



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA I PÓŁROCZE 2020 R.

Katowice, 3 września 2020 r

SPIS TREŚCI

1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
2. SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	5
3. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	6
4. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	7
5. INFORMACJE DODATKOWE.....	8
5.1. INFORMACJE OGÓLNE.....	8
5.2. SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI	8
5.3. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI.....	9
5.4. INFORMACJE DOTYCZĄCE POŁĄCZENIA SPÓŁEK.....	10
5.5. RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH KWOT, KTÓRE BYŁY PREZENTOWANE W POPRZEDNICH OKRESACH, KTÓRE WYWIERAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES.....	16
6. NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	18
6.1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (WG. GRUP RODZAJOWYCH).....	18
6.2. PRAWA DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW (WG. GRUP RODZAJOWYCH)	20
6.3. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....	22
6.4. SPÓŁKA JAKO LEASINGODAWCA	24
6.5. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	26
6.6. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	27
6.7. INSTRUMENTY POCHODNE ZABEZPIECZAJĄCE PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE	28
6.8. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	28
6.9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30
6.10. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	30
6.11. KAPITAŁ PODSTAWOWY.....	30
6.12. REZERWY.....	32
6.13. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI.....	32
6.14. ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z PRAWAMI DO UŻYTKOWANIA.....	33
6.15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	34
6.16. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG	34
6.17. PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI – PODZIAŁ NA KATEGORIE	36
6.18. SPECYFIKACJA DOTACJI.....	37
6.19. STRATA/ODWRÓCENIE STRATY Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI DOT. INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ UMÓW Z KLIENTAMI (OCZEKIWANE STRATY KREDYTOWE).....	37
6.20. POZOSTAŁE PRZYCHODY	37
6.21. PRZYCHODY FINANSOWE.....	37
6.22. POZOSTAŁE KOSZTY	38
6.23. KOSZTY FINANSOWE.....	38
6.24. PODATEK DOCHODOWY.....	38
6.25. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	42
6.26. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	42
6.27. ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE	45
6.28. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW	45
6.29. INSTRUMENTY FINANSOWE	45
6.30. RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ.....	52
6.31. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	55

6.32. KONTROLE PODATKOWE	55
6.33. POSTĘPOWANIA SĄDOWE.....	55
6.34. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA (KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM).....	55
6.35. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO.....	55
6.36. EMISJA, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	56
6.37. WYPŁACONE DYWIDENDY (ŁĄCZNIE LUB W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ), W PODZIALE NA AKCJE ZWYKŁE I POZOSTAŁE AKCJE.....	56
6.38. ZNACZĄCE ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	56
7. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	56
8. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU	56

1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.06.2020	31.12.2019 dane przekształcone	Numer noty
Aktywa trwałe	129 862	125 870	
Rzeczowe aktywa trwałe	11 749	11 920	6.1
Aktywa z tytułu praw do użytkowania (grunty, budynki, lokale i inne budowle) – MSSF 16 Leasing	3 591	3 663	6.2
Aktywa z tytułu praw do użytkowania (pozostałe) – MSSF 16 Leasing	296	255	6.2
Inne wartości niematerialne	169	208	
Nieruchomości inwestycyjne	2 096	2 141	6.3
Długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego	1 403	1 006	6.4
Długoterminowe aktywa finansowe	102 218	98 141	6.5.1
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 339	8 535	6.24
Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	1	1	6.9
Aktywa obrotowe	20 941	20 165	
Zapasy	22	25	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8 215	6 335	6.8
- w tym z tytułu dostaw i usług	3 818	4 374	6.8
Rozliczenia międzyokresowe	223	52	6.9
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego	99	81	6.4
Pozostałe krótkotrwałe aktywa finansowe	1 320	278	6.6.2
Udzielone pożyczki	8 705	9 566	6.6.1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 357	3 828	6.10
Aktywa razem	150 803	146 035	
PASYWA	30.06.2020	31.12.2019 dane przekształcone	Numer noty
Kapitał własny	113 262	105 711	
Kapitał podstawowy	5 228	5 228	6.11
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	44 339	44 339	
Kapitał rezerwowy z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych	(949)	(439)	
Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowe	57 318	53 474	
Strata z lat ubiegłych	(735)	(735)	
Zysk/Strata z roku bieżącego	8 061	3 844	6.16.4
Zobowiązania długoterminowe	27 479	29 805	
Rezerwy	58	58	6.12
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 099	5 602	6.24
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	17 663	20 021	6.13
Długoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle) - MSSF 16 Leasing	3 447	3 507	6.14
Długoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe) - MSSF 16 Leasing	41	75	6.14
Zabezpieczające instrumenty pochodne	1 171	542	6.7.1
Zobowiązania krótkoterminowe	10 062	10 519	
Rezerwy	3 266	3 264	6.12
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-	
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	4 717	4 750	6.13
Krótkoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle) - MSSF 16 Leasing	210	203	6.14
Krótkoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe) - MSSF 16 Leasing	138	94	6.14
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 697	2 208	6.15
- w tym z tytułu dostaw i usług	744	978	6.15
Zabezpieczające instrumenty pochodne	34	-	6.7.1
Pasywa razem	150 803	146 035	

2. SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019 dane przekształcone	Numer noty
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	4 447	3 396	6.16
Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 649	1 510	
Zysk brutto ze sprzedaży	2 798	1 886	
Koszty sprzedaży	25	30	
Koszty ogólnego zarządu	2 087	2 215	
(Strata) / odwrócenie straty z tytułu utraty wartości dot. instrumentów finansowych oraz umów z klientami	8	3	
Pozostałe przychody	220	227	6.20
Pozostałe koszty	158	59	6.22
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	756	(188)	
Przychody finansowe	8 736	14 388	6.21
Koszty finansowe	688	575	6.23
(Strata) / odwrócenie straty z tytułu utraty wartości dot. instrumentów finansowych oraz umów z klientami	(845)	-	
Zysk/(Strata) brutto	7 959	13 625	
Podatek dochodowy	(163)	(327)	6.24
Zysk/(Strata) netto z działalności gospodarczej	8 122	13 952	
Zysk/(Strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(61)	(639)	6.16.4
Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	8 061	13 313	
Pozostałe dochody całkowite	(510)	(51)	
Składniki, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	(629)	(63)	
- Wycena IRS	(629)	(63)	
- Wycena aktuarialna	-	-	
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w innych całkowitych dochodach	119	12	6.24
Dochody całkowite razem	7 551	13 262	

Zysk/Strata na jedną akcję:	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,31	0,53
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,31	0,53
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	(0,02)
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	(0,02)
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	0,31	0,51
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy	0,31	0,51

3. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019 dane przekształcone	Numer noty
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/ strata netto	8 061	13 313	
Korekty o pozycje:	(7 268)	(13 194)	
Amortyzacja środków trwałych	233	374	6.1
Amortyzacja aktywów z tyt. prawa do użytkowania	172	-	6,2
Amortyzacja wartości niematerialnych	40	38	
Koszty i przychody z tytułu odsetek	(554)	(510)	
Przychody z tytułu dywidend	(7 363)	(12 919)	6.21
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	818	(201)	
Zmiana stanu rezerw	(500)	116	
Zmiana stanu zapasów	3	-	
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	363	672	
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(480)	(764)	
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	-	-	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	793	119	
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	43	109	
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	30	
Wpływy z tytułu odsetek	65	203	
Wpływy z tytułu dywidend	4 854	8 654	
Spłaty udzielonych pożyczek	1 300	8 047	
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(50)	(633)	
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	(4 078)	(7 615)	
Udzielone pożyczki	(250)	(4 198)	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	1 884	4 597	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z kredytów i pożyczek	147	-	
Spłata kredytów i pożyczek	(2 538)	(2 551)	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	(170)	(51)	
Nabycie akcji własnych	(1 042)	(3)	
Dywidendy wypłacone akcjonariusz Spółki	-	(2 091)	
Zapłacone odsetki leasing	(84)	(43)	
Zapłacone odsetki	(461)	(481)	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(4 148)	(5 220)	
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(1 471)	(504)	
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	3 828	1 785	
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym	-	-	
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych na rachunku bieżącym na koniec okresu	2 357	1 281	
-o ograniczonej możliwości dysponowania – lokaty długoterminowe stanowiące zabezpieczenie gwarancji bankowej długoterminowej	-	218	

4. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM								
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy z tyt. Zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Kapitał rezerwowy – świadczenia pracownicze	Inne kapitały rezerwowe	Kapitały zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2020 r. dane przekształcone	5 228	44 339	(439)	(42)	50 002	3 514	3 109	105 711
Zmiana zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2020 r. po korektach przekształceniu)	5 228	44 339	(439)	(42)	50 002	3 514	3 109	105 711
Zmiany w kapitale własnym w 2020 r.	-	-	(510)	-	3 844	-	4 217	7 551
Zysk przekazany na kapitał rezerwowy	-	-	-	-	4 065	-	(4 065)	-
Pokrycie straty z roku ubiegłego	-	-	-	-	(221)	-	221	-
Dochody całkowite ogółem za okres	-	-	(510)	-	-	-	8 061	7 551
- Zysk za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	8 061	8 061
- Pozostałe dochody całkowite za okres	-	-	(510)	-	-	-	-	(510)
Saldo na dzień 30.06.2020 r.	5 228	44 339	(949)	(42)	53 846	3 514	7 326	113 262
Saldo na dzień 01.01.2019 r. - dane przekształcone	5 328	49 344	(375)	(37)	51 894	5 459	(5 541)	106 072
Zmiana zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2019 r. po korektach (przekształceniu)	5 328	49 344	(375)	(37)	51 894	5 459	(5 541)	106 072
Zmiany w kapitale własnym w 2019 r.	(100)	(5 005)	(64)	(5)	(1 892)	(1 945)	8 650	(361)
Obniżenie kapitału podstawowego	(100)	-	-	-	-	(1 945)	-	(2 045)
Pokrycie straty nadwyżką ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	(5 005)	-	-	-	-	5 005	-
Zysk przekazany na kapitał rezerwowy	-	-	-	-	199	-	(199)	-
Dywidendy	-	-	-	-	(2 091)	-	-	(2 091)
Dochody całkowite ogółem za okres	-	-	(64)	(5)	-	-	3 844	3 775
- Zysk za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	3 844	3 844
- Pozostałe dochody całkowite za okres	-	-	(64)	(5)	-	-	-	(69)
Saldo na dzień 31.12.2019 r. dane przekształcone	5 228	44 339	(439)	(42)	50 002	3 514	3 109	105 711
Saldo na dzień 01.01.2019 r. dane przekształcone	5 328	49 344	(375)	(37)	51 894	5 459	(5 541)	106 072
Zmiana zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2019 r. po korektach (przekształceniu)	5 328	49 344	(375)	(37)	51 894	5 459	(5 541)	106 072
Zmiany w kapitale własnym w 2019 r.	(100)	(5 005)	(51)	-	(1 892)	(1 945)	18 119	9 126
Skup akcji własnych	(100)	-	-	-	-	(1 945)	-	(2 045)
Pokrycie straty z roku ubiegłego	-	(5 005)	-	-	-	-	5 005	-
Zysk przekazany na kapitał rezerwowy	-	-	-	-	199	-	(199)	-
Dywidendy	-	-	-	-	(2 091)	-	-	(2 091)
Dochody całkowite ogółem za okres	-	-	(51)	-	-	-	13 313	13 262
- Zysk za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	13 313	13 313
- Pozostałe dochody całkowite za okres	-	-	(51)	-	-	-	-	(51)
Saldo na dzień 30.06.2019 r. dane przekształcone	5 228	44 339	(426)	(37)	50 002	3 514	12 578	115 198

5. INFORMACJE DODATKOWE

5.1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa	INTROL S.A.
Siedziba	ul. Kościuszki 112, 40-519 Katowice
Data utworzenia	INTROL S.A. została utworzona aktem notarialnym z dnia 10 grudnia 1997 r., w wyniku przekształcenia „INTROL – POLON” Sp. z o.o. w spółkę akcyjną.
Rejestracja i KRS	Jednostka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, Katowice-Wschód, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000100575.
Kapitał zakładowy	5 227 760 PLN (w całości wpłacony).
REGON	Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 272043375.
NIP	634-00-30-925
Przedmiot działalności	Podstawowym przedmiotem działalności INTROL S.A. jest bieżąca kontrola i nadzór funkcjonowania Spółek zależnych w ramach Grupy Kapitałowej INTROL, jak również świadczenie usług na ich rzecz.

Czas trwania INTROL S.A. jest nieoznaczony.

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

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

Aktualnie Spółka w ramach działalności zaniechanej prowadzi kontynuację realizacji kontraktów długoterminowych, których ze względu na specyfikę nie można było przekazać do Spółki przejmującej działalność w ramach przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa, która miała miejsce z końcem 2015 roku.

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

W dniu 1 czerwca 2020 r. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu połączenia INTROL S.A (Spółka Przejmująca) z Introbat Sp. z o.o. (Spółka Przejmowana) w trybie art.492§1 pkt 1 KSH tj. poprzez przeniesienie całości majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą. W związku z faktem, iż INTROL S.A. był jedynym udziałowcem Spółki Przejmowanej, połączenie nastąpiło w trybie uproszczonym (stosownie do treści art.516§6 KSH), jak również bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej i zmiany statutu. Wobec powyższego, na podstawie art. 494 § 1 KSH z dniem połączenia spółka INTROL S.A. stała się następcą prawnym i z mocy prawa wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki Introbat Sp. z o.o.

Szczegółowe informacje pozwalające na ocenę charakteru i skutków połączenia, a także dokonanych korekt związanych z połączeniem prezentuje Punkt 5.4

5.2. SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI

W dniach 1 stycznia – 30 czerwca 2020 r. skład Zarządu INTROL S.A. przedstawiał się następująco:

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

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

5.3. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Skrócone sprawozdanie finansowe INTROL S.A. obejmujące okres półroczny zakończony 30 czerwca 2020 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Prezentowane sprawozdanie zawiera dane finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2020 do 30 czerwca 2020 r. i porównywalne dane finansowe. Rokiem obrotowym jednostki dominującej jest rok kalendarzowy.

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

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

Oświadczenie o zgodności

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

Zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy ich sporządzaniu za rok zakończony 31 grudnia 2019 r. z wyjątkiem zastosowania zmian do standardów oraz nowych interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2020 roku, jak również pozostałych zmian wskazanych poniżej:

- Zmiany do odniesień do Założeń koncepcyjnych do MSSF,
- Zmiany do MSR 1 i MSR 8 definicja terminu „istotny”,
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7 Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych,
- Zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek.

Zmiana do odniesień koncepcyjnych do MSSF

Celem zmian jest zastąpienie odniesień do poprzednich założeń, istniejących w szeregu standardów i interpretacji, odniesieniami do zmienionych założeń koncepcyjnych.

W marcu 2018 r. IASB opublikował nowe Założenia koncepcyjne MSSF. Założenia obejmują zbiór zasad i koncepcji będących podstawą tworzenia MSSF. Konsekwencją zmian założeń koncepcyjnych, była konieczność zmian odniesień w standardach, które to zmiany obowiązują od 01.01.2020 r.

Definicja terminu Istotny – zmiana do MSR 1 i MSR 8

Dokonano zmiany definicji terminu istotny. Celem zmiany jest poprawa sposobu przekazywania informacji finansowych użytkownikom sprawozdań finansowych, w szczególności ułatwienie przedsiębiorstwom dokonywanie oceny istotności oraz zwiększenie przydatności danych ujawnianych w informacjach dodatkowych do sprawozdań finansowych.

Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych

IASB opublikowała dokument pt. Reforma wskaźnika referencyjnego, który dotyczy konsekwencji, jakie dla sprawozdawczości finansowej ma reforma wskaźnika referencyjnego stopy procentowej dokonana w okresie przed zastąpieniem istniejącego wskaźnika referencyjnego alternatywną stopą referencyjną. Wprowadzone zmiany przewidują tymczasowe i wąskie odstępstwa od wymogów rachunkowości zabezpieczeń zawartych w MSR 39 oraz MSSF 9, dzięki którym to odstępstwom przedsiębiorstwa mogą nadal spełniać obowiązujące wymogi, przy założeniu, że istniejące wskaźniki referencyjne stopy procentowej nie ulegają zmianie w następstwie przeprowadzonej reformy oprocentowania depozytów międzybankowych.

Zmiana do MSSF 3 Połączenia jednostek – definicja przedsięwzięcia

Zmiany mają na celu doprecyzowanie definicji przedsięwzięcia w celu ułatwienia jej praktycznego stosowania. Zgodnie z definicją przedsięwzięcie to zintegrowany zespół działań i aktywów, który można prowadzić i którym można zarządzać w celu dostarczenia towarów lub usług konsumentom, generowania dochodów z inwestycji (np. w formie dywidend lub odsetek) lub generowania innego dochodu ze zwykłych działań. Przedsięwzięcie obejmuje wkłady oraz procesy wobec tych wkładów, mające zdolność przyczynienia się do tworzenia produktów.

Równocześnie wprowadzono fakultatywny test na potrzeby stwierdzenia koncentracji wartości godziwej, umożliwiający uproszczoną ocenę tego, czy nabyty zespół działań i aktywów nie stanowi przedsięwzięcia. W przypadku gdy wynik testu jest negatywny lub jeżeli nie przeprowadzono testu, przeprowadza się ocenę czy nabyty proces jest znaczący. Zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe i wyniki Spółki.

Pozostałe zmiany polityki rachunkowości

Począwszy od 1 stycznia 2020 Spółka dokonała zmiany polityki rachunkowości polegającej na wdrożeniu zasad MSSF 9 w odniesieniu do rachunkowości zabezpieczeń. Zmiana polityki rachunkowości w tym zakresie nie ma wpływu na kwoty ani pozycje ujęte w sprawozdaniu finansowym – wiąże się jedynie ze zmianami w dokumentacji rachunkowości zabezpieczeń oraz w sposobie oceny efektywności zabezpieczenia.

Standardy nie zastosowane

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

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

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe - planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później,
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako długoterminowe i krótkoterminowe – planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później,
- Zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek, MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe, MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe (Doroczne poprawki 2018-2020) – planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 r. lub później,
- Zmiany do MSSF 16 Leasing-dotyczące rozliczania ulg w spłatach czynszu w związku z COVID-19 – planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 r.
- Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie MSSF 9 – planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 r.

Zarząd przewiduje, że zmiany mogą wywrzeć w przyszłości znaczący wpływ na kwoty i ujawnienia prezentowane w sprawozdaniach finansowych Spółki. Nie ma jednak możliwości przedstawienia wiarygodnych danych szacunkowych dotyczących oddziaływania wyżej wymienionych standardów, dopóki nie zakończy analiz wpływu zmian ww. standardów na sprawozdania.

5.4. INFORMACJE DOTYCZĄCE POŁĄCZENIA SPÓŁEK

Z dniem 1 czerwca 2020 r. nastąpiło połączenie spółki INTROL S.A. (Spółka Przejmująca) ze spółką Introbat Sp. z o.o. (Spółka Przejmowana). Spółki Przejmująca i Przejmowana, dokonały połączenia w celu optymalizacji i uproszczenia struktury Grupy Kapitałowej INTROL, co przełoży się na ograniczenie kosztów prowadzonej działalności operacyjnej, jak również lepszą kontrolę nad poziomem innych kosztów, związanych z prowadzoną działalnością gospodarczą. Przy podejmowaniu decyzji o połączeniu Zarząd Spółki Przejmującej uwzględnił okoliczności, iż Spółka Przejmowana prowadziła działalność operacyjną wyłącznie w zakresie najmu pomieszczeń na terenie nieruchomości Spółki Przejmowanej. Prowadząc przedmiotową działalność Spółka Przejmowana ponosiła niewspółmierne koszty ogólnego zarządu. Jednocześnie, również Spółka Przejmująca prowadzi działalność i utrzymuje zasoby związane z obsługą działalności w zakresie wynajmu nieruchomości, które stanowią aktywa Spółki Przejmującej. Celowe było zatem połączenie Spółek Przejmującej i Przejmowanej, aby wyeliminować podwójnie ponoszone koszty związane z działalnością najmu.

Plan połączenia został sporządzony na podstawie art. 499 KSH. Połączenie odbyło się w trybie połączenia przez przejście uregulowanego w art. 492 § 1 pkt 1) KSH z uwzględnieniem uproszczenia procedury uregulowanego w art. 516 KSH, z ograniczeniami wynikającymi z faktu, że Spółka Przejmująca jest spółką publiczną, w następstwie czego:

- Spółka Przejmowana została rozwiązana bez przeprowadzenia jej likwidacji;
- Wszystkie aktywa i pasywa Spółki Przejmowanej przeszły lub zostały przejęte przez Spółkę Przejmującą w drodze sukcesji uniwersalnej;
- Spółka Przejmująca wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej, w tym stała się stroną umów wiążących Spółkę Przejmowaną.

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

przychody i koszty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	INTROL SA 31.12.2019	INTROBAT Sp. z o.o. 31.12.2019	Razem 31.12.2019	Korekty z połączenia	Dane po połączeniu 31.12.2019
Aktywa trwałe (długoterminowe)	124 903	2 398	127 301	(1 431)	125 870
Rzeczowe aktywa trwałe	11 910	10	11 920	-	11 920
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania (grunty, budynki, lokale i inne budowle - MSSF 16 Leasing)	3 534	129	3 663	-	3 663
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania (pozostałe - MSSF 16 Leasing)	255	-	255	-	255
Inne wartości niematerialne	208	-	208	-	208
Nieruchomości inwestycyjne	-	2 141	2 141	-	2 141
Długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego	1 006	-	1 006	-	1 006
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	99 572	-	99 572	(1 431)	98 141
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 417	118	8 535	-	8 535
Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	1	-	1	-	1
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	19 966	203	20 169	(4)	20 165
Zapasy	25	-	25	-	25
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	6 326	13	6 339	(4)	6 335
- w tym z tytułu dostaw i usług	4 368	10	4 378	(4)	4 374
Rozliczenia międzyokresowe	48	4	52	-	52
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego	81	-	81	-	81
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	278	-	278	-	278
Udzielone pożyczki	9 566	-	9 566	-	9 566
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 642	186	3 828	-	3 828
Aktywa razem	144 869	2 601	147 470	(1 435)	146 035

PASYWA	INTROL SA 31.12.2019	INTROBAT Sp. z o.o. 31.12.2019	Razem 31.12.2019	Korekty z połączenia	Dane po połączeniu 31.12.2019
Kapitał własny	105 073	2 069	107 142	(1 431)	105 711
Kapitał podstawowy	5 228	184	5 412	(184)	5 228
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	44 339	-	44 339	-	44 339
Kapitały rezerwowe i zapasowe	51 480	2 793	54 273	(799)	53 474
Kapitał rezerwowy z tyt. zabezpieczeń przepływów pieniężnych	(439)		(439)	-	(439)
Zysk/strata z lat ubiegłych	-	(687)	(687)	(48)	(735)
Zysk/strata z roku bieżącego	4 465	(221)	4 244	(400)	3 844
Zobowiązania długoterminowe	29 304	501	29 805	-	29 805
Rezerwy	58	-	58	-	58
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 230	372	5 602	-	5 602
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	20 021	-	20 021	-	20 021
Długoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle - MSSF 16 Leasing)	3 378	129	3 507	-	3 507
Długoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe - MSSF 16 Leasing)	75	-	75	-	75
Zabezpieczające instrumenty pochodne	542	-	542	-	542
Zobowiązania krótkoterminowe	10 492	31	10 523	(4)	10 519
Rezerwy	3 258	6	3 264	-	3 264
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-	-	-	-
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów i pożyczek	4 750	-	4 750	-	4 750
Krótkoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle - MSSF 16 Leasing)	202	1	203	-	203
Krótkoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe - MSSF 16 Leasing)	94	-	94	-	94
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2 188	24	2 212	(4)	2 208
- w tym z tytułu dostaw i usług	966	16	982	(4)	978
Pasywa razem	144 869	2 601	147 470	(1 435)	146 035

SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	INTROL SA 01.01.2019- 30.06.2019	INTROBAT Sp. z o.o. 01.01.2019- 30.06.2019	Razem 01.01.2019- 30.06.2019	Korekty z połączenia	Dane po połączeniu 01.01.2019- 30.06.2019
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 267	151	3 418	(22)	3 396
Koszt sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 339	171	1 510	-	1 510
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	1 928	(20)	1 908	(22)	1 886
Koszty sprzedaży	30	-	30	-	30
Koszty ogólnego zarządu	2 125	112	2 237	(22)	2 215
(Strata) / odwrócenie straty z tytułu utraty wartości dot. instrumentów finansowych oraz umów z klientami	-	3	3	-	3
Pozostałe przychody	183	44	227	-	227
Pozostałe koszty	58	1	59	-	59
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(102)	(86)	(188)	-	(188)
Przychody finansowe	14 785	3	14 788	(400)	14 388
Koszty finansowe	575	-	575	-	575
(Strata) / odwrócenie straty z tytułu utraty wartości dot. instrumentów finansowych oraz umów z klientami		-	-	-	-
Zysk (strata) brutto	14 108	(83)	14 025	(400)	13 625
Podatek dochodowy	(328)	1	(327)	-	(327)
Zysk (strata) netto z działalności gospodarczej	14 436	(84)	14 352	(400)	13 952
Zysk (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(639)	-	(639)	-	(639)
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	13 797	(84)	13 713	(400)	13 313
Pozostałe dochody całkowite	(51)	-	(51)	-	(51)
Składniki, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	(63)	-	(63)	-	(63)
- Zyski/straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych (część efektywna)	(63)	-	(63)	-	(63)
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	12	-	12	-	12
Dochody całkowite razem	13 746	(84)	13 662	(400)	13 262

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	INTROL SA 01.01.2019- 30.06.2019	INTROBAT Sp. z o.o. 01.01.2019- 30.06.2019	Razem 01.01.2019- 30.06.2019	Korekty z połączenia	Dane po połączeniu 01.01.2019- 30.06.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
Zysk (strata) netto	13 797	(84)	13 713	(400)	13 313
Korekty o pozycje:	(13 645)	51	(13 594)	400	(13 194)
Amortyzacja środków trwałych	321	53	374	-	374

Amortyzacja wartości niematerialnych	38	-	38	-	38
Koszty i przychody z tytułu odsetek	(507)	(3)	(510)	-	(510)
Przychody z tytułu dywidend	(13 319)	-	(13 319)	400	(12 919)
Zysk/strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(181)	(20)	(201)	-	(201)
Zmiana stanu rezerw	135	(19)	116	-	116
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	647	23	670	2	672
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(779)	17	(762)	(2)	(764)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	152	(33)	119	-	119
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	60	49	109	-	109
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych	30	-	30	-	30
Wpływy z tytułu odsetek	200	3	203	-	203
Wpływy z tytułu dywidend	9 054	-	9 054	(400)	8 654
Spląty udzielonych pożyczek	8 047	-	8 047	-	8 047
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(555)	(78)	(633)	-	(633)
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	(7 615)		(7 615)	-	(7 615)
Udzielone pożyczki	(4 198)	-	(4 198)	-	(4 198)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	5 023	(26)	4 997	(400)	4 597
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
Splata kredytów i pożyczek	(2 551)	-	(2 551)	-	(2 551)
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu	(51)	-	(51)	-	(51)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	(2 091)	(400)	(2 491)	400	(2 091)
Nabycie akcji własnych	(3)	-	(3)	-	(3)
Zapłacone odsetki leasing	(43)	-	(43)	-	(43)
Zapłacone pozostałe odsetki	(481)	-	(481)	-	(481)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(5 220)	(400)	(5 620)	400	(5 220)
Zwiększenie/zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(45)	(459)	(504)	-	(504)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rach. bież. na początek okresu	1 165	620	1 785	-	1 785
Zyski/straty z tyt. różnic kurs. dot. wyc. śr. pien., ekw. śr. pien. oraz kredytów w rach. bież.	-		-	-	-
Środki pien., ekwiwalenty środków pien. oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	1 120	161	1 281	-	1 281

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	INTROL S.A. 01.01.2019- 31.12.2019	INTROBAT Sp. z o.o. 01.01.2019- 31.12.2019	Razem 01.01.2019- 31.12.2019	Korekty z połączenia	Dane po połączeniu 01.01.2019- 31.12.2019
Kapitał własny 01.01.2019	104 813	2 690	107 503	(1 431)	106 072
Kapitał podstawowy BO	5 328	184	5 512	(184)	5 328
Obniżenie kapitału podstawowego	(100)	-	(100)	-	(100)
Kapitał podstawowy BZ	5 228	184	5 412	(184)	5 228
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości BO	49 344	-	49 344	-	49 344
Pokrycie straty z roku ubiegłego	(5 005)	-	(5 005)	-	(5 005)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości BZ	44 339	-	44 339	-	44 339
Kapitał rezerwowy z tyt. zabezpieczeń przepływów pieniężnych BO	(375)	-	(375)	-	(375)
Wycena IRS	(64)	-	(64)	-	(64)
Kapitał rezerwowy z tyt. zabezpieczeń przepływów pieniężnych BZ	(439)	-	(439)	-	(439)
Kapitał rezerwowy - świadczenia pracownicze BO	(37)	-	(37)	-	(37)
Rezerwy aktuarialne	(5)	-	(5)	-	(5)
Kapitał rezerwowy - świadczenia pracownicze BZ	(42)	-	(42)	-	(42)
Inne kapitały rezerwowe BO	51 872	53	51 925	(31)	51 894
Zysk przekazany na kapitał rezerwowy	-	199	199	-	199
Dywidenda	(2 091)	(53)	(2 144)	53	(2 091)
Inne kapitały rezerwowe BZ	49 781	199	49 980	22	50 002
Kapitał zapasowy BO	3 686	2 941	6 627	(1 168)	5 459
Obniżenie kapitału podstawowego	(1 945)	-	(1 945)	-	(1 945)
Dywidenda	-	(347)	(347)	347	-
Kapitał zapasowy BZ	1 741	2 594	4 335	(821)	3 514
Zysk/Strata z lat ubiegłych i roku bieżącego BO	(5 005)	(488)	(5 493)	(48)	(5 541)
Zysk/Strata przekazana na kapitał rezerwowy	5 005	(199)	4 806	-	4 806
Zysk/Strata z roku bieżącego	4 465	(221)	4 244	(400)	3 844
Zysk/Strata z lat ubiegłych i roku bieżącego BZ	4 465	(908)	3 557	(448)	3 109
Kapitał własny 31.12.2019	105 073	2 069	107 142	(1 431)	105 711

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

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

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

- Ujmowanie aktywów z tyt. praw do użytkowania

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

- Stawki amortyzacyjne

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

Weryfikacja okresów użytkowania w roku 2020 r. nie wpłynęła na zmniejszenie/zwiększenie kosztów amortyzacji w porównaniu z kosztami amortyzacji, które zostałyby ujęte na bazie okresów użytkowania stosowanych w roku 2019 r.

- Utrata wartości aktywów niefinansowych

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

- Utrata wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności

W celu oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Spółka stosuje podejście indywidualne i uproszczone. W przypadku podejścia uproszczonego Spółka wykorzystuje matrycę rezerw oszacowaną na podstawie historycznych poziomów spłacalności przez kontrahentów. Spółka uwzględnia informacje dotyczące przyszłości w stosowanych parametrach modelu szacowania strat oczekiwanych, poprzez zarządczą korektę bazowych współczynników prawdopodobieństwa niewypłacalności. Dla należności spornych i nieściągalnych Spółka stosuje indywidualną ocenę zarządu poszczególnych sald z kontrahentami.

- Wycena rezerw

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

- Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych (odprawy emerytalne i rentowe) zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych, które bazują na przyjętych przez aktuarium założeniach.

- Składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Informacje o zmianach pozycji ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na które mogły mieć wpływ osądy i szacunki w stosunku do końca 2019 r. przedstawione zostały poniżej:

INTROL S.A. - działalność kontynuowana

	Nr noty	30.06.2020	Zawiązanie/ Zwiększenie	Wykorzystanie	Odwrocenie/ Zmniejszenie/ Amortyzacja	31.12.2019
Odpisy aktualizujące wartość aktywów:		30 981	845	-	80	31 430
UTRATA WARTOŚCI (MSR 36)						
- inwestycje długo- i krótkoterminowe		4 668	-	-	-	4 668
- zapasy		-	-	-	72	72
OCZEKIWANE STRATY KREDYTOWE (MSSF 9)						
- należności długo- i krótkoterminowe	6.8.1	495	-	-	8	503
- pożyczki długo- i krótkoterminowe	6.6.1	25 818	845	-	-	24 973
Aktywa z tyt. praw do użytkowania (grunty, budynki, lokale i inne budowle) MSSF 16 Leasing	6.2	3 887	141	-	172	3 918
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.24	7 565	-	-	155	7 720
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	6.24	5 012	-	-	503	5 515
Rezerwy:		244	82	80	-	242
- na świadczenia pracownicze i tym podobne:	6.12	222	60	36	-	198
- odprawy emerytalne i rentowe	6.12	59	-	-	-	59
- urlopy	6.12	103	-	-	-	103
- premie dla Zarządów	6.12	60	60	36	-	36
- pozostałe rezerwy:	6.12	22	22	44	-	44
- na badanie bilansu	6.12	22	22	44	-	44
- rezerwy na przełomie roku		-	-	-	-	-

INTROL S.A. - działalność zaniechanej

	Nr noty	30.06.2020	Zawiązanie/ Zwiększenie	Wykorzystanie	Odwrocenie/ Zmniejszenie/ Amortyzacja	31.12.2019
Odpisy aktualizujące wartość aktywów:		1 215	-	-	-	1 215
OCZEKIWANE STRATY KREDYTOWE (MSSF 9)						
- należności długo- i krótkoterminowe	6.8.1	1 215	-	-	-	1 215
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.24	774	-	-	41	815
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	6.24	87	-	-	-	87
Rezerwy:		3 080	-	-	-	3 080
- na straty na kontraktach	6.12	2 902	-	-	-	2 902
- na kary umowne	6.12	178	-	-	-	178

6. NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

6.1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (WG. GRUP RODZAJOWYCH)

01.01.2020 – 30.06.2020	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	3 988	8 931	996	1 236	96	15 247
- Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu po zmianach	3 988	8 931	996	1 236	96	15 247
Zwiększenia (z tytułu)	-	8	26	-	-	34
– zakupu / nabycia	-	8	26	-	-	34
– reklasyfikacja z aktywów z tytułu prawa do użytkowania	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (z tytułu) (-)	-	-	-	(82)	-	(82)
– sprzedaży i likwidacji	-	-	-	(82)	-	(82)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	3 988	8 939	1 022	1 154	96	15 199
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	1 437	671	1 148	72	3 328
- Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu po zmianach	-	1 437	671	1 148	72	3 328
Amortyzacja za okres (z tytułu)	-	86	73	(41)	4	122
– zwiększeń	-	86	73	25	4	188
– reklasyfikacja z aktywów z tytułu prawa do użytkowania	-	-	-	-	-	-
– zmniejszeń z tytułu sprzedaży i likwidacji (-)	-	-	-	(66)	-	(66)
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	1 523	744	1 107	76	3 450
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	3 988	7 416	278	47	20	11 749

01.01.2019 – 31.12.2019	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	3 988	8 997	1 764	1 712	56	16 517
- Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	(349)	-	(349)
- Rzeczowe aktywa trwałe przejęte w wyniku połączenia	-	-	67	66	81	214
Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu po zmianach	3 988	8 997	1 831	1 429	137	16 382
Zwiększenia (z tytułu)	-	5	200	62	10	277
– zakupu / nabycia	-	5	200	-	10	215
– reklasyfikacja z aktywów z tytułu prawa do użytkowania	-	-	-	62	-	62
Zmniejszenia (z tytułu) (-)	-	(63)	(1 043)	(255)	(51)	(1 412)
– sprzedaży i likwidacji	-	(63)	(82)	(255)	(44)	(444)
– inne	-	-	(961)	-	(7)	(968)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	(8)	8	-	-	-
Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	3 988	8 931	996	1 236	96	15 247
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	1 265	659	1 186	29	3 139
- Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	(97)	-	(97)
- Rzeczowe aktywa trwałe przejęte w wyniku połączenia	-	-	64	38	80	182
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu po zmianach	-	1 265	723	1 127	109	3 224
Amortyzacja za okres (z tytułu)	-	172	(52)	21	(38)	103
– zwiększeń	-	172	99	174	6	451
– reklasyfikacja z aktywów z tytułu prawa do użytkowania	-	-	-	36	-	36
– zmniejszeń z tytułu sprzedaży i likwidacji (-)	-	-	(78)	(189)	-	(267)
– inne	-	-	(73)	-	(44)	(117)
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	1 437	671	1 148	71	3 327
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	3 988	7 494	325	88	25	11 920

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

01.01.2020 – 30.06.2020	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne	Razem
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na początek okresu	1 442	2 461	-	420	-	4 323
- zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na początek okresu po zmianach	1 442	2 461	-	420	-	4 323
Zwiększenia (z tytułu)	-	52	-	89	-	141
- zwiększenia (nowe umowy)	-	-	-	89	-	89
- zwiększenia (zmiana umowy)	-	52	-	-	-	52
Zmniejszenia (z tytułu) (-)	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia (zmiana umowy)	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia (reklasyfikacja na środki trwałe)	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na koniec okresu	1 442	2 513	-	509	-	4 464
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	21	219	-	165	-	405
- zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu po zmianach	21	219	-	165	-	405
Amortyzacja za okres (z tytułu)	10	114	-	48	-	172
- zwiększeń	10	114	-	48	-	172
- zmniejszenia (reklasyfikacja na środki trwałe)	-	-	-	-	-	-
- zmniejszeń/zwiększeń z tytułu przemieszczeń wewnętrznych	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	31	333	-	213	-	577
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na koniec okresu	1 411	2 180	-	296	-	3 887

01.01.2019 – 31.12.2019	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne	Razem
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na początek okresu	-	-	-	-	-	-
- zmiany zasad polityki rachunkowości	1 311	2 351	-	349	-	4 011
- prawa do użytkowania przejęte w wyniku połączenia	131	-	-	-	-	131
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na początek okresu po zmianach	1 442	2 351	-	349	-	4 142
Zwiększenia (z tytułu)	-	110	-	133	-	243
– zwiększenia (nowe umowy)	-	-	-	133	-	133
– zwiększenia (zmiana umowy)	-	110	-	-	-	110
Zmniejszenia (z tytułu) (-)	-	-	-	(62)	-	(62)
– zmniejszenia (zmiana umowy)	-	-	-	-	-	-
– zmniejszenia (rekasyfikacja na środki trwałe)	-	-	-	(62)	-	(62)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na koniec okresu	1 442	2 461	-	420	-	4 323
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	-	-	-	-
- zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	97	-	97
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu po zmianach	-	-	-	97	-	97
Amortyzacja za okres (z tytułu)	21	219	-	68	-	308
– zwiększeń	21	219	-	70	-	310
– zmniejszenia (rekasyfikacja na środki trwałe)	-	-	-	(36)	-	(36)
– zmniejszeń/zwiększeń z tytułu przemieszczeń wewnętrznych (+/-)	-	-	-	34	-	34
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	21	219	-	165	-	405
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na koniec okresu	1 421	2 242	-	255	-	3 918

Zastosowanie MSSF 16 spowodowało obowiązek ujęcie umów prawa użytkowania wieczystego gruntu oraz najmu powierzchni biurowej, które spełniają definicję leasingu jak również rekasyfikację umów leasingu samochodów i ich osobną prezentację jako aktywów z tytułu prawa do użytkowania wieczystego.

6.3. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

01.01.2020 – 30.06.2020	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Nieruchomości inwestycyjne razem
Wartość brutto nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu	62	2 919	237	3 218
Zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- nabycie nowych nieruchomości	-	-	-	-
- nakłady na nieruchomości	-	-	-	-
Zmniejszenie (z tytułu) (-)	-	-	-	-
- sprzedaży i likwidacji	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Wartość brutto nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	62	2 919	237	3 218
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	881	196	1 077
Amortyzacja za okres (z tytułu)	-	43	2	45
- zwiększeń	-	43	2	45
- zmniejszeń z tytułu sprzedaży i likwidacji (-)	-	-	-	-
- innych	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	924	198	1 122
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
- zwiększenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	-	-	-	-
- odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	62	1 995	39	2 096

	01.01.2020 30.06.2020
Przychody z czynszów dotyczących nieruchomości inwestycyjnej	168
Bezpośrednie koszty operacyjne (łącznie z kosztami napraw i utrzymania) dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w danym okresie przyniosła przychody z czynszów	123

01.01.2019 - 31.12.2019	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Nieruchomości inwestycyjne razem
Wartość brutto nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu	-	-	-	-
Zwiększenia (z tytułu)	62	2 919	274	3 255
- nabycie nowych nieruchomości	-	-	-	-
- nakłady na nieruchomości	-	-	35	35
- przeniesienia z zapasów oraz nieruchomości zajmowanych przez właściciela	62	2 919	239	3 220
- inne	-	-	-	-
Zmniejszenie (z tytułu) (-)	-	-	(37)	(37)
- sprzedaży i likwidacji	-	-	(37)	(37)
- inne	-	-	-	-
Wartość brutto nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	62	2 919	237	3 218
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	-	-
Amortyzacja za okres (z tytułu)	-	881	196	1 077
- zwiększeń	-	87	16	103
- zmniejszeń z tytułu sprzedaży i likwidacji (-)	-	-	(35)	(35)
- innych	-	794	215	1 009
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	881	196	1 077
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
- zwiększenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	-	-	-	-
- odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	62	2 038	41	2 141

	01.01.2019 31.12.2019
Przychody z czynszów dotyczących nieruchomości inwestycyjnej	295
Bezpośrednie koszty operacyjne (łącznie z kosztami napraw i utrzymania) dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w danym okresie przyniosła przychody z czynszów	290

Zabezpieczenia na majątku trwałym	30.06.2020	31.12.2019
Hipoteka kaucyjna na nieruchomościach	96 900	96 900

Hipoteka umowną łączną do kwoty 96 900 tys. zł na nieruchomościach należących do:

- INTROBAT Sp. z o.o. położonej w Chorzowie przy ul. 16 lipca 14, KW nr KA1C/00016367/9,
- INTROL S.A. położonej w Chorzowie przy ul. Żelaznej 5, KW nr KA1C/00027620/1.

stanowi zabezpieczenie umowy o wielocelową i wielowalutową linię kredytową nr M0007000 z dnia 10.01.2013 r., wraz z późniejszymi zmianami oraz umowy wymiany stóp procentowych IRS (Interest Rate Swap) w Santander Bank Polska S.A.

6.4. SPÓŁKA JAKO LEASINGODAWCA

Introl występuje jako leasingodawca. Spółka wynajmuje swój majątek głównie spółkom z grupy. W szczególności wynajem dotyczy nieruchomości położonej w Chorzowie przy ul. Żelaznej 5 oraz przy ul. 16 Lipca (jako leasing operacyjny) oraz maszyn i urządzeń (jako leasing finansowy).

6.4.1. LEASING FINANSOWY

Przedmiotem umów leasingu finansowego są urządzenia przekazane w użytkowanie spółce zależnej Limatherm Components Sp. z o.o.

Nazwa Urządzenia	Okres leasingu w m-cach	Wartość przedmiotu leasingu	Opłaty otrzymane w 2020
Urządzenie myjące	144	154	5
Obrabiarka automatyczna	132	324	13
Obrabiarka automatyczna	120	251	11
Centrum wiertarsko-frezarskie	144	77	3
Centrum wiertarsko-frezarskie	144	82	3
Podtrzymki do stołu obrotowego	84	6	-
Centrum obróbcze CNC	240	268	4
Formy do odlewania korpusów XD-AD	120	90	2
Okrojnika do okrawania korpusów XD-AD	120	36	1
Centrum tokarskiego LYNX 2100 LMB	240	334	3
RAZEM		1 622	45

Umowy zawarte są na czas oznaczony. Umowy nie mogą być wypowiedziane przed zakończeniem okresu, na jaki zostały zawarte, za wyjątkiem wypowiedzenia przez Wyzdierżawiającego w przypadkach rażących zaniedbań ze strony Dzierżawcy. Powyższe postanowienie nie uchybia uprawnieniu stron do rozwiązania umowy w każdym czasie na mocy aneksu podpisanego przez obie strony umowy.

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

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

	30.06.2020	31.12.2019
Rok 1	185	135
Rok 2	185	135
Rok 3	185	135
Rok 4	185	135
Rok 5	185	135
Rok 6 i pozostałe	1 258	798
Niezdykontowane opłaty leasingowe razem	2 183	1 473
Niezrealizowane dochody finansowe odnoszące się o należnych opłat leasingowych	681	386
Niezdykontowane niegwarantowane wartości końcowe	-	-
Odpis z tyt. utraty wartości	-	-
Inwestycja leasingowa netto	1 502	1 087
- część krótkoterminowa	99	81
- część długoterminowa	1 403	1 006

Informacje o kwotach ujętych w rachunku zysków i strat

	30.06.2020	31.12.2019
Zysk / strata ze sprzedaży	-	-
Dochody finansowe z inwestycji leasingowej netto	40	51
Dochody odnoszące się do zmiennych opłat leasingowych nieuwzględnionych w wycenie inwestycji leasingowej netto	-	-

6.4.2. LEASING OPERACYJNY

Przedmiotem umów leasingu operacyjnego są:

- Najem powierzchni biurowej i magazynowej spółkom zależnym: Limatherm Components Sp. z o.o. i Introl Energomontaż Sp. z o.o. oraz spółki zewnętrznym w nieruchomości znajdującej się w Chorzowie przy ul. Żelaznej 5,
- Najem powierzchni biurowej i magazynowej spółkom zależnym: l4Tech Sp. z o.o., Introl Energomontaż Sp. z o.o. i Introl Automatyka Sp. z o.o. Sp. Komandytowa oraz spółki zewnętrznym w nieruchomości znajdującej się w Chorzowie przy ul. 16 Lipca,
- Udostępnienie części nieruchomości celem posadowienia przez Operatora rurociągu ziemnego dla kabla światłowodowego o długości 75m,
- Udostępnienia przestrzeni dyskowej na serwerze INTROL S.A. celem przechowywania przez Użytkowników (Spółki z Grupy) wykonanych przez nich kopii zapasowych (back-up)

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

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

Środki trwałe oddane w leasing operacyjny wg Grup:

	30.06.2020	31.12.2019
Grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej przy ul. Żelaznej	5 687	5 785
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej przy ul. 16 Lipca	1 804	-
Urządzenia techniczne i maszyny	37	44
Środki transportu	-	-
Inne środki trwałe	-	-
Razem	7 528	5 829

Analiza wymagalności leasingu operacyjnego

	30.06.2020	31.12.2019
Rok 1	971	647
Rok 2	971	647
Rok 3	971	647
Rok 4	971	647
Rok 5	971	647
Rok 6 i pozostałe	4 855	3 232
Razem	9 710	6 467

Dochód z tytułu leasingu w I półroczu 2020 wyniósł 485 tys. zł, natomiast dochód odnoszący się do zmiennych opłat leasingowych, które nie są zależne od indeksu lub stopy wyniósł w 2020 r. nie wystąpił.

6.5. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

6.5.1. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE – UDZIAŁY I AKCJE

Nazwa spółki	Siedziba	Udział w kapitale	30.06.2020	31.12.2019
Udziały, akcje w jednostkach zależnych				
INTROL Automatyka Sp. z o.o. Sp.k.	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	99,99%	4 575	4 575
Limatherm S.A.	ul. Tarnowska 1 34-600 Limanowa	100%	14 685	14 685
INTROL - Energomontaż Sp. z o.o.	ul. 16 Lipca 12 41-506 Chorzów	100%	27 440	27 440
I4TECH Sp. z o.o.	ul. 16 Lipca 14 41-506 Chorzów	70%	693	693
RAControls Sp. z o.o.	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	100%	451	451
Limatherm Sensor Sp. z o.o.	ul. Tarnowska 1 34-600 Limanowa	100%	739	739
Limatherm Components Sp. z o.o.	ul. Żelazna 5 41-506 Chorzów	100%	2 052	2 052
PWP Katowice Sp. z o.o.	ul. Katowicka 60 41-400 Mysłowice	100%	31 763	29 089
Biuro Inżynierskie "Atechem" Sp. z o.o.	ul. Mostowa 2 47-223 Kędzierzyn-Koźle	100%	1 879	1 879
INTROL Pro – ZAP Sp. z o.o.	ul. Grabowska 47A 63-400 Ostrów Wielkopolski	100%	5 597	5 597
IB Systems Sp. z o.o.	ul. Klinkierowa 7 60-104 Poznań	50,49%	255	255
Smart-In Sp. z o.o.	ul. Porcelanowa 23 40-246 Katowice	100%	11	11
Smart-In Sp. z o.o. Sp. k	ul. Porcelanowa 23 40-246 Katowice	99%	6 036	4 633
PWP Inżynieria Sp. z o.o.	ul. Katowicka 60 41-400 Mysłowice	100%	10	10
INTROL Sp. z o.o.	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	100%	6 000	6 000
Limatherm Sensor Sp. z o.o.	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	100%	6	6
INTROL Automatyka Sp. z o.o.	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	100%	26	26
Razem			102 218	98 141

Zmiany, które nastąpiły w I półroczu 2020 r. w stosunku do roku 2019 opisano w Punkcie 1.2 Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy INTROL za I półrocze 2020 roku – „Zmiany w strukturze grupy kapitałowej i skutki tych zmian”.

Wartość odpisów aktualizujących udziały w spółkach zależnych wynosiła 4 663 tys. zł. Odpisy obejmują częściowo posiadane wkłady w spółce Smart-In Sp. z o.o. Sp. k w wysokości 4 633 tys. zł (43% wartości odpisów) i udziały w spółce Limatherm Sensor Sp. z o.o. w wysokości 30 tys. zł. (84% wartości odpisów).

6.6. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

	Długoterminowe		Krótkoterminowe	
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
Aktywa finansowe wykazane wg. zamortyzowanego kosztu	-	-	8 705	9 566
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	-	-	34 523	34 539
Odpisy aktualizujące pożyczki	-	-	25 818	24 973
Aktywa finansowe wykazane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	1 320	278
Akcje i udziały pozostałe	-	-	1 320	278
Razem	-	-	10 025	9 844

6.6.1. POŻYCZKI UDZIELONE

Stan na 30.06.2020							
Pożyczkobiorca	Oprocentowanie	Termin spłaty	Kapitał	Odsetki	Odpis aktualizujący	Razem	Do spłaty w ciągu 12 m-cy
IB Systems Sp. z o.o.	5,72%	31.12.2020	2 900	82	-	2 982	2 982
PWP Katowice Sp. z o.o.	3,66%	31.12.2020	3 200	210	-	3 410	3 410
Smart In Sp. z o.o. Sp. k.	7,63%	31.12.2020	22 409	3 659	(25 818)	250	26 068
Polon Bodziony Kaprał Sp. J	3,66%	31.12.2020	2 000	36	-	2 036	2 036
Limatherm Sensor Sp. z o.o. (Katowice)	5,72%	31.12.2020	25	2	-	27	27
Razem			30 534	3 989	(25 818)	8 705	34 523
- część długoterminowa			-	-	-	-	-
- część krótkoterminowa			30 534	3 989	(25 818)	8 705	34 523

Stan na 31.12.2019							
Pożyczkobiorca	Oprocentowanie	Termin spłaty	Kapitał	Odsetki	Odpis aktualizujący	Razem	Do spłaty w ciągu 12 m-cy
IB Systems Sp. z o.o.	5,72% (od 1.02.2019) 7,50%	31.12.2020	2 900	-	-	2 900	2 900
PWP Katowice Sp. z o.o.	3,66% (od 1.02.2019) 3,16%	31.12.2020	4 500	140	-	4 640	4 640
Smart In Sp. z o.o. Sp. k.	7,63% (od 1.02.2019) 7,13%, 5,22%	31.12.2020	22 159	2 814	(24 973)	-	24 973
Polon Bodziony Kaprał Sp. J	3,66% (od 1.02.2019) 3,16%	31.12.2020	2 000	-	-	2 000	2 000
Limatherm Sensor Sp. z o.o. (Katowice)	5,72% (od 1.02.2019) 5,22%	31.12.2020	25	1	-	26	26
Razem			31 584	2 955	(24 973)	9 566	34 539
- część długoterminowa			-	-	-	-	-
- część krótkoterminowa			31 584	2 955	(24 973)	9 566	34 539

6.6.2. AKCJE WŁASNE I OBCE

	Długoterminowe		Krótkoterminowe	
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
Akcje własne	-	-	1 042	-
Akcje obce (wartość bilansowa):	-	-	278	278
- wartość według cen nabycia	-	-	671	671
- korekty aktualizujące wartość (za okres)+- (N 6.33 i 6.35)	-	-	-	117
- korekty aktualizujące wartość (BO) +-	-	-	(393)	(510)
- sprzedaż akcji	-	-	-	-
Razem	-	-	1 320	278

Aktywa finansowe krótkoterminowe obejmują akcje własne nabyte za łączną kwotę 1 000 tys. zł oraz koszty opłat i prowizji związanych z transakcją w wysokości 42 tys. zł.

Dnia 30 czerwca 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy INTROL S.A. podjęło Uchwałę nr 16 w sprawie umorzenia akcji własnych spółki, obniżenia kapitału zakładowego i zmiany Statutu Spółki.

Zgodnie z Uchwałą nr 16, umorzono 434 782 (czteryście trzydzieści cztery tysiące siedemset osiemdziesiąt dwie) akcje zwykłe na okaziciela serii B INTROL S.A. o wartości nominalnej 0,20 zł (dwadzieścia groszy) każda. Umorzenie jest umorzeniem dobrowolnym i następuje za wynagrodzeniem w wysokości 2,30 zł. (dwa złote trzydzieści groszy) za akcję. Umorzenie akcji nastąpi z chwilą zarejestrowania przez Sąd obniżenia kapitału zakładowego Spółki.

Na 30 czerwca 2020 r. kurs posiadanych przez INTROL S.A. 335 700 akcji spółki Mostostal Zabrze S.A. nie zmienił się w stosunku do kursu na dzień 31 grudnia 2019 r. i wynosi 0,8280 zł, w związku z tym wycena posiadanych akcji nie wpłynęła na wynik netto w I półroczu 2020 r.

6.7. INSTRUMENTY POCHODNE ZABEZPIECZAJĄCE PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE

6.7.1. ZOBOWIĄZANIA – ZABEZPIECZAJĄCE INSTRUMENTY POCHODNE

	30.06.2020	31.12.2019
IRS-y (interest rate swaps)	1 205	542
Razem	1 205	542
- część długoterminowa	1 171	542
- część krótkoterminowa	34	-

Wycena instrumentów pochodnych związana jest instrumentami pochodnymi stanowiącymi zabezpieczenie przepływów pieniężnych w ramach rachunkowości zabezpieczeń. Szczegółowe informacje w Punkcie 6.30 sprawozdania finansowego.

6.8. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

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

	30.06.2020	31.12.2019
Należności z tytułu dostaw i usług:	3 818	4 374
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa do otrzymania w ciągu 12 m-cy	3 818	4 374
- część krótkoterminowa do otrzymania > 12 m-cy	-	-
Przedpłaty:	1 263	1 316
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa do otrzymania w ciągu 12 m-cy	1 263	1 316
- część krótkoterminowa do otrzymania > 12 m-cy	-	-
Pozostałe należności:	3 134	645
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	3 134	645
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	8 215	6 335
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	8 215	6 335



Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	1 717	1 428
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	(8)	(15)
Kwota wykorzystania odpisów w trakcie okresu	-	(41)
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	-	345
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	1 709	1 717
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	9 924	8 052

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

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

Pozostałe należności krótkoterminowe to głównie nie otrzymane dywidendy od spółek zależnych w wysokości 3 101 tys. zł, oraz rozrachunki o charakterze publicznoprawnym w kwocie 27 tys. zł.

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

Odpisy aktualizujące obejmują należności związane z działalnością zaniechaną i należności przejęte w wyniku połączenia.

6.8.2. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

	30.06.2020	31.12.2019
Należności z tytułu dostaw i usług, tym:		
- od jednostek zależnych	3 628	4 148
Przedpłaty i pozostałe należności	3 101	592
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto razem	6 729	4 740
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto razem	6 729	4 740

6.8.3. ANALIZA WIEKOWANIA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

	30.06.2020	31.12.2019
Należności od jednostek powiązanych		
Należności bieżące	2 601	1 202
Należności przeterminowane	1 027	2 946
Razem wartość brutto	3 628	4 148
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Razem wartość netto	3 628	4 148
Należności od jednostek pozostałych		
Należności bieżące	179	209
Należności przeterminowane nie objęte odpisem aktualizującym:	11	17
1-90 dni	7	17
91-180 dni	1	-
181-360 dni	3	-
Należności objęte odpisem aktualizującym:	1 709	1 717
należności dochodzone na drodze sądowej	1 408	1 416
należności przeterminowane (bez dochodzonych na drodze sądowej):	301	301
180-360 dni	-	301
ponad 360 dni	301	-
Razem wartość brutto	1 899	1 943
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek pozostałych	1 709	1 717
Razem wartość netto	190	226
Razem wartość netto od jednostek powiązanych i pozostałych	3 818	4 374

6.9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.06.2020	31.12.2019
- ubezpieczenia	19	38
- podatek od nieruchomości	83	-
- ZFŚS	63	
- prenumerata	2	2
- pozostałe	57	13
Razem	224	53
- część długoterminowa	1	1
- część krótkoterminowa	223	52

Pozostałe rozliczenia międzyokresowe obejmują głównie okresowe opłaty za korzystanie z oprogramowania.

6.10. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	30.06.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w banku i kasie	2 357	3 352
Lokaty bankowe krótkoterminowe	-	476
Razem	2 357	3 828

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

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

6.11. KAPITAŁ PODSTAWOWY

	30.06.2020	31.12.2019
Kapitał podstawowy	5 228	5 228

30 czerwca 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy INTROL S.A. podjęło Uchwałę nr 16 w sprawie umorzenia akcji własnych spółki, obniżenia kapitału zakładowego i zmiany Statutu Spółki.

Zgodnie z Uchwałą nr 16, umorzono 434 782 (czterysta trzydzieści cztery tysiące siedemset osiemdziesiąt dwie) akcje zwykłe na okaziciela serii B INTROL S.A. o wartości nominalnej 0,20 zł (dwadzieścia groszy) każda. Umorzenie jest umorzeniem dobrowolnym i następuje za wynagrodzeniem w wysokości 2,30 zł. (dwa złote trzydzieści groszy) za akcję. Umorzenie akcji nastąpi z chwilą zarejestrowania przez Sąd obniżenia kapitału zakładowego Spółki.

W związku z ww. obniżeniem kapitału, zmienia się brzmienie §3 ust. 1 Statutu Spółki i nadaje mu następujące brzmienie:

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

- 1) 7 335 600 (słownie: siedem milionów trzysta trzydzieści pięć tysięcy sześćset) akcji zwykłych imiennych serii A,
- 2) 14 068 618 (słownie: czternaście milionów sześćdziesiąt osiem tysięcy sześćset osiemnaście) akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- 3) 4 299 800 (słownie: cztery miliony dwieście dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy osiemset) akcji zwykłych imiennych serii C.”

Uchwała wejdzie w życie z chwilą powzięcia z mocą obowiązującą od rejestracji zmiany Statutu w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Na dzień 30 czerwca 2020 r. kapitał podstawowy Emitenta wynosił 5 227 760 złotych i dzielił się na akcje następujących serii:

Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	Imienne	nieuprzywilejowane	7 335 600	1 467 120	akcje serii A zostały wydane za udziały w przekształconej spółce INTROL-POLON sp. z o.o., po jej przekształceniu w spółkę akcyjną, należy zatem traktować je jak akcje aportowe	24.12.1997	brak postanowień szczególnych
Seria B	Na okaziciela	nieuprzywilejowane	14 503 400	2 900 680	gotówka	11.04.2019	od 11.04.2019
Seria C	Imienne	nieuprzywilejowane	4 299 800	859 960	aport	28.08.2007	od 01.01.2007
Razem			26 138 800	5 227 760			

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

6.11.1. WYKAZ AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH W DNIU 30 CZERWCA 2020 R. CO NAJMNIEJ 5% LICZBY GŁOSÓW ORAZ AKCJE POSIADANE PRZEZ ZARZĄD I RADĘ NADZORCZĄ

Akcjonariusz	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)	Uwagi
Józef Bodziony	zwykłe serii B	31 116	0,12	31 116	0,12	
Wiesław Kapral	zwykłe serii B	440 177	1,68	440 177	1,68	
WEKA Investments Sp. z o.o. (podmiot zależny od Wiesława Kaprała)	zwykłe serii A,B,C	11 078 265	42,38	11 078 265	42,38	
Svanser Sp. z o.o. (podmiot zależny od Józefa Bodzionego)	zwykłe serii A,B,C	8 821 712	33,75*	8 821 712	33,75 (w tym 5,54% z ww. głosów wykonywane przez Santander Bank Polska S.A. (d.BZ WBK S.A.)*	*Santander Bank Polska S.A. jest uprawniony do wykonywania prawa głosu z 1 450 000 akcji Svanser Sp. z o.o.
AVIVA OFE AVIVA SANTANDER**	zwykłe serii B	719 768	2,75	719 768	2,75	
Józef Bodziony + Svanser Sp. z o.o.	Łączna liczba akcji	8 852 828	33,87*	8 852 828	33,87 (w tym 5,54% z ww. głosów wykonywane przez Santander Bank Polska S.A. (d.BZ WBK S.A.))	*Santander Bank Polska S.A. jest uprawniony do wykonywania prawa głosu z 1 450 000 akcji Svanser Sp. z o.o.
Wiesław Kapral + WEKA Investments Sp. z o.o.	Łączna liczba akcji	11 518 442	44,06	11 518 442	44,06	
AVIVA OFE AVIVA SANTANDER**	zwykłe serii B	719 768	2,75	719 768	2,75	
Pozostali akcjonariusze		5 047 762	19,32	5 047 762	19,32	w tym 434 782 akcji posiadanych przez INTROL S.A. w wyniku realizacji programu skupu akcji własnych w celu umorzenia
Razem		26 138 800	100,00	26 138 800	100,00	

6.12. REZERWY

01.01.2020 – 30.06.2020	Rezerwy na straty na kontraktach	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	2 902	-	198	222	3 322
Krótkoterminowe na początek okresu	2 902	-	140	222	3 264
Długoterminowe na początek okresu	-	-	58	-	58
Zwiększenia	-	-	60	22	82
- utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących	-	-	60	22	82
Zmniejszenia	-	-	36	44	80
- wykorzystane w ciągu roku	-	-	36	44	80
Wartość na koniec okresu, w tym:	2 902	-	222	200	3 324
Krótkoterminowe na koniec okresu	2 902	-	164	200	3 266
Długoterminowe na koniec okresu	-	-	58	-	58

01.01.2019 – 31.12.2019	Rezerwy na straty na kontraktach	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	3 094	128	284	219	3 725
Krótkoterminowe na początek okresu	3 094	128	207	216	3 645
Rezerwy przejęte w wyniku połączenia	-	-	35	3	38
Długoterminowe na początek okresu	-	-	42	-	42
Zwiększenia	-	-	156	66	222
- utworzone w roku/zwiększenie istniejących	-	-	156	66	222
Zmniejszenia	192	128	242	63	625
- wykorzystane w ciągu roku	192	128	242	63	625
Wartość na koniec okresu, w tym:	2 902	-	198	222	3 322
Krótkoterminowe na koniec okresu	2 902	-	140	222	3 264
Długoterminowe na koniec okresu	-	-	58	-	58

Rezerwy na dzień 30 czerwca 2020 r. to:

- 2 902 tys. zł rezerwy na straty na kontraktach długoterminowych, (dotyczy działalności zaniechanej),
- 103 tys. zł rezerwa na niewykorzystane urlopy,
- 59 tys. zł rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe,
- 60 tys. zł rezerwa na premię dla Zarządu,
- 22 tys. zł rezerwa na przegląd półroczny bilansu jednostkowego i skonsolidowanego,
- 178 tys. zł rezerwa na kary z tytułu nienależyte wykonanej umowy (dotyczy działalności zaniechanej).

6.13. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

6.13.1. KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE

			Stan na 30.06.2020		
Długoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	na początek okresu	na koniec okresu	w tym do spłaty w ciągu 12 m-cy
Santander Bank Polska S.A.	WIBOR 1M+MARŻA	31.10.2024	14 116	12 627	2 937
Santander Bank Polska S.A.	WIBOR 1M+MARŻA	30.06.2023	5 007	4 539	923
Santander Bank Polska S.A.	WIBOR 1M+MARŻA	30.06.2023	5 648	5 214	857
Razem			24 771	22 380	4 717

Długoterminowe	Oprocentowanie	Termin spłaty	Stan na 31.12.2019		
			na początek okresu	na koniec okresu	w tym do spłaty w ciągu 12 m-cy
Santander Bank Polska S.A.	WIBOR 1M+MARŻA	30.06.2024	17 044	14 116	2 957
Santander Bank Polska S.A.	WIBOR 1M+MARŻA	30.06.2022	5 943	5 007	931
Santander Bank Polska S.A.	WIBOR 1M+MARŻA	30.07.2022	-	5 648	862
Razem			22 987	24 771	4 750

6.13.2. KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE

Krótkoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	Stan na 30.06.2020		
			Przyznany limit	na początek okresu	na koniec okresu
Santander Bank Polska S.A.	WIBOR 1M+1,50p.p.	30.06.2021	8 419	-	-
Razem			8 419	-	-

Krótkoterminowe	Oprocentowanie	Termin spłaty	Stan na 31.12.2019		
			Przyznany limit	na początek okresu	na koniec okresu
Santander Bank Polska S.A.	WIBOR 1M+MARŻA	30.06.2020	2 053	988	-
Razem			-	988	-

6.14. ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z PRAWAMI DO UŻYTKOWANIA

	30.06.2020*	30.06.2020	31.12.2019*	31.12.2019
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku	464	348	416	297
w okresie od 1 roku do 5 lat	1 326	952	1 335	951
w okresie powyżej 5 lat	4 390	2 536	4 545	2 631
Razem	6 180	3 836	6 296	3 879

*wartość z uwzględnieniem odsetek

Zobowiązania związane z prawami do użytkowania obejmują w szczególności:

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

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

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

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

Zobowiązania związane z prawami do użytkowania - pozostałe ujawnienia

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

6.15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

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

	30.06.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	744	978
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa do 12 m-cy	744	978
- część krótkoterminowa > 12 m-cy	-	-
Pozostałe zobowiązania:	953	1 230
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	953	1 230
Razem	1 697	2 208
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	1 697	2 208

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

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe to głównie zobowiązania publicznoprawne, które na dzień 30 czerwca 2020 r. wynosiły 715 tys. zł, na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosiły 1 012 tys. zł i rozrachunki z pracownikami, które na dzień 30 czerwca 2020 r. wynosiły 211 tys. zł, na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosiły 209 tys. zł.

6.15.2. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

	30.06.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:		
- od jednostek zależnych	66	249
- od pozostałych jednostek	3	10
Przedpłaty i pozostałe zobowiązania	-	-
Razem	69	259

6.16. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG

6.16.1. PRZYCHODY Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI I POZOSTAŁE

	30.06.2020	30.06.2019
Przychody z umów z klientami	3 868	2 821
Przychody z wynajmu	579	575
Razem	4 447	3 396
Przychody z działalności zaniechanej	-	(132)

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

Działalność kontynuowana	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019
Sprzedaż produktów i usług	4 445	3 396
Sprzedaż materiałów i towarów	2	-
Razem	4 447	3 396
Przychody z działalności zaniechanej	-	-

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

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

Swoje usługi Spółka wykonywała na terenie kraju.

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

01.01.2020-30.06.2020	Działalność kontynuowana				Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Usługi AKPiA i elektryczne, instalacyjne, projektowe, budowlane	Usługi świadczone na rzecz pozostałych spółek	Usługi świadczone na rzecz spółek w grupie	Przychody i koszty wspólne			
Przychody							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	-	67	4 380	-	4 447	-	4 447
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	-	67	4 380	-	4 447	-	4 447
Wynik	-	-	-	-	-	-	-
Wynik segmentu	-	13	2 785	-	2 798	-	2 798
<i>w tym dotacje do wynagrodzeń</i>	-	-	-	-	-	-	-
Przychody nieprzypisane	-	-	-	228	228	-	228
Koszty nieprzypisane	-	-	-	2 270	2 270	90	2 360
Zysk/Strata przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	-	-	-	-	756	(90)	666
Przychody finansowe netto	-	-	-	7 203	7 203	4	7 207
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-	-	-	-	7 959	(86)	7 873
Podatek dochodowy	-	-	-	(163)	(163)	(25)	(188)
Zysk/Strata netto za rok obrotowy	-	-	-	-	8 122	(61)	8 061
01.01.2019-30.06.2019	Działalność kontynuowana				Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Usługi AKPiA i elektryczne, instalacyjne, projektowe, budowlane	Usługi świadczone na rzecz pozostałych spółek	Usługi świadczone na rzecz spółek w grupie	Przychody i koszty wspólne			
Przychody							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	-	57	3 339	-	3 396	(132)	3 264
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	-	57	3 339	-	3 396	(132)	3 264
Wynik	-	-	-	-	-	-	-
Wynik segmentu	-	9	1 877	-	1 886	(279)	1 607
<i>w tym dotacje do wynagrodzeń</i>	-	-	-	-	-	-	-
Przychody nieprzypisane	-	-	-	230	230	2	232
Koszty nieprzypisane	-	-	-	2 304	2 304	394	2 698
Strata przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	-	-	-	-	(188)	(671)	(859)
Przychody finansowe netto	-	-	-	13 813	13 813	(18)	13 795
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	13 625	(689)	12 936
Podatek dochodowy	-	-	-	(327)	(327)	(50)	(377)
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	13 952	(639)	13 313

6.17. PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI – PODZIAŁ NA KATEGORIE

W ramach przychodów poza podziałem na segmenty wydzielone zostały dodatkowe kategorie podziału przychodów, czyli podział na sprzedaż krajową i zagraniczną oraz podział ze względu na moment spełniania zobowiązań.

01.01.2020-30.06.2020	Działalność kontynuowana				Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Dystrybucja z doradztwem technicznym	Usługi świadczone na rzecz spółek w grupie	Usługi świadczone na rzecz pozostałych spółek	Pozostała działalność			
Przychody z umów z klientami wg. struktury geograficznej							
Sprzedaż krajowa	2	3 855	11	-	3 868	-	3 868
Sprzedaż zagraniczna	-	-	-	-	-	-	-
Razem	2	3 855	11	-	3 868	-	3 868
Przychody z umów z klientami ze względu na moment spełnienia zobowiązania							
Spełnione w określonym momencie	2	-	-	-	2	-	2
Spełnione w miarę upływu czasu	-	3 855	11	-	3 866	-	3 866
Razem	2	3 855	11	-	3 868	-	3 868
01.01.2019-30.06.2019							
Przychody z umów z klientami wg. struktury geograficznej							
Sprzedaż krajowa	-	2 808	13	-	2 821	(132)	2 689
Sprzedaż zagraniczna	-	-	-	-	-	-	-
Razem	-	2 808	13	-	2 821	(132)	2 689
Przychody z umów z klientami ze względu na moment spełnienia zobowiązania							
Spełnione w określonym momencie	-	10	1	-	11	-	11
Spełnione w miarę upływu czasu	-	2 798	12	-	2 810	(132)	2 678
Razem	-	2 808	13	-	2 821	(132)	2 689

6.18. SPECYFIKACJA DOTACJI

Działalność kontynuowana	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019
Wartość dotacji do wynagrodzeń oraz zwolnienia ze składek ZUS ujęta jako pomniejszenie nw. kosztów:	168	42
Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	-	-
Koszty sprzedaży	1	-
Koszty ogólnego zarządu	167	42

W I półroczu 2020 r. otrzymano dotacje z PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych oraz zwolnień ze składek ZUS związane z Tarczy antykryzysowej COVID-19 mające na celu ochronę przed kryzysem wywołanym pandemią koronawirusa. Otrzymane dotacje z Tarczy antykryzysowej COVID-19 na I półrocze 2020 r. wyniosły 118 tys. zł. Dotacje z PFRON w I półroczu 2020 r. wyniosły 50 tys. zł.

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

	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019
Zmiana odpisów aktualizujących wartość należności dotyczących umów z klientami	-	-
Zmiana odpisów aktualizujących wartość pozostałych należności	8	3
Zmiany odpisów z tyt. utraty wartości pozostałych aktywów finansowych	(845)	-
Razem	(837)	3
Związane z działalnością operacyjną	8	3
Związane z działalnością pozostałą	(845)	-

6.20. POZOSTAŁE PRZYCHODY

Działalność kontynuowana	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019
Rozwiązanie rezerwy na premie dla Zarządu	35	99
Rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	-	15
Rozwiązanie rezerwy na koszty badania	44	41
Zysk ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	27	60
Odszkodowania za szkody komunikacyjne	40	3
Odwroćenie odpisu na zapasy	72	-
Pozostałe przychody	2	9
Razem	220	227

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

Otrzymane odszkodowania obejmują głównie szkody dotyczące ubezpieczonych środków transportu.

6.21. PRZYCHODY FINANSOWE

Działalność kontynuowana	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019
Dywidendy otrzymane	7 363	12 919
Opłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	275	264
Aktualizacja wartości inwestycji	-	168
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	1 098	1 037
a) bankowe	24	36
b) od udzielonych pożyczek	1 034	1 001
c) od rat leasingowych	40	-
Razem	8 736	14 388

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

6.22. POZOSTAŁE KOSZTY

Działalność kontynuowana	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019
Utworzenie rezerwy na premie dla Zarządu	60	-
Utworzenie rezerwy na badanie bilansu	22	22
Korekta o VAT naliczony dotyczący sprzedaży mieszanej	29	25
Składki członkowskie POPON	6	6
Koszty szkód komunikacyjnych	40	3
Pozostałe koszty	1	3
Razem	158	59

Do pozostałych kosztów Spółka zalicza koszty i straty niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Do tej kategorii zaliczane są utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania, koszty szkód komunikacyjnych, straty z tytułu zaniechania inwestycji, składki członkowskie na rzecz Polskiej Organizacji Pracodawców Osób Niepełnosprawnych oraz VAT naliczony dotyczący sprzedaży mieszanej.

6.23. KOSZTY FINANSOWE

Działalność kontynuowana	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	581	532
a) kredytów bankowych	495	482
b) leasingowe	85	43
c) pozostałe	1	7
Prowizje od kredytów i gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych	92	15
Strata z tytułu likwidacji spółki zależnej	-	27
Pozostałe koszty	15	1
Razem	688	575

Do kosztów finansowych klasyfikowane są między innymi koszty z tytułu aktualizacji wartości posiadanych udziałów i akcji, odsetki, opłaty i prowizje od otrzymanych kredytów, gwarancji oraz opłaty z tytułu otrzymanych poręczeń. straty z tytułu sprzedaży i likwidacji aktywów finansowych.

6.24. PODATEK DOCHODOWY

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

Działalność kontynuowana	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 31.12.2019 dane przekształ- cone	01.01.2019 30.06.2019 dane przekształ- cone
Bieżący podatek dochodowy	-	-	-
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(282)	(2 136)	(339)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(282)	(2 136)	(339)
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, w tym:	(282)	(2 136)	(339)
- wykazane w rachunku zysków i strat	(163)	(2 120)	(327)
- wykazane w pozostałych całkowitych dochodach	(119)	(16)	(12)

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

Działalność kontynuowana	Dochód z zysków kapitałowych			Dochód z innych źródeł		
	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2019 30.06.2019	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 31.12.2019 dane przekształ- cone	01.01.2019 30.06.2019 dane przekształ- cone
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	9 740	8 650	15 171	(1 781)	(5 945)	(1 546)
Stawka podatkowa (w %)	19	19	19	19	19	19
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	1 851	1 644	2 958	-	-	-
Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania	(7 363)	(7 584)	(13 140)	(1 767)	(2 858)	(3 467)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-	4 900	(53)	1 871	5 397	401
- Odpisy aktualizujące wartości udzielonych pożyczek	-	-	-	845	4 578	-
- Wycena udziałów i akcji	-	4 633	-	-	-	-
- Utworzone rezerwy	-	-	-	82	214	22
- Różnica między amortyzacją podatkową a bilansową	-	59	-	273	98	90
- Składki ZUS niezapłacone	-	43	-	181	52	100
- NKUP amortyzacja środków trwałych	-	127	-	172	159	26
- Odsetki	-	-	-	114	139	86
- Nie wypłacone wynagrodzenia	-	16	-	33	21	37
- Inne	-	22	(53)	171	136	40
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	-	(353)	-	(11 125)	(30 559)	(14 611)
- Wynagrodzenie oraz składki ZUS za rok ubiegły- zapłacone	-	(53)	-	(132)	(68)	(126)
- Amortyzacja środków trwałych	-	(59)	-	(367)	(72)	(97)
- Opłaty z tytułu leasingu operacyjnego	-	(101)	-	(37)	(122)	(26)
- Udział w kosztach Spółki Sp. z o.o. Spółka Komandytowa	-	-	-	(10 337)	(30 080)	(14 315)
- Koszty z tytułu najmu pomieszczeń	-	(118)	-	(135)	(142)	-
- Inne	-	(22)	-	(117)	(75)	(47)
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	-	-	-	8 849	24 438	11 797
- Odsetki otrzymane z lat ubiegłych	-	-	-	1	58	58
- Otrzymane dofinansowanie SOD	-	-	-	19	9	8
- Udział w przychodach Spółki Sp. z o.o. Spółka Komandytowa	-	-	-	8 745	24 246	11 731
- Przychody z tytułu dzierżawy sprzętu LIC	-	-	-	84	125	-
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	(7 363)	(12 131)	(13 087)	(1 362)	(2 134)	(1 054)
- Dywidendy otrzymane	(7 363)	(12 014)	(12 919)	-	-	-
- Rozwiązane rezerwy	-	-	-	(80)	(305)	(156)
- Odwrócenie odpisu	-	-	-	(80)	(12)	(3)
- Odsetki naliczone	-	-	-	(1 074)	(1 792)	(893)
- Wycena udziałów i akcji	-	(117)	(168)	-	-	-
- Dofinansowanie SOD naliczone	-	-	-	(11)	(19)	-
- Zwolnienie z opłaty składki ZUS	-	-	-	(117)	-	-
- Inne	-	-	-	-	(6)	(2)
Zysk/strata podatkowa na działalności zaniechanej	-	-	-	(89)	(345)	(59)
Odliczenia od dochodu/straty z lat ubiegłych	(2 377)	(1 066)	(2 031)	-	-	-
Wynik podatkowy	-	-	-	(3 637)	(9 148)	(5 072)
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	-	-	-	-	-	-

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

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

Straty poniesione do końca roku 2017 będą rozliczane na dotychczasowych zasadach i jest możliwe ich odliczenie od sumy wszystkich dochodów, niezależnie od źródła ich uzyskania, według kolejności i proporcji wybranej przez Spółkę. Uwzględniając powyższe zmiany Spółka wykazała za pierwsze półrocze 2020 roku stratę na dochodach z innych źródeł w wysokości 3 637 tys. zł. Zysk podatkowy od dochodów kapitałowych w wysokości 2 377 tys. zł został skompensowany ze stratą z lat ubiegłych.

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

6.24.3. ZESTAWIENIE STRAT PODATKOWYCH DO ROZLICZENIA W LATACH NASTĘPNYCH

Rok rozpoznania straty	Wartość straty	Strata rozliczona do 30.06.2020	Strata pozostała do rozliczenia
2016	6 777	6 777	-
2018	20 125	-	20 125
2019	9 040	-	9 040
2020	3 637	-	3 637
Razem	39 579	6 777	32 802

**strata w 100% z dochodów z innych źródeł.*

Łączna wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego rozpoznana na stracie pozostałej do rozliczenia wynosi 6 232 tys. zł.

6.24.4. ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

Działalność kontynuowana	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów		
	30.06.2020	31.12.2019 dane przekształcone	30.06.2019 dane przekształcone	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 31.12.2019 dane przekształcone	01.01.2019 30.06.2019 dane przekształcone
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Różnica między amortyzacją księgową a podatkową	492	487	309	5	193	16
Środki trwałe - wycena na dzień przejścia na MSR	-	24	-	(24)	25	-
Środki trwałe - leasing	10	-	279	10	(48)	231
Naliczone odsetki	63	561	400	(498)	319	158
Należności z tytułu leasingu	26	25	-	1	25	-
Aktualizacja wyceny objętych udziałów INTROL Sp. z o.o.	51	51	51	-	-	-
Wycena objętych udziałów INTROL-Energomontaż Sp. z o.o. (ZCP)	4 362	4 362	4 362	-	-	-
Środki przekazane na ZFŚS nie ujęte w kosztach	6	-	4	6	-	4
Pozostałe	2	5	1	(3)	3	-
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 012	5 515	5 406	(503)	517	409
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne oraz inne świadczenia pracownicze	30	29	30	1	(1)	(2)
Odpisy aktualizujące na odsetki od pożyczek	-	535	231	(535)	304	-
Odpis aktualizujący należności	77	78	40	(1)	37	-
Odpis aktualizujący na zapasy	-	13	7	(13)	7	-
Wynagrodzenia wypłacone w następnym roku	6	7	6	(1)	-	-
Wycena udziałów i akcji	961	961	71	-	848	(42)
Rezerwa na zobowiązania z tytułu leasingu	13	2	265	11	4	243
Rezerwa na zobowiązania z tytułu leasingu-prawo do użytkowania	-	25	-	(25)	-	-
Składki ZUS	19	18	19	1	1	3
Rezerwa na badanie bilansu	4	8	4	(4)	1	(3)
Strata podatkowa możliwa do odliczenia	6 232	5 993	5 037	239	1 515	559
Strata podatkowa odliczona na działalności zaniechanej	(17)	(66)	(11)	(17)	(66)	(11)
Rezerwa na premie dla Zarządu	11	7	-	4	(12)	(19)
Wycena instrumentów pochodnych (IRS)	222	103	100	119	15	12
Pozostałe	7	7	15	-	-	8
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 565	7 720	5 814	(221)	2 653	748
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w rachunku zysków i strat				(163)	(2 120)	(327)
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesionego na kapitał własny				(119)	(16)	(12)

Działalność zaniechana	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów		
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2019 30.06.2019
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Wycena kontraktów długoterminowych		-	-	-	(29)	(29)
Naliczone kary umowne	87	87	87	-	-	-
Pozostałe		-	-	-	(2)	(2)
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	87	87	87	-	(31)	(31)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
NKUP koszty poniesione dot. kontraktów długoterminowych		-	-	-	(52)	(52)
Odpisy aktualizujące na należności	206	197	198	9	45	46
Wycena kontraktów długoterminowych	-	-	40	-	-	40
Rezerwa na straty na kontraktach	551	551	588	-	(37)	-
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-	-	-	(24)	(24)
Strata podatkowa możliwa do odliczenia przy działalności zaniechanej	17	66	11	17	66	11
Pozostałe	-	1	2	(1)	(3)	(2)
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	774	815	839	25	(5)	19
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazanego w rachunku zysków i strat				(25)	(26)	(50)

W 2020 roku znaczący wpływ na utworzone aktywo na podatek odroczony ma strata podatkowa możliwa do rozliczenia w latach następnych oraz wycena instrumentów pochodnych IRS.

6.25. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Nie istnieje niepewność co do kontynuowania działalności.

6.26. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

6.26.1. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI Z GRUPY INTROL S.A. W I PÓŁROCZU 2020 R.

2020 rok	Sprzedaż produktów i usług	Dywidendy	Inne Przychody finansowe	Koszty	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Należności od jednostek powiązanych	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych
Introl Automatyka Sp. z o. o. Sp. Komandytowa	504	-	-	43	-	364	9
Limatherm S.A.	3	-	-	-	-	592	-
Introl- Energomontaż Sp. z o.o.	1 299	-	80	100	-	1 440	22
Limatherm Sensor Sp. z o. o. (w Limanowej)	2	1 518	-	-	-	1 000	-
I4 TECH Sp. z o.o.	100	70	19	-	-	18	-
RAControls Sp. z o.o.	31	3 496	-	-	-	1 256	-
Limatherm Components Sp. z o. o.	362	762	40	102	-	1 786	21
Atechem Sp. z o.o.	19	209	-	-	-	5	-
Introl Pro – ZAP Sp. z o. o.	960	-	54	-	-	575	-
PWP Katowice Sp. z o.o.	53	-	70	-	3 410	10	-
IB Systems Sp. z o.o.	96	101	143	-	2 982	137	-
Introl Sp. z o.o.	935	-	2	45	-	959	11
Smart In Sp. z o. o.	6	-	-	-	-	8	-
Smart In Sp. z o.o. Sp. Komandytowa	23	-	900	848	26 068	65	3
Limatherm Sensor Sp. z o.o. (w Katowicach)	6	-	1	-	27	5	-
Introl Automatyka Sp. z o.o.	6	1 036	-	-	-	2	-
PWP Inżynieria Sp. z o.o.	19	171	5	-	-	9	-
Razem brutto	4 424	7 363	1 314	1 138	32 487	8 231*	66
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	25 818	-	-
Razem netto	4 424	7 363	1 314	1 138	6 669	8 231*	66

* kwota należności obejmuje: 3 101 tys. zł należności z tyt. dywidend, 3 628 tys. zł należności z tyt. dostaw i usług, 1 403 tys. zł długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego, 99 tys. zł krótkoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego.

6.26.2. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI POZA GRUPĄ INTROL S.A. W I PÓŁROCZU 2020 R.

2020 rok	Sprzedaż materiałów towarów, produktów i usług	Inne przychody finansowe	Koszty ogólnego zarządu	Inne koszty finansowe	Należności tytułu udzielonych pożyczek	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	Zobowiązania związane z prawem do użytkowania lokali
Polon Bodziony, Kapral S.J.	8	36	12	36	2 036	3	2 226
Rockall Capital Management Sp.z o.o.	-	-	33	-	-	-	-
Consorg S.A.	-	-	1	-	-	-	-
Razem	8	36	46	36	2 036	3	2 226

6.26.3. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI Z GRUPY INTROL S.A. W 2019 R.

2019 rok	Sprzedaż produktów i usług	Dywidendy	Inne Przychody finansowe	Koszty	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Należności od jednostek powiązanych	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych
Introl Automatyka Sp. z o. o. Sp. Komandytowa	329	5 293	-	95	-	2	192
Limatherm S.A.	3	-	-	-	-	592	-
Introl- Energomontaż Sp. z o.o.	465	-	115	430	-	1 881	27
Limatherm Sensor Sp. z o. o. (w Limanowej)	2	1 104	-	1	-	-	-
I4 TECH Sp. z o.o.	182	369	17	-	-	12	-
RAControls Sp. z o.o.	54	2 284	-	2	-	6	-
Limatherm Components Sp. z o. o.	712	969	55	199	-	1 108*	20
Atechem Sp. z o.o.	35	300	-	-	-	4	-
Introl Pro – ZAP Sp. z o. o.	2 096	1 295	67	-	-	660	-
PWP Katowice Sp. z o.o.	133	-	199	-	4 640	36	-
IB Systems Sp. z o.o.	197	-	341	-	2 900	74	-
Introl Sp. z o.o.	1 247	-	5	94	-	1 091	10
Smart In Sp. z o. o.	11	-	-	-	-	6	-
Smart In Sp. z o.o. Sp. Komandytowa	58	-	1 762	9 257	24 973	333	-
Limatherm Sensor Sp. z o.o. (w Katowicach)	11	-	1	-	26	1	-
Introl Automatyka Sp. z o.o.	11	-	-	-	-	1	-
PWP Inżynieria Sp. z o.o.	34	-	1	-	-	20	-
Razem brutto	5 580	11 614	2 563	10 078	32 539	5 827	249
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	24 973	-	-
Razem netto	5 580	11 614	2 563	10 078	7 566	5 827	249

* kwota należności obejmuje: 21 tys. zł należności z tyt. dostaw i usług, 1 006 tys. zł długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego, 81 tys. zł krótkoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego.

6.26.4. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI POZA GRUPĄ INTROL S.A. W 2019 R.

2019 rok	Sprzedaż materiałów towarów, produktów i usług	Koszt wytworzenia sprzedanych materiałów, towarów, produktów i usług	Inne przychody finansowe	Koszty ogólnego zarządu	Należności tytułu udzielonych pożyczek	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	Zobowiązania związane z prawem do użytkowania lokali
Polon Bodziony, Kapral S.J.	-	106	73	191	2 000	3	2 274
Rockall Capital Management Sp.z o.o.	-	-	-	66	-	7	-
Razem	-	106	73	257	2 000	10	2 274

6.26.5. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW KLUCZOWEGO PERSONELU KIEROWNICZEGO

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

01.01.2020 - 30.06.2020	Zarząd	Rada nadzorcza	Kluczowy personel kierowniczy	Razem
Krótkoterminowe świadczenia	404	38	418	860
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy	-	-	-	-
01.01.2019 - 30.06.2019	Zarząd	Rada nadzorcza	Kluczowy personel kierowniczy	Razem
Krótkoterminowe świadczenia	322	48	307	677
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy	-	-	-	-

6.27. ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE

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

	30.06.2020	31.12.2019
Zobowiązania ujęte w sprawozdaniu finansowym	3 836	3 879
Zobowiązania inwestycyjne	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (MSR 17)	179	169
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania aktywów (MSSF 16)	3 657	3 710
Zobowiązania nie ujęte w sprawozdaniu finansowym	-	-
Zobowiązania umowne dot. wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Zobowiązania umowne dot. środków trwałych	-	-
Inne	-	-

Zobowiązania inwestycyjne wiążą się m.in. z planami inwestycyjnymi spółki, w tym wydatkami na inwestycje i środki trwałe. W zobowiązaniach inwestycyjnych wykazane zostały również zobowiązania z tyt. leasingu w rozumieniu MSSF 16, w tym: umowy z tytułu najmu oraz użytkowania wieczystego gruntów.

6.28. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

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

6.29. INSTRUMENTY FINANSOWE

6.29.1. KLASYFIKACJA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH I ICH WARTOŚĆ GODZIWA

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
<i>Aktywa finansowe</i>				
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	20 779	20 816	20 779	20 816
- Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8 215	6 335	8 215	6 335
- Pożyczki udzielone	8 705	9 566	8 705	9 566
- Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 357	3 610	2 357	3 610
- Lokaty bankowe na zabezpieczenie gwarancji	-	218	-	218
- Należności z tytułu leasingu finansowego	1 502	1 087	1 502	1 087
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (WGPWF)	278	278	278	278
- Udziały/ akcje w innych jednostkach	278	278	278	278



<i>Zobowiązania finansowe</i>				
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:	27 913	30 858	27 913	30 858
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 697	2 208	1 697	2 208
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 836	3 879	3 836	3 879
- Kredyty bankowe	22 380	24 771	22 380	24 771
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-		-
Rachunkowość zabezpieczeń	1 205	542	1 205	542
- IRS-y (interest rate swaps)	1 205	542	1 205	542

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

Ryzyko kredytowe ograniczone jest przez Spółkę poprzez zawieranie transakcji wyłącznie z podmiotami o dobrej zdolności kredytowej, z którymi współpraca poprzedzona jest wewnętrznymi procedurami wstępnej weryfikacji. Ponadto poprzez bieżące monitorowanie stanów należności narażenie Spółki na ryzyko nieściągalności należności nie jest znaczące, zważywszy, że są to głównie należności od Spółek powiązanych.

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

6.29.1.1. INSTRUMENTY FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ, WG. TRZYPOZIOMOWEJ HIERARCHII

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

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

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

30.06.2020	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
<i>Aktywa finansowe</i>				
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	278	-	-	278
Udziały i akcje	278	-	-	278

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

31.12.2019	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
<i>Aktywa finansowe</i>				
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	278	-	-	278
- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu inne niż instrumenty pochodne	278	-	-	278

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

6.29.2. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ZWIĄZANYM Z INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI

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

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

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

W procesie zarządzania ryzykiem najważniejszą wagę mają następujące cele:

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

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

6.29.3. RYZYKO RYNKOWE

6.29.3.1. RYZYKO ZMIAN KURSÓW WALUTOWYCH

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

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości dla ryzyka walutowego.

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

30.06.2020	Wartość bilansowa	Zwiększenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto	Zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	410	10%	41	(10%)	(41)
Środki pieniężne w EUR	17	10%	2	(10%)	(2)
Środki pieniężne w USD	130	10%	13	(10%)	(13)
Środki pieniężne w CAD	263	10%	26	(10%)	(26)
Zobowiązania finansowe	305	10%	(30)	(10%)	30
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w USD	22	10%	(2)	(10%)	2
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w CAD	283	10%	(28)	(10%)	28

31.12.2019	Wartość bilansowa	Zwiększenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto	Zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	454	10%	45	-10%	(45)
Środki pieniężne w EUR	17	10%	2	-10%	(2)
Środki pieniężne w USD	132	10%	13	-10%	(13)
Środki pieniężne w CAD	262	10%	26	-10%	(26)
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	43	10%	4	-10%	(4)
Zobowiązania finansowe	329	10%	(33)	-10%	33
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	21	10%	(2)	-10%	2
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe w USD	21	10%	(2)	-10%	2
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe w CAD	287	10%	(29)	-10%	29

6.29.3.2. RYZYKO ZMIAN STÓP PROCENTOWYCH

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

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

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

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości dla ww. ryzyka

30.06.2020	Wartość bilansowa	Zwiększenie stopy procentowej	Wpływ na wynik finansowy brutto	Zmniejszenie stopy procentowej	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	12 564	2%	251	(2%)	(251)
Środki pieniężne	2 357	2%	47	(2%)	(47)
Pożyczki udzielone	8 705	2%	174	(2%)	(174)
Należności z tytułu leasingu finansowego	1 502	2%	30	(2%)	(30)
Zobowiązania finansowe	26 216	2%	(524)	(2%)	524
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 836	2%	(77)	(2%)	77
Kredyty bankowe i pożyczki	22 380	2%	(447)	(2%)	447

31.12.2019	Wartość bilansowa	Zwiększenie stopy procentowej	Wpływ na wynik finansowy brutto	Zmniejszenie stopy procentowej	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	14 481	2%	289	(2%)	(289)
Środki pieniężne	3 609	2%	72	(2%)	(72)
Lokaty bankowe na zabezpieczenie gwarancji	219	2%	4	(2%)	(4)
Pożyczki udzielone	9 566	2%	191	(2%)	(191)
Należności z tytułu leasingu finansowego	1 087	2%	22	(2%)	(22)
Zobowiązania finansowe	28 650	2%	(573)	(2%)	573
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 879	2%	(78)	(2%)	78
Kredyty bankowe i pożyczki	24 771	2%	(495)	(2%)	495

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

Kontrakty IRS zabezpieczające przed ryzykiem zmiany stóp procentowych na dzień 30.06.2020 (w tys.)					
Rodzaj instrumentu	Pozycja zabezpieczana	Zabezpieczana wartość nominalna (w tys. PLN/ tys. EUR)	Termin zapadalności	Aktywa Wycena na 30.06.2020	Zobowiązania Wycena na 30.06.2020
INTROL S.A.					
IRS	Stopa % kredytu	12 627	31.10.2024	-	643
IRS	Stopa % kredytu	4 538	30.05.2025	-	267
IRS	Stopa % kredytu	5 215	37.07.2026	-	261
Razem		22 380		-	1 171

6.29.3.3. RYZYKO PŁYNNOŚCI

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

Analiza terminów wymagalności

30.06.2020	do 3 mcy	3 mce - 1 rok	1 rok – 3 lat	3 rok – 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość bilansowa
Zobowiązania finansowe niebędące instrumentami pochodnymi							
Kredyty bankowe długoterminowe	799	3 965	9 495	8 248	1	22 508	22 380

Zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle)	68	253	642	642	4 390	5 995	3 657
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe)	27	116	42	-	-	185	179
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 697	-	-	-	-	1 697	1 697
Razem	2 591	4 334	10 179	8 890	4 391	30 385	27 913
31.12.2019	do 3 mcy	3 mce - 1 rok	1 rok – 3 lat	3 rok – 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość bilansowa
Zobowiązania finansowe niebędące instrumentami pochodnymi							
Kredyty bankowe długoterminowe	1 370	4 130	15 708	5 473	-	26 681	24 771
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle)	111	204	634	630	4 541	6 120	3 710
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe)	30	71	75	-	-	176	169
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2 208					2 208	2 208
Razem	3 719	4 405	16 417	6 103	4 541	35 185	30 858

Kwota gwarancji dotyczących zobowiązań wobec osób trzecich wystawionych w toku bieżącej działalności na dzień 30 czerwca 2020 roku wynosiła 202 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2019 roku wyniosła odpowiednio 7 310 tys. PLN. Dotyczyły one głównie: gwarancji związanych z zabezpieczeniem należytego wykonania umów. Ponadto udzielone w Grupie poręczenia i gwarancje jednostkom zależnym na rzecz podmiotów trzecich wyniosły na dzień 30 czerwca 2020 roku i na dzień 31 grudnia 2019 roku odpowiednio 58 175 tys. PLN oraz 49 069 tys. PLN. Dotyczyły one głównie zabezpieczenia terminowego regulowania zobowiązań przez jednostki zależne.

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

Poniżej przedstawiono planowane wpływy z aktywów finansowych:

30.06.2020	do 3 mcy	3 mce - 1 rok	1 rok – 3 lat	3 rok – 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość bilansowa
Aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi							
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności	6 505	-	3 419	-	-	9 924	8 215
Udzielone pożyczki	-	35 562	-	-	-	35 562	8 705
Należności z tyt. leasingów finansowych	46	139	369	369	1 260	2 183	1 502
Razem	6 551	35 701	3 788	369	1 260	47 669	18 422

31.12.2019	do 3 mcy	3 mce - 1 rok	1 rok – 3 lat	3 rok – 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość bilansowa
Aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi							
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności	6 775	1 277	-	-	-	8 052	6 335
Udzielone pożyczki	-	36 635	-	-	-	36 635	9 566
Należności z tyt. leasingów finansowych	34	101	270	270	798	1 473	1 087
Razem	6 809	38 013	270	270	798	46 160	16 988

Spółka ma dostęp do kredytów w rachunkach bieżących. Wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych na 30.06.2020 r. wynosiły 2 357 PLN (31.12.2019: 3 828 PLN).

Limity kredytowe w rachunkach bieżących:	30.06.2020	31.12.2019
- wykorzystane	-	-
- niewykorzystane	8 419	2 053
Razem	8 419	2 053

6.29.3.4. RYZYKO KREDYTOWE

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

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

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

W ujęciu szczegółowym źródła ekspozycji na ryzyko kredytowe stanowią:

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

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

	30.06.2020	31.12.2019
Należności z tyt. dostaw i usług	3 818	4 374
Aktywa z tyt. umów z klientami	-	-
Należności z tyt. Leasingu finansowego	1 502	1 087
Udzielone pożyczki	8 705	9 566
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 357	3 352
Lokaty bankowe	-	476
Razem	16 382	18 855

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

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

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

30.06.2020	Bieżące	1-30 dni	30-90 dni	91-180	180-360	>365 dni
Oczekiwana strata kredytowa (%)	-	-	-	-	-	100%
Należności z tyt. dostaw i usług	2 781	97	932	4	1	1 712
Aktywa z tyt. umów z klientami	-	-	-	-	-	-
Oczekiwana strata kredytowa	-	-	-	-	-	1 709

31.12.2019	Bieżące	1-30 dni	30-90 dni	91-180	180-361	>365 dni
Oczekiwana strata kredytowa (%)	-	-	-	-	20%	80%
Należności z tyt. dostaw i usług	1 419	117	310	65	2 746	1 434
Aktywa z tyt. umów z klientami	-	-	-	-	-	-
Oczekiwana strata kredytowa	-	-	-	-	345	1 372

Oczekiwane straty kredytowe	Należności z tyt. dostaw i usług		Aktywa z tyt. umów z klientami	
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019	31.12.2019
Wartość na początek okresu	1 717	1 428	-	-
Utworzenie w trakcie roku	-	345	-	-
Wykorzystanie	-	(41)	-	-
Odwrócenie	(8)	(15)	-	-
Wartość na koniec okresu	1 709	1 717	-	-

2) Udzielone pożyczki

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

	Udzielone pożyczki brutto			Odpisy z tyt. utraty wartości		
	12-miesięczna oczekiwana strata	Oczekiwana strata w okresie całego życia	Z rozpoznaną utratą wartości	12-miesięczna oczekiwana strata	Oczekiwana strata w okresie całego życia	Z rozpoznaną utratą wartości
Wartość na początek okresu	9 566	-	24 973	-	-	24 973
Transfer do grupy z 12-miesięczną oczekiwaną stratą	-	-	-	-	-	-
Transfer do grupy z oczekiwaną stratą w okresie całego życia	-	-	-	-	-	-
Transfer do grupy z rozpoznaną utratą wartości	-	-	-	-	-	-
Spłacone pożyczki	1 300	-	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	-	-	250	-	-	-
Pozostałe zmiany - odsetki nie zapłacone	189	-	845	-	-	845
Wartość na koniec okresu	8 455	-	26 068	-	-	25 818

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

Szczegółowe informacje dotyczące udzielonych pożyczek znajdują się w Nocie 6.6.1. Po oszacowaniu ryzyka straty kredytowej z rozpoznaną utratą wartości w pierwszym półroczu 2020 roku utworzono odpisy aktualizujące w wysokości 845 tys. zł na odsetki naliczone od pożyczek udzielonych spółce zależnej Smart In Sp. z o.o. Sp. komandytowa. Łączna wartość odpisu na dzień 30.06.2020 r. obejmuje 99% udzielonych pożyczek w wysokości 22 159 tys. zł i naliczonych odsetek w wysokości 3 659 tys. zł spółce Smart In Sp. z o.o. Sp. komandytowa.

3) Środki pieniężne, lokaty i instrumenty pochodne

Bank / Rating (Fitch)	30.06.2020			31.12.2019		
	Środki pieniężne	Lokaty	Instrumenty pochodne (aktywa)	Środki pieniężne	Lokaty	Instrumenty pochodne (aktywa)
Santander Bank Polska S.A. (BBB+)	2 077	-	-	3 300	219	-
BNP Paribas Bank Polska S.A. (AA-)	254	-	-	16	257	-
Inne	26	-	-	36	-	-
Razem	2 357	-	-	3 352	476	-



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

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

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

Wartości bilansowej brutto pożyczek nie uległa zmianie w stosunku do końca ubiegłego roku i wynosi 34,5 mln zł nie zmiano metodologii tworzenia odpisów, zmiana w odpisie wynikała z indywidualnej oceny pożyczkobiorców.

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

6.29.3.5. RYZYKO ZWIĄZANE ZE ZMIENNOŚCIĄ I INTERPRETACJĄ REGULACJI PRAWNYCH

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

6.30. RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ

Spółka stosuje rachunkowość zabezpieczeń przepływów pieniężnych w odniesieniu do:

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

6.30.1. ZABEZPIECZENIE RYZYKA STOPY PROCENTOWEJ

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

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

Celem podjętych działań zabezpieczających przed ryzykiem stopy procentowej jest ograniczenie zmienności poziomu kosztów finansowych generowanych przez obsługę spłaty odsetek naliczonych od kredytów zmiennoprocentowych.

Instrumentami zabezpieczającymi są kontrakty IRS denominowane w PLN zamieniające odpowiednią stawkę referencyjną WIBOR na oprocentowanie stałe.

Spółka ustala, czy między pozycją zabezpieczaną a instrumentem zabezpieczającym istnieje powiązanie ekonomiczne poprzez porównanie kluczowych warunków pozycji zabezpieczanej oraz instrumentu zabezpieczającego. Spółka w ramach weryfikacji powiązania ekonomicznego zakłada, że kredyty zawarte przez INTROL S.A. zostaną przedłużone na dotychczasowych warunkach zgodnie z pozaumownymi ustaleniami z bankiem.

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

W zakresie ryzyka stopy procentowej w powiązaniach zabezpieczających przepływy pieniężne źródłami nieefektywności zabezpieczenia jest ryzyko nieprzedłużenia kredytu zgodnie z założonym schematem oraz wpływ ryzyka kredytowego na wartość godziwą kontraktu IRS.

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

6.30.2. KWOTA, ROZKŁAD ORAZ NIEPEWNOŚĆ PRZYSZŁYCH PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Zabezpieczenie przepływów pieniężnych – IRS

30.06.2020	Pozycja zabezpieczana	Średnie % stałe	% zmienne	Zabezpieczana wartość nominalna (w tys)	Waluta	Wartość umowna w tys. PLN
IRS (PLN, WIBOR 1M)						
Do 3 miesięcy	Stopa % kredytu	2,44%	WIBOR 1M	1 179	PLN	1 179
3 mcy – 1 roku	Stopa % kredytu	2,44%	WIBOR 1M	3 538	PLN	3 538
1 roku – 3 lat	Stopa % kredytu	2,44%	WIBOR 1M	9 433	PLN	9 433
> 3 lat	Stopa % kredytu	2,44%	WIBOR 1M	8 230	PLN	8 230
Razem				22 380		22 380

31.12.2019	Pozycja zabezpieczana	Średnie % stałe	% zmienne	Zabezpieczana wartość nominalna (w tys)	Waluta	Wartość umowna w tys. PLN
IRS (PLN, WIBOR 1M)						
Do 3 miesięcy	Stopa % kredytu	2,47%	WIBOR 1M	1 179	PLN	1 179
3 mcy – 1 roku	Stopa % kredytu	2,47%	WIBOR 1M	3 538	PLN	3 538
1 roku – 3 lat	Stopa % kredytu	2,47%	WIBOR 1M	9 433	PLN	9 433
> 3 lat	Stopa % kredytu	2,41%	WIBOR 1M	10 588	PLN	10 588
Razem				24 738		24 738

6.30.3. SKUTKI RACHUNKOWOŚCI ZABEZPIECZEŃ DLA SYTUACJI FINANSOWEJ I WYNIKÓW

Instrumenty zabezpieczające

	Wartość nominalna	Wartość bilansowa-aktywa	Wartość bilansowa – zobowiązania	Nazwa pozycji w bilansie, która zawiera instrument zabezpieczający	Zmiana wartości pozycji zabezpieczanej stosowanej jako podstawa ujęcia nieefektywności zabezpieczenia w danym okresie	Zyski i straty z tyt. zabezpieczenia ujęte w innych całkowitych dochodach	Nieefektywność zabezpieczenia ujęta w wyniku finansowym	Pozycja zestawienia całkowitych dochodów, w której ujęto kwotę nieefektywności	Kwota przekwalifikowania rezerwy z tyt. zabezpieczenia przepływów pieniężnych do wyniku finansowego jako korekta z tytułu przeklasyfikowania	Pozycja w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, która zawiera korektę z tytułu przeklasyfikowania
RYZYO STOPY PROCENTOWEJ										
Stan na 30.06.2020										
IRS	22 380	-	1 171	Zabezpieczające instrumenty pochodne	1 171	(629)	-	Przychody/ koszty finansowe	-	Przychody / koszty operacyjne
Stan na 31.12.2019										
IRS	24 738	-	542	Zabezpieczające instrumenty pochodne	542	(79)	-	Przychody/ koszty finansowe	-	Przychody / koszty operacyjne

6.31. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Na rzecz jednostek powiązanych	58 175	49 069	50 404
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	202	7 310	7 310
- udzielonych gwarancji i poręczeń	202	310	310
- pozostałe	-	7 000	7 000

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

6.32. KONTROLE PODATKOWE

Wyniki kontroli wydane przez Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie z dnia 31 stycznia 2020 r. w sprawie podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) za lata 2015 oraz 2016.

W dniach 5 i 6 lutego 2020 r. do siedziby spółki wpłynęły dwa wyniki kontroli wydane przez Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie z dnia 31 stycznia 2020 r. w sprawie podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) za lata 2015 oraz 2016. Na podstawie wyniku kontroli spółka powzięła informację, że organ celno-skarbowy zakwestionował ujęcie amortyzacji znaku towarowego INTROL w kosztach podatkowych spółki za badane lata, co skutkuje zaniżeniem podatku CIT za rok 2015 oraz 2016 w łącznej wysokości 1,15 mln zł. Spółka nie podziela stanowiska organu celno-skarbowego i będzie chciała skorzystać z możliwych dostępnych prawnych dróg (w tym sądowej) dowiedzenia słuszności i prawidłowości dokonanych rozliczeń. Na obecnym etapie sprawy (wynik kontroli), stanowisko organu nie ma klauzuli wykonalności co w powiązaniu, w ocenie spółki oraz doradcy podatkowego firmy, z argumentacją potwierdzającą prawidłowość rozliczeń, skutkuje nietworzeniem rezerwy na potencjalne zobowiązania podatkowe.

W dniu 17 lipca 2020 r. do siedziby INTROL SA wpłynęło pismo z dnia 14 lipca 2020r. Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie informujące, iż organ w zakresie kontroli celno-podatkowej za rok 2015 w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) odstąpił od przekształcenia kontroli celno-podatkowej w za rok 2015 w postępowanie podatkowe. W dniu 17 lipca 2020r. do siedziby INTROL SA wpłynęło postanowienie wydane 15 lipca 2020r. przez Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie w sprawie przekształcenia kontroli celno-podatkowej za rok 2016 w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) za rok 2016 w postępowanie podatkowe. Po zapoznaniu się z powyższymi pismami Zarząd Emitenta, po konsultacji z doradcami podatkowymi i ponownej analizie sprawy, podtrzymał swoją uprzednią decyzję w przedmiocie nietworzenia rezerwy na potencjalne zobowiązanie podatkowe. Potencjalne zobowiązanie podatkowe za rok 2016 (wliczając odsetki) będące konsekwencją zakwestionowania prawa do amortyzacji podatkowej znaków towarowych INTROL wynosiłoby ok. 723 000 zł.

6.33. POSTĘPOWANIA SĄDOWE

Według stanu na dzień 30 czerwca 2020 r. łączna wartość postępowań sądowych, w których INTROL S.A. jest pozwanym wynosiła 4 339 tys. zł. Opis najistotniejszych spraw spornych INTROL S.A. tj. sprawy z powództwa Warmińsko – Mazurskiej Filharmonii im. Feliksa Nowowiejskiego w Olsztynie przeciwko Mostostal Warszawa S.A., Acciona Infraestructuras S.A., Instal Białystok S.A., INTROL S.A. oraz Mediacji w sporze dotyczącym rozliczeń INTROL S.A. z PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A. w Jastrzębiu – Zdroju (dawniej SEJ S.A), Emitent szerzej opisuje w **Punkcie 10** Sprawozdania Zarządu: „Istotne postępowania sądowe i arbitrażowe (...)”.

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

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

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

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

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

Realizacja planu skupu akcji własnych

9 marca 2020 r. Rada Nadzorcza INTROL S.A., działając na podstawie upoważnienia zawartego w uchwale nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 7 stycznia 2019 r. zatwierdziła przyjęty uchwałą Zarządu Emitenta plan skupu akcji własnych.

Pierwsza transza skupu Akcji Własnych objęła nabycie maksymalnie do 434 782 sztuk Akcji Własnych. Akcje zostały nabyte za łączną kwotę nie wyższą niż 1 000 000 zł. Cena nabycia jednej Akcji wynosiła 2,30 zł (dwa złote i trzydzieści groszy) przy czym cena nabycia Akcji była jednakowa dla wszystkich Akcjonariuszy. Akcje w ramach pierwszej transzy skupu Akcji Własnych były nabywane za pośrednictwem Domu Maklerskiego BDM Spółka Akcyjna. Oferta dotycząca pierwszej transzy skupu Akcji Własnych została ogłoszona 11 marca 2020 r. Termin rozpoczęcia przyjmowania ofert sprzedaży Pierwszej Transzy skupu Akcji Własnych przez Akcjonariuszy wyznaczono na 16 marca 2020 r. Termin zakończenia przyjmowania ofert sprzedaży Akcji Własnych przez Akcjonariuszy w ramach pierwszej transzy wyznaczono na 20 marca 2020 r. Przewidywalnym dniem rozliczenia nabycia Akcji Własnych w ramach pierwszej transzy był 27 marca 2020 r.

27 marca 2020 r. Zarząd Emitenta otrzymał od Domu Maklerskiego BDM S.A. informację, iż na łamach serwisu internetowego PAP opublikowano komunikat dotyczący wyników oferty zakupu akcji INTROL S.A. Treść komunikatu PAP brzmiała następująco:

„Dom Maklerski BDM S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej, jako podmiot pośredniczący w Ofercie zakupu 434 782 Akcji INTROL Spółka Akcyjna (dalej: Akcje), opublikowanej w dniu 11 marca 2020 r. informuje, że w wyniku realizacji w/w Oferty zawarto w dniu 27 marca 2020 r. transakcje, których przedmiotem było 434 782 Akcji. Ilość akcji na jaką złożono zapisy sprzedaży przekroczyła ilość Akcji na jaką została ogłoszona Oferta, co spowodowało redukcję zapisów, której średni poziom wyniósł 92,54%.

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

W okresie I półrocza 2020 r. INTROL S.A. nie wypłacała dywidendy ani nie deklarowała dywidendy do wypłaty.

6.38. ZNACZĄCE ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny.

7. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd INTROL S.A. w dniu 3 września 2020 roku.

8. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

Niniejsze sprawozdanie finansowe INTROL S.A. za I półrocze 2020 r., sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej obejmuje 56 stron.

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

Katowice, 3 września 2020 r.