzedni, ogłaszany w Monitorze Polskim przez Prezesa GUS lub wzrost stawki WIBOR 1M w kwartale poprzedzającym podwyżkę o co najmniej 20%.

Analiza terminów wymagalności należnych opłat leasingowych wraz z uzgodnieniem do inwestycji leasingowej netto

	30.06.2022	31.12.2021
Rok 1	941	413
Rok 2	884	396
Rok 3	861	336
Rok 4	860	335
Rok 5	860	335
Rok 6 i pozostałe	5 295	1 989
Niezdyskontowane opłaty leasingowe razem	9 701	3 804
Niezrealizowane dochody finansowe odnoszące się do należnych opłat leasingowych	3 260	1 237
Niezdyskontowane niegwarantowane wartości końcowe	-	-
Odpis z tyt. utraty wartości	-	-
Inwestycja leasingowa netto	6 441	2 567
- część krótkoterminowa	462	236
- część długoterminowa	5 979	2 331

Informacje o kwotach ujętych w rachunku zysków i strat

	30.06.2022	31.12.2021
Zysk / strata ze sprzedaży	-	-
Dochody finansowe z inwestycji leasingowej netto	214	125
Dochody odnoszące się do zmiennych opłat leasingowych nieuwzględnionych w wycenie inwestycji leasingowej netto	-	-

6.4.2. LEASING OPERACYJNY

Przedmiotem umów leasingu operacyjnego są:

- Najem powierzchni biurowej i magazynowej spółkom zależnym: Limatherm Components Sp. z o.o. i INTROL - Energomontaż Sp. z o.o. oraz spółkom zewnętrznym w nieruchomości znajdującej się w Chorzowie przy ul. Żelaznej 5,
- Najem powierzchni biurowej i magazynowej spółkom zależnym: I4TECH Sp. z o.o., INTROL - Energomontaż Sp. z o.o. i INTROL Automatyka Sp. z o.o. Sp. Komandytowa oraz spółkom zewnętrznym w nieruchomości znajdującej się w Chorzowie przy ul. 16 Lipca 14,
- Udostępnienie części nieruchomości celem posadowienia przez Operatora rurociągu ziemnego dla kabla światłowodowego o długości 75m,
- Udostępnienia przestrzeni dyskowej na serwerze INTROL S.A. celem przechowywania przez Użytkowników (Spółki z Grupy) wykonanych przez nich kopii zapasowych (back-up)

Umowy zawierane są na czas nieoznaczony, z możliwością rozwiązania przez każdą ze Stron za 3 miesięcznym okresem wypowiedzenia ze skutkiem na koniec miesiąca.

Wynagrodzenie podlegać będzie automatycznej waloryzacji o średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych za rok poprzedni, ogłaszany w Monitorze Polskim przez Prezesa GUS.

Środki trwałe oddane w leasing operacyjny wg Grup:

Środki trwałe oddane w leasing operacyjny	30.06.2022	31.12.2021
Grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	7 709	7 730
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 054	41 529
Urządzenia techniczne i maszyny	1 402	881
Inne środki trwałe	-	-
Razem	50 165	50 140

Analiza wymagalności leasingu operacyjnego	30.06.2022	31.12.2021
Rok 1	6 048	5 830
Rok 2	6 048	5 830
Rok 3	6 048	5 830
Rok 4	6 048	5 830
Rok 5	6 048	5 830
Rok 6 i pozostałe	30 240	29 150
Razem	60 480	58 300

Dochód z tytułu leasingu w I półroczu 2022 wyniósł 3 024 tys. zł, natomiast dochód odnoszący się do zmiennych opłat leasingowych, które nie są zależne od indeksu lub stopy wyniósł w 2022 r. nie wystąpił.

6.5. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

6.5.1. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE – UDZIAŁY I AKCJE

Nazwa spółki	Siedziba	Udział w kapitale	30.06.2022	31.12.2021
Udziały, akcje w jednostkach zależnych				
INTROL Automatyka Sp. z o.o. Sp.k.	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	99,99%	4 575	4 575
Limatherm S.A.	ul. Tarnowska 1 34-600 Limanowa	100%	14 685	14 685
INTROL - Energomontaż Sp. z o.o.	ul. 16 Lipca 12 41-506 Chorzów	100%	27 440	27 440
I4TECH Sp. z o.o.	ul. 16 Lipca 14 41-506 Chorzów	70%	693	693
RAControls Sp. z o.o.	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	100%	451	451
Limatherm Sensor Sp. z o.o.	ul. Skrudlak 1 34-600 Limanowa	100%	739	739
Limatherm Components Sp. z o.o.	ul. Żelazna 5 41-506 Chorzów	100%	2 052	2 052
Biuro Inżynierskie "Atechem" Sp. z o.o.	ul. Mostowa 2 47-223 Kędzierzyn-Koźle	100%	1 879	1 879
INTROL Pro – ZAP Sp. z o.o.	ul. Grabowska 47A 63-400 Ostrów Wielkopolski	100%	5 597	5 597
IB Systems Sp. z o.o.	ul. Klinkierowa 7 60-104 Poznań	50,49%	255	255
Smart-In Sp. z o.o.	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	100%	11	11
Smart-In Sp. z o.o. Sp. k	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	99%	700	700
PWP Inżynieria Sp. z o.o.	ul. Katowicka 60 41-400 Mysłowice	100%	5 010	5 010
INTROL Sp. z o.o.	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	100%	6 000	6 000
INTROL Energetyka Sp. z o.o.	ul. 16 Lipca 12, 41-506 Chorzów	100%	137	137
INTROL Automatyka Sp. z o.o.	ul. Tarnowska 1 34-600 Limanowa	100%	26	26
Razem udziały, akcje w jednostkach zależnych			70 250	70 250
Dopłaty do kapitału jednostkom zależnym				
INTROL Sp. z o.o.	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	100%	2 501	1 500
Limatherm Components Sp. z o.o.	ul. Żelazna 5 41-506 Chorzów	100%	500	-
Razem			73 251	71 750



Zmiany, które nastąpiły w I półroczu 2022 r. w stosunku do roku 2021:

Wniesienie dopłat do Limatherm Components Sp. z o.o. przez INTROL S.A.

30 marca 2022 r. Zgromadzenie Wspólników Limatherm Components Sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie zdecydowało o wniesieniu dopłat do ww. spółki na łączną wysokość 500 200 zł, tj. w wysokości 12,20 zł na jeden udział. Dopłaty zostały w całości wniesione przez jedynego wspólnika spółki, tj. INTROL S.A.

Zmiana siedziby INTROL Automatyka sp. z o.o.

25 kwietnia 2022 r. Zgromadzenie Wspólników INTROL Automatyka Sp. z o.o. zdecydowało o zmianie siedziby ww. spółki i przeniesieniu jej z Katowic do Limanowej. Zmiana ta została zarejestrowana w KRS w dniu 5 maja 2022 r.

Wniesienie dopłat do INTROL Sp. z o.o. przez INTROL S.A.

23 maja 2022 r. Zgromadzenie Wspólników INTROL Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach zdecydowało o wniesieniu dopłat do ww. spółki na łączną wysokość 1 000 800 zł, tj. w wysokości 8,34 zł na jeden udział. Dopłaty zostały w całości wniesione przez jedynego wspólnika spółki, tj. INTROL S.A.

Obniżenie kapitału zakładowego INTROL - Energomontaż Sp. z o.o.

10 czerwca 2022 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników INTROL - Energomontaż Sp. z o.o. w Chorzowie uchwaliło obniżenie kapitału zakładowego ww. spółki z kwoty 27 321 000 zł o kwotę 20 490 450 zł, to jest do kwoty 6 830 550 zł. Zgodnie z uchwałą obniżenie kapitału nastąpi poprzez obniżenie wartości nominalnej każdego spośród 54 642 udziałów w kapitale zakładowym spółki z kwoty 500 zł o kwotę 375 zł, tj. do kwoty 125 zł. Obniżenie kapitału nastąpi po przeprowadzeniu postępowania konwokacyjnego przewidzianego w art. 264 § 1 KSH oraz po zgłoszeniu wniosku o zarejestrowanie obniżenia kapitału do Sądu i zarejestrowaniu obniżenia kapitału zakładowego przez Sąd.

Obniżenie kapitału zakładowego INTROL Sp. z o.o.

15 czerwca 2022 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników INTROL Sp. z o.o. w Katowicach uchwaliło obniżenie kapitału zakładowego ww. spółki z kwoty 6 000 000 zł o kwotę 5 496 000 zł, to jest do kwoty 504 000 zł. Zgodnie z uchwałą obniżenie kapitału nastąpiło poprzez obniżenie wartości nominalnej każdego spośród 120 000 udziałów w kapitale zakładowym spółki z kwoty 50 zł o kwotę 45,80 zł, tj. do kwoty 4,20 zł. Udziały powstałe wskutek obniżenia kapitału zostały scalone w jeden udział o wartości nominalnej 50,40 zł. Wskutek powyższych czynności kapitał zakładowy spółki wynosi 504 000 zł i dzieli się na 10 000 udziałów o wartości 50,40 zł każdy. Obniżenie kapitału nastąpi po przeprowadzeniu postępowania konwokacyjnego przewidzianego w art. 264 § 1 KSH oraz po zgłoszeniu wniosku o zarejestrowanie obniżenia kapitału do Sądu i zarejestrowaniu obniżenia kapitału zakładowego przez Sąd.

6.6. POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

	30.06.2022	31.12.2021
Akcje własne		-
Akcje obce (wartość bilansowa):	570	653
- wartość według cen nabycia	671	671
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	(83)	207
- korekty aktualizujące wartość (BO)	(18)	(225)
- sprzedaż akcji	-	-
Razem	570	653

Aktywa finansowe obejmują notowane na dzień 30 czerwca 2022 r. na rynku regulowanym 335 700 szt. akcji Mostostal Zabrze S.A. Spółka wyceniła akcje po kursie rynkowym na dzień 30 czerwca 2022 r. i wykazała stratę netto za 6 miesięcy 2022 r. w wysokości 67 tys. zł z uwzględnieniem podatku odroczonego.

6.6.1. POŻYCZKI UDZIELONE

Pożyczkobiorca	Wartość pożyczki wg umowy w PLN	Wartość na dzień 01.01.2022 Długoterminowa	Wartość na dzień 01.01.2022 Krótkoterminowa	Udzielona/ (-)Spłacona pożyczka w 2022 roku	Naliczone/ (-)Spłacone odsetki w 2022 roku	Wartość na dzień 30.06.2022 Długoterminowa	Wartość na dzień 30.06.2022 Krótkoterminowa	%	Termin spłaty
Limatherm S.A.	2 500	-	-	2 500	36 (36)	-	2 500	6,66	30.12.2022
Limatherm S.A.	1 500	-	-	1 500	12 (12)	-	1 500	7,89	29.09.2022
Limatherm S.A.	500	-	-	500	2 (2)	-	500	7,89	29.09.2022
Razem	4 500	-	-	4 500	50 (50)		4 500		
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem po uwzględnieniu odpisów	4 500	-	-	4 500	50 (50)	-	4 500	-	

Na dzień 31.12.2021 rok saldo udzielonych pożyczek wynosiło zero. Wszystkie pożyczki udzielone spółkom zależnym w wysokości 27 349 tys. zł wraz z należnymi odsetkami do dnia zapłaty w wysokości 5 170 tys. zł zostały w 2021 roku spłacone.

6.7. INSTRUMENTY POCHODNE ZABEZPIELAJĄCE PRZEPIŁYWI PIENIĘŻNE

6.7.1. NALEŻNOŚCI – ZABEZPIELAJĄCE INSTRUMENTY POCHODNE

	30.06.2022	31.12.2021
IRS-y (interest rate swaps)	1 230	407
Razem	1 230	407
- część długoterminowa	1 185	407
- część krótkoterminowa	45	-

Na dzień 30.06.2022					
Rodzaj instrumentu	Pozycja zabezpieczana	Zabezpieczana wartość nominalna	Termin zapadalności	Wycena	Wartość godziwa
IRS 1	kredyt	6 999	31.10.2024	403	7 402
IRS 2	kredyt	2 769	30.05.2025	190	3 190
IRS 3	kredyt	2 849	31.07.2026	360	4 146
IRS 4	kredyt	3 571	20.02.2026	277	3 251
Razem		16 188		1 230	17 989

Na dzień 31.12.2021					
Rodzaj instrumentu	Pozycja zabezpieczana	Zabezpieczana wartość nominalna	Termin zapadalności	Wycena	Wartość godziwa
IRS 1	kredyt	8 467	31.10.2024	132	8 599
IRS 2	kredyt	3 231	30.05.2025	58	3 289
IRS 3	kredyt	4 000	31.07.2026	148	4 148
IRS 4	kredyt	3 100	20.02.2026	69	3 169
Razem		18 798		407	19 205

6.7.2. ZOBOWIĄZANIA – ZABEZPIELAJĄCE INSTRUMENTY POCHODNE

	30.06.2022	31.12.2021
IRS-y (interest rate swaps)	-	11
Razem	-	11
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	11

W dniu 14 grudnia 2017 r. Spółka zawarła z Santander Bank Polska SA umowę ramową o trybie zawierania oraz rozliczenia transakcji skarbowych.

W ramach w/w umowy zawarte zostały następujące transakcja zamiany stóp procentowych (IRS):

- 2 stycznia 2018 r. na kwotę nominalną kontraktu 18 500 tys. zł,
- 13 czerwca 2018 r. na kwotę nominalną kontraktu 6 000 tys. zł,
- 5 sierpnia 2019 r. na kwotę nominalną kontraktu 6 000 tys. zł,
- 22 grudnia 2021 r. na kwotę nominalną kontraktu 3 100 tys. zł (Przeniesienie transakcji Limatherm Sensor Sp. z o.o. na Introl S.A. w związku z Porozumieniem o przeniesienie transakcji).

6.8. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

6.8.1. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI RAZEM

	30.06.2022	31.12.2021
Należności z tytułu dostaw i usług:	2 785	1 957
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa do otrzymania w ciągu 12 m-cy	2 777	1 949
- część krótkoterminowa do otrzymania > 12 m-cy	8	8
Przedpłaty:	1 842	2 296
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa do otrzymania w ciągu 12 m-cy	1 842	2 296
- część krótkoterminowa do otrzymania > 12 m-cy	-	-
Pozostałe należności:	4 917	2 394
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	4 917	2 394
Rozliczenia międzyokresowe:	650	128
- część długoterminowa	15	12
- część krótkoterminowa	635	116
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	10 194	6 775
- część długoterminowa	15	12
- część krótkoterminowa	10 179	6 763
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	667	1 594
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	7	75
Kwota wykorzystania odpisów w trakcie okresu	301	852
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	359	667
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	10 553	7 442

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 14 do 30 dni.

Przedpłaty stanowią głównie zaliczki zapłacone dostawcom krajowym na dostawę urządzeń oraz usług.

Pozostałe należności krótkoterminowe to głównie nieotrzymane dywidendy od spółek zależnych w kwocie 4 087 tys. zł. oraz należności o charakterze publicznoprawnym w kwocie 795 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 i należności przejęte w wyniku połączenia.

6.8.2. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

	30.06.2022	31.12.2021
Należności z tytułu dostaw i usług, tym:	2 761	1 937
- od jednostek zależnych	2 761	1 937
Przedpłaty i pozostałe należności	4 087	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto razem	6 848	1 937
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto razem	6 848	1 937

6.8.3. ANALIZA WIEKOWANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

	30.06.2022	31.12.2021
Należności od jednostek powiązanych		
Należności bieżące	1 330	1 702
Należności przeterminowane	1 431	235
Razem wartość brutto	2 761	1 937
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Razem wartość netto	2 761	1 937

Należności od jednostek pozostałych		
Należności bieżące	12	17
Należności przeterminowane nie objęte odpisem aktualizującym:	12	3
1-90 dni	1	-
91-180 dni	8	-
ponad 360 dni	3	3
Należności objęte odpisem aktualizującym:	359	667
należności dochodzone na drodze sądowej	-	-
należności przeterminowane (bez dochodzonych na drodze sądowej):	359	667
180-360 dni	-	-
ponad 360 dni	359	667
Razem wartość brutto	383	687
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek pozostałych	359	667
Razem wartość netto	24	20
Razem wartość netto od jednostek powiązanych i pozostałych	2 785	1 957

6.9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.06.2022	31.12.2021
- ubezpieczenia	71	58
- usługi informatyczne	104	41
- podatek od nieruchomości	370	-
- ZFŚS	68	-
- prenumerata	16	17
- pozostałe	21	12
Razem	650	128
- część długoterminowa	15	12
- część krótkoterminowa	635	116

Pozostałe rozliczenia międzyokresowe obejmują głównie opłaty za notowanie akcji oraz składki członkowskie emitentów giełdowych.

6.10. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	30.06.2022	31.12.2021
Środki pieniężne w banku i kasie	1 317	4 955
Lokaty bankowe krótkoterminowe	-	-
Razem	1 317	4 955

Środki pieniężne wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej obejmują środki pieniężne w banku i w kasie. Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych.

Ostrożne zarządzanie ryzykiem utraty płynności zakłada utrzymanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych przeznaczonych do obrotu. Ryzyko związane z płynnymi środkami pieniężnymi jest ograniczone w związku z faktem, iż stroną transakcji są banki posiadające wysoką ocenę jakości kredytowej przygotowaną przez międzynarodowe agencje ratingowe.

6.11. KAPITAŁ PODSTAWOWY

	30.06.2022	31.12.2021
Kapitał podstawowy	5 141	5 141

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 5 140 803,60 zł (pięć milionów sto czterdzieści tysięcy osiemset trzy złote sześćdziesiąt groszy) i dzieli się na 25 704 018 (słownie: dwadzieścia pięć milionów siedemset cztery tysiące osiemnaście) akcji o wartości nominalnej 20 gr (słownie: dwadzieścia groszy) każda.

Na dzień 30.06.2022 r. kapitał podstawowy Emitenta wynosił 5 140 803,60 złotych i dzielił się na akcje następujących serii:

Wartość nominalna jednej akcji = 0,20 zł. Nie istnieją ograniczenia w zakresie dysponowania kapitałem Emitenta.

Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania 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	14 068 618	2 813 724	gotówka	27.01.2021	od 27.01.2021
Seria C	Imienne	nieuprzywilejowane	4 299 800	859 960	aport	28.08.2007	od 01.01.2007
Razem			25 704 018	5 140 804			

6.11.1. WYKAZ AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH W DNIU 30 CZERWCA 2022 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
Wiesław Kapral	zwykłej serii B	481 466	1,87	481 466	1,87	
WEKA Investments Sp. z o.o. (podmiot zależny od Wiesława Kaprała)	zwykłe serii A, A,B,C	11 078 265	43,10	11 078 265	43,10	
Svanser Sp. z o.o. (podmiot zależny od Józefa Bodzionego)	zwykłe serii A,B,C	8 852 828	34,44*	8 852 828	34,44 (w tym 2,72% z ww. głosów wykonywane przez Santander Bank Polska S.A. (d.BZ WBK S.A.))	Santander Bank Polska S.A. jest uprawniony do wykonywania prawa głosu z 700 000 akcji Svanser Sp. z o.o.
AVIVA OFE AVIVA SANTANDER**	zwykłej serii B	719 768	2,80	719 768	2,80	
Svanser Sp. z o.o.	Łączna liczba akcji	8 852 828	34,44*	8 852 828	34,44 (w tym 2,72% z ww. głosów wykonywane przez Santander Bank Polska S.A. (d.BZ WBK S.A.))	*Santander Bank Polska S.A. jest uprawniony do wykonywania prawa głosu z 700 000 akcji Svanser Sp. z o.o.
Wiesław Kapral + WEKA Investments Sp. z o.o.	Łączna liczba akcji	11 559 731	44,97	11 559 731	44,97	
AVIVA OFE AVIVA SANTANDER**	zwykłe serii B	719 768	2,80	719 768	2,80	
Pozostali akcjonariusze		4 571 691	17,79	4 571 691	17,79	
Razem		25 704 018	100,00	25 704 018	100,00	

6.12. REZERWY

01.01.2022 – 30.06.2022	Rezerwy na straty na kontraktach	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	4 877	260	41	5 178
Krótkoterminowe na początek okresu	4 877	180	41	5 098
Długoterminowe na początek okresu	-	80	-	80
Zwiększenia	125	-	19	144
- utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących	125	-	19	144
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	41	41
- wykorzystane w ciągu roku	-	-	41	41
Wartość na koniec okresu, w tym:	5 002	260	19	5 281
Krótkoterminowe na koniec okresu	5 002	180	19	5 201
Długoterminowe na koniec okresu	-	80	-	80

01.01.2021 – 31.12.2021	Rezerwy na straty na kontraktach	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	5 908	514	225	6 647
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	5 908	433	225	6 566
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	-	81	-	81
Zwiększenia	296	189	(118)	367
- utworzone w roku/zwiększenie istniejących	117	189	61	366
- przemieszczenie wewnętrzne	179	-	(179)	-
Zmniejszenia	1 327	443	66	1 836
- wykorzystane w ciągu roku	175	443	66	684
- Reklasyfikacja rezerwy na straty na kontraktach na odpis z tytułu utraty należności z tytułu przedpłać	1 152	-	-	1 152
Wartość na koniec okresu, w tym:	4 877	260	41	5 178
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	4 877	180	41	5 098
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	-	80	-	80

Rezerwy na dzień 30 czerwca 2022 r. to:

- 5 002 tys. zł rezerwy na straty na kontraktach długoterminowych (dotyczy działalności zaniechanej),
- 180 tys. zł rezerwa na niewykorzystane urlopy,
- 80 tys. zł rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe,
- 19 tys. zł rezerwa na przegląd półroczny bilansu jednostkowego i skonsolidowanego.

6.13. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

6.13.1. KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE

Długoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	Stan na 30.06.2022		
			na początek okresu	na koniec okresu	w tym do spłaty w ciągu 12 m-cy
Santander Bank Polska S.A.	WIBOR 1M+MARŻA	31.10.2024	8 222	6 754	2 937
Santander Bank Polska S.A.	WIBOR 1M+MARŻA	30.05.2025	3 154	2 692	923
Santander Bank Polska S.A.	WIBOR 1M+MARŻA	31.07.2026	3 929	3 500	857
Santander Bank Polska S.A.	WIBOR 1M+MARŻA	30.11.2029	4 140	3 889	503
Santander Bank Polska S.A.	PROWIZJE		12	-	-
PKO Leasing SA	Stopa stała	29.02.2032	-	3 572	279
Razem			19 457	20 407	5 498

Długoterminowe	Oprocentowanie	Termin spłaty	Stan na 31.12.2021		
			na początek okresu	na koniec okresu	w tym do spłaty w ciągu 12 m-cy
Santander Bank Polska S.A.	WIBOR 1M+MARŻA	30.10.2024	11 159	8 222	2 937
Santander Bank Polska S.A.	WIBOR 1M+MARŻA	30.05.2025	4 077	3 154	923
Santander Bank Polska S.A.	WIBOR 1M+MARŻA	31.07.2026	4 799	3 929	857
Santander Bank Polska S.A.	WIBOR 1M+MARŻA	30.11.2029	-	4 140	503
Santander Bank Polska S.A.	PROWIZJE			12	12
Razem			20 035	19 457	5 232

6.13.2. KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE

Krótkoterminowe	Oprocentowanie	Termin spłaty	Stan na 30.06.2022		
			Przyznany limit	na początek okresu	na koniec okresu
Santander Bank Polska S.A.	WIBOR 1M+MARŻA	30.06.2023	14 700	-	4 182
Razem			14 700	-	4 182

Krótkoterminowe	Oprocentowanie	Termin spłaty	Stan na 31.12.2021		
			Przyznany limit	na początek okresu	na koniec okresu
Santander Bank Polska S.A.	-	-	-	-	-
Razem			-	-	-

6.14. ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z PRAWAMI DO UŻYTKOWANIA

	30.06.2022	30.06.2022	31.12.2021	31.12.2021
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku	862	598	750	520
w okresie od 1 roku do 5 lat	2 883	2 052	2 396	1 636
w okresie powyżej 5 lat	10 491	5 088	10 767	5 218
Razem, w tym:	14 236	7 738	13 913	7 374
- dotyczące gruntów, budynków, lokali i budowli)	12 956	6 634	13 149	6 671
- pozostałe	1 280	1 104	764	703

Zobowiązania związane z prawami do użytkowania obejmują w szczególności:

- prawo użytkowania wieczystych gruntów (umowy użytkowania wieczystego gruntów na okres do 2089 r.),
- umowy najmu pomieszczeń zawartych na czas określony i nieokreślony w tym w szczególności najem pomieszczeń biurowych i magazynowych,
- umowy leasingu środków transportu zawarte na okresy ok. 3-4 lat.

Wykaz aktywów wg Grup rodzajowych objętych umowami leasingu, w tym najmu i użytkowania wieczystego znajduje się w nocie 6.2.

Wycena zobowiązań opiera się o aktualne stawki najmu. Wycena nie uwzględnia zmian opłat wynikających z możliwych zmian opłat za użytkowanie wieczyste, zmian czynszu o coroczny wskaźnik inflacji dla których zmiana jest gwarantowana umownie, możliwych zmian czynszu wynikających z renegotiacji umów.

Nie występują znaczące ograniczenia lub kowenanty nałożone przez leasing, poza brakiem możliwości przekazania dóbr bez zgody leasingodawcy. Nie występują istotne zmienne opłaty leasingowe, które nie byłyby uwzględnione w wycenie zobowiązań.

Zobowiązania związane z prawami do użytkowania - pozostałe ujawnienia

W prezentowanym okresie Spółka była stroną umów o niskiej wartości, które nie zostały ujęte jako zobowiązania związane z prawami do użytkowania. Kwoty tych umów są nieistotne i opłaty dotyczące tych umów, ujmowane były w sprawozdaniu z zysku lub strat i innych całkowitych dochodów jako koszty najmu w miesiącu ich poniesienia.

Umowy te obejmują w szczególności:

- Dzierżawa butli i stojaka na wodę od Spółki Nexo S.C. przyjęto miesięczną opłatę dla dostaw poniżej 4 butli 31,00 zł, powyżej 4 butli 1 zł. okres użytkowania 10 lat (umowa jest na czas nieokreślony),
- Dzierżawa włókien światłowodowych od Spółki 3S SA wynosi miesięcznie 1 650,00 zł przyjęto okres użytkowania 10 lat (umowa jest na czas nieokreślony)
- Wynajęcie pasa drogowego od Miejski Zarząd Ulic i Mostów w Chorzowie wynosi rocznie 120,00 zł. Umowa zawarta jest na okres 19 lat.

Poniżej zaprezentowane zostały wartości ujęte w rachunku zysków i strat:

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021
Koszty związane z leasingiem krótkoterminowym	-	-
Koszty związane z leasingiem o niskiej wartości	10	20
Koszty związane ze zmiennymi opłatami leasingowymi	-	-
Zyski (straty) ze sprzedaży i leasingu zwrotnego	-	-
Dochód uzyskany poprzez subleasing aktywów z tytułu prawa do użytkowania	-	-
Razem	10	20

Oплаты z tytułu umowy	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021
Nexo S.C.- Umowa dzierżawy butli i stojaka na wodę	-	1
3S SA- Umowa dzierżawy włókien światłowodowych	10	19
Pozostałe	-	-
Razem	10	20

Przyszłe płatności wynikające z umów:

I półrocze 2022	Do 1 roku	Powyżej 1 roku
Przyszłe płatności wynikające z umów leasingu krótkoterminowego	-	-
Przyszłe płatności wynikające z umów leasingu o niskiej wartości	20	184
Przyszłe płatności dotyczące nierozpoczętych leasingów, do których zobligowany jest leasingobiorca	-	-
Razem	20	184

2021	Do 1 roku	Powyżej 1 roku
Przyszłe płatności wynikające z umów leasingu krótkoterminowego	-	-
Przyszłe płatności wynikające z umów leasingu o niskiej wartości	20	183
Przyszłe płatności dotyczące nierozpoczętych leasingów, do których zobligowany jest leasingobiorca	-	-
Razem	20	183

6.15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

6.15.1. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA RAZEM

	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	549	494
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa do 12 m-cy	533	486
- część krótkoterminowa > 12 m-cy	16	8
Pozostałe zobowiązania:	8 920	1 047
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	8 920	1 047
Razem	9 469	1 541
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	9 469	1 541

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 niewypłacone dywidendy, które na 30 czerwca 2022 r. wynosiły 6 169 tys. zł, zobowiązania publicznoprawne, które na dzień 30 czerwca 2022 r. wynosiły 722 tys. zł, na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosiły 382 tys. zł, rozrachunki z pracownikami, które na dzień 30 czerwca 2022 r. wynosiły 296 tys. zł, na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosiły 248 tys. zł i zobowiązania inwestycyjne, które na dzień 30 czerwca 2022 r. wynosiły 1 631 tys. zł, na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosiły 401 tys. zł

6.15.2. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:		
- od jednostek zależnych	81	296
- od pozostałych jednostek	8	5
Przedpłaty i pozostałe zobowiązania	-	-
Razem	89	301

6.16. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG

6.16.1. PRZYCHODY Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI I POZOSTAŁE

	30.06.2022	30.06.2021
Przychody z umów z klientami	3 580	2 455
Przychody z wynajmu	3 024	2 332
Razem	6 604	4 787
Przychody z działalności zaniechanej	-	33

6.16.2. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW

Działalność kontynuowana	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Sprzedaż produktów i usług	6 604	4 783
Sprzedaż materiałów i towarów	-	4
Razem	6 604	4 787
Przychody z działalności zaniechanej	-	33

Główny przedmiot działalności Spółki do momentu zbycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa, obejmował usługi AKPiA, elektryczne, instalacyjne, projektowe i budowlane. Segment ten stanowił kluczowy przedmiot działalności gospodarczej.

Obecnie w ramach działalności kontynuowanej Spółka świadczy usługi, głównie na rzecz Spółek z Grupy. Świadczone usługi obejmują; usługi księgowo, kadrowo-płacowe, najmu powierzchni biurowo-magazynowych, usługi udzielanych gwarancji i poręczeń oraz udostępniania korzystania ze znaku towarowego.

Swoje usługi Spółka wykonywała na terenie kraju.

6.16.3. INFORMACJA O PRZYCHODACH I WYNIKACH POSZCZEGÓLNYCH SEGMENTÓW BRANŻOWYCH INTROL S.A.

01.01.2022-30.06.2022	Działalność kontynuowana				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 i koszty wspólne			
Przychody							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	-	108	6 496	-	6 604	-	6 604
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	-	108	6 496	-	6 604	-	6 604
Wynik							
Wynik segmentu	-	64	3 879	-	3 943	-	3 943
<i>w tym dotacje do wynagrodzeń</i>	-	-	-	-	-	-	-
Przychody nieprzypisane	-	-	-	117	117	-	117
Koszty nieprzypisane	-	-	-	3 071	3 071	-	3 071
Zysk/Strata przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	-	-	-	-	989	-	989
Przychody finansowe netto	-	-	-	11 720	11 720	-	11 720
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-	-	-	-	12 709	-	12 709
Podatek dochodowy	-	-	-	757	757	-	757
Zysk/Strata netto za rok obrotowy	-	-	-	-	11 952	-	11 952
01.01.2021-30.06.2021	Działalność kontynuowana				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 i koszty wspólne			
Przychody							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	-	86	4 701	-	4 787	33	4 820
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	-	86	4 701	-	4 787	33	4 820
Wynik							
Wynik segmentu	-	40	2 444	-	2 484	1	2 485
<i>w tym dotacje do wynagrodzeń</i>	-	-	-	-	-	-	-
Przychody nieprzypisane	-	-	-	501	501	229	730
Koszty nieprzypisane	-	-	-	2 947	2 947	60	3 007
Strata przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	-	-	-	-	38	170	208
Przychody finansowe netto	-	-	-	17 435	17 435	(1)	17 434
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	17 473	169	17 642
Podatek dochodowy	-	-	-	8 086	8 086	368	8 454
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	9 387	(199)	9 188

6.17. PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI – PODZIAŁ NA KATEGORIE

W ramach przychodów poza podziałem na segmenty wydzielone zostały dodatkowe kategorie podziału przychodów, czyli podział na sprzedaż krajową i zagraniczną oraz podział ze względu na moment spełniania zobowiązań. W ocenie Zarządu przyjęte kategorie wraz z podziałem na segmenty odzwierciedla dane wykorzystywane do analiz jakimi posługuje się kierownictwo w celu podejmowania decyzji strategicznych. Nie funkcjonują inne szczegółowe podziały sprzedaży na inne kategorie, które byłyby wykorzystywane na potrzeby kierownictwa. Podział ten odzwierciedla występujące różnice pomiędzy poszczególnymi kategoriami, w tym w odniesieniu do ich charakteru, ryzyka realizacji sprzedaży, poziomu niepewności w zakresie przyszłych przepływów.

01.01.2022-30.06.2022	Działalność kontynuowana				Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Dystrybucja z doradztwem technicznym	Usługi świadczone na rzecz spółek w grupie	Usługi świadczone na rzecz pozostałych spółek	Pozostała działalność			
Przychody z umów z klientami wg. struktury geograficznej							
Sprzedaż krajowa	-	3 569	11	-	3 580	-	3 580
Sprzedaż zagraniczna	-	-	-	-	-	-	-
Razem	-	3 569	11	-	3 580	-	3 580
Przychody z umów z klientami ze względu na moment spełnienia zobowiązania							
Spełnione w określonym momencie	-	-	-	-	-	-	-
Spełnione w miarę upływu czasu	-	3 569	11	-	3 580	-	3 580
Razem	-	-	-	-	-	-	-
01.01.2021-30.06.2021							
Przychody z umów z klientami wg. struktury geograficznej							
Sprzedaż krajowa	4	2 444	7	-	2 455	33	2 488
Sprzedaż zagraniczna	-	-	-	-	-	-	-
Razem	4	2 444	7	-	2 455	33	2 488
Przychody z umów z klientami ze względu na moment spełnienia zobowiązania							
Spełnione w określonym momencie	4	32	-	-	36	-	36
Spełnione w miarę upływu czasu	-	2 412	7	-	2 419	33	2 452
Razem	4	2 444	7	-	2 455	33	2 488

6.18. SPECYFIKACJA DOTACJI

Działalność kontynuowana	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Wartość dotacji do wynagrodzeń oraz zwolnienia ze składek ZUS ujęta jako pomniejszenie nw. kosztów:	48	49
Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	-	-
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty ogólnego zarządu	48	49

Dotacje z PFRON w I półroczu 2022 r. wyniosły 48 tys. zł.

6.19. STRATA/ODWRÓCENIE STRATY Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI DOT. INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ UMÓW Z KLIENTAMI

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021 (dane przekształcone)
Zmiana odpisów aktualizujących wartość pozostałych należności	7	7
Zmiany odpisów z tyt. utraty wartości pozostałych aktywów finansowych	-	(853)
Razem	-	(846)
Związane z działalnością operacyjną	7	7
Związane z działalnością pozostałą	-	(853)

6.20. POZOSTAŁE PRZYCHODY

Działalność kontynuowana	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021 (dane przekształcone)
Rozwiązanie rezerwy na premie dla Zarządu	-	283
Rozwiązanie rezerwy na koszty badania	41	46
Zysk ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	30	-
Odszkodowania za szkody komunikacyjne	17	12
Rozliczenie spraw spornych	-	7
Pozostałe przychody	22	146
Razem	110	494

Do pozostałych przychodów Spółka zalicza przychody i zyski niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Do tej kategorii zaliczane są rozwiązane rezerwy, zyski ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych i otrzymane odszkodowania.

Otrzymane odszkodowania obejmują głównie szkody dotyczące ubezpieczonych środków transportu.

6.21. PRZYCHODY FINANSOWE

Działalność kontynuowana	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021 (dane przekształcone)
Dywidendy otrzymane	12 360	18 102
Aktualizacja wartości inwestycji	-	86
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	403	703
a) bankowe	139	32
b) od udzielonych pożyczek	50	617
c) od rat leasingowych	214	54
Różnice kursowe	67	-
Razem	12 830	18 891

Do przychodów finansowych klasyfikowane są między innymi dywidendy, przychody z tytułu odsetek, przychody z tytułu aktualizacji wartości posiadanych udziałów i akcji oraz różnice kursowe powstałe zarówno w wyniku transakcji walutowych jak i z wyceny na dzień bilansowy.

6.22. POZOSTAŁE KOSZTY

Działalność kontynuowana	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021 (dane przekształcone)
Utworzenie rezerwy na badanie bilansu	19	20
Korekta o VAT naliczony dotyczący sprzedaży mieszanej	8	27
Składki członkowskie POPON	6	6
Koszty szkód komunikacyjnych	17	11
Darowizny	-	21
Opłaty sądowe	1	5
Straty ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	1
Pozostałe koszty	18	146
Razem	69	237

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, darowizny, opłaty sądowe, składki członkowskie na rzecz Polskiej Organizacji Pracodawców Osób Niepełnosprawnych oraz VAT naliczony dotyczący sprzedaży mieszanej.

6.23. KOSZTY FINANSOWE

Działalność kontynuowana	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021 (dane przekształcone)
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	961	516
a) kredytów bankowych	574	344
b) leasingowe	198	172
c) budżetowe	64	-
d) pozostałe	125	-
Prowizje od kredytów i gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych	66	79
Aktualizacja wartości inwestycji	83	-
Pozostałe koszty	-	8
Razem	1 110	603

Do kosztów finansowych klasyfikowane są między innymi odsetki oraz koszty z tytułu opłat i prowizji od otrzymanych kredytów i gwarancji oraz koszty aktualizacji wartości inwestycji.

6.24. PODATEK DOCHODOWY

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

Działalność kontynuowana	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.06.2021 (dane przekształcone)
Bieżący podatek dochodowy	745	247	209
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	208	282	209
- korekty wykazane w bieżącym roku w odniesieniu do podatku z lat ubiegłych	537	(35)	-
Odroczony podatek dochodowy	160	8 488	7 956
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	160	8 488	7 956
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, w tym:	905	8 735	8 165
- wykazane w rachunku zysków i strat	757	8 477	8 086
- wykazane w pozostałych całkowitych dochodach	148	258	79

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

Działalność kontynuowana	Dochód z zysków kapitałowych			Dochód z innych źródeł		
	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.06.2021 (dane przekształcone)
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	13 532	3 032	(8 505)	(823)	24 703	25 978
Stawka podatkowa (w %)	19	19	19	19	19	19
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	2 571	576	-	-	4 693	4 935
Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania	(12 436)	(1 488)	9 505	70	(22 765)	(22 956)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	422	28 735	27 814	1 292	2 872	1 502
- Odpisy aktualizujące wartości udzielonych pożyczek	-	-	-	-	398	398
- Wycena udziałów i akcji	83	28 415	27 715	-	-	-
- Utworzone rezerwy	-	-	-	144	366	20
- Amortyzacja bilansowa	186	195	43	440	900	538
- Składki ZUS niezapłacone	40	23	17	94	105	88
- NKUP amortyzacja środków trwałych	81	63	30	192	290	151
- Odsetki	-	-	-	248	215	120
- Niewypłacone wynagrodzenia	14	9	8	32	42	44
- Roczna korekta – struktura VAT	-	-	-	-	144	-
- Darowizny	-	-	-	-	32	21
- Inne	18	30	1	142	380	122
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	(498)	(380)	(121)	(1 211)	(2 202)	(1 549)
- Wynagrodzenie oraz składki ZUS za rok ubiegły- zapłacone	(53)	(28)	(23)	(126)	(132)	(138)
- Amortyzacja środków trwałych	(343)	(265)	(50)	(814)	(1 226)	(632)
- Opłaty z tytułu leasingu operacyjnego	(4)	-	(11)	(11)	(11)	(63)
- Udział w kosztach Spółki Sp. z o.o. Spółka Komandytowa	-	-	-	-	(392)	(392)
- Koszty z tytułu najmu pomieszczeń	(50)	(58)	(26)	(118)	(267)	(130)
- Wieczyste użytkowanie gruntów	(46)	(26)	-	(109)	(119)	-
- Inne	(2)	(3)	(11)	(33)	(55)	(194)
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	-	-	-	411	4 991	4 791
- Odsetki otrzymane z lat ubiegłych	-	-	-	-	4 545	4 546
- Otrzymane dofinansowanie SOD	-	-	-	-	20	20
- Udział w przychodach Spółki Sp. z o.o. Spółka Komandytowa	-	-	-	-	118	118
- Przychody z tytułu dzierżawy sprzętu LIC	-	-	-	411	308	107
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	(12 360)	(29 843)	(18 188)	(422)	(28 426)	(27 701)
- Dywidendy otrzymane	(12 360)	(29 606)	(18 102)	-	-	-
- Rozwiązane rezerwy	-	-	-	(41)	(498)	(329)
- Odwrócenie odpisu	-	-	-	(7)	(27 335)	(27 267)
- Odsetki naliczone	-	-	-	(259)	(126)	(85)
- Wycena udziałów i akcji	-	(237)	(86)	-	-	-
- Dofinansowanie SOD naliczone	-	-	-	-	(10)	(20)
- Sprzedaż ZCP	-	-	-	-	(435)	-
- Inne	-	-	-	(115)	(22)	-
Zysk/strata podatkowa na działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	170

Odliczenia od dochodu straty z lat ubiegłych	-	(61)	(61)	-	(1 938)	(3 191)
Wynik podatkowy	1 096	1 483	939	(753)	-	-
Podatek od przychodów z budynków	-	-	-	-	-	31
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	208	282	178	-	-	31

Począwszy od stycznia 2018 r. do ustawy o CIT wprowadzono podział źródeł przychodów podatkowych na przychody z zysków kapitałowych oraz przychody z innych źródeł. Podział na źródła przychodów powoduje także obowiązek kwalifikacji kosztów uzyskania do danego źródła przychodów.

Od 2018 roku spółka nie ma prawa do kompensowania kosztów i przychodów z obu źródeł. Strata będzie podlegała rozliczeniu w kolejnych latach podatkowych, tylko z dochodami z tego samego źródła przychodów.

Straty poniesione do końca roku 2017 zostały rozliczane z obowiązującymi wcześniej zasadami, które dawały możliwość ich odliczenia od sumy wszystkich dochodów, niezależnie od źródła ich uzyskania, według kolejności i proporcji wybranej przez Spółkę.

Uwzględniając powyższe zmiany Spółka wykazała za pierwsze półrocze 2022 roku stratę podatkową na dochodach z innych źródeł w wysokości 753 tys. zł oraz zysk podatkowy od dochodów kapitałowych w wysokości 1 096 tys. zł.

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

6.24.3. ZESTAWIENIE STRAT PODATKOWYCH DO ROZLICZENIA W LATACH NASTĘPNYCH

Rok rozpoznania straty	Wartość straty	Strata rozliczona do 30.06.2022	Strata pozostała do rozliczenia
2018	20 125	1 938	18 187
2019	9 015	-	9 015
2020	4 477	-	4 477
Razem	33 617	1 938	31 679

*strata w 100% z dochodów z innych źródeł.

Aktywo na podatku odroczone w wysokości 941 tys. zł. rozpoznano od części strat podatkowych przewidzianej do rozliczenia.

6.24.4. ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

Działalność kontynuowana	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów		
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021 (dane przekształcone)	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.06.2021 (dane przekształcone)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Różnica między amortyzacją księgową a podatkową	818	765	767	53	32	34
Środki trwałe - wycena na dzień przejścia na MSR		-	-		-	-
Środki trwałe - leasing	-	4	8	(4)	(8)	(4)
Naliczone odsetki		-	6		(17)	(11)
Należności z tytułu leasingu	66	16	30	50	(12)	2
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 ZFŚS nie ujęte w kosztach	13	-	13	13	-	13
Wycena IRS	225	77	-	148	77	
Pozostałe	29	3	4	26	(2)	(1)
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 564	5 278	5 241	286	70	33
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową	-	-	35	-	(33)	2
Rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne oraz inne świadczenia pracownicze	45	45	41	-	5	(53)
Odpis aktualizujący należności	56	57	58	(1)	(11)	(9)
Odpis aktualizujący wartości prawa wieczystego użytkowania gruntów	283	283	283	-	-	-
Wynagrodzenia wypłacone w następnym roku	9	10	10	(1)	3	3
Wycena udziałów i akcji	20	4	33	16	(2 143)	(2 114)
Rezerwa na zobowiązania z tytułu leasingu	49	43	-	6	26	-
Rezerwa na zobowiązania z tytułu leasingu-prawo do użytkowania	-	-	22	-	-	5
Składki ZUS	25	24	20	1	1	(3)
Rezerwa na badanie bilansu	4	8	4	(4)	(1)	(5)
Strata podatkowa możliwa do odliczenia	941	798	700	143	(5 601)	(5 699)
Podatek odroczone rozliczony na działalności zaniechanej	-	-	-	-	71	-
Strata podatkowa odliczona na działalności zaniechanej	-	-	32	-	-	32
Rezerwa na premie dla Zarządu	-	-	-	-	(55)	(1)
Rezerwa na straty na kontraktach	190	190	-	-	190	-
Wycena instrumentów pochodnych (IRS)	-	-	99	-	(179)	(80)
Korekta VAT dotycząca sprzedaży mieszanej	-	27	-	(27)	27	-
Pozostałe	2	9	10	(7)	(2)	(1)
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 624	1 498	1 347	126	(7 702)	(7 923)

Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w rachunku zysków i strat				12	7 514	7 877
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesionego na kapitał własny				148	258	79

Działalność zaniechana	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów		
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.06.2021
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Naliczone kary umowne	-	-	-	-	(87)	(87)
Różnice kursowe	-	-	3	-	-	3
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	3	-	(87)	(84)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Odpisy aktualizujące na należności	-	-	118	-	(197)	(79)
Rezerwa na straty na kontraktach	-	-	190	-	(534)	(344)
Strata podatkowa możliwa do odliczenia przy działalności zaniechanej	-	-	(32)	-	(71)	(32)
Pozostałe	-	-	4	-	(1)	3
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	280	-	(803)	(452)
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazanego w rachunku zysków i strat				-	716	368

W związku z przejściowymi różnicami między podstawą opodatkowania, a zyskiem (stratą) wykazaną w sprawozdaniu finansowym tworzony jest podatek odroczonego.

6.25. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Nie istnieje niepewność co do kontynuowania działalności.

6.26. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI



6.26.1. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI Z GRUPY INTROL W I PÓŁROCZU 2022 R.

2022 rok	Sprzedaż produktów i usług	Dywidendy	Inne Przychody finansowe	Koszty	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Należności od jednostek powiązanych	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych
Introl Automatyka Sp. z o. o. Sp. Komandytowa	116	-	-	55	-	46	23
Limatherm S.A.	1 414	2 001	253	-	4 500	*4 082	-
Introl- Energomontaż Sp. z o.o.	1 795	-	-	29	-	1 564	16
Limatherm Sensor Sp. z o. o. (w Limanowej)	351	1 600	-	-	-	901	-
I4 TECH Sp. z o.o.	142	-	-	-	-	16	-
RAControls Sp. z o.o.	54	5 309	-	-	-	3 009	-
Limatherm Components Sp. z o. o.	471	1 026	87	79	-	**2 288	16
Atechem Sp. z o.o.	63	481	-	-	-	193	-
Introl Pro – ZAP Sp. z o. o.	1 643	400	-	-	-	959	-
IB Systems Sp. z o.o.	177	563	-	-	-	78	-
Introl Sp. z o.o.	149	500	-	44	-	27	10
Smart In Sp. z o. o.	10	-	-	-	-	2	-
Smart In Sp. z o.o. Sp. Komandytowa	24	-	-	-	-	5	-
Introl Energetyka Sp. z o.o.	11	-	-	-	-	4	-
Introl Automatyka Sp. z o.o.	7	-	-	-	-	3	-
PWP Inżynieria Sp. z o.o.	79	480	3	-	-	***112	16
Razem brutto	6 506	12 360	343	207	4 500	13 289	81
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Razem netto	6 506	12 360	343	207	4 500	13 289	81

*kwota należności obejmuje: 16 tys. zł należności z tyt. dostaw i usług, 3 830 tys. zł długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego, 236 tys. zł krótkoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego.

**kwota należności obejmuje: 10 tys. zł należności z tyt. dostaw i usług 2 127 tys. zł długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego, 151 tys. zł krótkoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego.

***kwota należności obejmuje: 15 tys. zł należności z tyt. dostaw i usług, 22 tys. zł długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego, 75 tys. zł krótkoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego.

6.26.2. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI POZA GRUPĄ INTROL W I PÓŁROCZU 2022 R.

2022 rok	Sprzedaż materiałów towarów, produktów i usług	Inne przychody finansowe	Koszty ogólnego zarządu	Inne koszty finansowe	Należności tytułu udzielonych pożyczek	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	Zobowiązania związane z prawem do użytkowania lokali
Polon Bodziony, Kapral S.J.	-	-	26	36	-	8	2 254
Rockall Capital Management Sp.z o.o.	-	-	33	-	-	-	-
Razem	-	-	59	36	-	8	2 254

6.26.3. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI Z GRUPY INTROL W 2021 R.

2021 rok	Sprzedaż produktów i usług	Dywidendy	Inne Przychody finansowe	Koszty	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Należności od jednostek powiązanych	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych
Introl Automatyka Sp. z o. o. Sp. Komandytowa	140	1 161	-	102	-	16	150
Limatherm S.A.	2 241	10 990	3	-	-	*478	-
Introl- Energomontaż Sp. z o.o.	1 668	-	-	105	-	509	106
Limatherm Sensor Sp. z o. o. (w Limanowej)	26	3 850	-	-	-	19	-
I4 TECH Sp. z o.o.	236	1 209	-	14	-	15	-
RAControls Sp. z o.o.	76	4 194	-	3	-	6	-
Limatherm Components Sp. z o. o.	890	1 391	118	201	-	**2 013	15
Atechem Sp. z o.o.	101	558	-	-	-	4	-
Introl Pro – ZAP Sp. z o. o.	2 850	5 496	-	-	-	789	-
IB Systems Sp. z o.o.	274	757	36	-	-	65	-
Introl Sp. z o.o.	516	-	-	105	-	414	9
Smart In Sp. z o. o.	15	-	-	-	-	1	-
Smart In Sp. z o.o. Sp. Komandytowa	138	-	560	403	-	4	-
Introl Energetyka Sp. z o.o.	3	-	31	-	-	3	-
Introl Automatyka Sp. z o.o.	14	-	-	-	-	1	-
PWP Inżynieria Sp. z o.o.	275	-	4	169	-	***167	16
Razem brutto	9 463	29 606	752	1 102	-	4 504	296
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Razem netto	9 463	29 606	752	1 102	-	1 937	296

*kwota należności obejmuje: 454 tys. zł długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego, 24 tys. zł krótkoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego.

**kwota należności obejmuje: 57 tys. zł należności z tyt. dostaw i usług, 1 818 tys. zł długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego, 138 tys. zł krótkoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego.

***kwota należności obejmuje: 34 tys. zł należności z tyt. dostaw i usług, 59 tys. zł długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego, 74 tys. zł krótkoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego.

6.26.4. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI POZA GRUPĄ INTROL W 2021 R.

2021 rok	Zakup środków trwałych/ Wartości niematerialnych i prawnych	Inne przychody finansowe	Koszty ogólnego zarządu	Koszty finansowe	Należności tytułu udzielonych pożyczek	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	Zobowiązania związane z prawem do użytkowania lokali
Polon Bodziony, Kapral S.J.	-	28	41	74	-	5	2 271
Rockall Capital Management Sp.z o.o.	-	-	66	-	-	-	-
Razem	-	28	107	74	-	5	2 271

6.26.5. ŚWIADCZENIA DLA KLUCZOWEGO PERSONELU KIEROWNICZEGO

Wynagrodzenie członków Zarządów, Rad Nadzorczych i pozostałego kluczowego personelu kierowniczego Spółki Introl, przedstawiono poniżej w kategoriach określonych w MSR 24.

01.01.2022 30.06.2022	Zarząd	Rada Nadzorcza	Razem
Krótkoterminowe świadczenia	371	250	621
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy	-	-	-
01.01.2021 30.06.2021	Zarząd	Rada Nadzorcza	Razem
Krótkoterminowe świadczenia	357	151	508
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy	-	-	-

6.27. ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE

6.27.1. INFORMACJA O ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania ujęte w sprawozdaniu finansowym	9 369	7 773
Zobowiązania inwestycyjne	1 631	401
Zobowiązania z tytułu leasingu	7 738	7 372
Zobowiązania nie ujęte w sprawozdaniu finansowym		
Zobowiązania umowne dot. wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Zobowiązania umowne dot. środków trwałych	-	-
Inne	-	-

Zobowiązania inwestycyjne wiążą się m.in z planami inwestycyjnymi spółki, w tym wydatkami na inwestycje i środki trwałe. Obecnie prowadzone są prace związane z rozbudową hali produkcyjno-usługowej w Ostrowie Wielkopolskim oraz poniesiono nakłady na gniazdo odlewnicze CARAT, które oddane zostanie w dzierżawę spółce Limatherm S.A.

W zobowiązaniach inwestycyjnych wykazane zostały również zobowiązania z tyt. leasingu w rozumieniu MSSF 16, w tym: umowy z tytułu najmu oraz użytkowania wieczystego gruntów.

6.28. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

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

6.29. INSTRUMENTY FINANSOWE

6.29.1. KLASYFIKACJA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH I ICH WARTOŚĆ GODZIWA

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
<i>Aktywa finansowe</i>				
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	21 802	14 169	21 802	14 169
- Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	9 544	6 647	9 544	6 647
- Pożyczki udzielone	4 500	-	4 500	-
- Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 317	4 955	1 317	4 955
- Lokaty bankowe na zabezpieczenie gwarancji	-	-	-	-
- Należności z tytułu leasingu finansowego	6 441	2 567	6 441	2 567
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (WGPWF)	570	653	570	653
- Udziały/ akcje w innych jednostkach	570	653	570	653
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody (WGPWF)	1 230	407	1 230	407
Rachunkowość zabezpieczeń	1 230	407	1 230	407
- IRS-y (interest rate swaps)	1 230	407	1 230	407

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:	41 796	28 372	41 796	28 372
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	9 469	1 541	9 469	1 541
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	7 738	7 374	7 738	7 374
- Kredyty bankowe	24 589	19 457	24 589	19 457
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Rachunkowość zabezpieczeń	-	11	-	11
- IRS-y (interest rate swaps)	-	11	-	11

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 oraz należności z tytułu leasingów, które 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, zważywszy, że są to głównie należności od Spółek powiązanych.

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe oraz ryzyko stopy procentowej została przedstawiona poniżej.

6.29.1.1. INSTRUMENTY FINANSOWE WYCENIANE W 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 bezpośrednie lub pośrednie do podobnych instrumentów istniejących na rynku).

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

30.06.2022	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	570	-	-	570
Udziały i akcje	570	-	-	570

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

31.12.2021	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	653	-	-	653
Udziały i akcje	653	-	-	653

6.29.2. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ZWIĄZANYM Z INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI

Zarządzanie ryzykiem zawiera procesy identyfikacji, pomiaru i określania sposobu postępowania z nim, obejmując następujące jego rodzaje:

- ryzyko rynkowe (zmian cen towarów, kursów walutowych oraz stóp procentowych),
- ryzyko płynności,
- ryzyko kredytowe wraz z ryzykiem inwestycyjnym,
- ryzyko podatkowe.

Odpowiednia polityka, struktura organizacyjna i procedury wspierają proces, u podstaw którego leżą działania związane z zarządzaniem ryzykiem.

W procesie zarządzania ryzykiem najważniejszą wagę mają następujące cele:

- zabezpieczenie krótkoterminowych i średnioterminowych przepływów pieniężnych,
- stabilizacja wyniku finansowego,
- wykonanie zakładanych prognoz finansowych poprzez spełnienie założeń,
- osiągnięcie stopy zwrotu z długoterminowych inwestycji wraz z pozyskaniem optymalnych źródeł finansowania działań inwestycyjnych

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

6.29.3. RYZYKO RYNKOWE

6.29.3.1. RYZYKO ZMIAN KURSÓW WALUTOWYCH

Spółka w odniesieniu do części obrotu realizowanego na rynkach międzynarodowych jest narażona na ryzyko zmian kursów walutowych. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną zakupów w walutach innych niż jej waluta funkcjonalna.

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości dla ryzyka walutowego.

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.

30.06.2022	Wartość bilansowa	Zwiększenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto	Zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	4 432	10%	443	(10%)	(443)
Środki pieniężne w EUR	681	10%	68	(10%)	(68)
Środki pieniężne w USD	152	10%	15	(10%)	(15)
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	3 599	10%	360	(10%)	(360)
Zobowiązania finansowe	4 545	10%	(454)	(10%)	454
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	973	10%	(97)	(10%)	97
Pożyczka w EUR	3 572	10%	(357)	(10%)	357
31.12.2021	Wartość bilansowa	Zwiększenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto	Zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	170	10%	17	(10%)	(17)
Środki pieniężne w EUR	32	10%	3	(10%)	(3)
Środki pieniężne w USD	138	10%	14	(10%)	(14)
Zobowiązania finansowe	23	10%	(2)	(10%)	2
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe w USD	23	10%	(2)	(10%)	2

6.29.3.2. RYZYKO ZMIAN STÓP PROCENTOWYCH

Spółka wraz ze spółkami z Grupy jest stroną umów kredytowych opartych na zmiennych stopach WIBOR + marża banku. W związku z tym narażona jest na ryzyko zmian stóp procentowych, w przypadku zaciągania nowego lub refinansowania istniejącego zadłużenia. W celu ograniczenia ww. ryzyka INTROL S.A. zabezpiecza się przez zawieranie kontraktów IRS na kredytach z terminem zapadalności powyżej 12 miesięcy.

Zgodnie z treścią umowy, w przypadku niedotrzymania warunków umowy kredytowej Santander Bank Polska S.A. ma prawo podnieść marżę kredytu.

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.

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości dla ww. ryzyka.

30.06.2022	Wartość bilansowa	Zwiększenie stopy procentowej	Wpływ na wynik finansowy brutto	Zmniejszenie stopy procentowej	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	12 258	2%	245	(2%)	(245)
Środki pieniężne	1 317	2%	26	(2%)	(26)
Pożyczki udzielone	4 500	2%	90	(2%)	(90)
Należności z tytułu leasingu finansowego	6 441	2%	129	(2%)	(129)
Zobowiązania finansowe	32 327	2%	(647)	(2%)	647
Zobowiązania z tytułu leasingu	7 738	2%	(155)	(2%)	155
Kredyty bankowe i pożyczki	24 589	2%	(492)	(2%)	492

31.12.2021	Wartość bilansowa	Zwiększenie stopy procentowej	Wpływ na wynik finansowy brutto	Zmniejszenie stopy procentowej	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	7 522	2%	150	(2%)	(150)
Środki pieniężne	4 955	2%	99	(2%)	(99)
Należności z tytułu leasingu finansowego	2 567	2%	51	(2%)	(51)
Zobowiązania finansowe	26 831	2%	(536)	(2%)	536
Zobowiązania z tytułu leasingu	7 374	2%	(147)	(2%)	147
Kredyty bankowe i pożyczki	19 457	2%	(389)	(2%)	389

Spółka posiada kontrakty IRS zabezpieczające przed ryzykiem zmian stopy procentowej kredytów.

Kontrakty IRS zabezpieczające przed ryzykiem zmiany stóp procentowych na dzień 30.06.2022 (w tys.)					
Rodzaj instrumentu	Pozycja zabezpieczana	Zabezpieczana wartość nominalna (w tys. PLN)	Termin zapadalności	Aktywa Wycena na 30.06.2022	Zobowiązania Wycena na 30.06.2022
INTROL S.A.					
IRS	Stopa % kredytu	6 999	13.10.2024	384	
IRS	Stopa % kredytu	2 769	30.05.2025	182	
IRS	Stopa % kredytu	2 849	20.02.2026	271	
IRS	Stopa % kredytu	3 571	31.07.2026	348	
Razem		16 188		1 185	
Kontrakty IRS zabezpieczające przed ryzykiem zmiany stóp procentowych na dzień 31.12.2021 (w tys.)					
Rodzaj instrumentu	Pozycja zabezpieczana	Zabezpieczana wartość nominalna (w tys. PLN)	Termin zapadalności	Aktywa Wycena na 31.12.2021	Zobowiązania Wycena na 31.12.2021
INTROL S.A.					
IRS	Stopa % kredytu	8 467	13.10.2024	132	-
IRS	Stopa % kredytu	3 231	30.05.2025	58	-
IRS	Stopa % kredytu	3 100	20.02.2026	69	-
IRS	Stopa % kredytu	4 000	31.07.2026	148	-
Razem		18 798		407	-

6.29.3.3. RYZYKO PŁYNNOŚCI

To ryzyko tego, iż Spółka stanie się niezdolna do wykonywania swoich zobowiązań finansowych w momencie, w którym staną się one wymagalne, pomimo faktu, iż może posiadać wystarczające środki do wykonania takich zobowiązań w przyszłości. Spółka obecnie koncentruje się na bieżącej kontroli i nadzorze funkcjonowania spółek zależnych w ramach Grupy Kapitałowej INTROL, jak również na świadczeniu usług na ich rzecz. Z uzyskanych wpływów Spółka reguluje zobowiązania. Celem bilansowania bieżących przepływów Spółka jest stroną umowy Multilinii (Cash Pooling).

Analiza terminów wymagalności

30.06.2022	do 3 mcy	3 mce - 1 rok	1 rok – 3 lat	3 rok – 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość bilansowa
Zobowiązania finansowe niebędące instrumentami pochodnymi							
Kredyty bankowe krótkoterminowe		4 322				4 322	4 182
Kredyty bankowe długoterminowe	1 449	4 275	8 802	2 153	1 381	18 060	16 835
Zobowiązania z tytułu pożyczek	94	282	751	751	2 272	4 150	3 572
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle)	84	409	986	986	10 491	12 956	6 634
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe)	95	274	445	467	-	1 281	1 104
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	9 448	5	16	-	-	9 469	9 469
Razem	11 170	9 567	11 000	4 357	14 144	50 238	41 796
Zobowiązania stanowiące instrumenty pochodne							
IRS-y	-	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-	-
31.12.2021	do 3 mcy	3 mce - 1 rok	1 rok – 3 lat	3 rok – 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość bilansowa
Zobowiązania finansowe niebędące instrumentami pochodnymi							
Kredyty bankowe długoterminowe	1 481	4 345	10 504	2 988	1 682	21 000	19 457
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle)	80	396	953	953	10 767	13 149	6 671
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe)	68	205	309	182	-	764	703
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 541	-	-	-	-	1 541	1 541
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	47	-	-	-	-	47	47
Razem	3 217	4 946	11 766	4 123	12 449	36 501	28 419
Zobowiązania stanowiące instrumenty pochodne							
IRS-y	11	-	-	-	-	11	11
Razem	11	-	-	-	-	11	11

Spółka w ramach Grupy udziela poręczenia i gwarancje jednostkom zależnym na rzecz podmiotów trzecich, które wyniosły na dzień 30 czerwca 2022 roku i na dzień 31 grudnia 2021 roku odpowiednio 63 008 tys. PLN oraz 52 146 tys. PLN. Dotyczyły one głównie zabezpieczenia terminowego regulowania zobowiązań przez jednostki zależne.

W oparciu o analizy i prognozy Spółka określiła na koniec okresu sprawozdawczego prawdopodobieństwo zapłaty powyższych kwot jako niskie.

Poniżej przedstawiono planowane wpływy z aktywów finansowych:

30.06.2022	do 3 mcy	3 mce - 1 rok	1 rok – 3 lat	3 rok – 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość bilansowa
Aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi							
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności	9 536	-	8	-	-	9 544	9 544
Udzielone pożyczki	-	4 552	-	-	-	4 552	4 500
Należności z tyt. leasingów finansowych	242	701	1 749	1 725	5 289	9 706	6 441
Razem	9 778	5 253	1 757	1 725	5 289	23 802	20 485
Aktywa stanowiące instrumenty pochodne							
IRS-y	45	-	-	1 185	-	1 230	1 230
Razem	45	-	-	1 185	-	1 230	1 230

31.12.2021	do 3 mcy	3 mce - 1 rok	1 rok – 3 lat	3 rok – 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość bilansowa
Aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi							
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności	6 639	-	8	-	-	6 647	6 647
Należności z tyt. leasingów finansowych	103	310	732	670	1 989	3 804	2 567
Razem	6 742	310	740	670	1 989	10 451	9 214
Aktywa stanowiące instrumenty pochodne							
IRS-y	-	-	-	-	407	407	407
Razem	-	-	-	-	407	407	407

Spółka ma dostęp do kredytów w rachunkach bieżących. Wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych na 30.06.2022 r. wyniosły 1 317 PLN (31.12.2021: 4 955 PLN).

Limity kredytowe w rachunkach bieżących:	30.06.2022	31.12.2021
- wykorzystane	4 182	-
- niewykorzystane	10 518	7 770
Razem	14 700	7 770

6.29.3.4. RYZYKO KREDYTOWE / INWESTYCYJNE

Ryzyko kredytowe rozumie się jako brak możliwości wywiązania się z zobowiązań przez wierzycieli i związane jest z następującymi obszarami:

- wiarygodność kredytowa Klientów;
- wiarygodność kredytowa instytucji finansowych (banków);
- wiarygodność kredytowa podmiotów, w które dokonuje się inwestycji bądź nabywa ich papiery wartościowe.

Spółka jest stroną bankowej umowy Multilinii (Cash Pooling), jak również udziela pożyczek spółkom zależnym na zasadach rynkowych. Przez ryzyko kredytowe Spółka rozumie w szczególności możliwość nieterminowego lub całkowitego braku wywiązania się ze zobowiązań, bądź możliwość nieodzyskania lub jedynie częściowego odzyskania ulokowanych środków pieniężnych. Emitent stale monitoruje ww. ryzyko i minimalizuje je poprzez działania kontrolno-operacyjne w ramach Grupy, jak również bieżący monitoring stabilności finansowej podmiotów Grupy INTROL.

W ujęciu szczegółowym źródła ekspozycji na ryzyko kredytowe stanowią:

- środki pieniężne i lokaty bankowe,
- instrumenty pochodne,
- należności od odbiorców,
- udzielone pożyczki,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- pozostałe aktywa finansowe.

Ekspozycja na ryzyko kredytowe wyżej wymienionych pozycji wyniku z ich wartości bilansowej.

	30.06.2022	31.12.2021
Należności z tyt. dostaw i usług	2 785	1 957
Należności z tyt. leasingu finansowego	6 441	2 567
Udzielone pożyczki	4 500	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 317	4 955
Razem	15 043	9 479

Spółka ujmuje odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na składnikach aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Oczekiwane straty kredytowe są to straty kredytowe ważone prawdopodobieństwem wystąpienia niewykonania zobowiązania. Spółka stosuje następujące modele wyznaczania odpisów z tyt. utraty wartości:

- model uproszczony - dla należności z tyt. dostaw i usług oraz aktywów z tyt. umów z klientami,
- model ogólny (podstawowy) - dla pozostałych aktywów finansowych (innych niż należności od odbiorców).

1) Należności z tyt. dostaw i usług oraz aktywa z tyt. umów z klientami

30.06.2022	Bieżące	1-30 dni	30-90 dni	91-180	180-360	>365 dni
Oczekiwana strata kredytowa (%)	0%	0%	0%	0%	-	99,2%
Należności z tyt. dostaw i usług	1 342	186	1 246	8	-	362
Aktywa z tyt. umów z klientami	-	-	-	-	-	-
Oczekiwana strata kredytowa	-	-	-	-	-	359

31.12.2021	Bieżące	1-30 dni	30-90 dni	91-180	180-361	>365 dni
Oczekiwana strata kredytowa (%)	0%	0%	0%	-	0%	99,6%
Należności z tyt. dostaw i usług	1 719	112	3	-	120	670
Aktywa z tyt. umów z klientami	-	-	-	-	-	-
Oczekiwana strata kredytowa	-	-	-	-	-	667

Oczekiwane straty kredytowe	Należności z tyt. dostaw i usług		Aktywa z tyt. umów z klientami	
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
Wartość na początek okresu	667	1 594	-	-
Utworzenie w trakcie roku	-	-	-	-
Wykorzystanie	(301)	(852)	-	-
Odwrocenie	(7)	(75)	-	-
Wartość na koniec okresu	359	667	-	-

2) Udzielone pożyczki

Informacje na temat zmian w odpisie na oczekiwane straty kredytowe oraz powody dokonania tych zmian:

	Udzielone pożyczki brutto			Odpisy z tyt. utraty wartości		
	12-miesięczna oczekiwana strata	Oczekiwana strata w okresie całego życia	Z rozpoznaną utratą wartości	12-miesięczna oczekiwana strata	Oczekiwana strata w okresie całego życia	Z rozpoznaną utratą wartości
Wartość na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Transfer do grupy z 12-miesięczną oczekiwaną stratą	-	-	-	-	-	-
Transfer do grupy z oczekiwaną stratą w okresie całego życia	-	-	-	-	-	-
Transfer do grupy z rozpoznaną utratą wartości	-	-	-	-	-	-
Spłacone pożyczki	-	-	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	4 500	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany - odsetki nie zapłacone	-	-	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu	4 500	-	-	-	-	-

Pożyczki udzielone przez Spółkę dotyczą podmiotów powiązanych, analiza poszczególnych pożyczek była dokonywana indywidualnie dla kontrahenta. W szczególności analiza obejmowała weryfikację dostępnych danych finansowych kontrahentów, informacji o problemach finansowych pożyczkobiorców, analizę naruszeń warunków umowy oraz ocenę posiadanych zabezpieczeń udzielonych pożyczek. Analiza ta pozwoliła na ustalenie czy ryzyko kredytowe związane z instrumentami wzrosło od początkowego ujęcia lub czy składnik aktywów finansowych jest składnikiem aktywów dotknięty utratą wartości ze względu na ryzyko kredytowe. Następnie w oparciu o dane historyczne i oczekiwania na przyszłość dokonana została indywidualna wycena oczekiwanych strat kredytowych. Przy ustalaniu informacji dotyczących przyszłości, brano pod uwagę dostępne prognozy finansowe pożyczkobiorców w tym możliwość spłaty pożyczek, przy uwzględnieniu możliwego wpływu zmian ogólnej sytuacji makroekonomicznej na wyniki finansowe kontrahentów. W stosunku do roku ubiegłego nie dokonane zostały zmiany technik szacowania lub zmiany istotnych założeń.

Szczegółowe informacje dotyczące udzielonych pożyczek znajdują się w Nocie 6.6.1. Po oszacowaniu braku ryzyka straty kredytowej w pierwszym półroczu 2022 roku nie tworzone odpisów aktualizujących na udzielone pożyczki.

3) Środki pieniężne, lokaty i instrumenty pochodne

Bank / Rating (Fitch)	30.06.2022			31.12.2021		
	Środki pieniężne	Lokaty	Instrumenty pochodne (aktywa)	Środki pieniężne	Lokaty	Instrumenty pochodne (aktywa)
Santander Bank Polska S.A. (BBB+)	832	-	1 230	4 709	-	407
BNP Paribas Bank Polska S.A. (A+)	432	-	-	196	-	-
ING Bank Śląski SA (A+)	31	-	-	28	-	-
Inne	22	-	-	22	-	-
Razem	1 317	-	1 230	4 955	-	407

Spółka ocenia ryzyko kredytowe poprzez weryfikację kondycji finansowej banków, odzwierciedlającej się w zmianach ratingu finansowego przyznawanego przez zewnętrzne agencje ratingowe.

4) Informacje na temat w jaki sposób znaczne zmiany wartości bilansowej brutto instrumentów finansowych w trakcie roku przyczyniły się do zmian w odpisie na oczekiwane straty kredytowe (MSSF 7 par 35H)

Zmiany w poziomie należności z tyt. dostaw i usług dotyczą głównie zmiany poziomu wartości należności od jednostek powiązanych, a nie wynikają ze zmian w strukturze kontrahentów, a tym samym zmian ryzyk kredytowych związanych z poszczególnymi grupami należności. Zmiany te nie spowodowały konieczności istotnej zmiany metodologii kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych.

Wartość bilansowa brutto pożyczek na dzień 30.06.2022 r. wynosiła 4,5 mln zł. Metodologia tworzenia ewentualnych odpisów, opiera się na indywidualnej ocenie pożyczkobiorców.

Zmiana wartości bilansowych sald środków pieniężnych nie spowodowała zmiany w odpisach na oczekiwane straty, gdyż w ocenie Spółki nie wzrosło ryzyko kredytowe związane z powyższymi instrumentami.

6.29.3.5. RYZYKO ZWIĄZANE ZE ZMIENNOŚCIĄ I INTERPRETACJĄ REGULACJI PRAWNYCH

Częste nowelizacje, niespójność interpretacji przepisów podatkowych, zmiana prawa ubezpieczeń społecznych oraz obowiązków administracyjnych, są czynnikami generującymi ryzyko związane z zobowiązaniem o charakterze publiczno-prawnym. W szczególności nie można wykluczyć ryzyka kwestionowania przez organ podatkowy transakcji dokonywanych przez Spółkę, rozliczeń podatkowych w związku z realizowanymi transakcjami, zarówno w normalnym toku działania Spółki jak i innymi (np. transakcjami kapitałowymi).

6.30. RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ

Spółka stosuje rachunkowość zabezpieczeń przepływów pieniężnych w odniesieniu do:

- ryzyka stopy procentowej wynikającego z przyszłych, wysoce prawdopodobnych przepływów pieniężnych wynikających z zaciągniętych przez Spółkę zmiennoprocentowych kredytów denominowanych w zł.

6.30.1. ZABEZPIECZENIE RYZYKA STOPY PROCENTOWEJ

W związku z prowadzoną działalnością Spółka zaciągnęła kredyt inwestycyjny, jak i kredyty obrotowe w PLN o zmiennym oprocentowaniu uzależnionym od stawki WIBOR 1M,

Zgodnie ze strategią zarządzania ryzykiem, Spółka dokonała zabezpieczenia zmiennej stopy procentowej kredytów za pomocą transakcji zamiany stóp procentowych (IRS), zamieniających stawkę zmienną na oprocentowanie stałe.

Celem podjętych działań zabezpieczających przed ryzykiem stopy procentowej jest ograniczenie zmienności poziomu kosztów finansowych generowanych przez obsługę spłaty odsetek naliczonych od kredytów zmiennoprocentowych. Instrumentami zabezpieczającymi są kontrakty IRS denominowane w PLN zamieniające odpowiednią stawkę referencyjną WIBOR na oprocentowanie stałe.

Spółka ustala, czy między pozycją zabezpieczaną a instrumentem zabezpieczającym istnieje powiązanie ekonomiczne poprzez porównanie kluczowych warunków pozycji zabezpieczanej oraz instrumentu zabezpieczającego.

W ramach oceny istnienia powiązania ekonomicznego pomiędzy pozycją zabezpieczaną i instrumentem zabezpieczającym w drodze oceny jakościowej Spółka oczekuje wysokiego dopasowania zmian wycen oczekiwanych przepływów pieniężnych zabezpieczanej warstwy oraz zabezpieczających je wartości wewnętrznych opcji z uwagi na:

a) identyczny nominal instrumentu zabezpieczającego (IRS) oraz pozycji zabezpieczanej (kredytu) w każdym okresie odsetkowym,

b) identyczne okresy odsetkowe (z terminem przesuniętym o jeden dzień dla IRS) i daty płatności odsetek (z terminem przesuniętym o jeden dzień dla IRS)

c) identyczną stawkę bazową oprocentowania zmiennego.

Spółka wyznaczyła wskaźnik zabezpieczenia na poziomie 1 : 1 poprzez porównanie salda kredytu z wartością nominalną instrumentu IRS.

Spółka oczekuje wpływ ryzyka kredytowego na wartość godziwa kontraktu IRS jako podstawowy potencjalny czynnik nieefektywności na powiązanie zabezpieczające.

Spółka, na moment ustanowienia powiązania zabezpieczającego, ogranicza wpływ ryzyka kredytowego na zmiany wartości wynikające z istnienia relacji ekonomicznej poprzez:

a) zawarcie instrumentu IRS z tym samym bankiem, w którym Spółka posiada kredyt; oraz

b) zawarcia instrumentu IRS z bankiem o wysokiej wiarygodności kredytowej (Santander Bank Polska - dawniej Bank Zachodni W BK).

Spółka nie identyfikuje innych niż powyżej wskazane źródeł nieefektywności w zakresie stosowanych powiązań zabezpieczających ryzyko stopy procentowej.

6.30.2. KWOTA, ROZKŁAD ORAZ NIEPEWNOŚĆ PRZYSZŁYCH PRZEPIWÓW PIENIĘŻNYCH

Zabezpieczenie przepływów pieniężnych – IRS

30.06.2022	Pozycja zabezpieczana	Średnie % stałe	% zmienne	Zabezpieczana wartość nominalna (w tys)	Waluta	Wartość umowna w tys. PLN
IRS (PLN, WIBOR 1M)						
Do 3 miesięcy	Stopa % kredytu	*2,50%	5,84%	1 305	PLN	1 305
3 mcy – 1 roku	Stopa % kredytu	*2,50%	5,84%	3 915	PLN	3 915
1 roku – 3 lat	Stopa % kredytu	*2,49%	5,84%	8 306	PLN	8 306
> 3 lat	Stopa % kredytu	*2,56%	5,84%	2 662	PLN	3 309
Razem				16 188	PLN	16 835
31.12.2021	Pozycja zabezpieczana	Średnie % stałe	% zmienne	Zabezpieczana wartość nominalna (w tys)	Waluta	Wartość umowna w tys. PLN
IRS (PLN, WIBOR 1M)						
Do 3 miesięcy	Stopa % kredytu	*2,50%	1,65%	1 305	PLN	1 305
3 mcy – 1 roku	Stopa % kredytu	*2,50%	1,65%	3 914	PLN	3 914
1 roku – 3 lat	Stopa % kredytu	*2,50%	1,65%	9 852	PLN	9 852
> 3 lat	Stopa % kredytu	*2,44%	1,65%	3 292	PLN	4 373
Razem				18 363	PLN	19 444

6.30.3. SKUTKI RACHUNKOWOŚCI ZABEZPIECZEŃ DLA SYTUACJI FINANSOWEJ I WYNIKÓW

Instrumenty zabezpieczające

Rodzaj ryzyka	Rodzaj instrumentu	Wartość nominalna	Wartość bilansowa-aktywa	Wartość bilansowa – zobowiązania	Nazwa pozycji w bilansie, która zawiera instrument zabezpieczający	Zmiana wartości pozycji zabezpieczanej stosowanej jako podstawa ujęcia nieefektywności zabezpieczenia w danym okresie	Zyski i straty z tyt. zabezpieczenia ujęte w innych całkowitych dochodach
30.06.2022							
RYZIKO STOPY PROCENTOWEJ	IRS PLN	16 188	1 185	-	Zabezpieczające instrumenty pochodne	(1 184)	778
31.12.2021							
RYZIKO STOPY PROCENTOWEJ	IRS PLN	18 363	407	-	Zabezpieczające instrumenty pochodne	(406)	1 347

Rodzaj ryzyka	Rodzaj instrumentu	Wartość nominalna	Nieefektywność zabezpieczenia ujęta w wyniku finansowym	Pozycja zestawienia całkowitych dochodów, w której ujęto kwotę nieefektywności	Kwota przekwalifikowania rezerwy z tyt. zabezpieczenia przepływów pieniężnych do wyniku finansowego jako korekta z tytułu przeklasyfikowania	Pozycja w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, która zawiera korektę z tytułu przeklasyfikowania
30.06.2022						
RYZIKO STOPY PROCENTOWEJ	IRS PLN	16 188	1	Przychody finansowe	-	Przychody/koszty operacyjne
31.12.2021						
RYZIKO STOPY PROCENTOWEJ	IRS PLN	18 363	1	Przychody finansowe	-	Przychody/koszty operacyjne



6.31. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Na rzecz jednostek powiązanych	63 008	52 146	49 780
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	191	191	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	191	191	-
- pozostałe	-	-	-

Zobowiązania warunkowe obejmują udzielone poręczenia i gwarancje zarówno udzielone na zabezpieczenie należytego wykonania umów, gwarancji i rękojmi jak i na zabezpieczenie otrzymanych kredytów.

6.32. POSTĘPOWANIE PODATKOWE

Postępowanie podatkowe w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych za 2016 rok.

W wyniku kontroli przeprowadzonej przez Małopolski Urząd Celno-Skarbowy w latach 2018-2020 r., organ celno-skarbowy zakwestionował ujęcie amortyzacji znaku towarowego INTROL w kosztach podatkowych spółki za lata 2015 i 2016.

W dniu 17 lipca 2020 r. do siedziby INTROL S.A. wpłynęły postanowienia wydane przez Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie:

- 1) postanowienie z dnia 14 lipca 2020 r. informujące, iż organ odstępuje od przekształcenia kontroli celno-podatkowej za rok 2015 w postępowanie podatkowe, oraz
- 2) postanowienie z dnia 15 lipca 2020 r. w sprawie przekształcenia kontroli celno-podatkowej w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) za rok 2016 w postępowanie podatkowe.

Pismem z dnia 30 lipca 2021 r. Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, postanowiono przyjąć do dalszego prowadzenia ww. postępowanie podatkowe w podatku dochodowym od osób prawnych za 2016 r., prowadzone dotychczas przez Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno – Skarbowego w całości.

W dniu 1 marca 2022 r. INTROL S.A. otrzymał niekorzystną decyzję dotyczącą podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2016. Dnia 15 marca 2022 roku pełnomocnik INTROL S.A. złożył odwołanie od przedmiotowej decyzji.

Organ odwoławczy wydał Decyzję dnia 30 maja 2022 (doręczona pełnomocnikowi 31 maja 2022 roku), w której utrzymał w mocy decyzję organu pierwszej instancji. Zakwestionowana kwota to 3 020 000 zł odpisów amortyzacyjnych za 2016 rok, co zmniejszyło kwotę wykazanej przez Spółkę straty z 6 776 615,64 zł do kwoty 3 756 615,64 zł. Strata ta była rozliczana w latach kolejnych. Decyzja wydana przez organ drugiej instancji ma charakter ostateczny. Pełnomocnicy Spółki sporządzili i skierowali do WSA w Warszawie skargę na powyższą decyzję. Skarga została złożona 30 czerwca 2022 roku.

W związku z tym, że decyzja drugiej instancji ma charakter ostateczny i jest wykonalna Spółka, pomimo złożenia skargi do WSA, dokonała korekty rozliczeń podatkowych za kolejne lata, w których dokonała rozliczenia kwestionowanej straty i uregulowała powstałą w wyniku tych korekt zaległość podatkową w wysokości 543 tys. zł wraz z odsetkami w wysokości 64 tys. zł.

6.33. POSTĘPOWANIA SĄDOWE

Poniżej Emitent opisuje toczące się i nie zakończone na dzień 30 czerwca 2022 r. postępowania sądowe, których rozstrzygnięcie może mieć wpływ na wynik finansowy Emitenta.

Postępowanie sądowe z powództwa Warmińsko – Mazurskiej Filharmonii im. Feliksa Nowowiejskiego w Olsztynie przeciwko Mostostal Warszawa S.A., Acciona Infraestructuras S.A., Instal Białystok S.A. oraz INTROL S.A.

W dniu 24 maja 2016 r. INTROL S.A. otrzymał pozew od Warmińsko – Mazurskiej Filharmonii im. Feliksa Nowowiejskiego w Olsztynie („Powód”). Powód wniósł o zasądzenie od pozwanych członków konsorcjum: Mostostal Warszawa S.A., Acciona Infraestructuras S.A., Instal Białystok S.A. oraz INTROL S.A. („Pozwani”) solidarnie łącznie kwoty 4 026 062,04 zł wraz z odsetkami ustawowymi od dnia wniesienia pozwu oraz kosztami procesu.

Jako podstawę roszczeń objętych pozewem powód wskazał rzekome wady robót wykonanych przez pozwanych, którzy w ramach konsorcjum zrealizowali zamówienie publiczne objęte umową nr 07/2009 z dnia 15 lipca 2009 r. zawartą pomiędzy powodem a pozwanymi, której przedmiotem był II Etap budowy nowej siedziby Warmińsko-Mazurskiej Filharmonii w Olsztynie. Całkowita wartość umowy nr 07/2009 wynosiła 44 977 025,16 zł netto, w tym wartość robót realizowanych przez INTROL S.A. – 4 722 587,64 zł netto tj. 10,50 % całkowitej wartości umowy.

INTROL S.A. oraz pozostali pozwani wnieśli odpowiedzi na pozew, wnosząc o oddalenie w całości powództwa jako bezzasadnego.



Zarzuty pozwanych koncentrowały się wokół kwestii merytorycznych i formalnych, a w szczególności:

- 1) Wskazania, iż szereg „braków” przedmiotu umowy nie stanowi wad przedmiotu umowy, lecz wynika z faktu, iż pewne parametry przedmiotu umowy nie zostały przewidziane w SIWZ lub z uwagi na konieczność oszczędności zostały usunięte przez powoda z dokumentacji projektowej.
- 2) Wskazania, że powodem, iż przedmiot umowy zrealizowany przez pozwanych nie usatysfakcjonował powoda w pełni są błędy dokumentacji projektowej. Tymczasem przedmiot umowy realizowanej przez pozwanych nie obejmował części projektowej.
- 3) Podniesienia zarzutu wygaśnięcia roszczeń z rękojmi w zakresie wad istniejących w dacie odbioru wskutek odbioru przedmiotu umowy bez zastrzeżeń.
- 4) Podniesienia zarzutu przedawnienia roszczeń objętych pozwem.

Zarząd Emitenta uważa, że prawdopodobieństwo zaistnienia poważnych roszczeń wobec Emitenta z tytułu wyżej opisanego postępowania sądowego jest niewielkie.

Pierwsza i jedyna do dnia publikacji niniejszego raportu rozprawa w przedmiotowej sprawie odbyła się w dniu 7 października 2016 r. W sprawie przesłuchano już część świadków oraz dopuszczono dowód z opinii biegłych.

Postanowieniem z dnia 27 marca 2018 r. sygn. akt: VIII GR 7/18 Sąd Rejonowy w Białymstoku otworzył postępowanie układowe Instal Białystok S.A. w Białymstoku – jednego z pozwanych w wyżej opisanym postępowaniu sądowym.

W maju 2019 roku Emitentowi i pozostałym stronom postępowania doręczono opinie biegłych, wyznaczonych przez Sąd Okręgowy w Olsztynie celem wydania opinii co do wad robót i kosztu ich usunięcia. Strony ustosunkowały się do opinii biegłych w sierpniu 2019 r., wnosząc o wydanie opinii uzupełniających. Postanowieniem z dnia 20 stycznia 2020 r. Sąd dopuścił dowód z uzupełniających opinii biegłych, które doręczono pozwany w maju 2020 r. celem ustosunkowania się do ich treści, co pozwani uczynili.

W sierpniu 2020 r. Emitentowi doręczono dopuszczoną jako dowód w sprawie opinię biegłego z zakresu meblarstwa, zarzuty do przedmiotowej opinii złożył pozwany członek konsorcjum, odpowiedzialny za zakres robót obejmujący dostawę siedzisk – Mostostal Warszawa S.A. W dniu 19 sierpnia 2021 r. Sąd postanowił o dopuszczeniu dowodu z uzupełniającej opinii biegłego z zakresu meblarstwa, która została sporządzona przez biegłego.

W kwietniu 2022 roku powód przesłał do Sądu pismo, w sprawie zmiany wartości przedmiotu sporu z 4 026 062,04 zł do kwoty 4 748 504,25 zł wraz z wnioskiem o zwolnienie od opłaty sądowej w zakresie zwiększonej wartości przedmiotu sporu. Wszyscy pozwani wnieśli o oddalenie rozszerzonego powództwa.

Postanowieniem z dnia 6 czerwca 2022 r. Sąd dopuścił wniosek dowodowy powoda o uzupełnienie sporządzonych przez biegłych opinii z zakresu budownictwa oraz z zakresu wentylacji i klimatyzacji poprzez dokonanie waloryzacji wartości kosztów niezbędnych do usunięcia istniejących wad w budynku Filharmonii do wartości aktualnych na dzień sporządzenia opinii uzupełniających.

Postępowanie sądowe w sprawie przeciwko INTROL S.A. o zapłatę z powództwa PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A.

W dniu 3 lutego 2021 roku do INTROL SA wpłynął nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 15 stycznia 2021 r. wydany przez Sąd Okręgowy w Gliwicach w sprawie sygn. akt: X GC 11/21.

Nakaz zapłaty został wydany wskutek pozwu PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. wniesionego 31 grudnia 2020 r. o zapłatę kwoty 2 682 000 zł z odsetkami ustawowymi od dnia 2 stycznia 2016 r. i kosztami postępowania.

INTROL S.A. zaskarżył nakaz zapłaty w całości wnosząc o oddalenie powództwa PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A.

W przedmiotowej sprawie powód dochodzi kary umownej w kwocie 2 682 000 zł z tytułu nieosiągnięcia w 2015 roku przez agregat prądowładczy w EC Moszczenica dostarczony przez INTROL S.A. w ramach umowy nr 234/2010 z dnia 4 października 2010 r. na budowę układów wysokosprawnej Kogeneracji w SEJ S.A. – Zabudowa dwóch agregatów prądowładczych z układami odzysku ciepła zasilanych gazem z odmetanowania kopalń o mocy ok. 4,0 MWe każdy, w systemie „pod klucz” wraz ze świadczeniem usług serwisowych.

Zgodnie ze stanowiskiem PGNiG TERMIKA w EC Moszczenica w roku 2015 nastąpiło niedotrzymanie gwarantowanej dyspozycyjności agregatu skutkującej obowiązkiem zapłaty kary umownej w kwocie 2 682 000 zł. INTROL S.A. kwestionuje roszczenie PGNiG TERMIKA wskazując w szczególności na okoliczność, iż niedotrzymanie dyspozycyjności nastąpiło w ocenie INTROL S.A. z przyczyn leżących po stronie Użytkownika.

W sprawie w 2019 roku było prowadzone postępowanie mediacyjne, które nie doprowadziło do zawarcia ugody.

Do dnia publikacji raportu odbyły się trzy rozprawy, w toku których przesłuchano wszystkich świadków.

Postanowieniem z dnia 26 lipca 2022 r. Sąd dopuścił dowód z opinii biegłego sądowego z zakresu budowy i eksploatacji urządzeń energetycznych – agregatów prądowładczych z układami odzysku ciepła zasilanych gazem z odmetanowania kopalń na okoliczności dotyczące ustalenia przyczyn awarii w EC Moszczenica w 2015 roku oraz na okoliczność szeregu kwestii związanych z dyspozycyjnością agregatów prądowładczych objętych umową stron nr 234/2010 poczynając od grudnia 2011 r.



6.34. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWA, AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA (KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM)

Zgodnie z wiedzą Zarządu Emitenta, w okresie sprawozdawczym nie zaistniały ww. zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

6.35. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

Zgodnie z wiedzą Zarządu Emitenta, ww. sytuacje nie miały miejsca w okresie sprawozdawczym.

6.36. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE ŚRÓDROCZNYM

Przychody z działalności Spółki nie są uzależnione ani ograniczone sezonowością.

6.37. 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 skrócone sprawozdanie finansowe w I półroczu 2022 r. istotny wpływ miały następujące zdarzenia i czynniki:

- Przychody z tytułu otrzymanych dywidend od Spółek zależnych w łącznej wysokości 12 883 tys. zł,
- Podjęta uchwała Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy INTROL S.A. w dniu 8 lutego 2022 r. o wypłacie dywidendy w wysokości 6 426 tys. zł z kapitału rezerwowego utworzonego z przeznaczeniem na wypłatę dywidendy,
- Podjęta uchwała Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy INTROL S.A. w dniu 10 czerwca 2022 r. o wypłacie dywidendy w wysokości 6 169 tys. zł z zysku wypracowanego w 2021 roku,
- Podatek dochodowy wraz z odsetkami zapłacony w związku z otrzymaną niekorzystną decyzją KAS w sprawie braku możliwości uznania kosztów uzyskania przychodów amortyzacji podatkowej Znaku Towarowego INTROL w odniesieniu do roku 2016 w wysokości 607 tys. zł,
- Koszty związane z obsługą kredytu (odsetki i prowizje) w wysokości 640 tys. zł.

6.38. EMISJA, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W okresie sprawozdawczym ww. zdarzenia nie nastąpiły.

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

28 lutego 2022 r. wypłacono dywidendę w wysokości 6 426 004,50 zł, na mocy uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy INTROL S.A. z dnia 8 lutego 2022 r. Dniem ustalenia prawa do wypłaty dywidendy był dzień 16 lutego 2022 r. (dzień dywidendy). Źródłem finansowania dywidendy był kapitał rezerwowy utworzony z przeznaczeniem na wypłatę dywidendy w późniejszym okresie. Wypłacona dywidenda wyniosła 0,25 zł brutto w przeliczeniu na jedną akcję. Dywidendą objęte były akcje Spółki liczbie 25 704 018 akcji. W Spółce nie funkcjonują akcje uprzywilejowane co do wypłaty dywidendy.

14 lipca 2022 r. wypłacono dywidendę w wysokości 6 168 964,32 zł, na mocy uchwały nr 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy INTROL S.A. z dnia 10 czerwca 2022 r. Dniem ustalenia prawa do wypłaty dywidendy był dzień 22 czerwca 2022 r. (dzień dywidendy). Źródłem finansowania dywidendy była część zysku netto za 2021 r. (z 19 257 474,78 zł).

Wypłacona dywidenda wyniosła 0,24 zł brutto w przeliczeniu na jedną akcję. Dywidendą objęte były akcje Spółki liczbie 25 704 018 akcji. W Spółce nie funkcjonują akcje uprzywilejowane co do wypłaty dywidendy.

6.40. ZNACZĄCE ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

Zmiany w Statucie Spółki - rejestracja zmian Statutu

W dniu 12 lipca 2022 r. Zarząd INTROL S.A. („Spółka”) powziął informację o dokonaniu w dniu 1 lipca 2022 r. przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego rejestracji zmiany Statutu Spółki w zakresie uchwalonym na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki, które odbyło się w dniu 10 czerwca 2022 r.



Ww. zmiany dotyczyły wysokości zaciągania zobowiązań przez Zarząd oraz kompetencji Rady Nadzorczej w zakresie transakcji z podmiotami powiązanymi.

O niniejszym wydarzeniu Emitent poinformował raportem bieżącym 30/2022 z dnia 12 lipca 2022 r.

7. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd INTROL S.A. w dniu 2 września 2022 roku.

8. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe INTROL S.A. za I półrocze 2022 r., sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej obejmuje 60 stron.

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ	
JÓZEF BODZIONY – PREZES ZARZĄDU	Podpis złożony elektronicznie
DARIUSZ BIGAJ – WICEPREZES ZARZĄDU	Podpis złożony elektronicznie

Katowice, 2 września 2022 r.