

INTERMA TRADE S.A.

w likwidacji

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2020 R.



GNIEZNO, 29 LIPCA 2020 R.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SPIS TREŚCI

A. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	3
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
B. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	9
JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	10
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	10
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	11
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	13
C. DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
Informacje ogólne	14
1. Segmenty operacyjne	20
2. Wartości niematerialne i środki trwałe.....	20
3. Aktywa oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	20
4. Należności z tytułu dostaw i usług , pożyczki oraz pozostałe należności.....	21
5. Zapasy	22
6. Kapitał podstawowy	23
7. Zmiany długoterminowych świadczeń pracowniczych	23
8. Pozostałe rezerwy.....	23
9. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pożyczki oraz pozostałe zobowiązania	24
10. Prawo do użytkowania składnika majątku , leasing finansowy.....	26
11. Inwestycje we wspólne przedsięwzięcia	27
12. Inne aktywa.....	27
13. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe.....	27
14. Inwestycje w jednostkach zależnych jednostki dominującej.....	28
15. Przychody i koszty operacyjne	29
16. Przychody i koszty finansowe	30
17. Podatek dochodowy.....	31
18. Zysk na akcję i wypłacone dywidendy.....	31
19. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	32
20. Zarządzanie kapitałem	35
21. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	36
22. Pozostałe informacje.....	38
23. Umowy na finansowanie działalności zabezpieczone na majątku Grupy.....	39
D. POZOSTAŁE INFORMACJE RAPORTU KWARTALNEGO.....	40
1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE I GRUPIE KAPITAŁOWEJ	40
Dane rejestrowe.....	40
Opis działalności	41
Struktura Grupy Kapitałowej.....	43
Skład organów Spółki Dominującej	46
Struktura Akcjonariatu	47
Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące	48
Zatrudnienie	48
2. WYBRANE DANE FINANSOWE	49
Skonsolidowane i jednostkowe dane finansowe	49
Segmenty działalności	53
3. ISTOTNE ZDARZENIA W OKRESIE OD 1 STYCZNIA 2020 R. DO DNIA SPORZĄDZENIA RAPORTU..	55
4. PLANOWANE DZIAŁANIA ROZWOJOWE ORAZ CZYNNIKI WPŁYWAJĄCE NA WYNIKI	62
5. INFORMACJA ODNOŚNIE PROGNOZ FINANSOWYCH	63
OŚWIADCZENIE LIKWIDATORA SPÓŁKI	64

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

A. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	SSF	SSF
		31.03.2020	31.12.2019
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	2	-	440 823
Rzeczowe aktywa trwałe		-	13 618 583
Prawo do użytkowania składnika majątku	10	-	45 163 567
Nieruchomości inwestycyjne		-	4 286 734
Inwestycje we wspólne przedsięwzięcia	11	60 095 834	60 095 834
Należności i pożyczki		-	3 162 273
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	13	150 004	4
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	232	1 140 989
Aktywa trwałe		60 246 070	127 908 808
Aktywa obrotowe			
Zapasy	5	-	66 457 010
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4	330 839	1 585 720
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	39 885
Pożyczki	4	68 911	20 000
Inne aktywa		-	50 494 163
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 324	339 003
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		308 379	10 066 642
Aktywa obrotowe		710 454	129 002 423
Aktywa razem		60 956 524	256 911 231

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

PASYWA		SSF	SSF
		31.03.2020	31.12.2019
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	6	5 978 260	5 978 260
Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia jednostek		550 798	166 615
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		1 673 014	1 673 014
Pozostałe kapitały		62 177 048	69 774 080
Zyski zatrzymane:		(131 182 872)	(107 835 382)
- zysk (strata) z lat ubiegłych		(102 761 793)	(49 893 341)
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		(28 421 079)	(57 942 041)
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		(60 803 752)	(30 243 413)
Udziały niedające kontroli		-	-
Kapitał własny		(60 803 752)	(30 243 413)
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Pożyczki	9	430 965	27 830 012
Leasing finansowy	10	-	36 960 961
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	129 297	770 348
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		3 184	222 234
Zobowiązania długoterminowe		563 445	65 783 555
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	9	10 953 895	68 978 404
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	329 532
Pożyczki	9	-	29 859 500
Leasing finansowy	10	-	8 303 593
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		57 351	4 781 841
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	8	110 185 583	109 116 060
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	2 158
Zobowiązania krótkoterminowe		121 196 830	221 371 089
Zobowiązania razem		121 760 275	287 154 644
Pasywa razem		60 956 524	256 911 231

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	SSF	SSF
		za okres od 01.01 do 31.03.2020 roku	za okres od 01.01 do 31.03.2019 roku
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży		19 613 875	18 363 661
Przychody ze sprzedaży produktów		5 606 881	6 901 738
Przychody ze sprzedaży usług		132 818	239 947
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		13 874 176	11 221 976
Koszt własny sprzedaży	15.1	10 253 987	8 941 614
Koszt sprzedanych produktów		3 170 206	4 121 699
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		7 083 780	4 819 915
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		9 359 888	9 422 047
Koszty sprzedaży	15.1	10 969 177	9 636 426
Koszty ogólne	15.1	1 114 126	1 311 334
Pozostałe przychody operacyjne	15.2	902 719	125 892
Pozostałe koszty operacyjne	15.3	534 118	2 849 481
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(2 354 815)	(4 249 302)
Przychody finansowe	16.1	275 100	18 236
Koszty finansowe	16.2	4 257 893	1 040 775
Strata zbycia jednostek zależnych (+/-)		(21 538 227)	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(27 875 835)	(5 271 841)
Podatek dochodowy	17	545 244	(437 446)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(28 421 079)	(4 834 394)
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto		(28 421 079)	(4 834 394)
Zysk (strata) netto przypadający:			
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		(28 421 079)	(4 834 394)
- podmiotom niekontrolującym			

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	SSF	SSF
		za okres od 01.01 do 31.03.2020 roku	za okres od 01.01 do 31.03.2019 roku
Zysk (strata) netto		(28 421 079)	(4 834 394)
Inne całkowite dochody			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą		679 997	-
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych		(129 199)	
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu		550 798	-
Całkowite dochody		(27 870 281)	(4 834 394)
Całkowite dochody przypadające:			
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		(27 870 281)	(4 834 394)
- podmiotom niekontrolującym			

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia jednostek	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Stan na dzień 01.01.2019 roku	5 978 260	53 657	1 673 014	62 816 447	(42 618 445)	27 902 933
Stan po zmianach	5 978 260	53 657	1 673 014	62 816 447	(42 618 445)	27 902 933
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2019 roku						
Rezerwa na koszty postępowania likwidacyjnego				(209 442)		-
Przeszacowanie środków trwałych			-	(1 492)		(1 492)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał		-	-	8 072 864	(7 274 896)	797 968
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	7 861 930	(7 274 896)	587 034
Zysk netto w okresie od 01.01 do 31.12.2019 roku					(57 942 041)	(57 942 041)
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu w okresie od 01.01 do 31.12.2019 roku		112 959		(904 296)		(791 338)
Razem całkowite dochody	-	112 959	-	(904 296)	(57 942 041)	(58 733 379)
Stan na dzień 31.12.2019 roku	5 978 260	166 615	1 673 014	69 774 080	(107 835 382)	(30 243 413)

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANESPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (CD.)

	Kapitał podstawowy	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia jednostek	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Stan na dzień 01.01.2020 roku	5 978 260	166 615	1 673 014	69 774 080	(107 835 382)	(30 243 413)
Stan po zmianach	5 978 260	166 615	1 673 014	69 774 081	(107 835 382)	(30 243 413)
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2020 roku						
Rozliczenie udziałów w jednostce zależnej		(166 615)		(7 597 032)	5 073 590	(2 690 057)
Razem transakcje z właścicielami	-	(166 615)	-	(7 597 032)	5 073 590	(2 690 057)
Zysk netto w okresie od 01.01 do 31.03.2020 roku		-			(28 421 079)	(28 421 079)
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu w okresie od 01.01 do 31.03.2020 roku		550 798		-	-	550 798
Razem całkowite dochody	-	550 798	-	-	(28 421 079)	(27 870 281)
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej					(28 421 079)	(28 421 079)
Udziały niedające kontroli						-
Stan na dzień 31.03.2020 roku	5 978 260	550 798	1 673 014	62 177 048	(131 182 872)	(60 803 752)

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	SF	SF
		za okres od 01.01 do 31.03.2020 roku	za okres od 01.01 do 31.03.2019 roku
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(27 875 835)	(5 271 841)
Korekty:			
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	3	3 001 060	2 853 768
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych, wynik na działalności inwestycyjnej		223 675	(41 341)
Strata z rozliczenia (zbycia) udziałów w jednostce zależnej		21 538 227	-
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		(2 858 872)	2 616
Koszty odsetek		45 725	221 008
Inne korekty		-	175 953
Korekty razem	18	21 949 815	3 212 004
Zmiana stanu zapasów		66 457 010	(1 059 890)
Zmiana stanu należności		4 282 934	1 474 799
Zmiana stanu zobowiązań		(115 989 790)	3 311 314
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych		1 684 699	181 927
Zmiana stanu innych aktywów		50 494 163	-
Zmiany w kapitale obrotowym		6 929 016	3 908 151
Zapłacony podatek dochodowy		-	(637 234)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		1 002 996	1 211 080
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(533 294)	(863 908)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		29 276	152 033
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych		(150 000)	(2 565 132)
Wpływy z tytułu najmu nieruchomości		38 067	36 985
Wpływy z tytułu otrzymanych pożyczek		430 000	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(185 951)	(3 240 022)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Odsetki zapłacone		(300 442)	(221 896)
Wydatki z tytułu leasingu		(2 079 908)	(1 988 048)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(2 380 351)	(2 209 943)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(1 563 305)	(4 238 885)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		1 871 685	43 774 080
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych		-	2 616
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		308 379	39 535 195

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

B. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	JSF	JSF
	31.03.2020	31.12.2019
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Inwestycje w jednostkach zależnych	28 765 604	28 615 604
Aktywa trwałe	28 765 604	28 615 604
Aktywa obrotowe		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	85 122	76 279
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 250	209
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	647	2 783
Aktywa obrotowe	88 019	79 270
Aktywa razem	28 853 623	28 694 874

	JSF	JSF
	31.03.2020	31.12.2019
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	5 978 260	5 978 260
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 673 014	1 673 014
Pozostałe kapitały	8 901 732	8 901 732
Zyski zatrzymane:	(124 545 751)	(123 180 864)
- zysk (strata) z lat ubiegłych	(123 180 864)	(50 749 807)
- zysk (strata) netto	(1 364 886)	(72 431 058)
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(107 992 744)	(106 627 858)
Udziały niedające kontroli		
Kapitał własny	(107 992 744)	(106 627 858)
Zobowiązania		
Zobowiązania długoterminowe		
Pożyczki	29 228 848	28 965 380
Zobowiązania długoterminowe	29 228 848	28 965 380
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 566 256	3 558 615
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	6 678	491
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	104 044 585	102 798 246
Zobowiązania krótkoterminowe	107 617 520	106 357 353
Zobowiązania razem	136 846 367	135 322 732
Pasywa razem	28 853 623	28 694 874

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	JSF	JSF
	za okres 01.01.2020-31.03.2020	za okres 01.01.2019-31.03.2019
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	-	2 046
Przychody ze sprzedaży produktów	-	2 046
Koszt własny sprzedaży	-	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-	2 046
Koszty sprzedaży	-	58
Koszty ogólne	86 654	73 039
Pozostałe przychody operacyjne	20	3 230
Pozostałe koszty operacyjne	2	1 691
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(86 635)	(69 511)
Przychody finansowe	3	143 147
Koszty finansowe	1 278 254	950 787
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 364 886)	(877 151)
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(1 364 886)	(877 151)
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	(1 364 886)	(877 151)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	JSF	JSF
	za okres 01.01.2020-31.03.2020	za okres 01.01.2019-31.03.2019
Zysk (strata) netto	(1 364 886)	(877 151)
Inne całkowite dochody		
Całkowite dochody	(1 364 886)	(877 151)
Całkowite dochody przypadające:		
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	(1 364 886)	(877 151)
- podmiotom niekontrolującym		

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (CD.)

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Stan na dzień 01.01.2020 roku	5 978 260	1 673 014	8 901 732	(123 180 864)	(106 627 858)
Stan po zmianach	5 978 260	1 673 014	8 901 732	(123 180 864)	(106 627 858)
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2020 roku					
Zysk netto w okresie od 01.01 do 31.03.2020 roku				(1 364 886)	(1 364 886)
Razem całkowite dochody	-	-	-	(1 364 886)	(1 364 886)
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				(1 364 886)	(1 364 886)
Stan na dzień 31.03.2020 roku	5 978 260	1 673 014	8 901 732	(124 545 751)	(107 992 744)

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

	JSF	JSF
	za okres 01.01.2020-31.03.2020	za okres 01.01.2019-31.03.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 364 886)	(877 151)
Korekty:		
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	-	303
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej i utrata wartości aktywów finansowych	-	(2 726)
Koszty odsetek i udziały w zyskach (dywidendy)	(89 128)	60 086
Korekty razem	(89 128)	57 663
Zmiana stanu należności	(8 844)	10 639
Zmiana stanu zobowiązań	13 828	28 861
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	1 244 298	741 422
Zmiany w kapitale obrotowym	1 249 282	780 921
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(204 732)	(38 566)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	13 821
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych	(150 000)	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(150 000)	13 821
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	352 596	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	352 596	-
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(2 136)	(24 745)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2 783	26 244
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	647	1 499

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

C. DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje ogólne

a) Informacje o jednostce dominującej

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej [dalej zwana „Grupą Kapitałową”, „Grupą”] jest INTERMA TRADE S.A. w likwidacji [dalej zwana „Spółką dominującą”].

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

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

Podstawowym miejscem prowadzenia działalności przez Grupę Kapitałową jest Gniezno, ul. Paderewskiego 25-35, 62-200.

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

b) Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki dominującej

W skład Zarządu Spółki dominującej w trakcie okresu obrotowego oraz po jego zakończeniu do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji tj. 29 lipca 2020 roku wchodził Tomasz Piotrowski – Prezes Zarządu. Od dnia 30 czerwca 2020 r. tj. z momentem otwarcia likwidacji Spółki dotychczasowemu Prezesowi Spółki Tomaszowi Piotrowskiemu powierzono funkcje likwidatora Spółki.

Skład Rady Nadzorczej aktualny na dzień podpisania sprawozdania finansowego (tj. na dzień 29 lipca 2020 roku) jest następujący:

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

W okresie od 01 stycznia do 31 marca 2020 roku oraz do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

c) Charakter działalności Grupy

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki dominującej w pierwszym kwartale 2020 roku była działalność holdingowa.

Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku. Dane porównawcze obejmują analogiczny okres roku 2019.

Likwidator Spółki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę Kapitałową zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Dane do niniejszego skróconego skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego sporządzone zostały z zastosowaniem tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2019 .

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według zasady kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny gruntów i budynków stanowiących środki trwale wycenianych w wartości przeszacowanej oraz aktywów i zobowiązań finansowych.

Sprawozdanie finansowe jednostki dominującej, podlegające konsolidacji w niniejszym sprawozdaniu sporządzone zostało przy założeniu braku kontynuacji działalności w okresie najbliższych dwunastu miesięcy.

Sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuacji działalności jednostki dominującej.

W dniu 9 kwietnia 2020 r. INTERMA TRADE S.A. opublikowała raport roczny za 2019 r. zawierający sprawozdania finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 r. przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę. W dniu 23 kwietnia 2020 r. Zarząd INTERMA TRADE S.A. podjął decyzję o konieczności zmiany swojego stanowiska dotyczącego założenia kontynuowania działalności w okresie najbliższych dwunastu miesięcy. Jednocześnie w związku z powstaniem stanu, w którym Spółka utraciła zdolność do wykonywania swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych, Zarząd podjął decyzję o złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki. Wniosek został złożony w dniu 27 kwietnia 2020 r. do Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy. Decyzja o złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki została podjęta w oparciu o otrzymane, po dniu publikacji raportu rocznego, informacje o zmianach dotyczących perspektyw rozwoju spółek zależnych, od których INTERMA TRADE S.A. zamierzała pozyskać finansowanie bieżącej działalności tj. od Briju Solo Investments S. a r.l. oraz BRIJU SECUR Sp. z o.o. Zmiana sytuacji tych podmiotów wynika z narastających konsekwencji rozprzestrzenienia się koronawirusa i choroby COVID-19, w tym w szczególności polegających na opóźnieniu dostaw surowca planowanych do realizowania na rzecz spółki BRIJU SECUR Sp. z o.o. , a w konsekwencji powstania stanu niepewności co do możliwości uzyskania zakładanego poziomu przychodów, a także przewidywanej zmianie terminów realizacji nakładów inwestycyjnych przez spółkę kirgiską Srint-Stroj OcOO, związanych z przygotowaniem tej spółki do wydobywania złota.

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

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

W konsekwencji Zarząd Spółki nie może uzyskać od spółek zależnych środków na sfinansowanie zobowiązania wobec Skarbu Państwa, wynikającego z nieostatecznej decyzji Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego z dnia 8 października 2019 roku dotyczącej podatku od towarów i usług (VAT) za okres od stycznia 2011 roku., której nadano rygor natychmiastowej wykonalności. Zarząd rozważa możliwość wystąpienia z wnioskiem o odroczenie płatności tego zobowiązania do czasu wydania ostatecznej decyzji podatkowej lub rozłożenia go na raty, których wysokość byłaby dostosowana do możliwości płatniczych Spółki. Jednak w obecnej sytuacji na rynku finansowym, spowodowanej skutkami wystąpienia epidemii, działania te mogą

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

nie przynieść efektu w terminie pozwalającym na uniknięcie negatywnych konsekwencji powstania stanu niewypłacalności, będącego następstwem radykalnej zmiany w dostępności środków, które Zarząd planował przeznaczyć na pokrycie kosztów funkcjonowania Spółki. Zarząd INTERMA TRADE S.A., nie mogąc uregulować (na skutek okoliczności, które zaszły po przyjęciu w raporcie rocznym założenia możliwości kontynuowania działalności) wyżej opisanego zobowiązania podatkowego, był zobligowany do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki. Wniosek został złożony w dniu 27 kwietnia 2020 roku do Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy. W dniu 7 lipca 2020 roku Spółka otrzymała postanowienie Sądu, w którym stwierdzono niewłaściwość miejscową i przekazano sprawę do Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto.

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

W dniu 13 maja 2020 r. Zarząd spółki INTERMA TRADE S.A. zwołał na dzień 10 czerwca 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, którego przedmiotem było podjęcie uchwały w sprawie dalszego istnienia Spółki. Zwołanie Walnego Zgromadzenia jest obowiązkiem Zarządu wynikającym z art. 387 Kodeksu spółek handlowych i jest niezależna od złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie z dnia 10 czerwca 2020 r. podjęło uchwałę o ogłoszeniu przerwy w obradach do dnia 30 czerwca 2020 r. i w tym dniu, po wznowieniu obrad Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o rozwiązaniu Spółki. Podjęcie uchwały powoduje otwarcie likwidacji INTERMA TRADE S.A., której celem będzie wykonanie czynności likwidacyjnych przez ustanowionego likwidatora Spółki obejmujących zakończenie bieżących interesów Spółki, wypełnienie zobowiązań oraz upłynienie majątku. Uwzględniając minimalny termin wymagany do przeprowadzenia czynności likwidacyjnych, warunkujących możliwość podziału majątku pozostałego po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli, o którym mowa w art. 474 §1 kodeksu spółek handlowych, likwidacja Spółki nie może nastąpić przed upływem roku od dnia drugiego ogłoszenia wzywającego wierzycieli do zgłaszania wierzytelności wobec Spółki. Na koszty postępowania likwidacyjnego została utworzona rezerwa na koszty w wysokości 209 tys. zł w ciężar kapitałów z aktualizacji wyceny.

Sprawozdania finansowe pozostałych spółek z Grupy zostały przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółki z Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krócej niż w okresie 12 miesięcy od daty bilansowej.

Zarząd jednostki dominującej wskazuje jednak na czynniki, które mogą stworzyć potencjalne zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółek z Grupy w przyszłości oraz przedstawia działania podjęte w celu eliminacji negatywnego ich wpływu na Spółki z Grupy.

Zarząd spółki zależnej Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp. K. podjął decyzję o konieczności utworzenia w ciężar wyników finansowych za rok 2019 rezerwy na przyszłe zobowiązania w związku z ryzykiem podatkowym w zakresie podatku od towarów i usług (VAT) za okres od kwietnia do września 2016 r. Kwota potencjalnego zobowiązania podatkowego została ustalona na 4.755 tys. zł, a wycena rezerwy objęła również szacunkowe odsetki naliczone do dnia bilansowego w kwocie 1.291 tys. zł. Łączna kwota rezerwy odniesiona w ciężar wyników spółki zależnej i Grupy za 2019 r. wyniosła 6.046 tys. zł., powiększona została o kwotę 94 tys. zł tytułem odsetek za okres 01 stycznia do 31 marca 2020 roku. Kierując się stanowiskiem wyrażonym w posiadanych opiniach, Zarząd spółki zależnej stwierdził, że Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. narażona jest na istotne ryzyko podatkowe w zakresie podatku VAT polegające na pozbawieniu spółki prawa do odliczenia podatku VAT z faktur od dostawcy, wobec którego została wydana decyzja na podstawie art. 108 ust. 1 ustawy z 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (tekst jednolity Dz.U. z 2018 r. poz.2174 z późniejszymi zmianami). Z uwagi na fakt, że decyzja wydana wobec kontrahenta, związana z zakwestionowaniem rzeczywistego charakteru transakcji przeprowadzanych przez kontrahenta ze spółką zależną, jest obecnie ostateczna w toku postępowania podatkowego - ustalenia faktyczne oraz interpretacja prawna wyrażona przez organ podatkowy w decyzji wobec kontrahenta, mogą zostać uznane przez organ prowadzący za ten okres kontrolę wobec spółki zależnej, za wiążące wobec spółki zależnej. Z wysokim prawdopodobieństwem można stwierdzić, że prawo Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. do odliczenia podatku VAT z faktur od tego kontrahenta w podanym okresie zostanie zakwestionowane przez organ podatkowy, niezależnie od istniejących dowodów i czynności procesowych, jakie

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

zostaną podjęte przez spółkę zależną w celu wykazania, że przeprowadzone transakcje miały charakter rzeczywisty.

W związku z trwającą niepewnością wywołaną rozszerzeniem się zakażeń wywołanych wirusem COVID-19 (tzw. koronawirusem) i jej wpływem na gospodarkę, a tym samym na zachowanie płynności finansowej Grupy, Zarząd przeprowadził analizę potencjalnego wpływu rozprzestrzeniania się zakażeń oraz skutków działań z tym związanych, podejmowanych przez władze publiczne Polski, jak również władze innych krajów dotkniętych zagrożeniem epidemicznym, na działalność operacyjną i wyniki spółek z Grupy Kapitałowej.

W pierwszej kolejności przedmiotem oceny była możliwość realizacji przychodów we wszystkich kanałach dystrybucji, sytuacja kadrowa, sytuacja w zakresie łańcucha dostaw i dostępu do usług niezbędnych w prowadzonej działalności, a w efekcie końcowym analiza wpływu tych czynników na bieżącą i planowaną sytuację finansową Grupy Kapitałowej.

Podstawowym źródłem przychodów Grupy Kapitałowej do dnia 31 marca 2020 roku była sprzedaż detaliczna realizowana w sieci sklepów zlokalizowanych w galeriach handlowych na terenie całego kraju. Wprowadzenie od dnia 14 marca 2020 r. przez Ministra Zdrowia ograniczenia w handlu w obiektach o powierzchni sprzedaży powyżej 2000 m², a dodatkowo wydawane rekomendacje ograniczenia poruszania się, spowodowały brak przychodów z podstawowego dla Grupy kanału sprzedaży. Występująca w Europie sytuacja epidemiczna i ograniczenia w przemieszczaniu się pomiędzy krajami, zablokowały również możliwość prowadzenia sprzedaży eksportowej realizowanej przez przedstawicieli handlowych. Grupa cały czas prowadziła sprzedaż poprzez sklep internetowy, ale na sprawność działania tego kanału sprzedaży miało wpływ ograniczenie działalności wprowadzane przez firmy kurierskie.

Wszystkie te okoliczności spowodowały drastyczny spadek przychodów w miesiącu marcu 2020 roku, Rozpoznane ryzyko po stronie możliwości generowania przychodów ze sprzedaży jest bardzo wysokie i miały istotny negatywny wpływ na wyniki i sytuację finansową Grupy Kapitałowej w marcu br. (a tym samym w I kwartale 2020 r.). Natomiast sytuacja w segmencie jubilerskim Grupy od 01 kwietnia b.r. w związku z zaistniałą zmianą struktury organizacyjnej Grupy, o której mowa poniżej, nie dotyczy Grupy Interma Trade S.A., a więc wpływ negatywnych skutków koronawirusa będzie ograniczony.

W pozostałych obszarach, takich jak sytuacja kadrowa i zapewnienie ciągłości dostaw, realizacja strategii w segmencie surowcowym, na dzień dzisiejszy Grupa nie rozpoznaje wysokiego poziomu ryzyka, ale sytuacja w tym zakresie również może się dynamicznie zmieniać (szerzej w części D pkt. 3 raportu).

W dniu 27 marca 2020 roku Zarząd INTERMA TRADE S.A. powziął wiadomość, że jego spółka zależna Briju Solo Investment S.a r.l. otrzymała od Letamor Holdings Limited żądanie natychmiastowej spłaty pożyczki w wysokości 7.000.000 EUR udzielonej na podstawie umowy pożyczki zawartej 18 października 2018 r. Sytuacja finansowa spółki Briju Solo nie pozwoliła na spłatę zobowiązania, tym samym w dniu 31 marca spółka zależna otrzymała od Letamor zawiadomienie o wykonaniu uprawnień z umowy przewłaszczenia 100% udziałów De Voss S.a.r.l. z siedzibą Luksemburgu, który jest właścicielem 100% udziałów w spółce Briju 1920 Sp. z o.o. i wygaśnięciu zobowiązania do zwrotnego przeniesienia udziałów. W związku z powyższym Letamor definitywnie przejął kontrolę nad De Voss i pośrednio nad Briju 1920 sp. z o.o., które od dnia 31 marca 2020 roku nie będą należeć do Grupy Kapitałowej. W rezultacie Grupa utraciła źródło przychodów w postaci segmentu wyrobów jubilerskich.

Spółki z Grupy Kapitałowej w dotychczasowej działalności planowały koncentrować się na realizacji strategii w obszarze handlu hurtowego metalami szlachetnymi (segment surowcowy).

W tym obszarze Spółki z Grupy planowały realizowanie przychodów i osiąganie zysków przede wszystkim poprzez:

- Prowadzenie handlu metalami szlachetnymi (złotem) w oparciu o dostawy ze spółek kirgiskich, z którymi spółki z Grupy Kapitałowej zawarły już umowy o współpracy handlowej (informacja o podpisaniu umów została przekazana w raportach bieżących nr 20/2019, 38/2019 i 11/2020)
- Rozpoczęcie wydobywania złota w spółce kirgiskiej Sprint-Stroj OcOO, w której spółka z Grupy Kapitałowej nabyła w 2019 roku 49% udziałów, o czym jednostka dominująca informowała w raportach nr 7/2019 i 47/2019.

Spółka zależna Briju Solo Investments s.a.r.l od 2019 roku posiada 49% udziałów w spółce Sprint-Stroj OcOO, która w latach 2020 -2021 w ramach projektu „Eksploatacja złóż Yasnipol”, zamierza ponieść nakłady

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

inwestycyjne, które pozwolą na rozpoczęcie wydobycia i w perspektywie 5 lat pozwolą na wygenerowanie znacznych zysków dla udziałowców w postaci przychodów z dywidendy. Planowane wydobycie złota przez spółkę kirgiską Sprint-Stroj w latach 2021-2026 to 5.835 kg złota. Głównym odbiorcą surowca będzie bank centralny Kirgistanu oraz dopuszcza się możliwość handlu surowcem w ramach Grupy.

W obszarze segmentu surowcowego, Spółki z Grupy planują wykorzystywać wieloletnie doświadczenie w powyższym zakresie. Planowane jest, iż realizacja działań w tym obszarze odbywać się będzie poprzez spółkę zależną Briju Secur Sp. z o.o. Źródłem dostaw surowca mają być spółki kirgiskie, z którymi ma podpisane umowy. Spółki z Grupy przewidują możliwość nawiązania handlu również z firmami z krajów ościennych (Kazachstan, Tadżykistan, Rosja), co ma ułatwić również przynależność tych krajów do Unii Euroazjatyckiej.

Segment surowcowy w perspektywie kolejnych lat miał zapewnić finansowanie dla wszystkich podmiotów z Grupy Kapitałowej. Zmiana dotycząca perspektyw rozwoju tego segmentu nastąpiła po opublikowaniu w dniu 9 kwietnia 2020 r. raportu rocznego za 2019 rok i wynika z narastających konsekwencji rozprzestrzeniania się koronawirusa i choroby COVID-19, w tym w szczególności polegających na opóźnieniu dostaw surowca planowanych do realizacji przez spółki BRIJU SECUR Sp. z o.o., a w konsekwencji powstania stanu niepewności co do możliwości uzyskania zakładanego poziomu przychodów, a także przewidywanej zmianie terminów realizacji inwestycji przez spółkę kirgiską Sprint-Stroj OcOO, związanej z przygotowaniem tej spółki do wydobywania złota.

Praktycznie całkowite zamknięcie granic Kirgistanu dla ruchu towarowego, co jest rozwiązaniem niestandardowym, nie stosowanym powszechnie w ramach walki z rozprzestrzenianiem się koronawirusa, powoduje brak możliwości uzyskania przez Spółki z Grupy Kapitałowa przychodów z prowadzonej działalności. Spółki z Grupy Kapitałowej nie są w stanie oszacować, jak długo taki stan będzie się utrzymywał, ani jak znaczny spadek zakładanych przychodów będzie tym spowodowany. Niemniej skutkuje to ograniczeniem dostępności środków finansowych. Spółki z Grupy Kapitałowej są zobowiązane do ponoszenia stałych kosztów bieżącego funkcjonowania. Dodatkowo spółka Sprint-Stroj OcOO powinna wykonać szereg działań związanych z przygotowaniem do rozpoczęcia wydobycia złota w roku 2021. Z uwagi na bardzo znaczne ograniczenia możliwości przemieszczania się wprowadzone na terenie Kirgistanu, w połączeniu z krótkim okresem, w którym wykonanie prac inwestycyjnych jest możliwe z uwagi na warunki terenowe i klimatyczne, należy liczyć się w bieżącym roku z brakiem możliwości dokonania dodatkowych odwiertów i przygotowania do wydobycia złota, zaplanowanych zgodnie z zawartą umową inwestycyjną. Z dużym prawdopodobieństwem spowoduje to opóźnienie momentu uzyskiwania przychodów ze sprzedaży złota oraz konieczność dofinansowania spółki Sprint-Stroj OcOO w celu pokrycia kosztów jej funkcjonowania w zakresie nie przewidzianym w umowie inwestycyjnej.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Informacje o Grupie Kapitałowej

W skład Grupy Kapitałowej INTERMA S.A. w likwidacji wchodzi następujące jednostki zależne:

Nazwa spółki zależnej	Siedziba	Udział w kapitale na dzień 29.07.2020
BRIJU SECUR Sp. z o.o.	Gniezno, 62-200, ul. Paderewskiego 25-35,	100 %
BRIJU AGENCY Sp. z o.o.	Gniezno, 62-200, ul. Paderewskiego 25-35,	100%
Briju Solo Investments s.a.r.l.	Luxemburg, ul. Edwarda Steichen 14	100%
Solo Investments Partnership SCSp	Luxemburg, ul. Edwarda Steichen 14	100%
BRIJU SUROWCE BRIJU SECUR Sp. z o.o. Spółka komandytowa	Gniezno, 62-200, ul. Paderewskiego 25-35,	100%, za pośrednictwem Briju Secur i Solo Investments Partnership SCSp
Sprint Stroj Sp. z o.o.	Biszkek, ul. Moskiewska 172	49% za pośrednictwem Briju Solo Investments s.a.r.l

Z konsolidacji, z uwagi na nieistotność ich danych finansowych, wyłączone zostały następujące podmioty:

- Private Investor VII FIZAN
- Solo Investments Partnership SCSp

Spółka Sprint Stroj Sp. z o.o. konsolidowana jest metodą praw własności. Pozostałe jednostki zależne podlegały konsolidacji metodą pełną.

Czas trwania Spółki dominującej oraz wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jednostek objętych konsolidacją jest nieoznaczony.

Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres zakończony 31 marca 2020 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Likwidatora jednostki dominującej dnia 29 lipca 2020 r. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 roku. Sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz noty do niniejszego sprawozdania oraz dane porównawcze nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej winno być czytane łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Likwidatora Spółki, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej grupy na dzień 31 marca 2020 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe podlega publikacji na stronie internetowej Spółki dominującej: <https://Intermatrade.pl>

Zasady rachunkowości

W związku z przyjęciem założenia braku kontynuacji działalności Spółki dominującej w perspektywie dwunastu kolejnych miesięcy, sprawozdanie finansowe spółki dominującej zostało sporządzone zgodnie z zasadami wynikającymi z art. 29 ust. 1 ustawy o rachunkowości, w zakresie, w którym jest zobowiązana do:

- wyceny aktywów po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- utworzenia rezerwy na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności.

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

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

W sprawozdaniu finansowym nie dokonano zmiany danych porównawczych za okres od 01 stycznia do 31 marca 2019 roku.

W związku ze zbyciem udziałów w jednostce zależnej (szerzej w nocie 14.2), skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przyjmując następujące założenia ;

- w skonsolidowanym rachunku zysków i strat wykazywane są wyniki działalności osiągnięte przez jednostkę zależną, udziały w której zostały zbyte, do dnia sprzedaży udziałów,
- w skonsolidowanym sprawozdanie z sytuacji finansowej sumowaniu nie podlega już bilans zbytej jednostki zależnej,
- wynik na zbyciu udziałów jednostki zależnej, ustalony został jako różnica między przychodem ze zbycia udziałów a odpowiadającą im częścią aktywów netto jednostki zależnej .

1. Segmenty operacyjne

Aktywa i zobowiązania segmentów operacyjnych.

	SUROWIEC	WYROBY JUBILERSKIE	Pozostałe	Ogółem
od 01.01 do 31.03.2020				
<i>Pozostałe informacje:</i>				
Aktywa segmentu operacyjnego	60 956 524	-	-	60 956 524
Zobowiązania segmentu operacyjnego	121 760 275	-	-	121 760 275
od 01.01 do 31.12.2019				
<i>Pozostałe informacje:</i>				
Aktywa segmentu operacyjnego	111 017 379	141 602 946	4 290 905	256 911 230
Zobowiązania segmentu operacyjnego	199 831 621	87 323 023	-	287 154 644

Informacja na temat przyczyn zmian w wartości aktywów i zobowiązań została podana w punkcie 3 części D raportu .

2. Wartości niematerialne i środki trwałe

Wartość nabytych wartości niematerialnych w Grupie wyniosła:

- w okresie od 01.01.2020 do 31.03.2020 roku 18.211,87 zł
- w okresie od 01.01.2019 do 31.03.2019 roku 52.117,77 zł

Wartość nabytych środków trwałych w Grupie wyniosła:

- w okresie od 01.01.2020 do 31.03.2020 roku 515.081,64 zł
- w okresie od 01.01.2019 do 31.03.2019 roku 811.790,16 zł

3. Aktywa oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego

Aktywa oraz zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego w następujący sposób wpływa na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

	31.03.2020	31.12.2019
<i>Saldo na początek okresu:</i>		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 140 989	627 659
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	770 348	988 660
Podatek odroczoney per saldo na początek okresu	370 641	(361 001)
<i>Zmiana stanu w okresie wpływająca na:</i>		
Rachunek zysków i strat (+/-)	(523 325)	558 606
Inne całkowite dochody (+/-)	113 735	212 119
Pozostałe (w tym różnice kursowe netto z przeliczenia)	(90 116)	(39 083)
Podatek odroczoney per saldo na koniec okresu, w tym:	(129 065)	370 641
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	232	1 140 989
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	129 297	770 348

4. Należności z tytułu dostaw i usług , pożyczki oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, ujmowane przez Grupę w ramach klasy należności i pożyczek przedstawiają się następująco:

NALEŻNOŚCI I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE

	31.03.2020	31.12.2019
Kaucje wpłacone z tytułu umów najmu w centrach handlowych	-	3 053 248
Pożyczki	-	109 025
Należności długoterminowe	-	3 162 273

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

	31.03.2020	31.12.2019
<i>Aktywa finansowe</i>		
Należności z tytułu dostaw i usług	966 590	1 500 937
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)	(835 931)	(835 931)
Należności z tytułu dostaw i usług netto	130 659	665 006
Kaucje wpłacone z tytułu umów najmu	-	536 523
Należności finansowe razem	130 659	1 201 529
<i>Aktywa niefinansowe</i>		
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń	2 800 180	2 890 783
Pozostałe należności niefinansowe	-	133 589
Odpisy aktualizujące wartość należności niefinansowych (-)	(2 600 000)	(2 640 181)
Należności niefinansowe	200 180	384 191
Należności krótkoterminowe razem	330 839	1 585 720

Zmiany odpisów aktualizujących wartość należności w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym prezentuje poniższa tabela:

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ KRÓTKOTERMINOWYCH NALEŻNOŚCI FINANSOWYCH

	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.12.2019
Stan na początek okresu	835 931	2 379 273
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-	19 824
Odpisy wykorzystane (-)	-	(1 563 167)
Stan na koniec okresu	835 931	835 931

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ KRÓTKOTERMINOWYCH NALEŻNOŚCI NIEFINANSOWYCH

	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.12.2019
Stan na początek okresu	2 600 000	-
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	2 600 000*
Stan na koniec okresu	2 600 000	2 600 000

*Odpis w spółce zależnej Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. aktualizujący wartość należności z tytułu nadwyżki podatku VAT wykazanego przez spółkę do zwrotu na rachunek bankowy za miesiące sierpień i wrzesień 2016 r.

CHARAKTERYSTYKA UDZIELONYCH POŻYCZEK

	Waluta	Wartość bilansowa		Oprocentowanie	Termin spłaty
		w walucie	w PLN		
Stan na 31.03.2020					
Pożyczka z dnia 16.12.2019	EUR	15 138	68 911	3,25%	31.03.2021
Pożyczki razem wg stanu na dzień 31.03.2020			68 911		
Stan na 31.12.2019					
Pożyczka z dnia 04.08.2017	PLN	65 079	65 079	6%	04.08.2021
Pożyczka z dnia 16.12.2019	EUR	15 016	63 946	3,25%	31.03.2021
Pożyczki razem wg stanu na dzień 31.03.2019			129 025		

ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ UDZIELONYCH POŻYCZEK

	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.12.2019
Wartość brutto		
Stan na początek okresu	129 026	61 480
Kwota pożyczek udzielonych w okresie	-	63 878
Odsetki naliczone	1 432	3 668
Rozliczenie (zbycie udziałów w jednostkach zależnych)	(65 977)	
Inne zmiany (różnice kursowe z przeliczenia)	4 430	
Wartość brutto na koniec okresu	68 911	129 025
Wartość bilansowa na koniec okresu	68 911	129 025

5. Zapasy

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółki ujęte są następujące pozycje zapasów:

STRUKTURA ZAPASÓW

	31.03.2020	31.12.2019
Materiały	-	7 168 878
Półprodukty i produkcja w toku	-	2 509 368
Wyroby gotowe	-	13 768 687
Towary	-	43 010 077
Zaliczki na dostawy towarów	-	-
Wartość bilansowa zapasów razem	-	66 457 010

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.12.2019
Stan na początek okresu	2 433 758	875 805
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	70 147	2 261 746
Odpisy odwrócone w okresie (-)	-	(703 794)
Stan na koniec okresu	2 503 904	2 433 758

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

6. Kapitał podstawowy

	31.03.2020	31.03.2019
Liczba akcji	5 978 260	5 978 260
Wartość nominalna akcji (PLN)	1	1
Kapitał podstawowy	5 978 260	5 978 260

Na dzień 31.03.2020 oraz 31.03.2019 kapitał podstawowy Spółki dominującej wynosił 5.978.260 PLN i dzielił się na 5.978.260 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda.

Wszystkie akcje zostały w pełni opłacone.

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

7. Zmiany długoterminowych świadczeń pracowniczych

Na zmiany długoterminowych świadczeń pracowniczych wpływ miały następujące pozycje:

ZMIANA STANU REZERW NA INNE DŁUGOTERMINOWE ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

	Rezerwy na inne długoterminowe świadczenia pracownicze		
	odprawy emerytalne	pozostałe	razem
za okres od 01.01 do 31.03.2020 roku			
Stan na początek okresu	222 234	-	222 234
<i>Zmiany ujęte w rachunku zysków i strat:</i>			
Rozliczenie (zbycie) udziałów w jednostce zależnej	(219 050)	-	(219 050)
Wartość bieżąca rezerw na dzień 31.03.2020 roku	3 184	-	3 184
za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku			
Stan na początek okresu	127 629	-	127 629
<i>Zmiany ujęte w rachunku zysków i strat:</i>			
Koszty bieżącego i przeszłego zatrudnienia	222 234	-	222 234
Rozwiązane rezerwy emerytalne	(127 629)	-	(127 629)
Wartość bieżąca rezerw na dzień 31.12.2019 roku	222 234	-	222 234

8. Pozostałe rezerwy

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

POZOSTAŁE REZERWY

	Rezerwy krótkoterminowe		Rezerwy długoterminowe	
	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2020	31.12.2019
Rezerwa na naprawy gwarancyjne		39 048	-	-
Rezerwy na koszty	209 443	516 165	-	-
Rezerwa na sprawy sporne, procesowe		7 808	-	-
Rezerwa na zobowiązanie z tytułu VAT	109 976 140	108 553 040	-	-
Pozostałe rezerwy razem	110 185 583	109 116 060	-	-

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW

	Rezerwy na:					
	Sprawy sądowe, sporne	Rezerwa na koszty	Badanie sprawozdań finansowych	Rezerwa na zobowiązanie z tytułu VAT	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Razem
za okres od 01.01 do 31.03.2020 roku						
Stan na początek okresu	7 808	516 165	-	108 553 040	39 048	109 116 060
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	-	-	-	1 423 100	-	1 423 100
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	(7 808)	(306 722)	-	-	-	(314 530)
Rozliczenie (zbycie) udziałów w jednostce zależnej	-	-	-	-	(39 048)	(39 048)
Stan rezerw na dzień 31.03.2020 roku	-	209 443	-	109 976 140	-	110 185 583
za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku						
Stan na początek okresu	-	224 382	25 600	57 307 260	44 282	57 601 523
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	7 808	516 165	-	54 718 424	39 048	55 281 445
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	(224 382)	(25 600)	-	(44 282)	(249 982)
Ujęcie rezerwy jako zobowiązanie	-	-	-	(3 472 644)	-	(3 472 644)
Stan rezerw na dzień 31.12.2019 roku	7 808	516 165	-	108 553 040	39 048	109 116 060

9. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pożyczki oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania przedstawiają się następująco:

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	31.03.2020	31.12.2019
<i>Zobowiązania finansowe</i>		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	117 038	3 739 075
Zobowiązania z tytułu zakupionych udziałów	7 195 547	57 487 706
Zobowiązania finansowe	7 312 585	61 226 781
<i>Zobowiązania niefinansowe</i>		
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	3 641 270	7 185 599
Inne zobowiązania niefinansowe	40	566 024
Zobowiązania niefinansowe	3 641 310	7 751 623
Zobowiązania krótkoterminowe razem	10 953 895	68 978 404

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU POŻYCZEK

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	w PLN	krótkoterminowe	długoterminowe
Stan na 31.03.2020							
Pożyczka z dnia 02.03.2020	PLN	WIBOR 1Y plus marża	31.12.2024	430 965	430 965	-	430 965
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem wg stanu na dzień 31.03.2020					430 965	-	430 965
Stan na 31.12.2019							
Pożyczka z dnia 18.10.2018	EUR	nieoprocentowana	18.04.2020	7 000 000	29 809 500	29 809 500	-
Pożyczka z dnia 16.05.2019	PLN	nieoprocentowana	15.05.2020	50 000	50 000	50 000	
Pożyczka z dnia 12.07.2019	PLN	nieoprocentowana	12.07.2024	5 380 000	5 380 000		5 380 000
Pożyczka z dnia 12.07.2019	PLN	nieoprocentowana	12.07.2024	16 570 000	16 570 000		16 570 000
Pożyczka z dnia 26.09.2019	PLN	3,25%	13.12.2024	5 880 012	5 880 012		5 880 012
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem wg stanu na dzień 31.12.2019					57 689 512	29 859 500	27 830 012

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

10. Prawo do użytkowania składnika majątku , leasing finansowy

ZMIANA STANU PRAW DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW

	Prawo do użytkowania aktywa - najem lokali w centrach handlowych	Leasing samochodów	Razem
Stan na 31.03.2020			
Stan na początek okresu	43 985 646	1 177 921	45 163 567
Skumulowane umorzenie	(2 210 183)	(57 888)	(2 268 071)
Zwiększenie (nowe lokalizacje, wydłużenie okresu obowiązywania umowy, zmiana stawek czynszowych , opłat)	2 448 135	390 522	2 838 657
Zmniejszenia	(582 413)		(582 413)
Odpis aktualizujący wartość prawa do użytkowania lokalu	495 726		495 726
Rozliczenie (zbycie) udziałów w jednostce zależnej	(44 136 912)	(1 510 555)	(45 647 467)
Wartość bieżąca na dzień 31.03.2020 roku	(0)	0	(0)
Stan na 31.12.2019			
Stan na początek okresu	34 408 569	1 657 973	36 066 543
Skumulowane umorzenie	(8 862 519)	(485 952)	(9 348 471)
Zwiększenie (nowe lokalizacje, wydłużenie okresu obowiązywania umowy, zmiana stawek czynszowych , opłat)	20 157 507	5 900	20 163 407
Zmniejszenia	(810 733)		(810 733)
Odpis aktualizujący wartość prawa do użytkowania lokalu	(907 179)	-	(907 179)
Wartość bieżąca na dzień 31.12.2019 roku	43 985 646	1 177 921	45 163 567

ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU LEASINGU

	Zobowiązanie z tytułu leasingu związane z prawem do użytkowania aktywów	Zobowiązanie z tytułu leasingu środków trwałych	Razem
Stan na 31.03.2020			
Wartość bieżąca na dzień 01.01.2020	44 813 234	451 320	45 264 554
Zwiększenie	2 448 135	390 522	2 838 657
Zmniejszenia	(582 413)		(582 413)
Spłata rat kapitałowych	(1 894 743)	(185 165)	(2 079 908)
Różnice kursowe z wyceny zobowiązań	2 404 316		2 404 316
Rozliczenie (zbycie) udziałów w jednostce zależnej	(47 188 528)	(656 677)	(47 845 205)
Wartość bieżąca na dzień 31.03.2020	-	-	-
Stan na 31.12.2019			
Wartość bieżąca na dzień 01.01.2019	34 408 569	794 751	35 203 320
Zwiększenie	19 844 242	-	19 844 242
Zmniejszenia	(814 410)		(814 410)
Spłata rat kapitałowych	(8 265 338)	(343 430)	(8 608 768)
Różnice kursowe z wyceny zobowiązań	(359 830)		(359 830)
Wartość bieżąca na dzień 31.12.2019	44 813 234	451 320	45 264 554
Część krótkoterminowa stan na dzień 31.12.2019	7 852 273	451 320	8 303 593
Część długoterminowa stan na dzień 31.12.2019	36 960 961	-	36 960 961

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

11. Inwestycje we wspólne przedsięwzięcia

INWESTYCJE WE WSPÓLNYM PRZEDSIĘWZIĘCIU

	kraj/siedziba	siedziba/miejsca prowadzenia działalności	rodzaj działalności	31.03.2020	31.12.2019
				nabyte udziały	
Sprint-Stroj OcOO*	Kirgistan/Biskek	Biszkek/Kadamzhaj dystrykt Batken	wydobywanie i wzbogacanie rud metali (szlachetnych)	49%	49%
				udział w zysku	
				73,16%	73,16%

WARTOŚĆ INWESTYCJI WE WSPÓLNYM PRZEDSIĘWZIĘCIU WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI

Udział we wspólnym przedsięwzięciu	31.03.2020	31.12.2019
	Sprint-Stroj OcOO	60 095 834
	60 095 834	60 095 834

Wartość udziałów we wspólnym przedsięwzięciu stanowią nabyte przez Briju Solo Investments S.a.r.l w 2019 roku udziały w spółce Sprint-Stroj OcOO z siedzibą w Kirgistanie, które podlegają konsolidacji metoda praw własności. Inwestycja została na dzień 31 grudnia 2019, jak również 31 marca 2020 roku wykazana w cenie nabycia, nie została jej wartość skorygowana o zmianę udziału Grupy w aktywach netto Sprint-Stroj OcOO. za okres 01 stycznia do 31 marca 2020 roku.

Ze względu na sytuację epidemiczną i rozprzestrzenianie się koronawirusa COVID-19 (szerzej w części D pkt.3 raportu) wyniki spółki Sprint-Stroj OcOO na dzień publikacji niniejszego raportu za okres pierwszego kwartału nie są jednostce dominującej sporządzającej skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe znane, a ich ustalenie wymagałoby poniesienia niewspółmiernie wysokich nakładów w czasie umożliwiającym wypełnienie nałożonych przepisami obowiązków w zakresie sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

12. Inne aktywa

	Aktywa krótkoterminowe	
	31.03.2020	31.12.2019
Złoto inwestycyjne	-	50 494 163
Wartość bilansowa razem	-	50 494 163

W dniu 28 lutego 2020 r. spółka Briju Solo Investments S. a r. l. wykonała zobowiązanie z umowy nabycia 44% udziałów w spółce Sprint-Stroj OcOO z siedzibą w Kirgistanie poprzez zwarcie umowy cesji sztabek złota o wartości około 12 mln euro (na dzień 31 grudnia 2019 roku wartość bilansowa 50,4 mln zł) i uregulowała w ten sposób należność wobec sprzedawcy z tytułu pierwszej transzy ceny.

13. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

	Aktywa długoterminowe	
	31.03.2020	31.12.2019
Certyfikaty inwestycyjne FIZ*	-	91 578
Udziały w Solo Investment Partnership SCSp**	150 004	4
Odpisy aktualizujące wartość aktywa		(91 578)
Razem	150 004	4

*Likwidacja FIZ z dniem 29 maja 2020 roku (szerzej w części D pkt. 3 raportu)

** Nabycie udziałów w jednostce zależnej Solo Investment Partnership SCSp za kwotę 150 tys. zł.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

14. Inwestycje w jednostkach zależnych jednostki dominującej

14.1. Inwestycje w jednostkach zależnych

	Udział w kapitale podstawowym	31.03.2020		31.12.2019	
		Cena nabycia	Skumulowana utrata wartości	Cena nabycia	Skumulowana utrata wartości
Interma Trade S.A w likwidacji udział w Briju Secur Sp. z o.o.	100%	7 139		7 139	
Interma Trade S.A w likwidacji udział w Briju Agency Sp. z o.o.	100%	226 355		226 355	
Interma Trade S.A w likwidacji udział w FIZ	100%	-	-	91 578	(91 578)
Interma Trade S.A w likwidacji udział w Solo Investment Partnership SCSp	99%	150 000			
Interma Trade S.A w likwidacji udział w Briju Solo Investment sarl	100%	57 535 607	(29 153 497)	57 535 607	(29 153 497)
	Razem	57 919 101	(29 153 497)	57 860 679	(29 245 075)
	Bilansowa wartość inwestycji		28 765 604		28 615 604

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

14.2. Zbycie jednostki zależnej

W dniu 30 października 2019 r. spółka Briju Solo Investments S.a r.l. (pożyczkobiorca) podpisała aneks do umowy pożyczki zawartej 18 października 2018 roku, na podstawie której spółka Letamor Holding Limited (pożyczkodawca) udzieliła pożyczki w kwocie 7 mln EUR na okres 1 roku. Na mocy zawartego aneksu, okres obowiązywania umowy pożyczki został wydłużony do 18 kwietnia 2020 roku, z tym że do 30 stycznia 2020 roku pożyczkobiorca był zobowiązany spłacić część pożyczki w kwocie 3,5 mln EUR. Spółka Briju Solo Investments S.a r.l. nie dokonała spłaty części pożyczki w podanym terminie. Niezrealizowanie spłaty pożyczki w kwocie 3,5 mln EUR stanowiło naruszenie postanowień umowy i uprawniało Letamor Holdings Limited do żądania natychmiastowej spłaty pożyczki, przed terminem wymagalności określonym w aneksie, tj. przed 18 kwietnia 2020 roku. W dniu 27 marca 2020 roku Briju Solo Investments S.a r.l. otrzymała od Letamor Holdings Limited żądanie natychmiastowej spłaty pożyczki w kwocie 7 mln EUR i wobec nie uregulowania zobowiązania, w dniu 31 marca 2020 roku spółka Letamor Holdings Limited zawiadomiła Briju Solo Investments S.a r.l. o wykonaniu uprawnień z umowy przewłaszczenia 100% udziałów De Voss S. a r.l. i wygaśnięciu zobowiązania do zwrotnego przeniesienia udziałów. Letamor Holdings Limited definitywnie przejął kontrolę nad De Voss S. a r.l. i pośrednio nad BRIJU 1920 Sp. z o.o., ponieważ De Voss S. a r.l. jest właścicielem 100% udziałów w spółce BRIJU 1920 Sp. z o.o.

Zgodnie z umową pożyczki strony dokonają rozliczenia pożyczki z wartością udziałów w De Voss S. a r.l. na dzień ich przejęcia i w zależności od wyceny udziałów, dokonanej przez niezależnego audytora, strony ustalą saldo wzajemnych rozliczeń.

W związku z brakiem na dzień publikacji raportu ustaleń w kwestii wzajemnych rozliczeń, w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ujęto wynik wykonania uprawnień z w/w umowy przewłaszczenia jako wynik na zbyciu (rozliczeniu) udziałów w jednostce zależnej, bez wspomnianej wyceny (nota 16.3).

W skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym:

- w skonsolidowanym rachunku zysków i strat uwzględniono wyniki działalności osiągnięte przez jednostki zależne De Voss S.a.r.l i Briju 1920 Sp. z o.o.za okres od 01 stycznia do 31 marca 2020 roku w kwocie łącznej (strata) 5,7 mln zł
- w skonsolidowanym sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2020 roku, sumowaniu nie podlegał już bilans w/w jednostek zależnych,
- wynik na zbyciu (rozliczeniu) udziałów w De voss S.a.r.l, ustalony został jako różnica między wartością pożyczki w kwocie 7 mln eur , a wartością jej aktywów netto na dzień 31 marca 2020 roku.

15. Przychody i koszty operacyjne

15.1. Koszty według rodzaju

	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.03.2019
Amortyzacja	3 054 488	2 646 481
Świadczenia pracownicze	6 660 232	5 816 709
Zużycie materiałów i energii	4 256 430	4 693 969
Usługi obce	1 718 467	1 901 278
Podatki i opłaty	228 920	190 238
Pozostałe koszty rodzajowe	279 829	643 569
Koszty według rodzaju razem	16 198 366	15 892 244
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 083 780	4 819 915
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (+/-)	(944 856)	(822 785)
Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	22 337 290	19 889 374

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

15.2. Pozostałe przychody operacyjne

	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.03.2019
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	4 356
Odwrocenie odpisów z tytułu utraty wartości środków trwałych i prawa do użytkowania składnika majątku	652 032	-
Otrzymane i naliczone kary i odszkodowania	1 174	2 146
Przychody z rafinacji i odzysków	-	39 684
Przychody z najmu nieruchomości	38 067	36 985
Inne przychody	211 445	42 721
Pozostałe przychody operacyjne razem	902 719	125 892

15.3. Pozostałe koszty operacyjne

	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.03.2019
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	181 410	
Odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych		180 237
Odpisy aktualizujące wartość należności niefinansowych		2 717
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	70 147	
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość zapasów (-)		(15 861)
Odpis na należności z tytułu VAT		2 600 000
Kary i odszkodowania	500	13 406
Koszty złomowania i odzysku		1 502
Koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnej	40 762	40 425
Inne koszty	241 298	27 055
Pozostałe koszty operacyjne razem	534 118	2 849 481

16. Przychody i koszty finansowe

16.1. Przychody finansowe

	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.03.2019
Odsetki na rachunkach bankowych, lokatach		7 491
Odsetki z tytułu pożyczek i należności	3 070	10 745
Inne przychody finansowe	272 030	-
Przychody finansowe razem	275 100	18 236

16.2. Koszty finansowe

	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.03.2019
Odsetki z tytułu leasingu finansowego	300 442	221 896
Odsetki od pożyczek	44 078	-
Koszt odsetek z tytułu utworzonej rezerwy VAT	1 462 228	747 567
Odsetki z tytułu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	2 924	(72)
Różnice kursowe	2 448 221	61 527
Koszty finansowe razem	4 257 893	1 040 775

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

16.3. Strata z rozliczenia (zbycia) udziałów w jednostce zależnej

	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.03.2019
Przychód ze zbycia jednostki zależnej	30 774 100	-
Aktywa netto zbytej jednostki zależnej	52 312 327	-
Strata na zbyciu udziałów w jednostce zależnej	(21 538 227)	-

17. Podatek dochodowy

	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.03.2019
<i>Podatek bieżący:</i>		
Rozliczenie podatku za okres sprawozdawczy	21 919	25 763
Podatek bieżący	21 919	25 763
<i>Podatek odroczone:</i>		
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	523 325	(463 209)
Podatek odroczone	523 325	(463 209)
Podatek dochodowy razem	545 244	(437 446)

18. Zysk na akcję i wypłacone dywidendy

18.1. Zysk na akcję

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

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

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

ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ

	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.03.2019
Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 978 260	5 978 260
Rozładniający wpływ opcji zamiennych na akcje		
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	5 978 260	5 978 260
Działalność kontynuowana		
Strata netto z działalności kontynuowanej	(28 421 079)	(4 834 394)
Podstawowa strata na akcję (PLN)	(4,75)	(0,81)
Rozwodniona strata na akcję (PLN)	(4,75)	(0,81)
Działalność kontynuowana i zaniechana		
Strata netto	(28 421 079)	(4 834 394)
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	(4,75)	(0,81)
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	(4,75)	(0,81)

18.2. Dywidendy

Za rok 2019 Grupa nie planuje wypłaty dywidendy.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

19. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Podmioty powiązane z Grupa obejmują kluczowy personel kierowniczy, jednostki zależne wyłączone z obowiązku konsolidacji, członków Rady Nadzorczej oraz pozostałe podmioty powiązane, do których Grupa zalicza podmioty kontrolowane przez członków Zarządu Spółki dominującej.

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

19.1. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

Do kluczowego personelu kierowniczego Grupa zalicza członków zarządu spółki dominującej. Wynagrodzenie kluczowego personelu w okresie objętym sprawozdaniem finansowym wyniosło:

	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.03.2019
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	1 500	2 455
Świadczenia razem	1 500	2 455

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

19.2. Informacje na temat podmiotów powiązanych – sprzedaż i należności

	Przychody z działalności operacyjnej		Należności jednostki dominującej Należności jednostek zależnych	
	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.03.2019	31.03.2020	31.12.2019
Sprzedaż				
Jednostki dominujące do zależnych		14 250		
Jednostek zależnych do dominującej	14 250	2 046		295 088
Wspólnego przedsięwzięcia	-	-	5 430	-
Razem	14 250	16 296	5 430	295 088

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

Odsetki naliczone z tytułu udzielonych pożyczek w ramach Grupy	Wartość	
	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.03.2019
Briju Agency sp. z o.o. do Briju 1920 Sp. z o.o.		129 630
Briju Agency Sp. z o.o. do Briju Solo Investments sarl	121 136	
Briju Agency sp. z o.o. do Interma Trade S.A. w likwidacji	109 372	133 132
Briju Secur sp. z o.o. do Briju Solo Investments sarl	10 141	
Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. S.K.A. do Briju 1920 Sp. z o.o.		42 052
Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. S.K.A. do Briju Solo Investments sarl	36 137	
Briju 1920 Sp. z o.o. do Briju Solo Investments sarl	965	
Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. S.K.A. do Interma Trade S.A. w likwidacji	68 063	83 096
Razem	345 814	387 910

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

19.4. Informacje na temat podmiotów powiązanych – zakup i zobowiązania

	Zakup (koszty, aktywa)		Zobowiązania jednostki dominującej Zobowiązania jednostek zależnych	
	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.03.2019	31.03.2020	31.12.2019
Zakup netto od:				
Jednostki zależnej	14 250	2 046	16 421	17 528
Jednostki dominującej	-	14 250	394 351	277 560
Razem	14 250	16 296	410 772	295 088

19.5. Informacje na temat podmiotów powiązanych – udzielone pożyczki

	31.03.2020		31.12.2019	
	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo
Pożyczki udzielone:				
Briju Agency Sp. z o.o. do Interma Trade S.A. w likwidacji	21.12.2016-31.01.2025	17 852 179	21.12.2016-31.01.2025	17 916 113
Briju Agency Sp. z o.o. do Briju Solo sarl	12.07.2019-12.07.2024	16 790 664	12.07.2019-12.07.2024	16 719 449
Briju Agency Sp. z o.o. do Briju Solo sarl	17.12.2019-31.12.2022	1 329 937	17.12.2019-31.12.2022	1 321 498
Briju Secur Sp. z o.o. do Briju Solo sarl	17.12.2019-31.12.2022	1 500 922	17.12.2019-31.12.2022	1 491 640
Briju Solo Investments sarl do Interma Trade S.A. w likwidacji	13.05.2019-30.04.2029	662 596	13.05.2019-30.04.2029	310 000
Briju Surowce Briju Secur sp. z o.o. Spółka komandytowa do Briju Solo sarl	12.07.2019-12.07.2024,	5 383 994	12.07.2019-12.07.2024,	5 354 585
Briju Surowce Briju Secur sp. z o.o. Spółka komandytowa do Interma Trade S.A. w likwidacji	11.07.2017-10.07.2027	10 714 072	11.07.2017-10.07.2027	10 739 266
Razem niespłacone pożyczki	-	54 234 364	-	53 852 552

Transakcje z podmiotami powiązanymi realizowane były na zasadach rynkowych i wyeliminowane w ramach dokonanych wyłączeń konsolidacyjnych.

19.6. Informacje na temat podmiotów powiązanych osobowo

Część kadry kierowniczej oraz członkowie ich rodzin Grupy zajmuje w innych podmiotach stanowiska, które umożliwiają im kontrolę lub wywieranie znacznego wpływu na politykę finansową i operacyjną tych podmiotów. Dotyczy to:

Kaytek Purchasing Limited z siedzibą w Manchesterze (Wielka Brytania) – podmiot, którego jedynym udziałowcem (*ang. shareholder*) jest pan Sławomir Piotrowski, brat pana Tomasza Piotrowskiego – Prezesa Zarządu Spółki dominującej, brat pana Przemysława Piotrowskiego – Prezesa Zarządu Spółki zależnej. Pan Sławomir Piotrowski do czerwca 2012 roku pełnił również funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki dominującej.

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca transakcje z powyższą Spółką. Ze względu na niewywiązywanie się Spółki Kaytek Purchasing Limited ze zobowiązań spółka zależna Briju Agency Sp. z o.o. w latach poprzednich utworzyła odpis aktualizujący na należność główną wraz z odsetkami, którego wartość na dzień 30 czerwca 2019 roku wyniosła 1.563.166,71 zł.

Na mocy porozumienia z dnia 19 sierpnia 2019 roku Kaytek Purchasing Limited spłacił należność główną w kwocie 1.273.158,36 zł wraz z odsetkami w kwocie 146.841,64 zł.

Letamor Holdings Limited, spółka utworzona zgodnie z prawem Republiki Cypryjskiej, z siedzibą przy Igoumenitsas 12, Connectedsky House, Strovolos, 2027, Nikozja, Cypr.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Spółka Letamor Holdings Limited udzieliła następujących pożyczek spółkom z Grupy :

- Briju Solo Investments S a.r.l – pożyczka nieoprocentowana, na okres 18.10.2018-18.04.2020, stan na 31 grudnia 2019 roku 29.809.500,00 zł
- De Voss s.a.r.l – pożyczka nieoprocentowana, na okres 16.05.2019-15.05.2020, stan na 31 grudnia 2020 roku : 50.000 zł
- De Voss s.a.r.l – pożyczka nieoprocentowana, na okres 12.07.2019-12.07.2024, stan na 31 grudnia 2020 roku : 5.380.000 zł
- De Voss s.a.r.l – pożyczka nieoprocentowana, na okres 12.07.2019-12.07.2024, stan na 31 grudnia 2019 roku : 16.570.000 zł
- Briju 1920 Sp. z o.o. – pożyczka oprocentowana, na okres 26.09.2019-31.12.2024, stan na 31 grudnia 2019 roku : 5.880.012,03 zł

Pożyczki powyższe zostały rozliczone w ramach zrealizowanej umowy przewłaszczenia (szczegóły nota 14.2).

Transakcje z podmiotami powiązаныmi realizowane na zasadach innych niż rynkowe

- Spółka BRIJU SOLO INVESTMENT s.a.r.l w dniu 18 października 2018 roku zawarła z Letamor Holdings Limited umowę pożyczki, na kwotę stanowiącą w euro 7 mln (z możliwością uruchamiania i spłaty pożyczki w PLN i EUR) zaciągniętą na bieżącą działalność operacyjną, w tym w szczególności na dalszy rozwój sieci sprzedaży wyrobów jubilerskich przez spółkę BRIJU 1920 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gnieźnie, a także na wznowienie działalności polegającej na handlu hurtowym metalami szlachetnymi.
Pożyczka zaciągnięta została na okres 1 roku i nie jest oprocentowana. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki przewłaszczone zostało 100% udziałów w spółce De Voss s.a.r.l z siedzibą w Luksemburgu, należących do spółki zależnej - BRIJU SOLO INVESTMENT s.a.r.l z siedzibą w Luksemburgu. Umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie pożyczki gwarantowała zachowanie kontroli nad udziałami w De Voss s.a.r.l. z uwagi na pozostawienie zarządzania spółką większościowym akcjonariuszom Spółki dominującej oraz ze względu na terminowy charakter umowy przewłaszczenia oraz bezwarunkowe zobowiązanie pożyczkodawcy do przeniesienia aktywów na spółkę zależną Spółki dominującej (BRIJU SOLO INVESTMENT s.a.r.l.) w przypadku całkowitego spłacenia pożyczki.
W dniu 27 marca 2020 roku Briju Solo Investment S.a r.l otrzymała od Letamor Holdings Limited („Letamor”) żądanie natychmiastowej spłaty pożyczki. Sytuacja finansowa spółki Briju Solo nie pozwoliła na spłatę zobowiązania, tym samym w 31 marca spółka zależna otrzymała od Letamor zawiadomienie o wykonaniu uprawnień z umowy przewłaszczenia 100% udziałów De Voss S.a.r.l. z siedzibą Luksemburgu , który jest właścicielem 100% udziałów w spółce Briju 1920 Sp. z o.o. („Briju 1920”) i wygaśnięciu zobowiązania do zwrotnego przeniesienia udziałów. W związku z powyższym Letamor definitywnie przejął kontrolę nad De Voss i pośrednio nad Briju 1920 sp. z o.o., które nie będą należeć już do Grupy Kapitałowej.
- W dniu 13 maja 2019 roku została zawarta umowa pożyczki pomiędzy spółkami z Grupy Kapitałowej. Spółka Briju Solo Investments S.a.r.l (pożyczkodawca) udzieliła pożyczki w kwocie 300 tys. zł spółce Interma Trade S.A. (pożyczkobiorca). Pożyczka jest nieoprocentowana, a termin spłaty pożyczki został ustalony na 30 kwietnia 2029 roku. Aneksem z dnia 7 listopada 2019 roku wartość pożyczki została ustalona w kwocie 500 tys., aneksem z dnia 02 marca 2020 roku w kwocie 800 tys. Na dzień 31 marca 2020 roku kwota uruchomionej pożyczki wyniosła 663 tys. zł.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

19.7. Udzielone poręczenia kredytu lub pożyczki oraz udzielone gwarancje, zobowiązania warunkowe.

Pozycje pozabilansowe	Spółka z Grupy	Kontrahent/strona	31.03.2020	31.03.2019
			wartość	
			pln	pln
Gwarancje bankowe za zobowiązania Briju 1920 Sp. z o.o.	Briju 1920 Sp. z o.o.,	Właściciele centrów handlowych wynajmujący lokale na salony Briju	-	1 029 112
			-	1 029 112

20. Zarządzanie kapitałem

Grupa zarządza kapitałem w celu zapewnienia zdolności kontynuowania działalności przez Spółki oraz zapewnienia oczekiwanej stopy zwrotu dla akcjonariuszy i innych podmiotów zainteresowanych kondycją finansową Grupy.

Grupa monitoruje poziom kapitału na podstawie wartości bilansowej kapitałów własnych powiększonych o pożyczki podporządkowane otrzymane od właściciela oraz pomniejszonych o kapitał z wyceny instrumentów pochodnych zabezpieczających przepływy pieniężne. Na podstawie tak określonej kwoty kapitału, Grupa oblicza wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem.

Ponadto by monitorować zdolność obsługi długu, Grupa oblicza wskaźnik długu (tj. zobowiązań z tytułu leasingu, kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych) do EBITDA (wynik z działalności operacyjnej skorygowany o koszty amortyzacji).

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

ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

	31.03.2020	31.12.2019
<i>Kapitał:</i>		
Kapitał własny	(60 803 752)	(30 243 413)
Pożyczki podporządkowane otrzymane od właściciela		
Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy (-)		
Kapitał	(60 803 752)	(30 243 413)
<i>Źródła finansowania ogółem:</i>		
Kapitał własny	(60 803 752)	(30 243 413)
Pożyczki	430 965	57 689 512
Leasing finansowy	-	45 264 554
Źródła finansowania ogółem	(60 372 787)	72 710 653
Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem	1,01	(0,42)
<i>EBITDA</i>		
Strata z działalności operacyjnej	(2 354 815)	(37 249 899)
Amortyzacja	3 054 488	11 809 883
EBITDA	699 673	(25 440 016)
<i>Dług:</i>		
Pożyczki	430 965	57 689 512
Leasing finansowy	-	45 264 554
Dług	430 965	102 954 066
Wskaźnik długu do EBITDA	0,62	(4,05)

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

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

- W dniu 20 września 2016 r. spółka Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp. K.- spółka zależna - złożyła deklarację VAT-7 za miesiąc sierpień 2016 r., w której wykazała nadwyżkę podatku VAT do zwrotu na rachunek bankowy Spółki. W dniu 6 października 2016 r. Spółka została wezwana przez urząd skarbowy do przedstawienia dokumentacji podatkowej (ewidencji – rejestrów VAT oraz faktur). Spółka zależna przekazała dokumenty w terminie 3 dni po otrzymaniu pisma. W dniu 19 października 2016 r. została przez Spółkę złożona deklaracja z rozliczeniem podatku VAT za miesiąc wrzesień 2016 r. i kwota do zwrotu wykazana w tym rozliczeniu została dołączona do postępowania obejmującego rozliczenie za poprzedni miesiąc. Do dnia dzisiejszego spółka Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp. K. nie otrzymała na rachunek bankowy zwrotu podatku za miesiąc sierpień i wrzesień 2016 r. w łącznej kwocie 2,6 mln zł, pomimo złożonych w tej sprawie dwóch zażaleń. W trwającym dwa lata postępowaniu Spółka zależna nie otrzymała żadnej informacji, że zostały zakwestionowane jakiegokolwiek rozliczenia lub dokumenty ujęte w deklaracjach podatku VAT. Spółka nie posiada wiedzy na temat przyczyn tak przewlekłego prowadzenia postępowania w sprawie zwrotu podatku VAT za sierpień i wrzesień 2016 r. Na kwotę powyższej należności został utworzony odpis aktualizujący w wysokości 2,6 mln zł.
- W dniu 12 grudnia 2017 r. do INTERMA TRADE S.A. w likwidacji wpłynął wynik kontroli z dnia 5 grudnia 2017r. wydany przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w związku z kontrolą celno-skarbową wszczętą wobec Spółki w dniu 14 lipca 2017 r. w sprawie podatku od towarów i usług (VAT) za okres od stycznia do grudnia 2012 r. Na podstawie wyniku kontroli Spółka powzięła informację, że organ celno-skarbowy zakwestionował rozliczenie podatku VAT Spółki za badany okres i uznał, że Spółka zawyżyła podatek naliczony do odliczenia w łącznej wysokości ok. 7,7 mln zł. Podstawą tego stanowiska Urzędu były nieprawidłowości w rozliczeniach podatkowych podmiotów trzecich występujących na wcześniejszych etapach obrotu towarowego. Zarząd Spółki nie zgadza się z treścią wyniku kontroli i z mocy prawa doszło do przekształcenia kontroli celno-skarbowej w postępowanie podatkowe. Do dnia przekazania niniejszego Sprawozdania Spółka nie otrzymała decyzji w przedmiocie wyniku kontroli z grudnia ubiegłego roku. Spółka oczekuje, że postępowanie podatkowe prowadzone z wykorzystaniem wszystkich środków, w tym jeżeli będzie to konieczne również drogi sądowej, doprowadzi do zmiany oceny stanu faktycznego sprawy, jak i oceny prawnej dokonanej przez organ celno-skarbowy, czego skutkiem będzie umorzenie postępowania podatkowego. W ocenie Zarządu Spółki oraz jej pełnomocników, Spółka w sposób prawidłowy i rzetelny prowadziła rozliczenia z tytułu podatku VAT, a organ celno-skarbowy rozpatrzył zgromadzony materiał dowodowy w sposób wybiórczy, wykazując tendencję do podporządkowania go do z góry ustalonej przez siebie tezy. Na wynik powyższej kontroli została utworzona rezerwa, która wraz z odsetkami na dzień 31 marca 2020 roku wynosi 12.824.313,08 zł.
- W dniu 5 czerwca 2018 r. INTERMA TRADE S.A. otrzymała wynik kontroli wydany przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w związku z kontrolą celno-skarbową wszczętą wobec Spółki w dniu 19 grudnia 2017r. w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania podatku VAT za okres od 1 stycznia 2011 r. do 30 września 2011 r. Na podstawie wyniku kontroli Spółka powzięła informację, że organ podatkowy zakwestionował prawidłowość transakcji dokonanych przez Spółkę w okresie objętym kontrolą z dwoma kontrahentami, a łączna kwota zakwestionowanego podatku VAT wynosi ok. 2,0 mln zł. Analogicznie, jak w przypadku kontroli za 2012 r., Spółka nie zgadza się z ustaleniami przedstawionymi w wyniku kontroli. Wskazany okres rozliczeniowy był już przedmiotem pełnej kontroli podatkowej przeprowadzonej przez poprzednika obecnego organu celno-skarbowego, w toku której zostały zweryfikowane m.in. transakcje handlowe we wspomnianym dwoma kontrahentami, nie wywołując dla Spółki negatywnych skutków finansowych. Otrzymany wynik kontroli Spółka będzie kwestionować w toku dalszego postępowania podatkowego.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

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

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

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

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

Kwota zobowiązania wynikającego z tego postępowania wraz z odsetkami naliczonymi do dnia 31 marca 2020 roku wynosi 3 553.049,48. zł.

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

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

podatkowego tytułem podatku VAT za 2013 rok była przedmiotem dalszej analizy z uwagi na powstałą rozbieżność pomiędzy stanowiskiem organu podatkowego wynikającym z tych dwóch dokumentów. Dokonując korekty sprawozdań finansowych sporządzonych na dzień 31 grudnia 2020 r. Zarząd INTERMA TRADE S.A. w likwidacji podjął decyzję o zwiększeniu w ciężar wyniku 2019 r. kwoty rezerwy na potencjalne zobowiązanie finansowe z tytułu podatku VAT za 2013 r. do wysokości wynikające z otrzymanej w maju 2020 roku decyzji w sprawie zabezpieczenia wykonania na majątku Spółki. Kwota potencjalnego zobowiązania wynikającego z tego postępowania, z uwzględnieniem wspomnianej kwoty należności głównej, wraz z odsetkami naliczonymi do dnia 31 marca 2020 roku wynosi 91.010.829,37 zł.

- W dniu 15 czerwca 2018 roku Dyrektor Izby Skarbowej w Poznaniu wznowił postępowanie podatkowe zakończone ostateczną decyzją Dyrektora Izby Skarbowej w Poznaniu z dnia 27 września 2013 roku dotyczącą podatku VAT za okres od 1 października do grudnia 2011 roku. Na dzień publikacji raportu Spółka otrzymuje wyłącznie informacje o przedłużeniu terminu zakończenia postępowania.

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

22. Pozostałe informacje

22.1. Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR

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

- kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego:
31.12.2019 4,2585 PLN/EUR
31.03.2020 4,5523 PLN/EUR
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:
01.01-31.03.2019 4,2978 PLN/EUR
01.01-31.03.2020 4,3963 PLN/EUR.

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

	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.03.2019	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.03.2019
	w PLN		w EUR	
Rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	19 613 875	18 363 661	4 461 450	4 272 805
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(2 354 815)	(4 249 302)	(535 636)	(988 716)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(27 875 835)	(5 271 841)	(6 340 749)	(1 226 637)
Zysk (strata) netto	(28 421 079)	(4 834 394)	(6 464 772)	(1 124 853)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	(28 421 079)	(4 834 394)	(6 464 772)	(1 124 853)
Zysk na akcję (PLN)	(4,75)	(0,81)	(1,08)	(0,19)
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	(4,75)	(0,81)	(1,08)	(0,19)
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,3963	4,2978
Rachunek przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 002 996	1 211 080	228 145	281 791

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji			
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)	
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)			
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(185 951)	(3 240 022)	(42 297)	(753 879)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(2 380 351)	(2 209 943)	(541 444)	(514 203)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 563 305)	(4 238 885)	(355 596)	(986 292)
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,3963	4,2978
	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2020	31.12.2019
Bilans				
Aktywa	60 956 524	256 911 230	13 390 269	60 329 043
Zobowiązania długoterminowe	563 445	65 783 555	123 772	15 447 588
Zobowiązania krótkoterminowe	121 196 830	221 371 089	26 623 208	51 983 348
Kapitał własny	(60 803 752)	(30 243 413)	(13 356 710)	(7 101 893)
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(60 803 752)	(30 243 413)	(13 356 710)	(7 101 893)
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	4,5523	4,2585

22.2. Wynagrodzenia Członków Zarządu

	Spółka dominująca		Spółki zależne	
	Wynagrodzenie	Inne świadczenia	Wynagrodzenie	Inne świadczenia
Okres od 01.01 do 31.03.2020				
Kadra zarządzająca	1 500	-	12 655	1 783
Razem	1 500	-	12 655	1 783
Okres od 01.01 do 31.03.2019				
Kadra zarządzająca	2 455	-	30 080	2 919
Razem	2 455	-	30 080	2 919

22.3. Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Spółki dominującej

	Spółka dominująca		Spółki zależne	
	Wynagrodzenie	Inne świadczenia	Wynagrodzenie	Inne świadczenia
Okres od 01.01 do 31.03.2020				
Rada Nadzorcza	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-
Okres od 01.01 do 31.03.2019				
Rada Nadzorcza	8 400	-	-	-
Razem	8 400	-	-	-

23. Umowy na finansowanie działalności zabezpieczone na majątku Grupy

Na dzień 31 marca 2020 roku Grupa nie posiadała, zawartych umów na finansowanie działalności Grupy, zabezpieczonych na jej majątku (umowa przewłaszczenia, o której mowa było w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2019 rok – nota 30, zrealizowała się z dniem 31.03.2020 roku).

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

D. POZOSTAŁE INFORMACJE RAPOTU KWARTALNEGO

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE I GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Dane rejestrowe

Nazwa (firma):	INTERMA TRADE Spółka Akcyjna w likwidacji
Kraj:	Polska
Siedziba:	Gniezno
Adres:	ul. Ks. Kard. Stefana Wyszyńskiego 10-12, 62-200 Gniezno
Numer KRS:	0000382656
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał podstawowy:	5 978 260 PLN
REGON:	639848296
NIP:	784-21-49-999
Telefon:	+48 731 859 624
Poczta e-mail:	intermatrade@intermatrade.pl
Strona www:	https://intermatrade.pl

Prowadzona przez INTERMA TRADE S.A. w likwidacji działalność w branży jubilerskiej jest naturalną kontynuacją tradycji rodzinnych. Założycielami Spółki są bracia Tomasz, Jarosław i Przemysław Piotrowscy. Tradycja wyrobienia złotej biżuterii sięga w rodzinie Piotrowskich 1920 r., kiedy powstała pierwsza rodzinna firma jubilerska, założona i prowadzona przez dziadka braci Piotrowskich. Od 1990 r., bracia Piotrowscy prowadzili działalność pod nazwą Firma Jubilerska Piotrowscy, następnie 18 lipca 2000 r. została zawiązana spółka Futurat Sp. z o. o., która 15 marca 2011 r. została przekształcona w spółkę akcyjną. Wpis Spółki w rejestrze przedsiębiorców KRS został dokonany przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS, w dniu 1 kwietnia 2011 r.

W dniu 22 czerwca 2011 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie zmiany firmy Spółki z dotychczasowej Futurat S.A. na BRIJU S.A. Nazwa BRIJU S.A. obowiązywała od 27 czerwca 2011 r. tj. od dnia zarejestrowania zmiany w KRS. W dniu 14 czerwca 2017 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło decyzję o kolejnej zmianie nazwy Spółki, na INTERMA TRADE Spółka Akcyjna. Nowa nazwa jednostki dominującej po zarejestrowaniu w KRS obowiązywała od 11 października 2017 r. Obecnie BRIJU 1920 Sp. z o. o. (po przeniesieniu do tej Spółki od 2 stycznia 2017 r. zorganizowanej części przedsiębiorstwa związanej z produkcją, sprzedażą wyrobów jubilerskich) prowadzi sieć sklepów pod marką BRIJU. Jednostka dominująca zajmuje się zarządzaniem spółkami z Grupy Kapitałowej. W dniu 30 czerwca 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o rozwiązaniu spółki INTERMA TRADE S.A., co spowodowało otwarcie likwidacji Spółki.

Od 2011 roku akcje Spółki były notowane na rynku NewConnect, alternatywnym systemie obrotu zorganizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Od 29 maja 2014 r. akcje Spółki są notowane na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

INTERMA TRADE Spółka Akcyjna w likwidacji w niniejszym raporcie może być również określana jako „INTERMA TRADE S.A.”, „Spółka”, „Emitent”, „jednostka dominująca”, a tworzona przez Spółkę i jej podmioty zależne Grupa Kapitałowa INTERMA TRADE S.A. może być również określana jako „Grupa Kapitałowa”, „Grupa”.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Opis działalności

Grupa Kapitałowa INTERMA TRADE specjalizowała się w projektowaniu, wytwarzaniu i dystrybucji wysokiej jakości wyrobów jubilerskich ze złota i srebra, z kamieniami szlachetnymi i syntetycznymi. Oferowany asortyment obejmował unikatowe własne kolekcje oraz modowe kolekcje wyrobów biżuteryjnych, które są oferowane w szerokiej gamie wzorów. Grupa Kapitałowa prowadziła sprzedaż detaliczną biżuterii poprzez własną sieć sklepów działających pod marką BRIJU oraz sprzedawała swoje wyroby zarówno odbiorcom hurtowym (sieci sklepów), jak i pojedynczym sklepom jubilerskim. Drugim obszarem działalności Grupy był handel i obróbka kruszców złota, srebra i innych metali szlachetnych (surowce), gdzie wykorzystywane są liczne branżowe kontakty na rynku krajowym i zagranicznym.

Grupa Kapitałowa od lat budowała swoją pozycję na rynku jubilerskim w Polsce. W ramach rozwoju działalności Grupa wprowadziła nowoczesne technologie w procesach produkcji i sprzedaży biżuterii, które w istotny sposób przyczyniły się do zwiększenia zdolności produkcyjnych, poszerzenia asortymentu oraz wzrostu efektywności sprzedaży. Nowoczesne wyposażenie zakładu produkcyjnego oraz zabezpieczenia pomieszczeń produkcji gwarantują bezpieczeństwo produkcji i pracujących tam osób. Poprzez zastosowanie zamkniętego cyklu gromadzenia odpadów produkcyjnych i odzyskiwanie złota z odpadów Grupa zminimalizowała ubytki technologiczne do standardów najlepszych firm produkcyjnych w świecie. Ponadto, na każdym etapie produkcji prowadzona jest kontrola jakości, gwarantująca najwyższy standard wyrobów.

Segment jubilerski był strategicznym i przyszłościowym obszarem działalności spółek z Grupy Kapitałowej. Prowadzone przez Grupę Kapitałową działania miały na celu zwiększenie rozpoznawalności marki BRIJU oraz zwiększenie dostępności oferowanych wyrobów jubilerskich w Polsce. W ramach kreowania własnej marki producenckiej Spółka wprowadziła do swojej oferty submarki, takie jak: BRIJU Me&You (linia obrączek), BRIJU Diamonds (linia diamentów klasycznych), BRIJU Illumini (linia dedykowana dzieciom), BRIJU Gemelli (wyroby dla mężczyzn).



BRIJU Cera.mia

BRIJU Illumini

BRIJU Crisscut

BRIJU Gemelli

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W 2013 roku Grupa Kapitałowa rozpoczęła sprzedaż wyrobów jubilerskich w oparciu o własną sieć sprzedaży, w ramach której uruchamia sklepy własne i sklepy franczyzowe.

Nowe lokalizacje podlegały szczegółowej analizie potencjału sprzedażowego danej galerii oraz lokalizacji punktu w centrum handlowym.

Na koniec I kwartału 2020 roku sieć sprzedaży składała się z 71 salonów BRIJU, a łączna powierzchnia salonów wynosiła 5,0 tys. m². Salony BRIJU są rozmieszczone na terenie całej Polski.



Wystrój sklepów był realizowany zgodnie z wypracowaną koncepcją wizerunkową, która w szczególności sposób eksponuje markę BRIJU.



Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Poprzez uczestniczenie w prestiżowych targach biżuterii oraz dzięki licznym kontaktom handlowym w wielu krajach, W I kwartale 2020 r. Grupa eksportowała swoje wyroby między innymi do: Niemiec, Danii, Holandii, Belgii, Słowenii, Czech, Słowenii i na Węgry. Sprzedaż hurtowa wyrobów jubilerskich na terenie kraju oraz w zakresie eksportu była obsługiwana przez własnych przedstawicieli handlowych wyposażonych w katalogi, wzorniki i oprogramowanie zapewniające składanie zamówień według specyfikacji niezbędnej dla uruchomienia produkcji.

Z dniem 31 marca 2020 r. spółka Letamor Holdings Limited, będąca pożyczkodawcą dla spółki Brijū Solo Investments S. a r.l., wykonała uprawnienia z umowy przewłaszczenia i przejęła kontrolę nad spółką De Voss S.a.r.l., której udziały stanowiły zabezpieczenie spłaty pożyczki. Tym samym Letamor Holdings Limited przejął również kontrolę pośrednią nad BRIJU 1920 Sp. z o. o. i cały segment wyrobów jubilerskich, nie należy już do Grupy Kapitałowej. Z uwagi na datę przejęcia, wyniki spółek De Voss S. a r.l. i BRIJU 1920 Sp. z o.o. są uwzględniane w rachunku wyników w sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy Kapitałowej za I kwartał 2020 r. , natomiast aktywa i pasywa spółek nie są już uwzględniane w bilansie skonsolidowanym Grupy Kapitałowej sporządzonym na dzień 31 marca 2020 r.

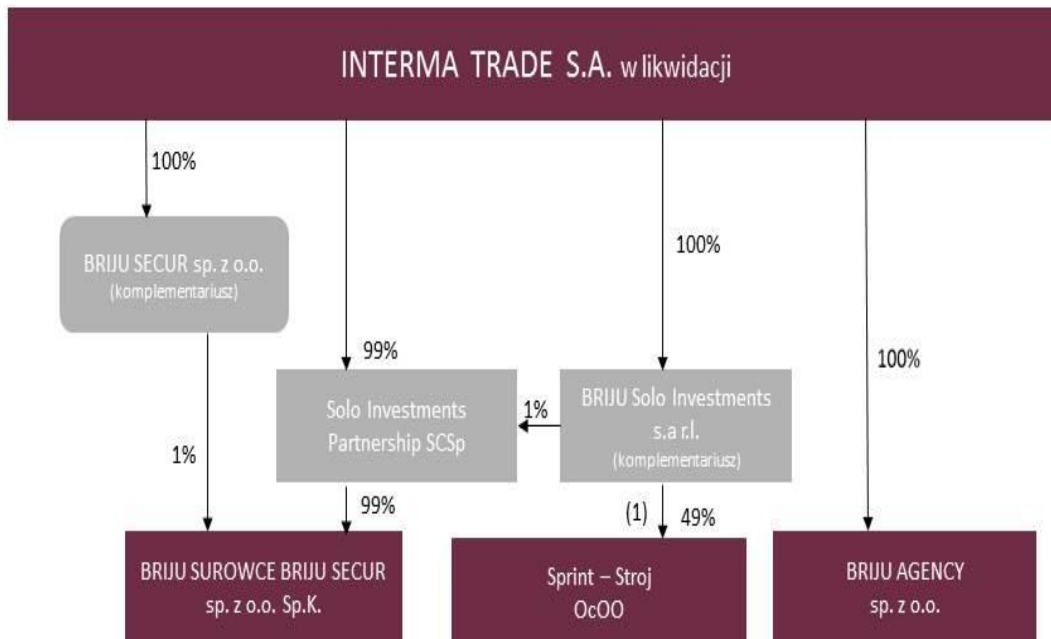
Grupa Kapitałowa, na bazie wieloletniego doświadczenia na rynku biżuterii, prowadziła również działalność w zakresie handlu i obróbki kruszców złota, srebra oraz pozostałych metali szlachetnych (surowce), gdzie wykorzystywała liczne branżowe kontakty na rynku krajowym i zagranicznym. Handel surowcami nie jest narażony na wahania związane z sezonowością sprzedaży i stanowił działalność komplementarną dla handlu wyrobami jubilerskimi.

Do końca I kwartału 2017 roku Grupa pozyskiwała surowiec od krajowych partnerów handlowych, którzy realizowali zamówienia hurtowe. Grupa wypracowała model współpracy z dostawcami i odbiorcami surowca skutecznie ograniczający ryzyko związane ze zmianą cen surowców i kursów walut. Zmiana przepisów dotyczących podatku VAT wprowadzona od początku 2017 roku w sposób negatywny wpłynęła na rynek handlu hurtowego metalami szlachetnymi i spowodowała konieczność poszukiwania dla tego segmentu nowych rozwiązań biznesowych, w tym poprzez zaangażowanie kapitałowe i współpracę z firmami z Kirgistanu.

Struktura Grupy Kapitałowej.

Poniższy schemat przedstawia powiązania kapitałowe INTERMA TRADE S.A. w likwidacji z podmiotami wchodzącym w skład Grupy Kapitałowej według stanu na dzień 31 marca 2020 r.:

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		



(1) Spółka Briju Solo Investments S.a r.l. posiada 49% udziałów w kapitale Sprint-Stroj OcOO, które zapewniają 73,16% udziału w zysku.

W dniu 28 września 2018 roku spółka z Grupy Kapitałowej – Briju Solo Investment S. a r.l., jako jedyny wspólnik założyła spółkę De Voss S. a r.l. z kapitałem zakładowym w wysokości 12.733.957 euro i objęła 100% udziałów nowo utworzonej spółki. Udziały De Voss S. a r.l. zostały pokryte wkładem niepieniężnym w postaci udziałów stanowiących 100% kapitału zakładowego spółki BRIJU 1920 Sp. z o.o. Następnie w dniu 18 października 2018 roku udziały w spółce De Voss S. a r.l. zostały przewłaszczone na zabezpieczenie spłaty pożyczki w kwocie 7 mln EUR udzielonej Briju Solo Investment S. a r.l. przez ówczesnego akcjonariusza INTERMA TRADE S.A. – spółkę Letamor Holdings Ltd. Umowa pożyczki i związana z nią umowa przeniesienia na zabezpieczenie zostały zawarte na 12 miesięcy, a następnie w październiku 2019 roku okres obowiązywania umów został przedłużony o kolejne 6 miesięcy (do 18 kwietnia 2020 roku), z tym że do 30 stycznia 2020 roku spółka Briju Solo Investments S.a r.l. miała spłacić część pożyczki w kwocie 3,5 mln EUR. Niezrealizowanie spłaty pożyczki w kwocie 3,5 mln EUR stanowiło przypadek naruszenia postanowień umowy i uprawniło Letamor Holdings Limited do żądania natychmiastowej spłaty pożyczki w całości lub części, przed terminem wymagalności pożyczki określonym w aneksie, tj. przed 18 kwietnia 2020 roku. W dniu 27 marca 2020 roku Briju Solo Investments S.a r.l. otrzymała od Letamor Holdings Limited żądanie natychmiastowej spłaty pożyczki w kwocie 7 mln EUR i wobec nie uregulowania zobowiązania, w dniu 31 marca 2020 roku spółka Letamor Holdings Limited zawiadomiła Briju Solo Investments S.a r.l. o wykonaniu uprawnień z umowy przewłaszczenia 100% udziałów De Voss S. a r.l. i wygaśnięciu zobowiązania do zwrotnego przeniesienia udziałów. Letamor Holdings Limited definitywnie przejął kontrolę nad De Voss S. a r.l. i pośrednio nad BRIJU 1920 Sp. z o.o., ponieważ De Voss S. a r.l. jest właścicielem 100% udziałów w spółce BRIJU 1920 Sp. z o.o. Tym samym spółki De Voss S. a r.l. i BRIJU 1920 Sp. z o.o. od 31 marca 2020 roku nie należą już do Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

W dniu 28 lutego 2020 roku Zarząd INTERMA TRADE S.A. podjął decyzję o rozpoczęciu działań reorganizacyjnych prowadzących do zakończenia inwestycji w Private Investor VII Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych. Certyfikaty inwestycyjne imienne, stanowiące 100% certyfikatów Funduszu, Spółka nabyła

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

8 października 2015 roku. Fundusz był wpisany do Rejestru Funduszy Inwestycyjnych prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy pod numerem RFI 1171. Prace związane z likwidacją Funduszu były planowane na okres ok. 3 miesięcy. Likwidacja Funduszu została przeprowadzona zgodnie z ustawą o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi. Fundusz był właścicielem 99% udziałów w spółce Solo Investments Partnership SCSp i INTERMA TRADE S.A. w dniu 28 lutego 2020 roku odkupiła od Funduszu 99% udziałów w spółce Solo Investments Partnership SCSp. W dniu 5 marca 2020 roku Zgromadzenie Inwestorów Funduszu postanowiło o rozwiązaniu Funduszu oraz wybrało podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych na dzień otwarcia i dzień zamknięcia likwidacji Funduszu. W dniu 28 maja 2020 roku zakończył się proces likwidacji Funduszu.

W dniu 23 kwietnia 2020 r. w związku z powstaniem stanu, w którym Spółka utraciła zdolność do wykonywania swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych, Zarząd INTERMA TRADE S.A. podjął decyzję o złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki. Wniosek został złożony w dniu 27 kwietnia 2020 r. do Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy. W dniu 7 lipca 2020 roku Spółka otrzymała postanowienie Sądu, w którym stwierdzono niewłaściwość miejscową i przekazano sprawę do Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto. Decyzja o złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki została podjęta w oparciu o informacje o zmianach dotyczących perspektyw rozwoju spółek zależnych, od których INTERMA TRADE S.A. zamierzała pozyskać finansowanie bieżącej działalności tj. od Briju Solo Investments S. a r.l. oraz BRIJU SECUR Sp. z o.o. Zmiana sytuacji tych podmiotów wynika z narastających konsekwencji rozprzestrzeniania się koronawirusa i choroby COVID-19, w tym w szczególności polegających na opóźnieniu dostaw surowca planowanych do realizowania na rzecz spółki BRIJU SECUR Sp. z o.o. , a w konsekwencji powstania stanu niepewności co do możliwości uzyskania zakładanego poziomu przychodów, a także przewidywanej zmianie terminów realizacji nakładów inwestycyjnych przez spółkę kirgiską Srint-Stroj OcOO, związanych z przygotowaniem tej spółki do wydobywania złota. Z uwagi na powyższe okoliczności Zarząd jednostki dominującej nie mógł uzyskać od spółek zależnych środków na sfinansowanie zobowiązania wobec Skarbu Państwa, wynikającego z nieostatecznej decyzji Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego, wynikającego z nieostatecznej decyzji Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego z dnia 8 października 2019 roku dotyczącej podatku od towarów i usług (VAT) za okres od stycznia do września 2011 roku, której nadano rygor natychmiastowej wykonalności. Zarząd INTERMA TRADE S.A. nie mogąc uregulować opisanego zobowiązania podatkowego, był zobligowany do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki.

W dniu 13 maja 2020 r. Zarząd spółki INTERMA TRADE S.A. zwołał na dzień 10 czerwca 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, którego przedmiotem było podjęcie uchwały w sprawie dalszego istnienia Spółki. Zwołanie Walnego Zgromadzenia jest obowiązkiem Zarządu wynikającym z art. 387 Kodeksu spółek handlowych i jest niezależna od złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie z dnia 10 czerwca 2020 r. podjęło uchwałę o ogłoszeniu przerwy w obradach do dnia 30 czerwca 2020 r. i w tym dniu, po wznowieniu obrad Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o rozwiązaniu Spółki. Podjęcie uchwały powoduje otwarcie likwidacji INTERMA TRADE S.A., której celem będzie wykonanie czynności likwidacyjnych przez ustanowionego likwidatora Spółki obejmujących zakończenie bieżących interesów Spółki, wypełnienie zobowiązań oraz upłynnienie majątku. Uwzględniając minimalny termin wymagany do przeprowadzenia czynności likwidacyjnych, warunkujących możliwość podziału majątku pozostałego po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli, o którym mowa w art. 474 §1 kodeksu spółek handlowych, likwidacja Spółki nie może nastąpić przed upływem roku od dnia drugiego ogłoszenia wzywającego wierzycieli do zgłaszania wierzytelności wobec Spółki.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Podstawowy zakres działalności spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE w I kwartale 2020 r.:

Spółka	Działalność podstawowa	KRS	Data utworzenia/wejścia do Grupy Kapitałowej
INTERMA TRADE S.A.	Zarządzanie Grupą Kapitałową	0000382656	Jednostka dominująca
BRIJU 1920 Sp. z o.o.	Produkcja i sprzedaż wyrobów jubilerskich	0000485851	listopad 2013
BRIJU SECUR Sp. z o.o.	Komplementariusz w BRIJU SUROWCE BRIJU SECUR Sp. z o.o. Sp.K.	0000426637	lipiec 2012
BRIJU AGENCY Sp. z o.o.	Finansowa działalność usługowa	0000659705	październik 2013
BRIJU SUROWCE BRIJU SECUR Sp. z o.o. Sp.K.	Finansowa działalność usługowa, usługi analiz finansowych	0000583938	listopad 2015
BRIJU Solo Investments S.a r.l.	Komplementariusz w Solo Investments Partnership SCSp Finansowa działalność usługowa	B 199377	październik 2015
Solo Investments Partnership SCSp	Posiadanie udziałów kapitałowych i praw oraz administrowanie, kontrolowanie i rozwijanie portfela	B 199821	październik 2015
De Voss S. a r.l.	Posiadanie udziałów kapitałowych	B 228365	wrzesień 2018

Skład organów Spółki Dominującej

Na dzień sporządzenia raportu okresowego w skład organów INTERMA TRADE S.A. w likwidacji wchodzi:

- Tomasz Piotrowski - Likwidator Spółki

Do dnia 30 czerwca 2020 roku Zarząd INTERMA TRADE S.A. działał w składzie jednoosobowym. Funkcję Prezesa Zarządu pełnił pan Tomasz Piotrowski. Od dnia 30 czerwca 2020 roku tj. z momentem otwarcia likwidacji Spółki, dotychczasowemu Prezesowi Spółki panu Tomaszowi Piotrowskiemu powierzono funkcję likwidatora Spółki.

Rada Nadzorcza

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

W I kwartale 2020 r. nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Struktura Akcjonariatu

Na dzień 31 marca 2020 r. kapitał zakładowy INTERMA TRADE S.A. w likwidacji wynosił 5 978 260 zł i dzielił się na 5 978 260 akcji serii A, B, C i D o wartości nominalnej 1,00 zł każda. 2 000 000 akcji serii A są akcjami imiennymi uprzywilejowanymi co do prawa do głosów na walnym zgromadzeniu. 1 500 000 akcji serii A oraz akcje serii B, C i D są akcjami zwykłymi na okaziciela.

W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego (tj. od dnia 22 lipca 2020 r.) do dnia przekazania raportu za I kwartał 2020 r. nie nastąpiły zmiany w strukturze akcjonariuszy INTERMA TRADE S.A. w likwidacji posiadających znaczne pakiety akcji. Aktualna struktura akcjonariuszy przedstawia się następująco:

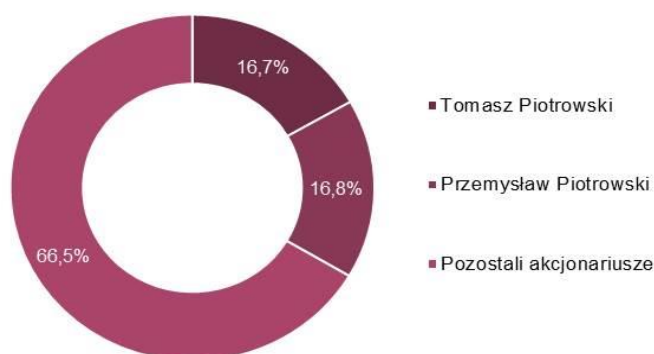
Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
Tomasz Piotrowski	1 000 000	16,73%	2 000 000	25,07%
Przemysław Piotrowski	1 002 655	16,77%	2 002 655	25,10%
Pozostali akcjonariusze	3 975 605	66,50%	3 975 605	49,83%
Razem	5 978 260	100,00%	7 978 260	100,00%

Zarządowi jednostki dominującej nie są znane umowy (w tym zawarte po dniu bilansowym), w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy INTERMA TRADE S.A. w likwidacji.

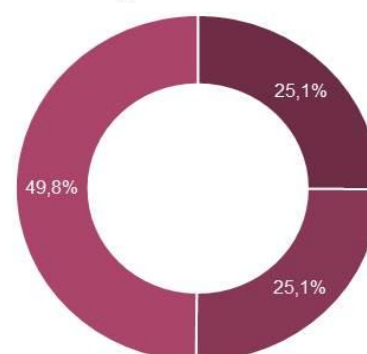
INTERMA TRADE S.A. w likwidacji nie posiada akcji własnych, jak również żadna ze spółek z Grupy Kapitałowej nie posiada udziałów własnych oraz akcji jednostki dominującej.

Aktualna struktura własności kapitału zakładowego

Udział w kapitale zakładowym



Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA



Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

Na dzień przekazania raportu okresowego Likwidator Spółki bezpośrednio posiada następującą ilość akcji INTERMA TRADE S.A w likwidacji.:

Członek Zarządu	Liczba akcji posiadanych w dniu przekazania korekty raportu za 2019 (22 lipca 2020 r.)	Liczba akcji posiadanych w dniu przekazania raportu za I kwartał 2020 (29 lipca 2020 r.)	Zmiana stanu posiadania
Tomasz Piotrowski	1 000 000	1 000 000	-

Pan Tomasz Piotrowski nie posiada udziałów w jednostkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE.

Na dzień przekazania raportu za I kwartał 2020 r., według wiedzy Zarządu Spółki, członkowie Rady Nadzorczej nie posiadali akcji INTERMA TRADE S.A. w likwidacji lub udziałów w spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej i stan tego posiadania nie zmienił się, ponieważ członkowie Rady Nadzorczej nie posiadali akcji również na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego.

Zatrudnienie

Według stanu na dzień 31 marca 2020 r. łączna liczba pracowników zatrudnionych we wszystkich spółkach Grupy Kapitałowej w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 490 osób. W porównaniu do stanu na 31 marca 2019 roku zatrudnienie w Grupie wzrosło o 13,7%, a w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2019r. tj. na przestrzeni I kwartału 2020 r. zatrudnienie wzrosło o 2,1%.

Grupa Kapitałowa systematycznie zwiększała zatrudnienie wraz ze zwiększonym zainteresowaniem oferowanymi produktami i uruchamianymi sklepami własnymi. Nowozatrudnieni pracownicy przechodzili intensywne szkolenia, a w przypadku pracowników zajmujących się sprzedażą wyrobów jubilerskich - szkolenia z zakresu procesu sprzedaży i obsługi klienta oraz szkolenia produktowe.



Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

2. WYBRANE DANE FINANSOWE

Skonsolidowane i jednostkowe dane finansowe

Poniższe tabele prezentują dane finansowe INTERMA TRADE S.A. w likwidacji oraz Grupy Kapitałowej za I kwartał 2020 r. wraz z danymi porównywalnymi za I kwartał 2019 r., a w przypadku danych dotyczących aktywów i pasywów – dane według stanu na dzień 31 marca 2020 r. i 31 grudnia 2019 r.

W zakresie rachunku wyników skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 31 marca 2020 r. zostały objęte następujące jednostki z Grupy Kapitałowej:

Jednostka dominująca:

- INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

Jednostki zależne:

- BRIJU SECUR Sp. z o.o.
- BRIJU SUROWCE BRIJU SECUR Sp. z o.o. Sp.K.
- BRIJU AGENCY Sp. z o.o.
- BRIJU Solo investments S. a r.l.
- BRIJU 1920 Sp. z o.o.
- De Voss S. a r.l.
- Sprint-Stroj OcOO

Natomiast w bilansie sporządzonym dla Grupy Kapitałowej na 31 marca 2020 r. nie są ujęte aktywa i pasywa spółek BRIJU 1920 Sp. z o.o. i De Voss S. a r.l., ponieważ z dniem 31 marca 2020 r. spółka BRIJU Solo Investments S. a r.l., a tym samym Grupa Kapitałowa utraciła kontrolę nad tymi spółkami.

Konsolidacją nie zostały również objęte sprawozdania finansowe spółki Solo Investments Partnership SCSp z siedzibą w Luksemburgu oraz Private Investor VII Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (proces likwidacji Funduszu został zakończony 29 maja 2020 roku). Jednostka dominująca podjęła decyzję o wyłączeniu tych podmiotów z konsolidacji, ponieważ wartości ich aktywów, wyniku finansowego i przychodów ze sprzedaży są nieistotne dla sprawozdania skonsolidowanego Grupy Kapitałowej.



Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	I kwartał 2020	I kwartał 2019	I kwartał 2020	I kwartał 2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	19 614	18 364	4 461	4 273
Strata z działalności operacyjnej	- 2 355	- 4 249	- 536	- 989
Strata brutto	- 27 876	- 5 272	- 6 341	- 1 227
Strata netto	- 28 421	- 4 834	- 6 465	- 1 125
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 003	1 211	228	282
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 186	- 3 240	- 42	- 754
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 2 380	- 2 210	- 541	- 514
Przepływy pieniężne netto, razem	- 1 563	- 4 239	- 356	- 986

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	31 marca 2020	31 grudnia 2019	31 marca 2020	31 grudnia 2019
Aktywa razem	60 957	256 911	13 390	60 329
Zobowiązania długoterminowe	563	65 784	124	15 448
Zobowiązania krótkoterminowe	121 197	221 371	26 623	51 983
Kapitał własny	- 60 804	- 30 243	- 13 357	- 7 102
Kapitał podstawowy	5 978	5 978	1 313	1 404
Liczba akcji (w szt.)	5 978 260	5 978 260	5 978 260	5 978 260
Strata na jedną akcję (w zł, EUR)	-4,75	-0,81	-1,08	-0,19
Wartość księgową na jedną akcję (w zł, EUR)	-10,17	-5,06	-2,23	-1,19

W przypadku danych w EUR wartości z bilansu przeliczono z zastosowaniem średnich kursów ogłoszonych przez NBP (31 marca 2020 r.: 4,5523 zł/EUR i 31 grudnia 2019 r.: 4,2585 zł/EUR) oraz pozostałe dane ze sprawozdań finansowych przeliczono z zastosowaniem średnich kursów w danym okresie, obliczonych jako średnia arytmetyczna kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca (I kwartał 2020 r.: 4,3963 zł/EUR, I kwartał 2019 r.: 4,2978 zł/EUR).

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wybrane jednostkowe dane finansowe

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	I kwartał 2020	I kwartał 2019	I kwartał 2020	I kwartał 2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0	2	0	0
Strata z działalności operacyjnej	- 87	- 70	- 20	- 16
Strata brutto	- 1 365	- 877	- 310	- 204
Strata netto	- 1 365	- 877	- 310	- 204
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 205	- 39	- 47	- 9
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 150	14	- 34	3
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	353	0	80	0
Przepływy pieniężne netto, razem	- 2	- 25	0	- 6

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	31 marca 2020	31 grudnia 2019	31 marca 2020	31 grudnia 2019
Aktywa razem	28 854	28 695	6 338	6 738
Zobowiązania długoterminowe	29 229	28 965	6 420	6 802
Zobowiązania krótkoterminowe	107 618	106 357	23 640	24 975
Kapitał własny	-107 993	-106 628	- 23 723	-25 039
Kapitał podstawowy	5 978	5 978	1 313	1 404
Liczba akcji (w szt.)	5 978 260	5 978 260	5 978 260	5 978 260
Strata na jedną akcję (w zł, EUR)	-0,23	-0,15	-0,05	-0,03
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł, EUR)	-18,06	-17,84	-3,97	-4,19
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł, EUR)	0	0	0	0

W przypadku danych w EUR wartości z bilansu przeliczono z zastosowaniem średnich kursów ogłoszonych przez NBP (31 marca 2020 r.: 4,5523 zł/EUR i 31 grudnia 2019 r.: 4,2585 zł/EUR) oraz pozostałe dane ze sprawozdań finansowych przeliczono z zastosowaniem średnich kursów w danym okresie, obliczonych jako średnia arytmetyczna kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca (I kwartał 2020 r.: 4,3963 zł/EUR, I kwartał 2019 r.: 4,2978 zł/EUR).

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W I kwartale 2020 r. Grupa Kapitałowa uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 19 614 tys. zł, co stanowi wzrost o 6,8% w porównaniu do przychodów uzyskanych w I kwartale 2019 r. W segmencie surowców w I kwartale 2020 roku Grupa Kapitałowa zrealizowała 1 973 tys. zł przychodów, a w segmencie wyrobów jubilerskich 17 641 tys. zł. Na poziom sprzedaży w I kwartale 2020 r., a zwłaszcza zrealizowanej w miesiącu marcu, negatywnie wpłynęły ograniczenia wprowadzane w zakresie handlu i możliwości przemieszczania się osób w związku z rozprzestrzenianiem się choroby wywołanej koronawirusem.

Strata z działalności operacyjnej w Grupie Kapitałowej w I kwartale 2020 r. wyniosła 2 355 tys. zł, natomiast w tym samym okresie roku poprzedniego strata z działalności operacyjnej wynosiła 4 249 tys. zł. Strata netto odnotowana przez Grupę Kapitałową za I kwartał 2020r. wynosi -28 421 tys. zł, a w analogicznym okresie 2019 r. strata netto wynosiła -4 834 tys. zł.

Zdarzeniem o charakterze jednorazowym, wpływającym istotnie na wyniki Grupy Kapitałowej w I kwartale 2020 roku było przejście kontroli nad spółką De Voss S. a r.l., i przez to również pośrednio nad BRIJU 1920 Sp. z o.o., przez spółkę Letamor Holdings Limited, która z dniem 31 marca 2020 r. wykonała uprawnienia z umowy przewłaszczenia udziałów spółki De Voss S. a r.l. stanowiącej zabezpieczenie spłaty pożyczki udzielonej 18 października 2018 roku przez Letamor Holding Limited spółce Briju Solo Investments S. a r.l. Wynik na tej transakcji w sprawozdaniu skonsolidowanym za I kwartał 2020 r. wynosi -21 538 tys. zł. Zgodnie z umową pożyczki strony (tj. Letamor Holdings Limited oraz Briju Solo Investments S. a r.l.) dokonają jeszcze rozliczenia kwoty pożyczki z wartością udziałów w De Voss S. a r.l. na dzień ich przejścia i w zależności od wyceny udziałów, dokonanej przez niezależnego audytora, strony ustalą saldo wzajemnych rozliczeń, które może wpłynąć na w/w wynik transakcji.

Na wynik Grupy Kapitałowej w I kwartale 2020 r. negatywnie wpłynęły również koszty finansowe wynoszące łącznie 4 258 tys. zł, na które składały się przede wszystkim odsetki naliczone za I kwartał 2020 r. od potencjalnych zobowiązań w podatku VAT objętych rezerwami w latach poprzednich w kwocie 1 462 tys. zł oraz ujemne różnice kursowe w kwocie 2 448 tys. zł (naliczone przede wszystkim z uwagi na zastosowany standard rachunkowości MSSF 16 -Leasing w zakresie umów najmu lokali w centrach handlowych).

Na dzień 31 marca 2020 r. suma bilansowa Grupy Kapitałowej wynosi 60 957 tys. zł i stanowi 23,7% sumy bilansowej Grupy Kapitałowej z 31 grudnia 2019 r.

Z dniem 31 marca 2020 r. spółka Letamor Holdings Limited, będąca pożyczkodawcą dla spółki Briju Solo Investments S. a r.l., wykonała uprawnienia z umowy przewłaszczenia i przejęła kontrolę nad spółką De Voss S.a.r.l., której udziały stanowiły zabezpieczenie spłaty pożyczki. Tym samym Letamor Holdings Limited przejął również kontrolę pośrednią nad BRIJU 1920 Sp. z o. o., która nie należy już do Grupy Kapitałowej. Z uwagi na datę przejścia, wyniki spółek De Voss S. a r.l. i BRIJU 1920 Sp. z o.o. są uwzględniane w rachunku wyników w sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy Kapitałowej za I kwartał 2020 r. , natomiast aktywa i pasywa spółek nie są już uwzględniane w bilansie skonsolidowanym Grupy Kapitałowej sporządzonym na dzień 31 marca 2020 r. Powyższe powoduje, że nie ma porównywalności poszczególnych pozycji bilansowych na koniec I kwartału 2020r. w odniesieniu do stanu na dzień 31 grudnia 2019 r.

Aktywa trwałe na 31 marca 2020 r. wynoszą 60 246 tys. zł. Główną pozycję aktywów trwałych stanowią udziały w spółce kirgiskiej Sprint-Stroj OcOO nabyte w 2019 r. o wartości 60 096 tys. zł. Wartość kapitałów własnych Grupy Kapitałowej na dzień 31 marca 2020 r. jest ujemna i wynosi -60 804 tys. zł. Na koniec I kwartału 2020 r. stan zobowiązań ogółem wynosi 121 760 tys. zł i największą pozycję w zobowiązaniach stanowią pozostałe rezerwy krótkoterminowe w kwocie 110 186 tys. zł utworzone w latach wcześniejszych na potencjalne zobowiązania w podatku VAT oraz odsetki od tych zobowiązań w związku z postępowaniami podatkowymi prowadzonymi w stosunku do INTERMA TRADE S.A. w likwidacji oraz BRIJU SUROWCE BRIJU SECUR Sp. z o.o. Sp. K. Spółka

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

oczekuje, że postępowania podatkowe prowadzone z wykorzystaniem wszystkich środków, w tym, jeżeli będzie to konieczne, również drogi sądowej doprowadzą do zmiany oceny stanu faktycznego sprawy jak i oceny prawnej dokonanej przez organ celno-skarbowy, czego skutkiem będzie umorzenie postępowania podatkowego, bez konsekwencji finansowych dla Grupy Kapitałowej.

Segmenty działalności

Grupa Kapitałowa INTERMA TRADE S.A. w I kwartale 2020 r. prowadziła działalność w zakresie handlu hurtowego metalami szlachetnymi oraz w zakresie produkcji, sprzedaży i handlu wyrobami jubilerskimi. Spółka dzieli działalność na dwa segmenty operacyjne:

- **Surowce** – segment obejmuje handel hurtowy i obróbkę surowców metali szlachetnych,
- **Wyroby jubilerskie** – segment obejmuje produkcję, sprzedaż i handel wyrobami jubilerskimi.

Dane wykazane w kolumnie „Pozostałe” obejmują wyniki z najmu nieruchomości zaliczanej do nieruchomości inwestycyjnych. Nieruchomość jest zabudowana dwoma budynkami usługowo-produkcyjno-handlowymi. Część pomieszczeń jest wynajmowana firmom zewnętrznym, a przychody i koszty dotyczące nieruchomości inwestycyjnej są ujmowane w pozostałych przychodach i w pozostałych kosztach operacyjnych.

Od 2 stycznia 2017 r. nastąpiło przeniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa jednostki dominującej związanej z produkcją, sprzedażą hurtową wyrobów jubilerskich oraz prowadzeniem sieci sklepów jubilerskich do BRIJU 1920 Sp. z o.o. Do 31 marca 2020 r. w spółce BRIJU 1920 Sp. z o.o. koncentrowała się całość przychodów i kosztów dotyczących segmentu wyrobów jubilerskich. W wycenie wyników poszczególnych segmentów uwzględniane są koszty transakcji zawartych między segmentami, dotyczące jedynie usług administracyjnych, księgowych i informatycznych świadczonych przez BRIJU 1920 Sp. z o.o. na rzecz spółek z Grupy Kapitałowej zaliczanych do segmentu surowce.

Segment surowce

Przedmiotem obrotu są kruszce metali szlachetnych, w tym głównie złoto i srebro. Źródłami pozyskiwania surowca dotąd były wtórny rynek biżuterii oraz recykling odpadów produkcyjnych. Pozyskiwanie surowca do końca I kwartału 2017 roku było powierzane partnerom handlowym - dostawcom realizującym zamówienia hurtowe. Zmiana przepisów dotyczących podatku VAT wprowadzona od początku 2017 roku w sposób negatywny wpłynęła na rynek handlu hurtowego metalami szlachetnymi i spowodowała konieczność poszukiwania dla tego segmentu nowych rozwiązań biznesowych. W 2019 roku spółki z Grupy Kapitałowej wypracowały nowy model dla realizacji zakupów surowca i dostosowania polityki handlowej do nowego otoczenia prawnego i gospodarczego.

Segment wyroby jubilerskie

Produkcja biżuterii stanowi połączenie nowoczesnej technologii oraz rzemiosła. Lata doświadczeń w produkcji biżuterii umożliwiły Grupie Kapitałowej wdrożyć unikalny, autorski system produkcji pozwalający na produkcję seryjną. Nowoczesne wyposażenie zakładu produkcyjnego oraz zabezpieczenia pomieszczeń produkcji gwarantują bezpieczeństwo produkcji i pracujących tam osób. Poprzez zastosowanie zamkniętego cyklu gromadzenia odpadów produkcyjnych i samodzielne odzyskiwanie złota zminimalizowano ubytki technologiczne do standardów najlepszych firm produkcyjnych w świecie.

Sprzedaż hurtowa była realizowana na terenie Polski oraz poza granicami kraju. Każdy z rynków obsługiwany był przez innych przedstawicieli handlowych. W przypadku realizacji zamówienia hurtowego rozpoczęcie jego realizacji uwarunkowane jest dostarczeniem surowca przez klienta lub wpłaceniem zaliczki w przypadku, gdy towar ma być wykonany z surowca spółki. Wysyłka towaru odbywa się za pośrednictwem ubezpieczonej przesyłki kurierskiej. Dystrybucja biżuterii w sieci detalicznej odbywała się za pośrednictwem salonów własnych działających pod marką BRIJU.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Segment wyrobów jubilerskich charakteryzuje się sezonowością, ponieważ najwyższa wartość sprzedaży przypada na IV kwartał roku, co jest związane z okresem tradycyjnych świątecznych zakupów. Sprzedaż wyrobów jubilerskich w grudniu stanowi ok. 20% sprzedaży rocznej segmentu. W pozostałych miesiącach roku sprzedaż wyrobów jubilerskich stanowi od 6% do 9% rocznej wartości sprzedaży segmentu.

Z dniem 31 marca 2020 r. udziały spółki De Voss S. a r.l., a tym samym pośrednio spółki Briju 1920 Sp. z o.o. zostały przejęte przez spółkę Letamor Holdings Limited. Od II kwartału 2020 roku, po wyjściu BRIJU 1920 Sp. z o.o. z Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE S.A. w likwidacji, Grupa nie będzie prowadzić działalności w segmencie wyrobów jubilerskich.

Skonsolidowane wyniki finansowe Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE w podziale na segmenty działalności za I kwartał 2020 r. oraz w analogicznym okresie roku poprzedniego kształtowały się następująco:

Okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r.

Wyszczególnienie	J.m.	Surowce	Wyroby jubilerskie	Pozostałe	Razem
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	tys.zł	1 973	17 641		19 614
Koszty własny sprzedaży	tys.zł	-1 808	-8 446		-10 254
Zysk brutto ze sprzedaży (marża brutto)	tys.zł	165	9 195		9 360
	%	8,4%	52,1%		47,7%
Pozostałe przychody i koszty segmentu	tys.zł	-152	-11 560	-3	-11 715
Wynik operacyjny segmentu	tys.zł	13	-2 365	-3	-2 355

Okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 marca 2019 r.

Wyszczególnienie	J.m.	Surowce	Wyroby jubilerskie	Pozostałe	Razem
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	tys.zł		18 364		18 364
Koszty własny sprzedaży	tys.zł		-8 942		-8 942
Zysk brutto ze sprzedaży (marża brutto)	tys.zł		9 422		9 422
	%		51,3%		51,3%
Pozostałe przychody i koszty segmentu	tys.zł	-3 046	-10 622	-3	-13 671
Wynik operacyjny segmentu	tys.zł	-3 046	-1 200	-3	-4 249

Segment surowce

W I kwartale 2020 roku Grupa Kapitałowa zrealizowała 1 973 tys. zł przychodów ze sprzedaży w segmencie surowców metali szlachetnych i była to sprzedaż nadwyżek surowca, który nie został wykorzystany do produkcji wyrobów jubilerskich. W 2019 roku obroty w segmencie surowce nie były realizowane, ponieważ od II kwartału 2017 r. Grupa zaprzestała realizacji obrotów według poprzednio funkcjonującego modelu współpracy z

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

kontrahentami i prowadziła prace nad wypracowaniem nowych zasad działalności w segmencie surowców i dostosowania polityki handlowej do nowego otoczenia prawnego i gospodarczego.

Na sprzedaży surowca zrealizowanej w I kwartale 2020 roku Grupa osiągnęła 165 tys. zł zysku brutto, a marża brutto wynosiła 8,4%. Uwzględniając pozostałe przychody i koszty przypisane do segmentu, wynik segmentu surowce w I kwartale 2020 roku wyniósł 13 tys. zł.

Segment wyroby jubilerskie

Przychody ze sprzedaży w segmencie wyrobów jubilerskich w I kwartale 2020 r. wyniosły 17 641 tys. zł i były o 3,9% niższe od wartości osiągniętej w I kwartale 2019 r. Przyczyną spadku wartości sprzedaży była sytuacja, która wystąpiła od marca br., związana z rozprzestrzenianiem się koronawirusa i choroby COVID-19. Od 14 marca 2020r. zostało wprowadzone przez Ministra Zdrowia ograniczenie prowadzenia handlu w obiektach o powierzchni powyżej 2000 m². Sprzedaż detaliczna realizowana w sieci sklepów zlokalizowanych w galeriach handlowych na terenie całego kraju była podstawowym źródłem przychodów Grupy Kapitałowej i wprowadzone ograniczenia spowodowały spadek wartości sprzedaży wyrobów jubilerskich w I kwartale 2020 r. w porównaniu do analogicznego okresu w roku poprzednim.

Marża brutto w segmencie wyrobów jubilerskich w I kwartale 2020 r. wyniosła 52,1% i była o 0,8 p.p. wyższa od marży brutto osiągniętej w I kwartale 2019 r.

Pozostałe koszty segmentu w I kwartale 2020 r. są wyższe od kosztów poniesionych w I kwartale 2019 r., ponieważ zawierają koszty funkcjonowania większej ilości salonów oraz jednorazowe koszty ponoszone w momencie uruchamiania nowych salonów. Na koniec I kwartału 2020 roku funkcjonowało 71 salonów pod marką BRIJU, a na koniec I kwartału 2019 r. były 63 salony. Koszty segmentu w I kwartale 2020 r., wraz ze wspomnianymi wcześniej kosztami uruchomienia nowych salonów oraz kosztami funkcjonowania większej ilości salonów - spowodowały łączny wzrost kosztów segmentu wyrobów jubilerskich z 10 622 tys. zł w I kwartale 2019 r. do 11 560 tys. zł w I kwartale 2020 r.

Wynik operacyjny segmentu wyrobów jubilerskich w pierwszych trzech miesiącach 2020 r. wyniósł - 2 365 tys. zł, wobec straty -1 200 tys. zł odnotowanej w segmencie wyrobów jubilerskich w I kwartale 2019 r. Od II kwartału 2020r. Grupa Kapitałowa nie będzie prowadziła działalności w segmencie wyrobów jubilerskich.

3. ISTOTNE ZDARZENIA W OKRESIE OD 1 STYCZNIA 2020 R. DO DNIA SPORZĄDZENIA RAPORTU

W okresie od 1 stycznia 2020 roku wystąpiły następujące zdarzenia kwalifikowane do zdarzeń istotnych w INTERMA TRADE S.A. i w pozostałych spółkach Grupy Kapitałowej.

Luty 2020 r.

Zmiany w strukturze organizacyjnej Grupy Kapitałowej

W dniu 28 lutego 2020 roku Zarząd INTERMA TRADE S.A. podjął decyzję o rozpoczęciu działań reorganizacyjnych w ramach Grupy Kapitałowej prowadzących do zakończenia inwestycji w Private Investor VII Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych. Certyfikaty inwestycyjne imienne, stanowiące 100% certyfikatów Funduszu, Spółka nabyła 8 października 2015 roku za cenę łączną 90 tys. zł. Likwidacja Funduszu została przeprowadzona zgodnie z ustawą o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi.

Fundusz był właścicielem 99% udziałów w spółce Solo Investments Partnership SCSp i INTERMA TRADE S.A. w dniu 28 lutego 2020 roku odkupiła od Funduszu 99% udziałów w spółce Solo Investments Partnership SCSp.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W dniu 5 marca 2020 roku Zgromadzenie Inwestorów Funduszu postanowiło o rozwiązaniu Funduszu oraz wybrało podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych na dzień otwarcia i dzień zamknięcia likwidacji Funduszu. Proces likwidacji Funduszu został zakończony 29 maja 2020 roku.

Uregulowanie pierwszej transzy ceny za nabycie pakietu 44% udziałów w spółce kirgiskiej

W dniu 28 lutego 2020 r. spółka Briju Solo Investments S. a r. l. wykonała zobowiązanie z umowy nabycia 44% udziałów w spółce Sprint-Stroj OcOO z siedzibą w Kirgistanie poprzez zwarcie umowy cesji sztabek złota o wartości około 12 mln euro i uregulowała w ten sposób należność wobec sprzedawcy z tytułu pierwszej transzy ceny. Umowę nabycia pakietu 44% udziałów w spółce kirgiskiej spółka Briju Solo Investments S. a r. l. zawarła 18 grudnia 2019 r. Wraz z udziałami nabytymi 14 marca 2019 roku spółka Briju Solo Investments S.a r.l. łącznie posiada 49% udziałów w Sprint-Stroj OcO i pakiet ten zapewnia 73,16% udziału w zyskach spółki kirgiskiej. Inwestycja w udziały spółki Sprint-Stroj OcOO w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jest wyceniana metodą praw własności.

Marzec 2020 r.

Umowy pożyczki zawarte pomiędzy spółkami z Grupy Kapitałowej

W dniu 2 marca 2020 r. spółka zależna z Grupy Kapitałowej – Briju Solo Investments S. a r.l. (pożyczkobiorca) zawarła umowę pożyczki ze spółką BRIJU 1920 Sp. z o.o. (pożyczkodawca). Kwota pożyczki wynosi 800 tys. zł. Pożyczka jest oprocentowana, a końcowy termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami został ustalony na dzień 31 grudnia 2024 r.

W dniu 2 marca 2020 r. został również podpisany aneks do umowy pożyczki zawartej 13 maja 2019 r. pomiędzy INTERMA TRADE S.A. (pożyczkobiorca) i Briju Solo Investments S. a r.l. (pożyczkodawca), na podstawie którego kwota pożyczki została zwiększona z 500 tys. zł do kwoty 800 tys. zł. Pozostałe warunki umowy pożyczki nie zostały zmienione.

Wpływ rozprzestrzeniania się koronawirusa COVID-19 na działalność Grupy Kapitałowej

W pierwszych miesiącach 2020 roku w następstwie rozprzestrzeniania się zakażeń wywołanych koronawirusem SARS-CoV-2 powodującym chorobę COVID-19 wystąpiły skutki mające istotny, negatywny wpływ na prowadzenie działalności przez wszystkie podmioty gospodarcze funkcjonujące na rynku. Zostały wprowadzone ograniczenia formalne możliwości prowadzenia działalności gospodarczej w następstwie decyzji podejmowanych przez władze Polski, jak również władze innych krajów dotkniętych zagrożeniem epidemicznym. Podstawowym źródłem przychodów Grupy Kapitałowej do 31 marca 2020 r. była sprzedaż detaliczna realizowana w sieci sklepów zlokalizowanych w galeriach handlowych na terenie całego kraju. Wprowadzenie od dnia 14 marca 2020 r. przez Ministra Zdrowia ograniczenia w handlu w obiektach o powierzchni sprzedaży powyżej 2000 m², a dodatkowo wydawane rekomendacje ograniczenia, a następnie zakazu przemieszczania się, spowodowały brak przychodów z podstawowego dla Grupy kanału sprzedaży. Występująca w Europie sytuacja epidemiczna i ograniczenia w przemieszczaniu się pomiędzy krajami, zablokowały również możliwość prowadzenia sprzedaży eksportowej realizowanej przez przedstawicieli handlowych. Wszystkie te okoliczności spowodowały drastyczny spadek przychodów w marcu 2020 roku, a skutki dla kolejnych miesięcy są trudne do oszacowania, ponieważ zależą od czasu trwania ograniczeń, jak również od sytuacji gospodarczej po zakończeniu epidemii. Rozpoznane ryzyko po stronie możliwości generowania przychodów ze sprzedaży jest bardzo wysokie i miało istotny negatywny wpływ na wyniki i sytuację finansową Grupy Kapitałowej w marcu br. (a tym samym w I kwartale 2020 r.) i niewątpliwie również w kolejnych miesiącach następnego kwartału. Oprócz ograniczeń w realizacji przychodów w poszczególnych kanałach dystrybucji, przedmiotem oceny Spółki po wystąpieniu epidemii koronawirusa była również sytuacja kadrowa, sytuacja w zakresie łańcucha dostaw i dostępu do usług niezbędnych w prowadzonej działalności, a w efekcie końcowym analiza wpływu tych czynników na bieżącą i planowaną sytuację finansową Grupy Kapitałowej. W zakresie zapewnienia ciągłości dostaw wyrobów jubilerskich, Grupa Kapitałowa nie rozpoznała wysokiego poziomu ryzyka, ale sytuacja w tym zakresie może się dynamicznie zmieniać. Wystąpiły natomiast opóźnienia w dostawach surowców metali szlachetnych planowanych do realizowania na rzecz spółki BRIJU SECUR Sp. z o.o.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

od kontrahentów z Kirgistanu. Praktycznie całkowite zamknięcie granic Kirgistanu dla ruchu towarowego (co jest rozwiązaniem niestandardowym, nie stosowanym powszechnie w ramach walki z rozprzestrzenianiem się koronawirusa), które nastąpiło po 9 kwietnia 2020 roku powoduje brak możliwości uzyskiwania przez Grupę Kapitałową przychodów z handlu surowcem. Spółka na bieżąco analizuje sytuację i są podejmowane działania, które mają na celu ograniczenie wpływu negatywnych czynników na obecną sytuację Grupy Kapitałowej, tak aby umożliwić powrót do działalności po zakończeniu okresu objętego zagrożeniem epidemicznym. W tym zakresie zostaną również wykorzystane wszystkie działania, jakie można będzie wdrożyć w oparciu o przepisy tzw. tarczy antykryzysowej (prześój ekonomiczny, obniżony wymiar czasu pracy, wygaszenie zobowiązań stron z umów najmu). Na dzień dzisiejszy pełne oszacowanie wpływu rozprzestrzeniania się koronawirusa w warunkach epidemii na wyniki i sytuację finansową Grupy Kapitałowej nie jest możliwy przede wszystkim z uwagi trudny do określenia poziom recesji gospodarczej po zakończeniu epidemii oraz możliwość wprowadzenia ponownych ograniczeń w przypadkach wzrostu zachorowań w okresie jesiennym.

Zawarcie umowy handlowej w zakresie dostaw surowców metali szlachetnych

W dniu 19 marca 2020 r. do spółki Briju Secur Sp. z o.o. (spółka zależna z Grupy Kapitałowej) wpłynęła podpisana umowa o współpracy handlowej zawarta ze spółką Ała-Too Majnning OcOO (spółka z ograniczoną odpowiedzialnością prawa kirgiskiego), określająca szczegółowe warunki współpracy handlowej w zakresie dostaw metali szlachetnych.

Przedmiotem zawartej umowy o współpracy handlowej jest dostawa surowców metali szlachetnych („towar”). Warunkiem zrealizowania dostawy towaru przez Ała-Too Majnning OcOO („Dostawca”) jest złożenie przez Briju Secur Sp. z o.o. („Odbiorca”) zamówienia i uzgodnienie ceny z Dostawcą przynajmniej 1 dzień przed wysyłką towaru. Cena za towar będzie ustalana według kursu złota na Londyńskim Rynku Kruszców z dnia dokonywania zamówienia, z uwzględnieniem uzgodnionego dyskonta. Dostawa towaru będzie realizowana za pośrednictwem specjalistycznej międzynarodowej firmy przewozowej i postawiona do dyspozycji Odbiorcy na wskazanym w umowie lotnisku. Po przewiezieniu towaru do siedziby Odbiorcy, Odbiorcy przysługuje prawo do zbadania stanu ilościowego i jakościowego towaru i jeżeli zostaną stwierdzone rozbieżności, to Odbiorcy przysługuje prawo do zwrotu towaru na koszt i ryzyko Dostawcy lub do zmiany uzgodnionej ceny lub do odstąpienia od transakcji i dokonania płatności – według wyboru Odbiorcy. Zapłata za dostarczony towar nastąpi w terminie 7 dni od dnia dostawy towaru i po wcześniejszym sprawdzeniu ilości i jakości towaru. W ramach postanowień umowy, strony zobowiązały się do zachowania w tajemnicy określonych danych poufnych, a za naruszenie tego postanowienia przewidziano karę umowną w wysokości 100.000 euro za każdy przypadek naruszenia. Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Każda ze stron ma prawo rozwiązać umowę z ważnych powodów, z zachowaniem 3-miesięcznego okresu wypowiedzenia. Odbiorca ma prawo rozwiązać umowę bez zachowania okresu wypowiedzenia w przypadku naruszenia przez Dostawcę postanowień umowy. Umowa o współpracy handlowej nie zawiera ilości towaru, które Dostawca i Odbiorca są zobowiązani zrealizować.

Zrealizowanie pierwszej dostawy na podstawie zawartej umowy o współpracy handlowej było planowane w terminie dwóch miesięcy, ale negatywnie wpłynęły na zakładane dostawy utrudnienia w przepływie towarów występujące z związku z rozprzestrzenianiem się zakażeń wywołanych koronawirusem.

Otrzymanie postanowienia o nadaniu rygoru natychmiastowej wykonalności nieostatecznej decyzji Naczelnika Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego

W dniu 10 marca 2020 r. Naczelnik Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego w Poznaniu wydał postanowienie w przedmiocie nadania rygoru natychmiastowej wykonalności nieostatecznej decyzji organu podatkowego z dnia 8 października 2019 r. wydanej INTERMA TRADE S.A., dotyczącej podatku od towarów i usług (VAT) za okres od stycznia do września 2011 r. Kwota zobowiązania objęta postanowieniem wynosi 1.961.756 zł powiększona o odsetki od w/w zobowiązania. W sprawie, której dotyczy postanowienie, toczy się postępowanie odwoławcze w związku z wniesionym przez INTERMA TRADE S.A. w dniu 5 listopada 2019 r. odwołaniem od decyzji organu podatkowego w przedmiocie podatku VAT za w/w okres.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W otrzymanym postanowieniu rygor natychmiastowej wykonalności został nadany z przywołaniem art. 239b § 1 pkt 3 oraz art. 239b § 2 ustawy Ordynacja podatkowa. Na otrzymane postanowienie o nadaniu rygoru natychmiastowej wykonalności Spółka 2 kwietnia 2020 roku złożyła zażalenie do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu.

Przejęcie BRIJU 1920 Sp. z o.o. przez Letamor Holdings Limited

W dniu 30 października 2019 r. spółka Briju Solo Investments S.a r.l. (pożyczkobiorca) podpisała aneks do umowy pożyczki zawartej 18 października 2018 roku, na podstawie której spółka Letamor Holding Limited (pożyczkodawca) udzieliła pożyczki w kwocie 7 mln EUR na okres 1 roku. Na mocy zawartego aneksu, okres obowiązywania umowy pożyczki został wydłużony do 18 kwietnia 2020 roku, z tym że do 30 stycznia 2020 roku pożyczkobiorca był zobowiązany spłacić część pożyczki w kwocie 3,5 mln EUR. Spółka Briju Solo Investments S.a r.l. nie dokonała spłaty części pożyczki w podanym terminie. Niezrealizowanie spłaty pożyczki w kwocie 3,5 mln EUR stanowiło przypadek naruszenia postanowień umowy i uprawniało Letamor Holdings Limited do żądania natychmiastowej spłaty pożyczki, przed terminem wymagalności określonym w aneksie, tj. przed 18 kwietnia 2020 roku. W dniu 27 marca 2020 roku Briju Solo Investments S.a r.l. otrzymała od Letamor Holdings Limited żądanie natychmiastowej spłaty pożyczki w kwocie 7 mln EUR i wobec nie uregulowania zobowiązania, w dniu 31 marca 2020 roku spółka Letamor Holdings Limited zawiadomiła Briju Solo Investments S.a r.l. o wykonaniu uprawnień z umowy przewłaszczenia 100% udziałów De Voss S. a r.l. i wygaśnięciu zobowiązania do zwrotnego przeniesienia udziałów. Letamor Holdings Limited definitywnie przejął kontrolę nad De Voss S. a r.l. i pośrednio nad BRIJU 1920 Sp. z o.o., ponieważ De Voss S. a r.l. jest właścicielem 100% udziałów w spółce BRIJU 1920 Sp. z o.o. Zgodnie z umową pożyczki strony dokonają rozliczenia pożyczki z wartością udziałów w De Voss S.a r.l. na dzień ich przejęcia i w zależności od wyceny udziałów, dokonanej przez niezależnego audytora, strony ustalą saldo wzajemnych rozliczeń.

Kwiecień 2020 r.

Odmowa wydania opinii z badania sprawozdań finansowych za 2019 rok

W trakcie prac nad sporządzeniem i badaniem jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 rok Zarząd jednostki dominującej został poinformowany przez Biegłego Rewidenta o możliwej odmowie wydania opinii z badania sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej. Firmą audytorską powołaną do badania sprawozdań finansowych za 2019 rok jest CNKP AUDYT Sp. z o.o. z Poznania. Sprawozdanie Biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego z odmową wydania opinii i jej uzasadnieniem zostały przez Spółkę opublikowane wraz z pierwszą wersją raportu rocznego w dniu 9 kwietnia 2020 roku. Biegły Rewident nie wyraził opinii o przedstawionych przez Zarząd 7 kwietnia 2020 roku sprawozdaniach finansowych, z uwagi na fakt, że w jego opinii nie był w stanie uzyskać wystarczających i odpowiednich dowodów badania, aby stanowiły one podstawę dla opinii z badania na temat tego sprawozdania finansowego. Jako podstawę odmowy wydania opinii Biegły Rewident podał:

- istnienie istotnej niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez INTERMA TRADE S.A. i Grupę Kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości,
- nie uzyskanie wystarczających i odpowiednich dowodów badania, iż wycena inwestycji w udziały Strint-Stroj OcOO na dzień 31 grudnia 2019 roku nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Zmiana stanowiska Zarządu w kwestii założenia kontynuowania działalności przez Spółkę, która nastąpiła po sporządzeniu sprawozdania finansowego i opublikowaniu w dniu 9 kwietnia 2020 roku raportu rocznego oraz otrzymanie decyzji w sprawie zabezpieczenia na majątku Spółki tytułem podatku od towarów i usług za 2013 rok skutkującej wzrostem kwoty zobowiązania dotyczącego tego postępowania o 45,6 mln zł - spowodowały konieczność zmiany wcześniej sporządzonych i opublikowanych sprawozdań finansowych.

Do skorygowanych sprawozdań finansowych Biegły Rewident odniósł się w wydanych w dniu 20 lipca 2020 r. Sprawozdaniach z badania. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego INTERMA TRADE S.A. w likwidacji zawiera odmowę wydania opinii. Biegły rewident nie wyraził opinii o przedstawionych sprawozdaniach, z uwagi na fakt, że w jego opinii nie był w stanie uzyskać

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

wystarczających i odpowiednich dowodów badania, aby stanowiły one podstawę dla opinii z badania na temat tego sprawozdania finansowego, a tym samym również odmówił wyrażenia opinii co do sprawozdania z działalności Spółki. Jako podstawę odmowy wydania opinii Biegły Rewident podał nieuzyskanie wystarczających i odpowiednich dowodów badania, iż wycena inwestycji w Briju Solo Investments S.ar.l. na dzień 31 grudnia 2019 roku nie zawiera istotnego zniekształcenia. W związku ze sporządzeniem sprawozdania finansowego przy założeniu braku kontynuacji działalności – podstawą wyceny aktywów są ceny sprzedaży netto możliwe do uzyskania. Biegły Rewident stwierdził, że nie otrzymał od Spółki danych pozwalających na potwierdzenie, że wartość bilansowa aktywów odpowiada ich cenie sprzedaży netto.

Natomiast w zakresie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Sprawozdanie z badania zawiera opinię z zastrzeżeniem o rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, z uwagi na fakt, że w opinii Biegłego Rewidenta nie był on w stanie potwierdzić, że wycena inwestycji w Sprint-Stroj OcOO na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz zawarte w badanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym informacje dotyczące rozwoju działalności tej Spółki nie zawierają istotnego zniekształcenia. Biegły Rewident wydał jednak opinię co do sprawozdania Zarządu z działalności Grupy, stwierdzając jego zgodność z obowiązującymi przepisami.

Sprawozdanie Biegłego Rewidenta z badania skorygowanych sprawozdań finansowych zostały opublikowane 22 lipca 2020 r. wraz z korektą raportu rocznego za 2019 rok.

W sprawie opinii wyrażonej przez Biegłego Rewidenta w sprawozdaniach z badania Likwidator INTERMA TRADE S.A. zajął stanowisko w liście do Akcjonariuszy oraz Rada Nadzorcza w Ocenie Rady Nadzorczej dotyczącej sprawozdań i dokumenty te stanowią elementy raportu rocznego opublikowanego 22 lipca 2020 r.

Podjęcie przez Zarząd INTERMA TRADE S.A. decyzji o zmianie stanowiska dotyczącego założenia kontynuowania działalności oraz złożenie wniosku o upadłość

W dniu 23 kwietnia 2020 r. Zarząd INTERMA TRADE S.A. podjął decyzję o zmianie stanowiska dotyczącego założenia kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie najbliższych dwunastu miesięcy, przyjętego w raporcie rocznym opublikowanym w dniu 9 kwietnia 2020 r. oraz o przygotowaniu do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości w związku z powstaniem stanu, w którym Spółka utraciła zdolność do wykonywania swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych.

Decyzja podjęta została w oparciu o otrzymane, po dniu publikacji raportu, informacje o zmianach dotyczących perspektyw rozwoju spółek zależnych, od których Spółka zamierzała pozyskać finansowanie bieżącej działalności, tj. od BRIJU Solo Investment S.a.r.l oraz BRIJU Secur Sp. z o.o.

Zmiana sytuacji tych podmiotów wynikała z narastających konsekwencji rozprzestrzeniania się wirusa COVID-19, w tym w szczególności polegających na opóźnieniu dostaw surowca planowanych do realizowania na rzecz spółki BRIJU Secur Sp. z o.o., a w konsekwencji powstania stanu niepewności co do możliwości uzyskania zakładanego poziomu przychodów, a także przewidywanej zmianie terminów realizacji inwestycji przez spółkę zależną od BRIJU Solo Investment S.a.r.l., tj. spółkę kirgiską Sprint-Stroj OcOO, związanej z przygotowywaniem tej spółki do wydobywania złota.

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

Spółki zależne są zobowiązane do ponoszenia stałych kosztów bieżącego funkcjonowania. Dodatkowo spółka Sprint-Stroj OcOO, której pakiet udziałów został nabyty przez spółkę zależną - BRIJU Solo Investment S. a.r.l. powinna wykonać szereg działań związanych z przygotowaniem do rozpoczęcia wydobywania złota w roku 2021. Po publikacji raportu rocznego, INTERMA TRADE S.A. otrzymała informacje, że z uwagi na bardzo znaczne

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ograniczenia możliwości przemieszczania się wprowadzone na terenie Kirgistanu, w połączeniu z krótkim okresem, w którym wykonywanie prac inwestycyjnych jest możliwe z uwagi na warunki terenowe i klimatyczne, należy liczyć się w bieżącym roku z brakiem możliwości dokonania dodatkowych odwiertów i przygotowania do wydobycia złota, zaplanowanych zgodnie z zawartą umową inwestycyjną. Z dużym prawdopodobieństwem spowoduje to opóźnienie momentu uzyskiwania przychodów ze sprzedaży złota oraz konieczność dofinansowania spółki Sprint-Stroj OcOO w celu pokrycia kosztów jej funkcjonowania w zakresie nie przewidzianym w umowie inwestycyjnej. Będzie to miało negatywny wpływ na zmniejszenie dostępnych zasobów finansowych spółki BRIJU Solo Investment S. a r.l.

W konsekwencji Zarząd jednostki dominującej nie mógł uzyskać od spółek zależnych środków na sfinansowanie zobowiązania wobec Skarbu Państwa, wynikającego z nieostatecznej decyzji Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego z dnia 8 października 2019 roku dotyczącej podatku od towarów i usług (VAT) za okres od stycznia do września 2011 roku., której nadano rygor natychmiastowej wykonalności. Zarząd rozważył możliwość wystąpienia z wnioskiem o odroczenie płatności tego zobowiązania do czasu wydania ostatecznej decyzji podatkowej lub rozłożenia go na raty, których wysokość byłaby dostosowana do możliwości płatniczych Spółki. Zarząd INTERMA TRADE S.A., nie mogąc uregulować (na skutek okoliczności, które zaszły po przyjęciu w raporcie rocznym założenia możliwości kontynuowania działalności) wyżej opisanego zobowiązania podatkowego, był zobligowany do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki. Wniosek został złożony w dniu 27 kwietnia 2020 roku do Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy. W dniu 7 lipca 2020 roku Spółka otrzymała postanowienie Sądu, w którym stwierdzono niewłaściwość miejscową i przekazano sprawę do Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto. Zmiana stanowiska Zarządu w kwestii założenia kontynuowania działalności przez Spółkę, która nastąpiła po sporządzeniu sprawozdania finansowego i opublikowaniu w dniu 9 kwietnia 2020 roku raportu rocznego oraz otrzymanie decyzji w sprawie zabezpieczenia na majątku Spółki tytułem podatku od towarów i usług za 2013 rok skutkującej wzrostem kwoty zobowiązania dotyczącego tego postępowania o 45,6 mln zł - spowodowała konieczność dokonania odpowiednich zapisów w księgach rachunkowych poprzedniego roku obrotowego oraz powiadomienia biegłego rewidenta, który sprawozdanie to badał. W konsekwencji konieczna była również korekta raportu rocznego, która została opublikowana w dniu 22 lipca 2020 roku.

Zajęcie rachunku bankowego INTERMA TRADE S.A.

W dniu 28 kwietnia 2020 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Naczelnika Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego w Poznaniu o zajęciu wierzytelności z rachunku bankowego z tytułu podatku od towarów i usług za okres od stycznia do września 2011 r. na łączną kwotę 3.774.806,54 zł. Kwota zajęcia obejmuje należność główną w wysokości 1.961.756 zł oraz odsetki naliczone na dzień 10 kwietnia 2020r. i koszty egzekucyjne. Zajęcie zostało dokonane w toczącym się postępowaniu podatkowym, w którym nieostatecznej decyzji organu podatkowego z dnia 8 października 2019 r., w dniu 10 marca 2020 r. przez Naczelnika Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego zostało wydane postanowienie o nadaniu rygoru natychmiastowej wykonalności decyzji.

W dniu 5 listopada 2019 r. Spółka wniosła odwołanie od decyzji organu podatkowego w przedmiocie podatku VAT za okres objęty zajęciem, a w dniu 2 kwietnia 2020 r. Spółka złożyła zażalenie na postanowienie o nadaniu rygoru natychmiastowej wykonalności nieostatecznej decyzji organu podatkowego.

W dniu 5 maja 2020 r. Spółka skierowała do Naczelnika Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego w Poznaniu zarzuty w sprawie prowadzenia egzekucji administracyjnej wraz z wnioskiem o wstrzymanie postępowania egzekucyjnego na czas określony. W dniu 11 maja 2020r. Naczelnik Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego w Poznaniu wydał postanowienie w sprawie zawieszenia postępowania egzekucyjnego.

W dniu 24 lipca 2020 roku Spółka otrzymała postanowienie Naczelnika Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego stwierdzające, że po rozpatrzeniu zarzutów wniesionych przez Spółkę, postanawia uznać je za nieuzasadnione. Na otrzymane postanowienie Spółka planuje złożenie zażalenia stosownie do obowiązujących w tym zakresie przepisów.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Maj 2020 r.

Zmiana adresu siedziby INTERMA TRADE S.A. i adresu strony internetowej

Od dnia 6 maja 2020 roku adres siedziby INTERMA TRADE S.A. został zmieniony na ul. Ks. Kard. Stefana Wyszyńskiego 10-12 w Gnieźnie, a adres strony internetowej na: [https://intermatrade .pl](https://intermatrade.pl).

Otrzymanie decyzji w sprawie zabezpieczenia na majątku INTERMA TRADE S.A.

W dniu 4 maja 2020 r. INTERMA TRADE S.A. otrzymała wydaną przez Naczelnika Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu decyzję w sprawie zabezpieczenia wykonania na majątku Spółki tytułem podatku od towarów i usług za 2013 rok. W dniu 15 maja 2020 r. Spółka złożyła odwołanie od tej decyzji, w którym zaskarżyła w całości przedmiotową decyzję i wniosła o jej uchylenie w całości oraz o przekazanie sprawy do ponownego rozpatrzenia przez organ pierwszej instancji z uwagi na konieczność przeprowadzenia postępowania dowodowego. W sprawie, której dotyczy decyzja o zabezpieczeniu oraz wniesione odwołanie, toczy się postępowanie kontrolne, w ramach którego Spółka w dniu 1 października 2018 r. wniosła zastrzeżenia do protokołu wydanego przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego z badania ksiąg podatkowych w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw oraz prawidłowości obliczania podatku od towarów i usług za 2013 rok. Na podstawie otrzymanego protokołu z badania ksiąg podatkowych, Zarząd Spółki podjął decyzję o utworzeniu w ciężar wyniku za 2018 r. rezerwy na potencjalne zobowiązanie finansowe z tytułu rozliczeń w podatku od towarów i usług za 2013r. w wysokości 29,1 mln zł oraz na odsetki od tej kwoty. Wraz z upływem kolejnych okresów Spółka naliczała dalsze odsetki od kwoty objętej postępowaniem i na dzień 31 grudnia 2019 r. kwota potencjalnego zobowiązania, objęta rezerwą, ustalona na podstawie protokołu z badania ksiąg podatkowych wraz z naliczonymi odsetkami wynosiła 44,2 mln zł.

W decyzji z dnia 16 kwietnia 2020 r. w sprawie zabezpieczenia, organ podatkowy określił zobowiązanie podatkowe na kwotę 58,9 mln zł, a wraz z odsetkami naliczonymi do dnia wydania decyzji, łączna kwota zobowiązania wynosi 91,2 mln zł. Z uzasadnienia decyzji w sprawie zabezpieczenia wynika, że zmiana wysokości zobowiązania podatkowego jest efektem zakwestionowania dostaw od większej ilości kontrahentów niż miało to miejsce we wcześniejszym protokole z badania ksiąg podatkowych. Sprawa potencjalnej kwoty zobowiązania podatkowego tytułem podatku VAT za 2013 rok była przedmiotem dalszej analizy z uwagi na powstałą rozbieżność pomiędzy stanowiskiem organu podatkowego wynikającym z tych dwóch dokumentów. W dniu 16 lipca 2020 r. została podjęta decyzja o zwiększeniu w ciężar wyniku 2019 r. kwoty rezerwy na to postępowanie podatkowe o 45,6 mln zł tj. do wysokości wynikającej z otrzymanej decyzji w sprawie zabezpieczenia wykonania na majątku Spółki.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w INTERMA TRADE S.A. i podjęcie uchwały o otwarciu likwidacji Spółki

W dniu 10 czerwca 2020 roku rozpoczęło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie INTERMA TRADE S.A., które po podjęciu uchwały o przerwie w obradach, kontynuowało prace 30 czerwca 2020 r. W dniu 30 czerwca 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w sprawie rozwiązania Spółki. Przyczyną rozwiązania Spółki była zmiana stanowiska Zarządu dotyczącego założenia kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie najbliższych dwunastu miesięcy, przyjętego w raporcie rocznym opublikowanym w dniu 9 kwietnia 2020 roku. Podjęcie uchwały powoduje otwarcie likwidacji Spółki, której celem jest wykonanie czynności likwidacyjnych przez ustanowionego likwidatora Spółki, a obejmujących zakończenie bieżących interesów Spółki, wypełnienie zobowiązań oraz upłynnienie majątku. W granicach kompetencji określonych w art. 468 kodeksu spółek handlowych, likwidator Spółki ma prawo do prowadzenia spraw Spółki oraz do jej reprezentowania. Funkcję likwidatora Spółki powierzono dotychczasowemu Prezesowi – panu Tomaszowi Piotrowskiemu. Ze względu na minimalny termin wymagany do przeprowadzenia czynności likwidacyjnych, warunkujących możliwość podziału majątku pozostałego po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli, o którym mowa w treści art. 474 §1 kodeksu spółek handlowych, likwidacja Spółki nie może nastąpić przed upływem roku od dnia drugiego ogłoszenia wzywającego wierzycieli do zgłaszania wierzytelności wobec Spółki.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Lipiec 2020 r.

Korekta raportu rocznego za 2019 rok

Pierwsza wersja jednostkowego i skonsolidowanego raportu rocznego została opublikowana w dniu 9 kwietnia 2020 roku. W związku z podjętą przez Zarząd INTERMA TRADE S.A. decyzją o zmianie stanowiska dotyczącego założenia kontynuowania działalności w okresie najbliższych dwunastu miesięcy, zaistniała konieczność dokonania korekty zapisów w księgach rachunkowych 2019 roku i ponownego sporządzenia sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019 roku. Jednocześnie w związku z otrzymaną w dniu 4 maja 2020 roku decyzją wydaną przez Naczelnika Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w sprawie zabezpieczenia wykonania na majątku Spółki tytułem podatku od towarów i usług za 2013 rok w sprawozdaniach finansowych publikowanych w dniu 22 lipca 2020 roku została zwiększona kwota rezerwy na potencjalne zobowiązanie finansowe z tytułu rozliczeń w podatku VAT za 2013 r. o łączną kwotę 45,6 mln zł.

Skorygowane raporty roczne za 2019 rok zostały opublikowane w dniu 22 lipca 2020 roku.

4. PLANOWANE DZIAŁANIA ROZWOJOWE ORAZ CZYNNIKI WPŁYWAJĄCE NA WYNIKI

Z uwagi na wprowadzone od 1 stycznia 2017 roku zmiany prawne w podatku od towarów i usług, Grupa Kapitałowa zaprzestała po I kwartale 2017 roku działalności w obszarze handlu metalami szlachetnymi prowadzonego w oparciu o współpracę z dostawcami krajowymi. Od tego czasu koncentrowała się nad wypracowaniem nowego modelu działalności polegającego na możliwości dostaw surowca bezpośrednio od dostawców zagranicznych, co pozwoliłoby na wyeliminowanie zamrożenia kapitału obrotowego w nadwyżkach podatku VAT. Efektem tych działań zostały podpisane w 2019 roku dwie umowy przez spółką z Grupy Kapitałowej – Briju Solo Investments S.a r.l., na mocy których spółka zależna nabyła 49% udziałów w spółce kirgiskiej Sprint-Stroj OcOO zajmującej się wydobywaniem złota.

Zakup udziałów w spółce kirgiskiej, spółka Briju Solo Investments S.a r.l. poprzedziła oceną możliwości pozyskania złota i oszacowania jego zasobów. Pierwszym z działań było stworzenie projektu „Eksploracja złóż Yashinpol”. Uzyskane wyniki wskazują na opłacalność projektu. Planowane wydobycie złota przez spółkę Sprint-Stroj OcOO w latach 2021-2026 wynosi 5835 kg surowca. Posiadane zasoby pozwolą w kolejnych latach na generowanie przez spółkę coraz wyższych przychodów i wyników.

W 2020 roku spółka Sprint-Stroj zamierza ponieść nakłady inwestycyjne w projekt „Eksploracja złóż Yashinpol”, na które środki pozyska głównie z kredytów bankowych oraz w formie leasingu.

Bardzo wysokie zapotrzebowanie na złoto w przemyśle, inwestycjach, elektronice, chemii przemysłowej, branży spożywczej czy medycynie, bogate złoża surowca w krajach post-radzieckich oraz wieloletnie doświadczenie na rynku handlu surowcami pozwalają Grupie Kapitałowej założyć rozwój w obszarze handlu metalami szlachetnymi i systematyczny wzrost wyników na poziomie sprzedaży i zysków.

Handel w segmencie surowców miał być prowadzony przez Briju Secur Sp. z o.o., a źródłem dostaw surowca dla spółki zależnej miały być spółki kirgiskie, z którymi spółka posiada podpisane umowy. Istnieje możliwość podpisania kolejnych umów ze względu na bogate złoża w Kirgistanie i w inny sąsiadujących krajach.

Współpraca z dostawcami będzie się odbywać na uzgodnionych warunkach, na zasadzie telefonicznych zgłoszeń co do gotowości dostawy określonej ilości surowca przynajmniej 1 dzień przed wysyłką towaru. Wysokość zapłaty za dostarczony surowiec będzie ustalana według kursu złota na Londyńskim Rynku Kruszców z dnia dokonania zamówienia, z uwzględnieniem uzgodnionego dyskonta. Zakup surowca będzie się odbywał z odroczonym terminem zapłaty (kredyt kupiecki), a z kolei terminy spływu należności od odbiorcy zagranicznego będą krótsze

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

niż terminy zapłaty za zakupiony surowiec. Przed zmianą warunków wywołaną rozprzestrzenieniem się koronawirusa, Spółka prowadziła negocjacje w zakresie odbioru złota z podmiotami z Niemiec oraz Szwajcarii.

Segment surowcowy w perspektywie kolejnych lat miał zapewnić finansowanie dla wszystkich podmiotów z Grupy Kapitałowej. Zmiana dotycząca perspektyw rozwoju tego segmentu nastąpiła po opublikowaniu w dniu 9 kwietnia 2020 r. raportu rocznego za 2019 rok i wynika z narastających konsekwencji rozprzestrzeniania się koronawirusa i choroby COVID-19, w tym w szczególności polegających na opóźnieniu dostaw surowca planowanych do realizacji rzecz spółki BRIJU SECUR Sp. z o.o., a w konsekwencji powstania stanu niepewności co do możliwości uzyskania zakładanego poziomu przychodów, a także przewidywanej zmianie terminów realizacji inwestycji przez spółkę kirgiską Sprint-Stroj OcOO, związanej z przygotowaniem tej spółki do wydobywania złota.

W dniu publikacji pierwszej wersji raportu rocznego za 2019 r. Zarząd nie posiadał informacji, z których wynikałoby zagrożenie dla dostaw surowca od kontrahentów z terenu Kirgistanu. Praktycznie całkowite zamknięcie granic Kirgistanu dla ruchu towarowego, co jest rozwiązaniem niestandardowym, nie stosowanym powszechnie w ramach walki z rozprzestrzenieniem się koronawirusa, powoduje brak możliwości uzyskania przez Grupę Kapitałową przychodów z prowadzonej działalności. Grupa Kapitałowa nie jest w stanie oszacować, jak długo taki stan będzie się utrzymywał, ani jak znaczny spadek zakładanych przychodów będzie tym spowodowany. Niemniej skutkuje to ograniczeniem dostępności środków finansowych. Spółki z Grupy Kapitałowej są zobowiązane do ponoszenia stałych kosztów bieżącego funkcjonowania. Dodatkowo spółka Sprint-Stroj OcOO powinna wykonać szereg działań związanych z przygotowaniem do rozpoczęcia wydobywania złota w roku 2021. Z uwagi na bardzo znaczne ograniczenia możliwości przemieszczania się wprowadzone na terenie Kirgistanu, w połączeniu z krótkim okresem, w którym wykonanie prac inwestycyjnych jest możliwe z uwagi na warunki terenowe i klimatyczne, należy liczyć się w bieżącym roku z brakiem możliwości dokonania dodatkowych odwiertów i przygotowania do wydobywania złota, zaplanowanych zgodnie z zawartą umową inwestycyjną. Z dużym prawdopodobieństwem spowoduje to opóźnienie momentu uzyskiwania przychodów ze sprzedaży złota oraz konieczność dofinansowania spółki Sprint-Stroj OcOO w celu pokrycia kosztów jej funkcjonowania w zakresie nie przewidzianym w umowie inwestycyjnej.

Działając w jak najlepszym interesie Spółki i akcjonariuszy, Zarząd INTERMA TRADE S.A. po wielu konsultacjach prawno-gospodarczych, zgodnie z obowiązującymi przepisami w dniu 27 kwietnia 2020 roku złożył wniosek o ogłoszenie upadłości. Mając na względzie, iż Spółka posiada jednego wymagalnego wierzyciela, Spółka oczekuje, że w przypadku sądowej upadłości będzie mogła szybko i skutecznie doprowadzić do zawarcia korzystnych ugód z wierzycielem.

Zwracając uwagę na ryzyka i niepewność co do stanowiska Sądu, Zarząd podjął decyzje o rozwiązaniu likwidacyjnym, które pozwala na optymalny sposób zlikwidowania majątku Spółki i zaspokojenie akcjonariatu, jak i wierzyciela. Obecnie Likwidator Spółki będzie skupiał się nad likwidacją majątku Grupy Kapitałowej i odzyskaniem środków zainwestowanych w przedsięwzięcia.

5. INFORMACJA ODNOŚNIE PROGNOZ FINANSOWYCH

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji i Grupa Kapitałowa nie podawały do publicznej wiadomości prognoz wyników finansowych na 2020 rok.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 31.03.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

OŚWIADCZENIE LIKWIDATORA SPÓŁKI

Likwidator INTERMA TRADE S.A. w likwidacji z siedzibą w Gnieźnie oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy INTERMA TRADE S.A. w likwidacji i Grupy Kapitałowej.

Niniejszy rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny został zatwierdzony do publikacji przez Likwidatora Spółki w dniu 29 lipca 2020 r.

Tomasz Piotrowski Likwidator Spółki	
---	--