



GRUPA KAPITAŁOWA INTROL
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA I PÓŁROCZE 2022 R.

Katowice, 2 września 2022 r

SPIS TREŚCI

1.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
2.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
3.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	6
4.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
5.	INFORMACJE DODATKOWE.....	8
5.1	INFORMACJE OGÓLNE.....	8
5.2	SKŁAD GRUPY	9
5.3	SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ.....	10
5.4	PODSTAWY SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	10
5.5	RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH KWOT, KTÓRE BYŁY PREZENTOWANE W POPRZEDNICH OKRESACH, KTÓRE WYWIERAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES	13
6.	NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
6.1	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (WG. GRUP RODZAJOWYCH).....	15
6.2	AKTYWA Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA (WG. GRUP RODZAJOWYCH).....	17
6.3	POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	20
6.4	INSTRUMENTY POCHODNE ZABEZPIECZAJĄCE PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE.....	21
6.5	ZAPASY.....	22
6.6	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	23
6.7	AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI	25
6.8	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY.....	26
6.9	KAPITAŁ PODSTAWOWY	26
6.10	REZERWY	28
6.11	KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	29
6.12	ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z PRAWAMI DO UŻYTKOWANIA.....	31
6.13	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	31
6.14	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.....	32
6.15	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG.....	33
6.16	PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI – PODZIAŁ NA KATEGORIE.....	37
6.17	SPECYFIKACJA DOTACJI RZĄDOWYCH	38
6.18	STRATA/ODWRÓCENIE STRATY Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI DOT. INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ UMÓW Z KLIENTAMI (OCZEKIWANE STRATY KREDYTOWE).....	38
6.19	POZOSTAŁE PRZYCHODY	38
6.20	PRZYCHODY FINANSOWE	39
6.21	POZOSTAŁE KOSZTY	39
6.22	KOSZTY FINANSOWE	40
6.23	PODATEK DOCHODOWY.....	40
6.24	NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	42
6.25	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	42
6.26	ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE	44
6.27	KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW	44
6.28	INSTRUMENTY FINANSOWE.....	44
6.29	RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ.....	50
6.30	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	52

6.31	KONTROLE PODATKOWE	52
6.32	WSKAZANIE ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁĄSCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ.....	53
6.33	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 W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA (KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM)	55
6.34	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
6.35	SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE ŚRÓDROCZNYM.....	55
6.36	RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.....	56
6.37	EMISJA, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	56
6.38	WYPŁACONE DYWIDENDY (ŁĄCZNIE LUB W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ), W PODZIALE NA AKCJE ZWYKŁE I POZOSTAŁE AKCJE.....	56
6.39	SKUTKI ZMIAN STRUKTURY JEDNOSTKI W CIĄGU OKRESU ŚRÓDROCZNEGO, W TYM WYNIKAJĄCE Z POŁĄCZENIA JEDNOSTEK, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI	56
6.40	INNE INFORMACJE	57
6.41	ZNACZĄCE ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	57
7.	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	58
8.	PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU	58

1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.06.2022	31.12.2021	Numer noty
Aktywa trwałe	172 716	158 426	
Rzeczowe aktywa trwałe	101 374	95 483	6.1
Aktywa z tytułu praw do użytkowania (grunty, budynki, lokale i inne budowle)	25 146	25 257	6.2
Aktywa z tytułu praw do użytkowania (pozostałe)	18 246	15 253	6.2
Wartość firmy	5 332	5 332	-
Inne wartości niematerialne	4 994	4 820	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 718	11 106	6.23.3
Długoterminowe należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności, w tym rozliczenia międzyokresowe	486	505	6.6
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	70	206	6.3
Zabezpieczające instrumenty pochodne	1 350	464	6.4
Aktywa obrotowe	228 298	215 900	
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży	228 298	215 900	
Zapasy	62 504	48 117	6.5
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, w tym rozliczenia międzyokresowe	96 670	108 696	6.6
- w tym z tytułu dostaw i usług	71 932	88 972	6.6
Aktywa z tytułu umów z klientami	46 589	21 056	6.7
Należności z tytułu podatku dochodowego	795	620	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	570	653	6.3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21 125	36 711	6.8
Zabezpieczające instrumenty pochodne	45	47	6.4
Aktywa razem	401 014	374 326	
PASYWA	30.06.2022	31.12.2021	Numer noty
Kapitał własny	126 199	132 576	
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	122 641	128 432	
Kapitał podstawowy	5 141	5 141	6.9
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	43 694	43 694	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	(7 489)	(6 589)	-
Zyski zatrzymane	81 295	86 186	-
Kapitał własny przypadający udziałowcom niekontrolującym	3 558	4 144	
Zobowiązania długoterminowe	84 312	78 087	
Rezerwy	3 177	3 178	6.10
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 442	9 930	6.23.3
Kredyty bankowe i pożyczki	25 182	26 139	6.11
Długoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle)	18 961	19 054	6.12
Długoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe)	9 412	7 659	6.12
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	604	377	6.13
Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	6 074	6 217	6.14
Zabezpieczające instrumenty pochodne	5 460	5 533	6.4
Zobowiązania krótkoterminowe	190 503	163 663	
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż przeznaczone do sprzedaży	190 503	163 663	
Rezerwy	12 346	13 905	6.10
Kredyty bankowe i pożyczki	50 358	30 583	6.11
Krótkoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle)	2 756	2 652	6.12
Krótkoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe)	4 290	3 802	6.12
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 222	877	6.13
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, w tym rozliczenia międzyokresowe	108 050	98 116	6.14
- w tym z tytułu dostaw i usług	68 373	65 571	6.14
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	6 173	10 165	6.7
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1 241	1 601	-
Zabezpieczające instrumenty pochodne	4 067	1 962	6.4
Zobowiązania razem	274 815	241 750	
Pasywa razem	401 014	374 326	

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021	Numer noty
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	256 636	219 460	6.15
Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	(207 993)	(179 840)	-
Zysk brutto ze sprzedaży	48 643	39 620	
Koszty sprzedaży	(18 547)	(15 042)	-
Koszty ogólnego zarządu	(16 418)	(15 698)	-
(Strata) / odwrócenie straty z tytułu utraty wartości dot. instrumentów finansowych oraz umów z klientami	326	241	6.18
Pozostałe przychody	4 765	6 401	6.19
Pozostałe koszty	(2 945)	(3 151)	6.21
Zysk z działalności operacyjnej	15 824	12 371	
Przychody finansowe	883	793	6.20
Koszty finansowe	(4 043)	(2 766)	6.22
Zysk brutto	12 664	10 398	
Podatek dochodowy	(4 838)	(10 053)	6.23.1
Zysk / strata netto z działalności gospodarczej	7 826	345	
Zysk za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk /strata netto za rok obrotowy	7 826	345	
Przypadający/a na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej	7 860	500	-
Udziały niekontrolujące	(34)	(155)	-
Inne całkowite dochody	(900)	3 220	
Składniki, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków			
Zyski/straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych (część efektywna)	(1 111)	3 966	-
Składniki, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków			
Zyski/(straty) aktuarialne z tytułu świadczeń pracowniczych		-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w innych całkowitych dochodach które zostaną przekwalifikowane	211	(754)	6.23.1
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w innych całkowitych dochodach które nie zostaną przekwalifikowane	-	8	6.23.1
Dochody całkowite razem	6 926	3 565	
Przypadające na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej	6 960	3 720	-
Udziały niekontrolujące	(34)	(155)	-

Zysk na jedną akcję	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,30	0,01
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	0,30	0,01
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,30	0,01
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy	0,30	0,01

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021	Numer noty
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Przepływy pieniężne z działalności	(9 567)	(2 687)	
Zysk/ strata netto	7 827	345	
Korekty o pozycje:	(17 394)	(3 032)	
Amortyzacja środków trwałych, aktywów z tyt. praw do użytkowania oraz wartości niematerialnych	7 355	6 779	6.1, 6.2
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	29	59	
Koszty z tytułu odsetek	1 595	1 048	
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(108)	(318)	
Zmiana stanu rezerw	(659)	5 583	
Zmiana stanu zapasów	(14 388)	(1 190)	
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(13 606)	6 206	
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	2 388	(21 199)	
Inne korekty	-	-	
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(3 672)	(2 246)	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(13 239)	(4 933)	
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych	291	250	
Wpływy z tytułu odsetek	99	29	
Spłaty udzielonych pożyczek	91	-	
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(9 102)	(3 147)	
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(161)	(589)	
Inne	(91)	-	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(8 873)	(3 457)	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z kredytów i pożyczek	27 975	11 806	
Spłata kredytów i pożyczek	(9 038)	(5 658)	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	(3 584)	(3 702)	
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom	(6 426)	-	
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom niekontrolującym	(552)	(837)	
Zapłacone odsetki	(1 694)	(1 077)	
Inne	(155)	(303)	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	6 526	229	
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych bez różnic kursowych	(15 586)	(8 161)	
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym	-	-	
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych z uwzględnieniem różnic kursowych	(15 586)	(8 161)	
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym oraz lokaty długoterminowe na początek okresu	36 711	49 660	
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym oraz lokaty długoterminowe na koniec okresu	21 125	41 499	
<i>-o ograniczonej możliwości dysponowania – lokaty długoterminowe stanowiące zabezpieczenie gwarancji bankowej długoterminowej</i>	-	-	

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem, kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2022 r.	5 141	43 694	(6 589)	86 186	128 432	4 144	132 576
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2022 r. po korektach (po przekształceniu)	5 141	43 694	(6 589)	86 186	128 432	4 144	132 576
Zmiany w kapitale własnym w roku 2022	-	-	(900)	(4 891)	(5 791)	(586)	(6 377)
Dywidendy	-	-	-	(12 595)	(12 595)	(552)	(13 147)
Wyniki spółek dotychczas nie konsolidowanych	-	-	-	(156)	(156)	-	(156)
Dochody całkowite ogółem za okres	-	-	(900)	7 860	6 960	(34)	6 926
- Zysk /strata za rok obrotowy	-	-	-	7 860	7 860	(34)	7 826
- Pozostałe dochody całkowite za okres	-	-	(900)	-	(900)	-	(900)
Saldo na dzień 30.06.2022 r.	5 141	43 694	(7 489)	81 295	122 641	3 558	126 199
Saldo na dzień 01.01.2021 r.	5 141	44 339	(5 165)	80 907	125 222	4 188	129 410
Korekty błędów	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2021 r. po korektach (po przekształceniu)	5 141	44 339	(5 165)	80 907	125 222	4 188	129 410
Zmiany w kapitale własnym w roku 2021	-	(645)	(1 424)	5 279	3 210	(44)	3 166
Dywidendy	-	-	-	(11 824)	(11 824)	(1 261)	(13 085)
Obniżenie kapitału podstawowego	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata przekazany/a na kapitał zapasowy	-	(645)	-	645	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Dochody całkowite ogółem za okres	-	-	(1 424)	16 458	15 034	1 217	16 251
- Zysk /strata za rok obrotowy	-	-	-	16 458	16 458	1 217	17 675
- Pozostałe dochody całkowite za okres	-	-	(1 424)	-	(1 424)	-	(1 424)
Saldo na dzień 31.12.2021 r.	5 141	43 694	(6 589)	86 186	128 432	4 144	132 576
Saldo na dzień 01.01.2021 r.	5 141	44 339	(5 165)	80 907	125 222	4 188	129 410
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2021 r. po korektach (po przekształceniu)	5 141	44 339	(5 165)	80 907	125 222	4 188	129 410
Zmiany w kapitale własnym w roku 2021	-	(645)	3 220	(10 679)	(8 104)	(992)	(9 096)
Dywidendy	-	-	-	(11 824)	(11 824)	(837)	(12 661)
Pokrycie straty nadwyżką ze sprzedaży akcji	-	(645)	-	645	-	-	-
Dochody całkowite ogółem za okres	-	-	3 220	500	3 720	(155)	3 565
- Zysk /strata za rok obrotowy	-	-	-	500	500	(155)	345
- Pozostałe dochody całkowite za okres	-	-	3 220	-	3 220	-	3 220
Saldo na dzień 30.06.2021 r.	5 141	43 694	(1 945)	70 228	117 118	3 196	120 314



5. INFORMACJE DODATKOWE

5.1 INFORMACJE OGÓLNE

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

Grupa Kapitałowa INTROL („Grupa INTROL” „Grupa”) na dzień 30 czerwca 2022 r. składa się z 18 podmiotów, a jej jednostką dominującą jest INTROL S.A. („Emitent”, „INTROL S.A.”, „Spółka”, „jednostka dominująca”) z siedzibą w Katowicach, przy ul. Kościuszki 112.

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.

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 wynosi 5 140 803,60 PLN (w całości wpłacony).

Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 272043375.

Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Grupa INTROL to dynamicznie rozwijający się holding 18 spółek, działający w bardzo wielu branżach gospodarki, który dostarcza zaawansowane rozwiązania m.in. w zakresie automatyki, pomiarów przemysłowych, i innych instalacji technologicznych dla wielu branż, w tym przede wszystkim dla energetyki ogólnej, energetyki zawodowej, motoryzacji, ochrony środowiska, budownictwa, górnictwa.

Działalność Grupy opiera się na trzech filarach: usługach, produkcji i dystrybucji, których udział w przychodach ogółem Grupy kształtuje się na poziomie odpowiednio 30%-40%, 30%-40% i 30%-40%. W ramach świadczenia usług spółki Grupy oferują głównie generalne wykonawstwo inwestycji, usługi w zakresie instalacji Aparatury Kontrolno-Pomiarowej i Automatyki (AKPiA), instalacji elektrycznych, kotłowych, rurociągowych, utrzymania ruchu i ochrony środowiska. Działalność produkcyjna obejmuje m.in. wytwarzanie przyrządów do pomiaru temperatury, w tym szczególnie wszelkiego rodzaju przemysłowych czujników temperatury, szerokiej gamy głowic pomiarowych oraz innych elementów automatyki, a także urządzeń do oczyszczalni ścieków. Działalność dystrybucyjna obejmuje głównie dystrybucję aparatury kontrolno-pomiarowej (m.in. inteligentnych układów pomiarowo-rejestrujących i przemysłowych systemów komunikacji) i automatyki. Tak duże zdedyfikowanie zakresu działalności przekłada się na zwiększenie bezpieczeństwa funkcjonowania.

Zdecydowana większość (ponad 70%) sprzedaży realizowana jest na rynku krajowym. Grupa zatrudnia ponad 1600 osób.

Strategia rozwoju Grupy INTROL zakłada koncentrację na najbardziej zaawansowanych technologiach i rozwiązaniach w przemyśle oraz wypracowywanie i utrzymywanie przewagi konkurencyjnej, stawiając na nowe, perspektywiczne branże i sektory. Grupa stale dąży do dalszego rozwoju produktów, przyjmując jako priorytet wysoką jakość, szeroki asortyment oraz sprawną obsługę. Celem strategicznym Grupy jest dynamiczny, długotrwały i rentowny rozwój.



5.2 SKŁAD GRUPY

Na dzień 30 czerwca 2022 r. INTROL S.A. objął konsolidacją pełną następujące jednostki zależne:

Nazwa jednostki	Siedziba	Podstawowa działalność	Procentowa wielkość udziałów oraz praw do głosów posiadanych przez Grupę*	
			30.06.2022	30.06.2021
INTROL – Energomontaż Sp. z o.o.	Chorzów	Usługi	100%	100%
I4TECH Sp. z o.o.	Chorzów	Usługi	70%	70%
INTROL Pro – ZAP Sp. z o.o.	Ostrów Wielkopolski	Usługi	100%	100%
Biuro Inżynierskie ATECHEM Sp. z o.o.	Kędzierzyn-Koźle	Usługi	100%	100%
IB Systems Sp. z o.o.	Poznań	Usługi	50,49%	50,49%
INTROL Automatyka Sp. z o.o. Sp.k.	Katowice	Usługi	100% ⁽¹⁾	100%
RAControls Sp. z o.o.	Katowice	Handel	100%	100%
Limatherm S.A.	Limanowa	Produkcja	100%	100%
Limatherm Sensor Sp. z o.o.	Limanowa	Produkcja	100%	100%
Limatherm Components Sp. z o.o.	Chorzów	Produkcja	100%	100%
Smart In Sp. z o.o. Sp.k	Katowice	Usługi	100% ⁽²⁾	100% ⁽²⁾
PWP Katowice Sp. z o.o.	Mysłowice	Usługi	– ⁽³⁾	100%
INTROL Sp. z o.o.	Katowice	Handel i Usługi	100%	100%
PWP Inżynieria Sp. z o.o.	Mysłowice	Produkcja/ Usługi	100%	100%
INTROL Automatyka Sp. z o.o.	Katowice / Limanowa	Usługi	100%	100%
INTROL – Energetyka Sp. z o.o. **	Katowice	Usługi	100%	100%

* Jeżeli nie wskazano inaczej % udziałów posiadanych przez INTROL S.A.

** Spółka INTROL-Energetyka Sp. z o.o jest konsolidowana począwszy od 2022 r.

⁽¹⁾ Ilość posiadanych przez Grupę INTROL udziałów w INTROL Automatyka Sp. z o.o. Sp.k. (99,99% INTROL S.A., 0,01% INTROL Automatyka Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach).

⁽²⁾ Ilość posiadanych przez Grupę INTROL udziałów w Smart In Sp. z o.o. Sp.k : 99% INTROL S.A. 1% Smart In Sp. z o.o. (komplementariusz).

⁽³⁾ W trakcie 2021 r. przeprowadzono proces połączenia INTROL S.A. i PWP Katowice Sp. z o.o. 5 maja 2021 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie INTROL S.A., na którym podjęto uchwałę o połączeniu INTROL S.A. z PWP Katowice Sp. z o.o.

Poniższe jednostki zależne nie zostały objęte konsolidacją ze względu na nieistotność:

Nazwa jednostki	Siedziba	Podstawowa działalność	Procentowa wielkość udziałów oraz praw do głosów posiadanych przez Grupę	
			30.06.2022	30.06.2021
Smart In Sp. z o.o.	Katowice	Usługi	100%	100%
Introl Automation s.r.o	Ostrawa (Czechy)	Handel	100%	100%

Na dzień 30 czerwca 2022 r. Smart In Sp. z o.o., INTROL Automation s.r.o nie były konsolidowane ze względu na nieistotność.

Spółka INTROL-Energetyka Sp. z o.o jest konsolidowana począwszy od 2022 r.

W trakcie I półrocza 2022 r. miały miejsce następujące zdarzenia dotyczące spółek zależnych:

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

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



Zmiana siedziby INTROL Automatyka sp. z o.o.

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

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

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

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

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

Obniżenie kapitału zakładowego INTROL Sp. z o.o.

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

5.3 SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

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

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

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

5.4 PODSTAWY SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej INTROL obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Prezentowane sprawozdania zawierają dane finansowe za okres od dnia 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r. oraz porównywalne dane finansowe. Rokiem obrotowym jednostki dominującej i jednostek zależnych jest rok kalendarzowy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zaprezentowane przy założeniu kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej INTROL w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuacji działalności gospodarczej.

Sprawozdania finansowe wykazane zostały w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach podane zostały z większą dokładnością. Walutą funkcjonalną, jak i sprawozdawczą jest złoty polski (PLN).

Oświadczenie o zgodności

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej INTROL zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej, w szczególności w zgodności z MSR 34 „Śródroczne sprawozdania finansowe”, a także „Rozporządzeniem w sprawie informacji bieżących i okresowych (...)”.



Zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy ich sporządzaniu za rok zakończony 31 grudnia 2021 r. z wyjątkiem zastosowania zmian do standardów oraz nowych interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2022 roku:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zmiana nie miała wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Zmiany do MSSF 3 Połączenie jednostek – odniesienia do założeń koncepcyjnych

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

Zmiana nie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Standardy nie zastosowane

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

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, zatwierdzone przez UE:

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

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

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako długoterminowe i krótkoterminowe – planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później,
- Zmiana do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: początkowe ujęcie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze – planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później.

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



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

Sporządzenie śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnego z MSSF wymaga od Zarządu Spółki użycia ocen i szacunków, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz wykazywane aktywa, pasywa, przychody oraz koszty.

Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

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

- Ujmowanie przychodów

Poszczególne Spółki w Grupie stosują metodę procentowego zaawansowania prac przy rozliczaniu kontraktów długoterminowych czyli dla sprzedaży dla której zobowiązania są spełniane w czasie. Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych do całości szacowanych kosztów kontraktu. Wyceny bieżące stopnia zaawansowania kontraktów ujmują się w pozycjach aktywo / zobowiązanie z tyt. umów z klientami.

- Ujmowanie aktywów z tyt. praw do użytkowania w przypadku umów na czas nieokreślony

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 przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa weryfikuje przewidywane okresy użytkowania ekonomicznego składników pozycji rzeczowych aktywów trwałych na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego.

- Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i aktywów z tyt. prawa do użytkowania

Poszczególne Spółki w Grupie dokonują 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.

- Odpisy na zapasy

Ustalenie odpisów wartości zapasów, wymaga oszacowania ich wartości netto możliwych do uzyskania bazując na najbardziej aktualnych cenach sprzedaży na moment dokonania szacunków.

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

W celu oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Grupa stosuje podejście indywidualne i uproszczone. W przypadku podejścia uproszczonego Grupa wykorzystuje matrycę rezerw oszacowaną na podstawie historycznych poziomów spłacalności przez kontrahentów. Grupa uwzględnia informacje dotyczące przyszłości w stosowanych parametrach modelu szacowania strat oczekiwanych, poprzez zarządczą korektę bazowych współczynników prawdopodobieństwa niewypłacalności. Dla należności spornych i nieściągalnych Grupa 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 oraz nagrody jubileuszowe) zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych, które bazują na przyjętych przez aktuarium założeniach.

- Składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego

Poszczególne Spółki Grupy rozpoznają 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 mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.



Informacje o zmianach pozycji ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na które mogły mieć wpływ osądy i szacunki w stosunku do końca 2021 r. przedstawione zostały poniżej:

Grupa INTROL

	Nr noty	30.06.2022	31.12.2021	Zmiana
Odpisy aktualizujące wartość aktywów:		19 759	19 143	616
UTRATA WARTOŚCI (MSR 36 i pozostałe)				
- wartości niematerialne (w tym wartość firmy)		1 887	1 887	-
- aktywa z tyt. prawa do użytkowania	6.2	1 491	1 491	-
- zapasy	6.5	2 817	2 724	93
- inne (RMK i inne)		61	61	-
OCZEKIWANE STRATY KREDYTOWE (MSSF 9)				
- należności długo- i krótkoterminowe	6.6	10 938	10 425	513
- aktywa z tyt. umów z klientami	6.7	76	66	10
- odpisy na pożyczki	6.3	2 489	2 489	-
Aktywa z tyt. praw do użytkowania	6.2	43 392	40 510	2 882
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania	6.12	35 419	33 167	2 252
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.23.3	15 718	11 106	4 612
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	6.23.3	15 442	9 930	5 512
Rezerwy:	6.10	15 523	17 083	(1 560)
- na naprawy gwarancyjne	6.10	488	552	(64)
- na straty na kontraktach	6.10	5 658	5 631	27
- na świadczenia pracownicze i tym podobne:	6.10	8 639	10 288	(1 649)
- odprawy emerytalne i rentowe	6.10	2 300	2 345	(45)
- urlopy	6.10	3 546	3 592	(46)
- premie dla Zarządów	6.10	976	293	683
- pozostałe premie	6.10	550	2 778	(2 228)
- nagrody jubileuszowe	6.10	1 267	1 280	(13)
- inne	6.10	-	-	-
- pozostałe rezerwy:	6.10	738	612	126
- na badanie bilansu	6.10	24	156	(132)
- inne	6.10	714	456	258
Umowy z klientami:				
- aktywa z tytułu umów z klientami	6.7	46 589	21 056	25 533
- zobowiązania z tytułu umów z klientami	6.7	6 173	10 165	(3 992)

6. NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

6.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (WG. GRUP RODZAJOWYCH)

01.01.2022 – 30.06.2022	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu (po przekształceniu)	2 001	55 321	80 626	14 047	16 747	168 742
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu po zmianach	2 001	55 321	80 626	14 047	16 747	168 742
Zwiększenia (z tytułu)	-	496	8 246	1 061	940	10 743
– zakupu / nabycia	-	496	8 111	455	877	9 939
– reklasyfikacja z aktywów z tyt. prawa do użytkowania	-	-	135	606	-	741
– inne	-	-	-	-	63	63
Zmniejszenia (z tytułu) (-)	-	(29)	(1 124)	(675)	(11)	(1 839)
– sprzedaży i likwidacji	-	(29)	(1 004)	(675)	(11)	(1 719)
– inne	-	-	(120)	-	-	(120)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 001	55 788	87 748	14 433	17 676	177 646
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu po przekształceniu	-	12 163	38 628	11 363	11 105	73 259
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu po zmianach	-	12 163	38 628	11 363	11 105	73 259
Amortyzacja za okres (z tytułu)	-	478	1 465	429	641	3 013
– zwiększeń	-	478	2 281	610	653	4 022
– reklasyfikacja z aktywów z tyt. prawa do użytkowania	-	-	76	493	-	569
– zmniejszeń z tytułu sprzedaży i likwidacji (-)	-	-	(892)	(675)	(11)	(1 578)
– zmniejszeń/zwiększeń z tytułu przemieszczeń wewnętrznych (+/-)	-	-	-	-	-	-
– innych	-	-	-	1	(1)	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	12 641	40 093	11 792	11 746	76 272
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu (po przekształceniu)	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 001	43 147	47 655	2 641	5 930	101 374
w tym środki trwałe w budowie	-	-	465	119	138	722

2021 rok	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	563	55 126	74 848	12 510	15 215	158 262
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu po zmianach	563	55 126	74 848	12 510	15 215	158 262
Zwiększenia (z tytułu)	1 438	1 193	6 430	3 848	1 405	14 314
– zakupu / nabycia	1 438	1 193	6 199	1 001	1 161	10 992
– reklasyfikacja z aktywów z tyt. prawa do użytkowania	-	-	231	2 847	244	3 322
– inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (z tytułu) (-)	-	(507)	(619)	(2 311)	(397)	(3 834)
– sprzedaży i likwidacji	-	(507)	(619)	(2 226)	(397)	(3 749)
– inne	-	-	-	(85)	-	(85)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	(491)	(33)	-	524	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 001	55 321	80 626	14 047	16 747	168 742
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	11 901	34 780	10 502	9 797	66 980
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu po zmianach	-	11 901	34 780	10 502	9 797	66 980
Amortyzacja za okres (z tytułu)	-	262	3 848	861	1 308	6 279
– zwiększeń	-	926	4 155	1 200	1 326	7 607
– reklasyfikacja z aktywów z tyt. prawa do użytkowania	-	-	228	1 796	217	2 241
– zmniejszeń z tytułu sprzedaży i likwidacji (-)	-	(575)	(508)	(2 177)	(357)	(3 617)
– zmniejszeń/zwiększeń z tytułu przemieszczeń wewnętrznych (+/-)	-	(89)	(33)	-	122	-
– innych	-	-	6	42	-	48
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	12 163	38 628	11 363	11 105	73 259
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 001	43 158	41 998	2 684	5 642	95 483
w tym środki trwałe w budowie	-	-	261	-	15	276



6.2 AKTYWA Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA (WG. GRUP RODZAJOWYCH)

01.01.2022 – 30.06.2022	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne	Razem
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na początek okresu	10 265	23 407	11 357	8 254	844	54 127
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na początek okresu po zmianach	10 265	23 407	11 357	8 254	844	54 127
Zwiększenia (z tytułu)	-	1 397	3 002	1 463	83	5 945
- zwiększenia (nowe umowy)	-	11	2 882	1 463	83	4 439
- zwiększenia (zmiana umowy)	-	1 385	-	-	-	1 385
- inne	-	1	120	-	-	121
Zmniejszenia (z tytułu) (-)	-	(20)	(135)	(607)	(13)	(775)
- zmniejszenia (zmiana umowy)	-	(20)	-	-	-	(20)
- zmniejszenia (reklasyfikacja na środki trwałe)	-	-	(135)	(606)	-	(741)
- inne	-	-	-	(1)	(13)	(14)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na koniec okresu	10 265	24 784	14 224	9 110	914	59 297
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	173	6 751	2 215	2 801	186	12 126
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu po zmianach	173	6 751	2 215	2 801	186	12 126
Amortyzacja za okres (z tytułu)	32	1 456	349	423	28	2 288
- zwiększeń	31	1 455	427	917	41	2 871
- zmniejszenia (reklasyfikacja na środki trwałe)	-	-	(76)	(493)	-	(569)
- zmniejszeń/zwiększeń z tytułu przemieszczeń wewnętrznych (+-)	-	-	-	-	-	-
- innych	1	1	(2)	(1)	(13)	(14)
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	205	8 207	2 564	3 224	214	14 414
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	1 491	-	-	-	-	1 491
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 491	-	-	-	-	1 491
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na koniec okresu	8 569	16 577	11 660	5 886	700	43 392
wg grup prezentacji w sprawozdaniu finansowym		25 146			18 246	43 392

2021 rok	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	10 343	22 320	11 082	8 597	964	53 306
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na początek okresu po zmianach	10 343	22 320	11 082	8 597	964	53 306
Zwiększenia (z tytułu)	-	2 723	507	2 730	124	6 084
- zwiększenia (nowe umowy)	-	1 738	461	2 645	124	4 968
- zwiększenia (zmiana umowy)	-	985	46	-	-	1 031
- inne	-	-	-	85	-	85
Zmniejszenia (z tytułu) (-)	(78)	(1 636)	(232)	(3 073)	(244)	(5 263)
- zmniejszenia (zmiana umowy)	-	(1 149)	-	-	-	(1 149)
- zmniejszenia (reklasyfikacja na środki trwałe)	-	-	(232)	(2 847)	(244)	(3 323)
- inne	(78)	(487)	-	(226)	-	(791)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na koniec okresu	10 265	23 407	11 357	8 254	844	54 127
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	122	4 775	1 669	3 019	327	9 912
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu po zmianach	122	4 775	1 669	3 019	327	9 912
Amortyzacja za okres (z tytułu)	51	1 976	546	(218)	(141)	2 214
- zwiększeń	64	2 736	775	1 675	76	5 326
- zmniejszenia (reklasyfikacja na środki trwałe)	-	-	(228)	(1 796)	(217)	(2 241)
- zmniejszeń/zwiększeń z tytułu przemieszczeń wewnętrznych (+/-)	-	-	-	-	-	-
- innych	(13)	(760)	(1)	(97)	-	(871)
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	173	6 751	2 215	2 801	186	12 126
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	1 491	-	-	-	-	1 491
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 491	-	-	-	-	1 491
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na koniec okresu	8 601	16 656	9 142	5 453	658	40 510
wg grup prezentacji w sprawozdaniu finansowym	25 257			15 253		40 510



Zabezpieczenia na majątku trwałym:	30.06.2022	31.12.2021
Hipoteka na nieruchomościach*	137 173	103 173
Zastaw na maszynach i urządzeniach **	29 621	27 217
Przewłaszczenie na zabezpieczenie**	174	89

* Wartość wpisów w hipotekach

**Wartość netto aktywów na dzień bilansowy.

Grupa INTROL

Na dzień 30.06.2022 r. ustanowiono następujące zabezpieczenie na rzeczowych aktywach trwałych:

Umowa 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), zabezpieczona hipoteką umowną łączną do kwoty 96 900 000 zł na nieruchomości:

- INTROL S.A. 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,
- wraz z cesjami praw z polis ubezpieczenia.

Umowa limitu kredytowego wielocelowego nr 70 1020 2313 0000 3102 0630 2709 z dnia 25.02.2020 r. wraz z późniejszymi zmianami, zawarta przez spółkę zależną, tj. Introl Energomontaż Sp. z o.o., zabezpieczona hipoteką umowną do kwoty 34 000 000 zł na nieruchomości:

- INTROL S.A. położonej w Chorzowie przy ul. 16 lipca 12, KW nr KA1C/00034726/6,
- wraz z cesją praw z polis ubezpieczenia.

Na dzień 31.12.2021 r. ustanowiono następujące zabezpieczenie na rzeczowych aktywach trwałych:

Umowa 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), zabezpieczona hipoteką umowną łączną do kwoty 96 900 000 zł na nieruchomości:

- INTROL S.A. 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,
- wraz z cesjami praw z polis ubezpieczenia.

INTROL S.A.

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

Umowa o kredyt inwestycyjny nr K02196/21 z dnia 20.12.2021 r. zabezpieczona w formie hipoteki do kwoty 6 272 610,0 zł na nieruchomości:

- INTROL S.A. położonej w Limanowej przy ul. Skrudlaka 1, KW nr NS1L/00040272/6.

Umowa pożyczki leasingowej nr 00202/EI/22 z dnia 23.02.2022 r. zabezpieczona w formie zastawu rejestrowego na przedmiotach finansowania wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczenia. Wartość księgową netto rzeczowych aktywów trwałych (wydzierżawione przez INTROL S.A. do LIMATHERM S.A.) objętych zastawem na dzień 30.06.2022 r. wynosi 3 598 705,66 zł.

Na dzień 31.12.2021 r. ustanowione były następujące zabezpieczenia na rzeczowych aktywach trwałych:

Umowa o kredyt inwestycyjny nr K02196/21 z dnia 20.12.2021 r. zabezpieczona w formie hipoteki do kwoty 6 272 610,0 zł na nieruchomości:

- INTROL S.A. położonej w Limanowej przy ul. Skrudlaka 1, KW nr NS1L/00040272/6.

LIMATHERM S.A.

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

Umowa o kredyt nr CDR/47501/16, umowa nr CRD/53056/18, umowa nr WAR/8807/21/391/CB oraz limit na zamianę stopy procentowej określony w Umowie Ramowej wraz z późniejszymi zmianami do wyżej wymienionych umów, zabezpieczone w formie zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy ruchomych wraz z cesją z praw polisy ubezpieczenia. Wartość księgową netto rzeczowych aktywów trwałych objętych zastawem na dzień 30.06.2022 r. wynosi 26 022 097,37 zł.

Na dzień 31.12.2021 r. ustanowione były następujące zabezpieczenia na rzeczowych aktywach trwałych:

Umowa o kredyt nr CDR/47501/16, umowa nr CRD/53056/18, umowa nr WAR/8807/21/391/CB oraz limit na zamianę stopy procentowej określony w Umowie Ramowej wraz z późniejszymi zmianami do wyżej wymienionych umów, zabezpieczone w formie zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy ruchomych wraz z cesją z praw polisy ubezpieczenia. Wartość księgową netto rzeczowych aktywów trwałych objętych zastawem na dzień 31.12.2021 r. wynosi 27 217 146,34 zł.

INTROL AUTOMATYKA Sp. z o.o. Sp.k

Na dzień 30.06.2022 r. brak ustanowionych zabezpieczeń na rzeczowych aktywach trwałych.

Na dzień 31.12.2021 r. ustanowione były następujące zabezpieczenia na rzeczowych aktywach trwałych:
Umowa pożyczki CR1/00760/2020 zawartej z Santander Leasing S.A. z zabezpieczeniem w formie przewłaszczenia na przedmiocie finansującym pożyczką wraz z cesją z praw polisy ubezpieczenia. Wartość księgową netto rzeczowych aktywów trwałych objętych przewłaszczeniem na dzień 31.12.2021 r. wynosi 88 825,55 zł.

LIMATHERM COMPONENTS Sp. z o.o.

Na dzień 30.06.2022 r. ustanowione były następujące zabezpieczenia na rzeczowych aktywach trwałych:
Umowa pożyczki CR1/03051/2022 zawartej z Santander Leasing S.A. z zabezpieczeniem w formie przewłaszczenia na przedmiocie finansującym pożyczką wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia. Wartość księgową netto rzeczowych aktywów trwałych objętych przewłaszczeniem na dzień 30.06.2022 r. wynosi 174 389,58 zł.

Na dzień 31.12.2021 r. brak ustanowionych zabezpieczeń na rzeczowych aktywach trwałych.

W pozostałych spółkach Grupy INTROL na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na 31 grudnia 2021 roku nie wystąpiły zabezpieczenia na majątku trwałym.

6.3 POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

	Długoterminowe		Krótkoterminowe	
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
Aktywa finansowe wykazane wg. zamortyzowanego kosztu	70	206	-	-
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	-	-	-	-
Pożyczki dla pozostałych podmiotów	-	-	2 489	2 489
Odpisy aktualizujące pożyczki	-	-	(2 489)	(2 489)
Udziały w spółkach niekonsolidowanych	70	206	-	-
Odpisy aktualizujące udziały	-	-	-	-
Aktywa finansowe wykazane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	570	653
Akcje i udziały pozostałe	-	-	570	653
Razem	70	206	570	653

Na pozostałe aktywa finansowe Grupy Kapitałowej INTROL składały się:

- udzielone pożyczki dla pozostałych podmiotów o wartości 2 489 tys. zł, objęte w całości odpisem aktualizującym (analogicznie do końca roku ubiegłego),
- akcje spółki Mostostal Zabrze S.A, wycenione na kwotę 570 tys. zł (31.12.2021 r: 653 tys. zł),
- udziały w spółkach nie objętych konsolidacją o łącznej wartości 70 tys. zł (31.12.2021r: 206 tys. zł),
- inne.

Więcej informacji o udzielonych pożyczkach zaprezentowano w **Punkcie 6.3.1**, natomiast o posiadanych akcjach i udziałach pozostałych w **Punkcie 6.3.2**

6.3.1 POŻYCZKI UDZIELONE

Stan na 30.06.2022							
Pożyczkobiorca	Oprocentowanie	Termin spłaty	Kapitał	Odsetki	Odpis aktualizujący	Razem	Do spłaty w ciągu 12 m-cy
QUMAK S.A.	3,0%	30.07.2020	2 335	154	(2 489)	-	-
Razem			2 335	154	(2 489)	-	-
- część długoterminowa			-	-	-	-	-
- część krótkoterminowa			2 335	154	(2 489)	-	-

Stan na 31.12.2021							
Pożyczkobiorca	Oprocentowanie	Termin spłaty	Kapitał	Odsetki	Odpis aktualizujący	Razem	Do spłaty w ciągu 12 m-cy
QUMAK S.A.	3,0%	30.07.2020	2 335	154	(2 489)	-	-
Razem			2 335	154	(2 489)	-	-
- część długoterminowa			-	-	-	-	-
- część krótkoterminowa			2 335	154	(2 489)	-	-

6.3.2 AKCJE WŁASNE I OBCE

	Długoterminowe		Krótkoterminowe	
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
Akcje własne	-	-	-	-
Akcje obce (wartość bilansowa):	-	-	570	653
- wartość według cen nabycia	56	56	671	671
- korekty aktualizujące wartość (za okres)+-	-	-	(83)	207
- korekty aktualizujące wartość (BO) +-	(56)	(56)	(18)	(225)
Razem	-	-	570	653

Na dzień 30 czerwca 2022 r. miała miejsce aktualizacja wartości inwestycji tj. wycena posiadanych przez INTROL S.A. 335 700 akcji spółki Mostostal Zabrze S.A. Zmniejszyła ona wynik netto w I półroczu 2022 r. o kwotę 67 tys. zł z uwzględnieniem podatku odroczonego, w 2021 r. było to zwiększenie wyniku o 168 tys. zł.

6.4 INSTRUMENTY POCHODNE ZABEZPIECZAJĄCE PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE

6.4.1 AKTYWA FINANSOWE – ZABEZPIECZAJĄCE INSTRUMENTY POCHODNE

	30.06.2022	31.12.2021
Kontrakty forward w walutach obcych	-	47
Kontrakty IRS	1 395	464
Razem	1 395	511
- część długoterminowa	1 350	464
- część krótkoterminowa	45	47

Wycena instrumentów pochodnych związana jest instrumentami pochodnymi stanowiącymi zabezpieczenie przepływów pieniężnych w ramach rachunkowości zabezpieczeń. Szczegółowe informacje w **Punkcie 6.29** sprawozdania finansowego.

6.4.2 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE – ZABEZPIECZAJĄCE INSTRUMENTY POCHODNE

	30.06.2022	31.12.2021
Kontrakty forward w walutach obcych	9 527	7 481
Kontrakty IRS	-	14
Razem	9 527	7 495
- część długoterminowa	5 460	5 533
- część krótkoterminowa	4 067	1 962

Wycena instrumentów pochodnych związana jest instrumentami pochodnymi stanowiącymi zabezpieczenie przepływów pieniężnych w ramach rachunkowości zabezpieczeń. Szczegółowe informacje w **Punkcie 6.29** sprawozdania finansowego.

6.5 ZAPASY

	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwota wykorzystania odpisów aktualizujących w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu
30.06.2022							
Materiały	20 213	(1 002)	8	-	(147)	(1 141)	19 072
Produkty w toku	10 719	(394)	121	-	(24)	(297)	10 422
Wyroby gotowe	9 871	(264)	63	-	(108)	(309)	9 562
Towary	24 518	(1 064)	122	-	(128)	(1 070)	23 448
Prawo do zwrotu	-	-	-	-	-	-	-
Razem	65 321	(2 724)	314	-	(407)	(2 817)	62 504
31.12.2021							
Materiały	11 852	(887)	155	-	(270)	(1 002)	10 850
Produkty w toku	9 099	(358)	172	-	(208)	(394)	8 705
Wyroby gotowe	8 406	(529)	395	-	(130)	(264)	8 142
Towary	21 484	(878)	420	-	(606)	(1 064)	20 420
Prawo do zwrotu	-	-	-	-	-	-	-
Razem	50 841	(2 652)	1 142	-	(1 214)	(2 724)	48 117

Zgodnie z aneksem nr 17 do Umowy o Multilinię nr M0007000 został ustanowiony zastaw rejestrowy na zapasach następujących spółek: INTROL Automatyka Sp. z o.o. Sp.k., Limatherm Sensor Sp. z o.o., Limatherm Components Sp. z o.o., RAControls sp. z o.o. oraz Introl Sp. z o.o. do wysokości 13 mln zł.

Zgodnie z aneksem nr 13 do Umowy o limit wierzytelności nr CRD/L/47494/16 udzielonej przez BNP Paribas Bank Polska S.A. został ustanowiony zastaw rejestrowy na zapasach Limatherm S.A. do wysokości 18 mln zł.

Łączna wartość odwrócenia odpisów aktualizujących oraz wykorzystania odpisów w kwocie 314 tys. zł ujęta została w pozostałych przychodach (**Nota 6.19**). Utworzone odpisy aktualizujące w kwocie 407 tys. zł ujęte zostały jako pozostałe koszty (**Nota 6.21**).



6.6 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

6.6.1 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI RAZEM

	30.06.2022	31.12.2021
Należności z tytułu dostaw i usług:	71 932	88 972
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa do otrzymania w ciągu 12 m-cy	68 814	85 200
- część krótkoterminowa do otrzymania > 12 m-cy	3 118	3 772
Przedpłaty:	8 662	5 941
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa do otrzymania w ciągu 12 m-cy	8 662	5 941
- część krótkoterminowa do otrzymania > 12 m-cy	-	-
Pozostałe należności:	13 810	12 871
- część długoterminowa	332	335
- część krótkoterminowa	13 478	12 536
Rozliczenia międzyokresowe:	2 752	1 417
- część długoterminowa	154	170
- część krótkoterminowa	2 598	1 247
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	97 156	109 201
- część długoterminowa	486	505
- część krótkoterminowa	96 670	108 696
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	10 425	11 701
Odpisy w spółkach konsolidowanych po raz pierwszy	1 152	-
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	618	1 038
Kwoty wykorzystania odpisów w trakcie okresu	302	1 590
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	281	1 352
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	10 938	10 425
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	108 094	119 626

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i zazwyczaj mają termin płatności mieszczący się w okresie od 14 do 60 dni. Nie występuje istotne ryzyko uzależnienia od odbiorców. Przedpłaty stanowią głównie zaliczki zapłacone dostawcom krajowym i zagranicznym na dostawę urządzeń niezbędnych do realizacji zawartych kontraktów.

Pozostałe należności krótkoterminowe to głównie rozrachunki o charakterze publicznoprawnym, które na koniec pierwszego półrocza 2022 r. wynosiły 8 010 tys. zł, natomiast na koniec roku 2021 wynosiły odpowiednio 5 892 tys. zł.

Znaczącą pozycję pozostałych należności w I półroczu 2022 r. stanowiły również należności z tytułu faktoringu wynoszące 702 tys. zł, odpowiednio na koniec roku 2021 wyniosły 2 309 tys. zł.

W pozostałych należnościach zostały również ujęte należności od PFRON (głównie należne dotacje do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych) na kwotę 781 tys. zł, odpowiednio na koniec roku 2021 wyniosły 421 tys. zł, oraz kaucje na kwotę 589 tys. zł, na koniec roku 2021 wyniosły 877 tys. zł.

Istotną pozycję pozostałych należności stanowią nierozliczone rozrachunki konsorcjantem na kwotę 2 210 tys. zł, w związku z realizacją umowy na realizację usług (na koniec 2021 r. było to również 2 210 tys. zł).

6.6.2 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

	30.06.2022	31.12.2021
Należności z tytułu dostaw i usług	235	220
- od jednostek zależnych	2	4
- od pozostałych jednostek	233	216
Przedpłaty i pozostałe należności	-	-
Razem należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto	235	220
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	650	650
Razem należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto	885	870

6.6.3 ANALIZA WIEKOWANIA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

	30.06.2022	31.12.2021
Należności od jednostek powiązanych		
Należności bieżące	120	168
Należności przeterminowane	765	702
Razem wartość brutto	885	870
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	650	650
Razem wartość netto	235	220
Należności od jednostek pozostałych		
Należności bieżące	58 849	74 059
Należności przeterminowane nie objęte odpisem aktualizującym	8 849	11 257
1-90 dni	7 774	9 139
91-180 dni	12	1 495
181-360 dni	926	200
ponad 360 dni	137	423
Należności objęte odpisem aktualizującym	11 881	12 461
- należności sporne – podejście indywidualne	11 423	12 124
- należności wg macierzy rezerw:	458	337
Bieżące	48	59
1-90 dni	40	45
91-180 dni	18	34
180-360 dni	106	21
ponad 360 dni	246	178
Razem wartość brutto	79 579	97 777
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek pozostałych	7 882	9 025
Razem wartość netto	71 697	88 752
Razem wartość netto od jednostek powiązanych i pozostałych	71 932	88 972

6.6.4 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.06.2022	31.12.2021
Usługi serwisowe, informatyczne i inne	634	443
Ubezpieczenia	780	819
ZFSS	694	-
Podatek od nieruchomości	370	-
Certyfikaty	58	35
Prenumerata	31	29
Pozostałe	185	91
Razem	2 752	1 417
- część długoterminowa	154	170
- część krótkoterminowa	2 598	1 247

6.7 AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI

6.7.1 AKTYWA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI

	30.06.2022	31.12.2021
Aktywa z tytułu umów z klientami	46 665	21 122
- kontrakty długoterminowe (wycena)	46 665	21 122
Odpisy aktualizujące	(76)	(66)
Razem	46 589	21 056

Aktywa z tyt. umów z klientami stanowią wycenę kontraktów realizowanych w czasie, w przypadku gdy zafakturowane przychody są niższe niż szacowane przychody licząc stopniem zaawansowania robót w oparciu o indywidualne budżety realizowanych kontraktów do faktycznie poniesionych kosztów dla poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczeń.

6.7.2 ZOBOWIĄZANIA Z TYT. UMÓW Z KLIENTAMI

	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		
- kontrakty długoterminowe (wycena)	6 173	10 165
Razem	6 173	10 165

Zobowiązania z tyt. umów z klientami stanowią wycenę kontraktów realizowanych w czasie, w przypadku gdy zafakturowane przychody przewyższają koszty licząc stopniem zaawansowania robót w oparciu o indywidualne budżety realizowanych kontraktów.

6.7.3 OPIS ISTOTNYCH ZMIAN SALD AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI

	Aktywa z tyt. umów z klientami		Zobowiązania z tyt. umów z klientami	
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
Wartość na początek okresu	21 056	22 820	10 165	11 778
Wystawione faktury sprzedaży	(86 251)	(183 554)	18	-
Przychody ujęte w danym okresie sprawozdawczym, uwzględnione w saldzie zobowiązań z tytułu umów na początek okresu	-	-	(8 312)	(11 732)
Korekta przychodów	111 793	181 765	4 301	10 119
Odpisy z tyt. utraty wartości	(10)	25	-	-
Pozostałe	1	-	1	-
Wartość na koniec okresu	46 589	21 056	6 173	10 165

Wzrost wartości salda aktywa z tytułu umów z klientami wynika z wystąpienia wyższego poziomu zrealizowanych, a niezafakturowanych prac, podlegających wycenie kontraktów. Zmiana nie wynikała z innych czynników, takich jak np. połączenia czy sprzedaż jednostek stanowiących Grupę. W mniejszym zakresie na saldo aktywów miała wpływ zmiana odpisu z tytułu oczekiwanych strat kredytowych.

Spadek wartości salda zobowiązań z tyt. umów z klientami wynika z niższego poziomu niezrealizowanych a zafakturowanych prac, podlegających wycenie kontraktów.

6.7.4 NISPEŁNIONE ZOBOWIĄZANIA DO WYKONANIA ŚWIADCZEŃ

Łączna kwota ceny transakcyjnej przypisanej do zobowiązań do wykonania świadczenia, które pozostały niespełnione (lub częściowo niespełnione) na koniec okresu sprawozdawczego.

	30.06.2022	31.12.2021
- do 1 roku	145 116	102 288
- powyżej 1 roku	84 244	23 417
Razem	229 360	125 705

6.8 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	30.06.2022	31.12.2021
Środki pieniężne w banku i kasie	20 425	36 011
Lokaty krótkoterminowe	700	700
Razem	21 125	36 711

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy. 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.

6.9 KAPITAŁ PODSTAWOWY

	30.06.2022	31.12.2021
Kapitał podstawowy	5 141	5 141

Na dzień 30.06.2022 r. kapitał podstawowy Emitenta wynosił 5 140 803,60 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	14 068 618	2 813 724	gotówka	27.01.2021	od 27.01.2021
Seria C	Imienne	nieuprzywilejowane	4 299 800	859 960	aport	28.08.2007	od 01.01.2007
Razem			25 704 018	5 140 804			

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

6.9.1 WYKAZ AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH W DNIU 30.06.2022 R. CO NAJMNIEJ 5% LICZBY GŁOSÓW ORAZ AKCJE POSIADANE PRZEZ ZARZĄD I RADĘ NADZORCZĄ

Akcjonariusz	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)	Uwagi
Wiesław Kapral	zwykłe serii B	481 466	1,87	481 466	1,87	
WEKA Investments Sp. z o.o. (podmiot zależny od Wiesława Kaprała)	zwykłe serii A,B,C	11 078 265	43,10	11 078 265	43,10	
Svanser Sp. z o.o. (podmiot zależny od Józefa Bodzionego)	zwykłe serii A,B,C	8 852 828	34,44*	8 852 828	34,44 (w tym 2,72% z ww. głosów wykonywane przez Santander Bank Polska S.A.)	Santander Bank Polska S.A. jest uprawniony do wykonywania prawa głosu z 700 000 akcji Svanser Sp. z o.o.
AVIVA OFE AVIVA SANTANDER**	zwykłe serii B	719 768	2,80	719 768	2,80	
Svanser Sp. z o.o.	Łączna liczba akcji	8 852 828	34,44*	8 852 828	34,44 (w tym 2,72% z ww. głosów wykonywane przez Santander Bank Polska S.A.)	*Santander Bank Polska S.A. jest uprawniony do wykonywania prawa głosu z 700 000 akcji Svanser Sp. z o.o.
Wiesław Kapral + WEKA Investments Sp. z o.o.	Łączna liczba akcji	11 559 731	44,97	11 559 731	44,97	
AVIVA OFE AVIVA SANTANDER**	zwykłe serii B	719 768	2,80	719 768	2,80	
Pozostali akcjonariusze		4 571 691	17,79	4 571 691	17,79	
Razem		25 704 018	100,00	25 704 018	100,00	

6.10 REZERWY

30.06.2022	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na straty na kontraktach	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	552	5 631	10 288	612	17 083
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	552	5 631	7 110	612	13 905
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	-	-	3 178	-	3 178
Zwiększenia	66	739	1 488	329	2 622
<i>- utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i>	66	739	1 488	329	2 622
Zmniejszenia	130	712	3 137	203	4 182
<i>- wykorzystane w ciągu roku</i>	130	650	2 992	203	3 975
<i>- rozwiązane, ale niewykorzystane</i>	-	62	145	-	207
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	488	5 658	8 639	738	15 523
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	488	5 658	5 462	738	12 346
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	-	-	3 177	-	3 177

2021 rok	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na straty na kontraktach	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	312	6 645	8 948	1 191	17 096
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	312	6 645	6 170	1 191	14 318
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	-	-	2 778	-	2 778
Zwiększenia	461	1 208	9 933	1 028	12 630
<i>- utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i>	461	1 208	9 933	1 028	12 630
Zmniejszenia	221	1 249	8 593	1 428	11 491
<i>- wykorzystane w ciągu roku</i>	108	233	6 755	1 428	8 524
<i>- rozwiązane, ale niewykorzystane</i>	113	1 016	1 838	-	2 967
Reklasyfikacja rezerw na straty na kontraktach na odpis z tytułu utraty należności z tytułu przedpłat	-	(1 152)	-	-	(1 152)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	179	-	(179)	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	552	5 631	10 288	612	17 083
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	552	5 631	7 110	612	13 905
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	-	-	3 178	-	3 178

Poszczególne grupy rezerw obejmują:

- rezerwy na koszty napraw gwarancyjnych na 30.06.2022 r. wyniosły 488 tys. zł, a na dzień 31.12.2021 r. 552 tys. zł. Pozycja ta przedstawia najlepszy szacunek Zarządu odnośnie zobowiązania Grupy z tytułu okresu gwarancji na produkty, ustalony w oparciu o dotychczasowe doświadczenia i średni wskaźnik awaryjności tych produktów na rynku,

- rezerwy na straty na kontraktach wyniosły 5 658 tys. zł na 30.06.2022 r. a na dzień 31.12.2021 r. 5 631 tys. zł.

- rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałe, w tym:

- rezerwy na odpisy emerytalne i rentowe na kwotę 2 300 tys. zł (na 31.12.2021 r. 2 345 tys. zł),
- rezerwy na niewykorzystane urlopy na kwotę 3 546 tys. zł (na 31.12.2021 r. 3 592 tys. zł),
- rezerwy na premie dla Zarządów i pracowników na kwotę 1 526 tys. zł (na 31.12.2021 r. 3 071 tys. zł),
- rezerwy na nagrody jubileuszowe i inne na kwotę 1 267 tys. zł (na 31.12.2021 r. 1 280 tys. zł),

- pozostałe rezerwy obejmują m.in. rezerwy na badanie bilansu oraz rezerwy na wypłatę prowizji do umowy na łączną kwotę 738 tys. zł, na 31.12.2021 r. było to 612 tys. zł.

6.11 KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

6.11.1 KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI RAZEM

	30.06.2022	31.12.2021
Kredyty i pożyczki długoterminowe do spłaty powyżej 12 miesięcy	25 182	26 139
Kredyty i pożyczki długoterminowe do spłaty w ciągu 12 miesięcy	13 072	12 764
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	37 286	17 819
Razem	75 540	56 722
- w tym do spłaty w ciągu 12 miesięcy	50 358	30 583
- w tym do spłaty powyżej 12 miesięcy	25 182	26 139

6.11.2 KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE

Stan na 30.06.2022					
Długoterminowe	Oprocentowanie	Termin spłaty	na początek okresu	na koniec okresu	w tym do spłaty w ciągu 12 mcy
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt inwestycyjny (Limatherm S.A.)	WIBOR 3M + marża	30.04.2025	6 508	5 550	1 918
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt inwestycyjny (Limatherm S.A.)	EURIBOR 3M + marża	29.12.2027	2 772	2 589	464
BNP Paribas Bank Polska S.A. Kredyt nieodnawialny (Limatherm S.A.)	EURIBOR 3M + marża	14.03.2024	2 915	2 307	1 318
Santander Leasing S.A. pożyczka leasingowa (Limatherm S.A.)	Stopa stała	25.08.2028	332	741	-
Santander Leasing S.A. pożyczka leasingowa (Limatherm S.A.)	Stopa stała	25.10.2024	117	97	41
Santander Bank Polska S.A. kredyt obrotowy transza I (INTROL S.A.)	WIBOR 1M + marża	31.10.2024	8 228	6 754	2 936
Santander Bank Polska S.A. kredyt obrotowy transza II (INTROL S.A.)	WIBOR 1M + marża	31.05.2025	3 156	2 692	923
Santander Bank Polska S.A. kredyt obrotowy transza III (INTROL S.A.)	WIBOR 1M + marża	31.07.2026	3 930	3 500	857
Santander Bank Polska S.A. kredyt inwestycyjny (INTROL S.A.)	WIBOR 1M + marża	30.11.2029	4 143	3 888	503
PKO Leasing S.A. pożyczka leasingowa (INTROL S.A.)	Stopa stała	29.02.2032	-	3 573	279
Santander Bank Polska S.A. kredyt obrotowy (Limatherm Components Sp. z o.o.)	WIBOR 1M + marża	30.09.2026	1 425	1 275	300
Santander Leasing S.A. pożyczka leasingowa. (Limatherm Components Sp. z o.o.)	Stopa stała	25.05.2029	-	176	16
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt nieodnawialny (IB System Sp. z o.o.)	WIBOR 3M+ marża	23.07.2026	2 371	2 112	517
Santander Leasing S.A. pożyczka leasingowa (Introl Automatyka Sp. z o.o. sp.k)	Stopa stała	25.01.2022	6	-	-
ING Bank Śląski S.A. kredyt obrotowy (INTROL Pro – ZAP Sp. z o.o.)	WIBOR 1M + marża	30.09.2022	3 000	3 000	3 000
Razem			38 903	38 254	13 072

Grupa stosuje na kredytach długoterminowych instrumenty zamiany stóp procentowych (Interest Rate Swap) celem minimalizacji ryzyka zmiany stóp procentowych.
Efektywna stopa procentowa kredytów długoterminowych na dzień 30.06.2022 r. ujęta została w Nocie 6.29.3.

Stan na 31.12.2021					
Długoterminowe	Oprocentowanie	Termin spłaty	na początek okresu	na koniec okresu	w tym do spłaty w ciągu 12 mcy
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt inwestycyjny (Limatherm S.A.)	WIBOR 3M + marża	30.04.2025	8 426	6 508	1 918
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt inwestycyjny (Limatherm S.A.)	EURIBOR 3M + marża	29.12.2027	3 239	2 772	456
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt nieodnawialny (Limatherm S.A.)	WIBOR 1M + marża	30.07.2021	1 100	-	-
BNP Paribas Bank Polska S.A. Kredyt nieodnawialny (Limatherm S.A.)	EURIBOR 3M + marża	14.03.2024	-	2 915	1 295
Santander Leasing S.A. pożyczka leasingowa (Limatherm S.A.)	Stopa stała	25.08.2028	-	332	-
Santander Leasing S.A. pożyczka leasingowa (Limatherm S.A.)	Stopa stała	25.10.2024	-	117	40
Santander Bank Polska S.A. kredyt obrotowy transza I (INTROL S.A.)	WIBOR 1M + marża	31.10.2024	11 159	8 228	2 943
Santander Bank Polska S.A. kredyt obrotowy transza II (INTROL S.A.)	WIBOR 1M + marża	31.05.2025	4 077	3 156	925
Santander Bank Polska S.A. kredyt obrotowy transza III (INTROL S.A.)	WIBOR 1M + marża	31.07.2026	4 799	3 930	858
Santander Bank Polska S.A. kredyt inwestycyjny (INTROL S.A.)	WIBOR 1M + marża	30.11.2029	-	4 143	506
Santander Bank Polska S.A. kredyt inwestycyjny (Limatherm Sensor Sp. z o.o.)	WIBOR 1M + marża	21.02.2026	3 643	-	-
Santander Bank Polska S.A. kredyt obrotowy (Limatherm Components Sp. z o.o.)	WIBOR 1M + marża	30.09.2026	-	1 425	300
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt nieodnawialny (IB System Sp. z o.o.)	WIBOR 3M+ marża	23.07.2026	-	2 371	517
Santander Leasing S.A. pożyczka leasingowa (Introl Automatyka Sp. z o.o. sp.k)	Stopa stała	25.01.2022	72	6	6
ING Bank Śląski S.A. kredyt obrotowy (INTROL Pro – ZAP Sp. z o.o.)	WIBOR 1M + marża	30.09.2022	-	3 000	3 000
Razem			36 515	38 903	12 764

6.11.3 KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE

Stan na 30.06.2022				
Krótkoterminowe	Oprocentowanie	Termin spłaty	na początek okresu	na koniec okresu
BNP Paribas Bank Polska S.A. (Limatherm S.A.)	WIBOR 1M + marża	28.06.2024	5	4 490
ING Bank Śląski S.A. (INTROL Pro – ZAP Sp. z o.o.)- Linia Wielocelowa	WIBOR 1M + marża	30.09.2022	-	503
BNP Paribas Bank Polska S.A. (IB Systems Sp. z o.o.)	WIBOR 1M + marża	12.09.2022	2 454	4
Kredyt obrotowy Santander Bank Polska S.A. (Grupa INTROL – Cash pooling)	WIBOR 1M + marża	30.06.2023	15 360	28 289
ING Bank Śląski S.A. (INTROL Pro – ZAP Sp. z o.o.) – kredyt obrotowy	WIBOR 1M + marża	30.12.2022	-	4 000
Razem			17 819	37 286

Efektywna stopa procentowa kredytów krótkoterminowych na dzień 30.06.2022 r. nie odbiega od wartości nominalnych.

Stan na 31.12.2021				
Krótkoterminowe	Oprocentowanie	Termin spłaty	na początek okresu	na koniec okresu
BNP Paribas Bank Polska S.A. (Limatherm S.A.)	WIBOR 1M + marża	30.09.2023	-	5
ING Bank Śląski S.A. (INTROL Pro – ZAP Sp. z o.o.)- Linia Wielocelowa	WIBOR 1M + marża	30.09.2022	-	-
BNP Paribas Bank Polska S.A. (IB Systems Sp. z o.o.)	WIBOR 1M + marża	10.09.2022	3 351	2 454
Kredyt obrotowy Santander Bank Polska S.A. (Grupa INTROL – Cash pooling)	WIBOR 1M + marża	30.06.2022	12 196	15 360
Santander Bank Polska S.A kredyt obrotowy (Limatherm Sensor Sp. z o.o.)	WIBOR 1M + marża	31.05.2024	1 165	-
Razem			16 712	17 819

6.12 ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z PRAWAMI DO UŻYTKOWANIA

	30.06.2022	30.06.2022	31.12.2021	31.12.2021
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku	8 217	7 046	7 393	6 454
w okresie od 1 roku do 5 lat	20 348	17 576	17 586	15 800
w okresie powyżej 5 lat	15 602	10 797	17 529	10 913
Razem, w tym:	44 167	35 419	42 508	33 167
- dotyczące gruntów, budynków, lokali i budowli)	29 382	21 717	30 466	21 706
- pozostałe	14 785	13 702	12 042	11 461

Zobowiązania związane z prawami do użytkowania dotyczą w szczególności:

- użytkowania wieczystego gruntów (umowy użytkowania wieczystego gruntów na okres do 2089 r.),
- umów najmu pomieszczeń zawartych na czas określony i nieokreślony w tym w szczególności najmu pomieszczeń biurowych jak i magazynowych,
- umów leasingu, maszyn i urządzeń zawarte na okresy 3- 7 lat,
- umów leasingu środków transportu zawarte na okresy ok. 3-4 lat.

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

6.13 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu faktoringu	974	744
Zobowiązania z tyt. umów na finansowanie nabycia usług i wartości niematerialnych i prawnych	852	492
Instrumenty pochodne poza rachunkowością zabezpieczeń	-	18
Razem	1 826	1 254
- część długoterminowa	604	377
- część krótkoterminowa	1 222	877

Zobowiązania z tytułu faktoringu niepełnego na łączną kwotę 974 tys. zł (2021 r: 744 tys. zł) obejmują zobowiązania względem Santander Factoring Sp. z o.o.

Zobowiązania z tytułu faktoringu wynikają z zawartych umów faktoringowych z regresem na sprzedaż wierzytelności pieniężnych z tytułu zawartych umów handlowych udokumentowanych w formie faktur VAT za dostawy lub usługi. Zobowiązania wygasają po uregulowaniu płatności przez odbiorców usług, jednak do czasu uregulowania płatności przez kontrahentów Faktorowi przysługuje regres wobec poszczególnych Spółek z Grupy, na warunkach określonych w umowach.

Zobowiązania finansowe na kwotę 852 tys. zł (2021 r. 492 tys. zł) obejmują zobowiązania dotyczące umów finansowania zakupu oprogramowania.

Aktywa / zobowiązania z tyt. instrumentów pochodnych dotyczą wyceny instrumentów pochodnych wyłączonych z rachunkowości zabezpieczeń tj. kontraktu IRS zawartego dla zabezpieczenia przepływów rat kredytowych w walucie EUR. IRS przestał spełniać swoją funkcję tj. zamieniać stopę zmienną na stałą w momencie gdy stopa zmienna (EURIBOR) osiągnęła wartości ujemne – bank przy liczeniu odsetek kredytowych nie uwzględnia zmiennych stóp procentowych, przejściowo nie występuje zmienność, którą należałoby zabezpieczyć.

W bieżącym okresie wycena instrumentów wyniosła 0,3 tys. zł po stronie aktywów, w roku ubiegłym było to zobowiązanie na kwotę 18 tys. zł.

30.06.2022	Pozycja zabezpieczana	Średnie % stałe	% zmienne	Zabezpieczana wartość nominalna (w tys)	Waluta	Wartość umowna w tys. PLN
(PLN, EURIBOR 3M)						
Do 3 miesięcy	Stopa % kredytu	0,70%	EURIBOR 3M	41	EUR	190
3 mcy – 1 roku	Stopa % kredytu	0,70%	EURIBOR 3M	122	EUR	570
1 roku – 3 lat	Stopa % kredytu	0,70%	EURIBOR 3M	81	EUR	380
Razem				244		1 140

31.12.2021	Pozycja zabezpieczana	Średnie % stałe	% zmienne	Zabezpieczana wartość nominalna (w tys)	Waluta	Wartość umowna w tys. PLN
(PLN, EURIBOR 3M)						
Do 3 miesięcy	Stopa % kredytu	0,70%	EURIBOR 3M	41	EUR	187
3 mcy – 1 roku	Stopa % kredytu	0,70%	EURIBOR 3M	122	EUR	560
1 roku – 3 lat	Stopa % kredytu	0,70%	EURIBOR 3M	162	EUR	747
Razem				325		1 494

6.14 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

6.14.1 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA RAZEM

	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	68 373	65 570
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa w ciągu 12 m-cy	67 929	65 209
- część krótkoterminowa > 12 m-cy	444	361
Przedpłaty:	14 707	8 794
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa w ciągu 12 m-cy	14 707	8 794
- część krótkoterminowa > 12 m-cy	-	-
Pozostałe zobowiązania:	24 102	22 794
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	24 102	22 794
Rozliczenia międzyokresowe	6 942	7 175
- część długoterminowa	6 074	6 217
- część krótkoterminowa	868	958
Razem	114 124	104 333
- część długoterminowa	6 074	6 217
- część krótkoterminowa	108 050	98 116

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 7 do 60 dni. Przedpłaty stanowią głównie otrzymane zaliczki od kontrahentów krajowych związane z realizacją zawartych kontraktów długoterminowych.

Główną część pozostałych zobowiązań stanowią zobowiązania z tyt. dywidend, publiczno-prawne oraz zobowiązania z tytułu wynagrodzeń.

Zobowiązania z tyt. dywidend na koniec pierwszego półrocza 2022 r. wyniosły 6 157 tys. zł, natomiast na koniec roku 2021 Grupa nie posiadała zobowiązań z tego tytułu.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na koniec pierwszego półrocza 2022 r. wyniosły 4 366 tys. zł, a na koniec roku 2021 wyniosły odpowiednio 9 834 tys. zł, natomiast zobowiązania o charakterze publiczno – prawnym na koniec pierwszego półrocza 2022 r. wyniosły 10 696 tys. zł, na koniec roku 2021 wyniosły 11 275 tys. zł.

Istotną pozycję pozostałych zobowiązań stanowiły również zobowiązania inwestycyjne o wartości 1 788 tys. zł (31.12.2021 r. 893 tys. zł).

6.14.2 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	78	79
Przedpłaty i pozostałe zobowiązania	-	-
Razem	78	79

6.14.3 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.06.2022	31.12.2021
Dotacje	6 655	6 792
Pozostałe	287	383
Razem	6 942	7 175
- część długoterminowa	6 074	6 217
- część krótkoterminowa	868	958

Największą część pozycji dotacji stanowią dotacje otrzymane przez Limatherm S.A., których wartość na 30.06.2022 r. wyniosła 6 543 tys. zł a na 31.12.2021 to 6 675 tys. zł.

6.15 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG

6.15.1 PRZYCHODY Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI I POZOSTAŁE

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Przychody z umów z klientami	256 499	219 343
Przychody z wynajmu	137	117
Razem	256 636	219 460

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

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Sprzedaż krajowa	193 093	171 303
Sprzedaż zagraniczna	63 543	48 157
Razem	256 636	219 460

Grupa prowadzi działalność głównie na terenie Polski. Działalność produkcyjna wszystkich segmentów branżowych prowadzona jest na terenie Polski.

W powyższej tabeli zaprezentowano informacje dotyczące rynków zbytu Grupy, niezależnie od kraju pochodzenia sprzedawanych produktów lub usług.

6.15.3 INFORMACJA O PRZYCHODACH I WYNIKACH POSZCZEGÓLNYCH SEGMENTÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ INTROL

Dla celów zarządczych Grupa podzielona jest na 5 rodzajów działalności. Segmenty te są podstawą sporządzania przez Grupę raportowania odnośnie do głównych segmentów branżowych.

W ramach działalności Grupy można wyróżnić następujące rodzaje działalności:

- Produkcja AKPiA;
- Produkcja elementów odlewniczych (głowice, odlewy, inne);
- Usługi AKPiA, elektryczne, instalacyjne, projektowe, budowlane;
- Dystrybucja z doradztwem technicznym;
- Pozostała działalność.

Zgodnie z MSSF 8 par. 23 Grupa nie prezentuje sumy aktywów i sumy pasywów dla każdego segmentu sprawozdawczego, ponieważ informacje te nie są przedstawiane Zarządowi.

Produkcja AKPIA

W ramach produkcji AKPIA Grupa produkuje zarówno aparaturę kontrolno-pomiarową, głównie przemysłowe czujniki temperatury, jak również komponenty do budowy aparatury kontrolno pomiarowej. Produkcja jest prowadzona przez spółki Limatherm Sensor Sp. z o.o. oraz Limatherm Components Sp. z o.o. Produkcja czujników obejmuje wszelkie typy czujników temperatury: od prostych czujników przewodowych, głowicowych, poprzez wykonania płaszczowe-rezystancyjne i termoelektryczne, aż po zaawansowane konstrukcje indywidualnie dopasowane do aplikacji. Właściwy przebieg procesów nadzoruje Akredytowane Laboratorium Pomiarowe wyposażone w sprzęt sprawdzający i kalibrujący renomowanych firm.

W ramach produkcji komponentów główny obszar dotyczy produkcji głowic przyłączeniowych do budowy termometrów przemysłowych oraz kostki ceramiczne do połączeń elektrycznych wewnątrz obudów.

Sprzedaż ta realizowana jest zarówno na rynek krajowy jak i zagraniczny.

Produkcja jest uzależniona od cen surowców i komponentów pochodzących z kraju, jak i z importu. Ich ceny kształtowane są tendencjami na rynkach światowych i mają wpływ na poziom kosztów produkcji w całej branży. Obie spółki mają wielu odbiorców co dywersyfikuje ryzyka zarówno w zakresie rozłożenia sprzedaży w czasie (sezonowość), jak również ogranicza ryzyka związane z przepływami pieniężnymi. Spółki nie mają istotnych problemów ze ściągalnością należności, jak również ewentualne kwoty dochodzonych należności są niskie.

Produkcja elementów odlewniczych (głowice, odlewy, inne)

Produkcja w ramach segmentu jest realizowana przez Limatherm S.A. Spółka ta jest uznanym na świecie producentem odlewów ciśnieniowych dla przemysłu samochodowego, elektromaszynowego, chemicznego oraz paliwowo-energetycznego. W katalogu produktów znajdują się również m.in. obudowy w tym obudowy dla stref zagrożonych wybuchem, używane głównie w czujnikach gazu, poziomu i przepływomierzach. Znacząca część produkcji trafia do odbiorców w Europie Zachodniej i USA. Głównymi klientami spółki są firmy, które produkują podzespoły dla przemysłu samochodowego, a także automatyki i pomiarów. Wyroby produkowane przez spółkę są dostarczane do ponad stu odbiorców w kraju i zagranicą.

Rozwijając współpracę z istniejącymi klientami Spółka bardzo dba o ich dywersyfikację. Udział największego klienta w strukturze sprzedaży (dla wyrobów gotowych i odlewów) utrzymuje się na poziomie około 30%. W odróżnieniu od konkurencji odlewy wykonywane są metodą ciśnieniową na maszynach zimno-komorowych.

Wyróżnienie osobnego segmentu, w szczególności oddzielenie go od pozostałej produkcji wynika z innego rodzaju produkcji (odlewy), przemysłu do którego kierowany jest produkt (głównie przemysł samochodowy), zasad współpracy z odbiorcami, z reguły długoterminowa współpraca, produkcja seryjna pod klienta przy wykorzystaniu form (narzędzi) Spółki lub Klienta.

Stosunkowo większe uzależnienie od kontrahentów niż to ma miejsce w przypadku sprzedaży produkcji AKPiA. Stosunkowo niskie problemy ze ściągalnością należności, jednakże trudność większa w zakresie planowania produkcji.

Usługi AKPiA, elektryczne, instalacyjne, projektowe, budowlane

W ramach segmentu ujmowane są przychody świadczone przez Spółki INTROL Automatyka Sp. z o.o. Sp.k, INTROL - Energomontaż Sp. z o.o., I4TECH Sp. z o.o., INTROL Pro - ZAP Sp. z o.o., IB Systems Sp. z o.o. i inne.

W szczególności działalność obejmuje:

- INTROL – Energomontaż Sp. z o.o. – firma specjalizująca się w generalnym wykonawstwie inwestycji, w tym generalnym wykonawstwie instalacji kogeneracyjnych oraz projektowaniu, remontach, montażu i wykonawstwie elementów urządzeń kotłowych, instalacji rurociągowych, instalacji oczyszczania spalin, stacji wymienników ciepła i węzłów cieplnych, wentylatorów, pomp, instalacji i urządzeń elektrycznych i elektroenergetycznych oraz aparatury kontrolno-pomiarowej i automatyki. Przedsiębiorstwo prowadzi kontrakty z obszaru energetyki, ochrony środowiska i przemysłu, jak również spoza branży energetycznej.

- INTROL Automatyka Sp. z o.o. Sp.k. to firma świadcząca usługi w zakresie systemów automatyki, modernizacji maszyn i linii produkcyjnych. Jest najwyższym partnerem firmy Rockwell Automation w programie Recognized System Integrator w dwóch dziedzinach – Power i Control. W ramach prowadzonej działalności spółka zajmuje się m.in. integracją systemów automatyki, automatyzacją procesów, modernizacją urządzeń i linii technologicznych, dostawą serwisem i modernizacją układów napędowych niskiego i średniego napięcia, budową prototypowych stanowisk testowych, dostawą kompletnych systemów wagowych i systemów detekcji gazów, dostawą kompletnych rozwiązań dla branży farmaceutycznej jak również rozwiązań chmurowych INTROL Hub związanych z Dyrektywą Fałszywkową.

- INTROL Pro - ZAP Sp. z o.o. to firma zajmująca się projektowaniem technologii automatyki, a także świadcząca

usługi w zakresie automatyzacji procesów przemysłowych. Jako przedsiębiorstwo systemów automatyki, INTROL Pro-ZAP dostarcza gotowe rozwiązania dla dowolnych aplikacji procesów ciągłych oraz procesów wytwórczych. Ponadto w ofercie firmy znajdują się zautomatyzowane urządzenia, będące częścią składową procesów produkcyjnych (m.in. stanowiska montażowe i kontrolne, linie produkcyjne, stanowiska zrobotyzowane, stanowiska testujące, maszyny pakujące). Uzupełnieniem oferty są systemy monitoringu oraz systemy telemetryczne.

- IB Systems Sp. z o.o. to firma, której działalność jest skoncentrowana na projektowaniu, wdrażaniu, integracji oraz utrzymaniu systemów teletechniki, bezpieczeństwa i automatyki w inteligentnych budynkach różnego typu: biurach, centrach handlowych, obiektach przemysłowych, budynkach użyteczności publicznej itp. IB Systems Sp. z o.o. swoją działalnością obejmuje także instalacje elektryczne, dzięki czemu oferta firmy ma charakter kompleksowy (od projektu, poprzez wykonawstwo, eksploatację i serwis instalacji). Spółka działa na rynku budowlanym, w branży specjalistycznych systemów budowlanych. Swe zadania realizuje jako podwykonawca największych grup budowlanych w Polsce, jak również jako generalny wykonawca.

Niepewność przychodów i przepływów pieniężnych jest znacznie wyższa w przypadku sprzedaży usług niż towarów i materiałów. Wiąże się to zarówno z wielkością jednostkowych umów, wysokością jednostkowych faktur, długością realizacji sprzedaży, stopniem skomplikowania, co przekłada się na większe ryzyka. Dodatkowo usługi charakteryzują się sezonowością sprzedaży co powodowane jest to niżej wymienionymi czynnikami:

- Cykle inwestycyjne często ustala się tak, iż efekt występuje na końcu danego roku kalendarzowego, a największe natężenie prac występuje w końcu cyklu inwestycyjnego,
- Część kontraktów jest realizowana w sektorze energetycznym, w którym okres remontów rozpoczyna się w II kwartale, a kończy na początku IV kwartału danego roku.

Wartość jednostkowych faktur jest znacznie wyższa niż w przypadku produkcji i handlu. Wielkość kontraktów to głównie między kilkaset tysięcy do kilkunastu milionów złotych. Dłuższy jest okres realizacji kontraktów, od kilku miesięcy do kilku lat.

Kontrakty w zdecydowanej większości podlegają wycenie w oparciu o budżety kontraktów, co powoduje że przychody są oparte o szacunki.

Dystrybucja z doradztwem technicznym

Sprzedaż obejmuje głównie sprzedaż towarów, większość dotyczy spółek dystrybucyjnych tj. RAControls Sp. z o.o. oraz INTROL Sp. z o.o. ale dotyczy też pozostałych spółek w Grupie, jeśli w ramach działalności dokonywały sprzedaży towarów np. Limatherm S.A., Limatherm Sensor Sp. z o.o., czy INTROL Automatyka Sp. z o.o. Sp. k. i inne.

Odsprzedaż towarów charakteryzuje się niższymi ryzykami, ze względu na niższą sezonowość i fluktuację sprzedaży, bardziej stabilne przepływy pieniężne, niższe ryzyka gwarancyjne, ze względu na możliwość wykorzystania gwarancji producentów. Inaczej niż w segmencie produkcji czy usług, niższe jest ryzyko osiągnięcia strat na realizowanej sprzedaży, gdyż sprzedaż jest negocjowana równolegle z kosztem zakupu, które przy krótkim czasie realizacji mniej są wrażliwe na wahania.

Główne przychody dotyczą spółek:

RAControls Sp. z o.o. to spółka, która jest autoryzowanym dystrybutorem rozwiązań i urządzeń marki Allen-Bradley oraz oprogramowania Rockwell Software największego na świecie producenta systemów i komponentów automatyki przemysłowej – firmy Rockwell Automation, na terenie Polski i Ukrainy. Jako jedyny dystrybutor Rockwell Automation w tym regionie, przedsiębiorstwo posiada najwyższą kategorię „Market Maker”, uprawniającą do sprzedaży wszystkich produktów oraz powiązanych usług producenta (w tym m.in. systemów sterowania, systemów bezpieczeństwa, napędów, osprzętu elektrycznego, wsparcia technicznego, audytów i wdrożeń poaudytowych). Ponadto, status Autoryzowanego Centrum Szkoleniowego Rockwell Automation uprawnia firmę do oferowania certyfikowanych przez Rockwell Automation szkoleń technicznych i serwisowych. W ofercie RAControls dostępne są również liczne produkty komplementarne znanych na całym świecie producentów takich jak Cisco, HMS Ewon, Prosoft, Stratus, Hilscher, nVent Hoffman, rf IDEAS, Kepware, Spectrum Controls czy hhb Electronic, co pozwala na łączenie różnych technologii i dostarczanie klientom kompletnych, zintegrowanych rozwiązań.

INTROL Sp. z o.o. jest czołowym polskim dostawcą aparatury kontrolno-pomiarowej i systemów automatyzacji procesów przemysłowych. Jedną z najszerzych ofert na rynku to zarówno urządzenia powszechnie stosowane, jak i aparatura specjalistyczna, dedykowana do konkretnych warunków lub nietypowych instalacji. Spółka jest dystrybutorem i/lub przedstawicielem czołowych producentów z całego świata, głównie z Europy Zachodniej i USA. Spółka posiada siatkę przedstawicieli regionalnych, mających stały, bezpośredni kontakt z odbiorcami ze wszystkich gałęzi przemysłu.

Pozostała działalność

Obejmuje pozostałe mniej istotne działalności grupy, w szczególności usługi utrzymania ruchu i serwis (np. IB Systems Sp. z o.o.), produkcję urządzeń ochrony środowiska (PWP Inżynieria Sp. z o.o.) oraz pozostałą sprzedaż. Brak podziału wynika z większego rozdrobnienia i niejednorodności pozostałej sprzedaży

01.01.2022 30.06.2022	Działalność kontynuowana							Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Produkcja AKPiA	Produkcja elementów odlewniczych (głowice, odlewy, inne)	Usługi AKPiA, elektryczne, instalacyjne projektowe, budowlane	Dystrybucja z doradztwem technicznym	Pozostała działalność	Wyłączenia	Przychody i koszty wspólne			
Przychody										
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	23 645	52 177	93 942	75 387	11 485	-	-	256 636	-	256 636
Sprzedaż między segmentami	625	1 606	1 731	1 089	8 372	(13 423)	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	24 270	53 783	95 673	76 476	19 857	(13 423)	-	256 636	-	256 636
Wynik										
Wynik segmentu	8 956	7 867	15 846	16 779	(805)	-	-	48 643	-	48 643
<i>W tym dotacje</i>	890	665	88	-	36	-	-	1 679	-	1 679
Przychody nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	5 285	5 285	-	5 285
Koszty nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	38 104	38 104	-	38 104
Zysk z działalności operacyjnej	-	-	-	-	-	-	-	15 824	-	15 824
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	-	-	(3 160)	(3 160)	-	(3 160)
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	-	-	-	12 664	-	12 664
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	4 838	4 838	-	4 838
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	7 826	-	7 826

01.01.2021 30.06.2021	Działalność kontynuowana							Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Produkcja AKPiA	Produkcja elementów odlewniczych (głowice, odlewy, inne)	Usługi AKPiA, elektryczne, instalacyjne projektowe, budowlane	Dystrybucja z doradztwem technicznym	Pozostała działalność	Wyłączenia	Przychody i koszty wspólne			
Przychody										
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	16 862	42 855	79 390	71 914	8 439	-	-	219 460	-	219 460
Sprzedaż między segmentami	536	975	933	1 399	6 380	(10 223)	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	17 398	43 830	80 323	73 313	14 819	(10 223)	-	219 460	-	219 460
Wynik										
Wynik segmentu	5 903	8 225	10 632	15 656	(796)	-	-	39 620	-	39 620
<i>W tym dotacje</i>	1 022	710	88	-	35	-	-	1 855	-	1 855
Przychody nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	6 658	6 658	-	6 658
Koszty nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	33 907	33 907	-	33 907
Zysk z działalności operacyjnej	-	-	-	-	-	-	-	12 371	-	12 371
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	-	-	(1 973)	(1 973)	-	(1 973)
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	-	-	-	10 398	-	10 398
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	10 053	10 053	-	9 053
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	345	-	345

6.16 PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI – PODZIAŁ NA KATEGORIE

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

01.01.2022 30.06.2022	Działalność kontynuowana					Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Produkcja AKPiA	Produkcja elementów odlewniczych (głowice, odlewy, inne)	Usługi AKPiA, elektryczne, instalacyjne projektowe, budowlane	Dystrybucja z doradztwem technicznym	Pozostała działalność			
Przychody z umów klientami wg struktury geograficznej								
Sprzedaż krajowa	8 297	18 046	84 990	70 376	11 247	192 956	-	192 956
Sprzedaż zagraniczna	15 348	34 131	8 952	5 011	101	63 543	-	63 543
Razem	23 645	52 177	93 942	75 387	11 348	256 499	-	256 499
Przychody z umów z klientami ze względu na moment spełnienia zobowiązania								
Spełnione w określonym momencie	23 645	52 177	6 073	75 387	7 016	164 298	-	164 298
Spełnione w miarę upływu czasu	-	-	87 869	-	4 332	92 201	-	92 201
Razem	23 645	52 177	93 942	75 387	11 348	256 499	-	256 499

01.01.2021 30.06.2021	Działalność kontynuowana					Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Produkcja AKPiA	Produkcja elementów odlewniczych (głowice, odlewy, inne)	Usługi AKPiA, elektryczne, instalacyjne projektowe, budowlane	Dystrybucja z doradztwem technicznym	Pozostała działalność			
Przychody z umów klientami wg struktury geograficznej								
Sprzedaż krajowa	6 844	16 624	72 491	66 958	8 269	171 186	-	171 186
Sprzedaż zagraniczna	10 018	26 231	6 899	4 956	53	48 157	-	48 157
Razem	16 862	42 855	79 390	71 914	8 322	219 343	-	219 343
Przychody z umów z klientami ze względu na moment spełnienia zobowiązania								
Spełnione w określonym momencie	16 862	42 855	11 731	71 914	6 344	149 706	-	149 706
Spełnione w miarę upływu czasu	-	-	67 659	-	1 978	69 637	-	69 637
Razem	16 862	42 855	79 390	71 914	8 322	219 343	-	219 343

6.17 SPECYFIKACJA DOTACJI RZĄDOWYCH

Poniżej wykazane zostały kwoty otrzymanych dotacji do wynagrodzeń, które pomniejszyły w sprawozdaniu wskazane w tabeli koszty.

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Wartość dotacji do wynagrodzeń ujęta jako pomniejszenie nw. kosztów		
Dotacje ujęte w kosztach sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 679	1 855
Dotacje ujęte w kosztach sprzedaży	246	277
Dotacje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	724	508
Razem	2 649	2 640

Poniżej zaprezentowane zostały otrzymane dotacje w podziale na rodzaj:

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Dofinansowania do wynagrodzeń z PFRON	2 649	2 640
Razem	2 649	2 640

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

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Zmiana odpisów aktualizujących wartość należności dotyczących umów z klientami oraz pozostałych należności	326	241
Zmiany odpisów z tyt. utraty wartości pozostałych aktywów finansowych	-	-
Razem	326	241
Związane z działalnością operacyjną	326	241
Związane z działalnością pozostałą	-	-

6.19 POZOSTAŁE PRZYCHODY

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Odpisy aktualizujące	314	780
Odwrócenie odpisów aktualizujących wartości zapasów (N 6.5)	314	780
Rezerwy	3 114	3 077
Rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	2 910	2 814
Rozwiązanie rezerwy na koszty badania bilansu	157	167
Rozwiązanie innych rezerw	47	96
Inne	1 337	2 544
Rozliczenia spraw spornych (komornik, sąd, układ)	61	1 506
Otrzymane odszkodowania za szkody (w tym w transporcie, komunikacyjne)	90	291
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (sprzedaż, likwidacja)	171	239
Dotacje	389	213
Sprzedaż złomu	466	208
Kary umowne	15	15
Pozostałe przychody	145	72
Razem	4 765	6 401

Do pozostałych przychodów Grupa Kapitałowa zalicza przychody i zyski niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Do tej kategorii zaliczane są zyski ze sprzedanych aktywów trwałych, otrzymane odszkodowania, rozwiązane rezerwy oraz otrzymane dotacje.

Zgodnie z obowiązującym MSR 20 otrzymane dotacje do wynagrodzeń pomniejszają odpowiednie koszty wynagrodzeń, wartość tych dotacji zaprezentowano w **Punkcie 6.17**. Informacje o dotacjach ujętych w pozostałych przychodach zaprezentowano poniżej.

W latach 2022 i 2021 Grupa korzystała z dotacji i wynosiły one odpowiednio 389 tys. zł i 213 tys. zł. Specyfikację otrzymanych dotacji zamieszczono w poniższej tabeli.

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Dotacje unijne	368	141
Środki trwale zakupione z PFRON, ZFRON, PUP	20	17
Dofinansowanie do tworzonych stanowisk pracy (umowa ze Starostwem Powiatowym o dofinansowanie projektu w ramach programu PFRON)	-	6
Pozostałe	1	49
Razem	389	213

6.20 PRZYCHODY FINANSOWE

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Aktualizacja wartości inwestycji	-	86
Nieefektywność zabezpieczenia przepływów pieniężnych	98	306
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	258	153
a) bankowe	252	64
b) handlowe	6	15
c) pożyczki	-	27
d) pozostałe	-	47
Zyski z tytułu różnic kursowych	508	234
Pozostałe	19	14
Razem	883	793

Do przychodów finansowych klasyfikowane są między innymi przychody z tytułu odsetek oraz zyski z tytułu różnic kursowych.

6.21 POZOSTAŁE KOSZTY

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Odpisy aktualizujące	407	330
Odpisy aktualizujące wartość zapasów (N. 6.5)	407	330
Rezerwy	1 652	1 561
Utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze	1 484	1 530
Utworzenie rezerwy na badanie bilansu	36	26
Utworzenie pozostałych rezerw	132	5
Inne	886	1 260
Koszt sprzedaży złomu	457	205
Koszty i straty z tytułu usuwania szkód (w tym szkody komunikacyjne)	55	306
Kary, grzywny, odszkodowania zapłacone	18	194
Likwidacja towarów i materiałów	69	107
Likwidacja części do produkcji	15	24
Likwidacja pozostałych zapasów	119	100
Koszty opłat sądowych i administracyjnych	51	56
Darowizny	21	26
Pozostałe koszty	81	242
Razem	2 945	3 151

Do pozostałych kosztów Grupa Kapitałowa zalicza koszty i straty niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Do tej kategorii zaliczane są odpisy aktualizujące wartość zapasów, utworzone rezerwy na świadczenia pracownicze czy koszty likwidacji składników majątku obrotowego.

6.22 KOSZTY FINANSOWE

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Aktualizacja wartości inwestycji	83	-
Nieefektywność zabezpieczenia przepływów pieniężnych	119	280
Odsetki:	2 894	1 558
a) bankowe	1 594	737
b) handlowe	3	79
c) budżetowe	315	3
d) leasingowe	689	588
e) pozostałe	293	151
Provizje od kredytów i gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych	525	423
Straty z tytułu różnic kursowych	158	368
Provizje i inne koszty finansowe dotyczące faktoringu	82	121
Pozostałe	182	16
Razem	4 043	2 766

Do kosztów finansowych klasyfikowane są między innymi koszty z tytułu odsetek, straty z tytułu różnic kursowych, prowizje od kredytów i gwarancji.

6.23 PODATEK DOCHODOWY

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

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.06.2021
Bieżący podatek dochodowy	3 727	5 153	1 608
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego (N 6.23.2)	2 487	6 036	2 441
- korekty wykazane w bieżącym roku w odniesieniu do podatku z lat ubiegłych	1 240	(883)	(833)
Odroczony podatek dochodowy (+-)	900	7 885	9 191
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych (N 6.23.3)	900	7 885	9 191
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, w tym:	4 627	13 038	10 799
- wykazane w rachunku zysków lub strat	4 838	13 384	10 053
- wykazane w pozostałych całkowitych dochodach	(211)	(346)	746

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

	Dochód z zysków kapitałowych i innych źródeł		
	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.06.2021
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	12 664	31 059	10 398
Straty podatkowe spółek	13 583	4 369	11 872
Korekty konsolidacyjne	12 009	27 828	17 246
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem (A)	38 256	63 256	39 516
Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania (B)	(23 604)	(22 075)	(23 046)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	50 504	81 548	59 874
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych (-)	(26 874)	(37 607)	(26 423)
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	21 420	31 530	27 898
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych (-)	(68 654)	(97 546)	(84 395)
Odliczenia straty (C)	(1 564)	(3 578)	(3 252)
Odliczenia od dochodu (D)	-	(5 608)	-
Wynik podatkowy (A + B + C + D), w tym	13 088	31 995	13 218
Opodatkowany stawką 19%	13 088	31 567	11 995
Opodatkowany stawką 9 %	-	428	1 223
Obciążenie podatkowe	2 487	6 036	2 389
Wg. stawki 19%	2 487	5 998	2 279
Wg. stawki 9 %	-	38	110
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku (podatek od dywidend, od przychodów z budynków)	-	-	52
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków lub strat	2 487	6 036	2 441

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawek równych 9% i 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym. Główne różnice podatkowe dotyczą różnic w ujęciu przychodów i kosztów bilansowych i podatkowych związanych z wyceną kontraktów. Odliczenia od dochodu dotyczą zastosowania ulg na B+R.

6.23.3 ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z całkowitych dochodów		
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.06.2021
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Wycena kontraktów długoterminowych	7 056	2 438	3 775	4 618	(631)	706
Różnica między amortyzacją księgową a podatkową	6 836	6 753	6 380	83	578	205
Dofinansowanie SOD	207	82	144	125	(77)	(15)
Różnice kursowe	67	29	57	38	(79)	(51)
Naliczone odsetki	22	13	19	9	(18)	(12)
Wycena instrumentów pochodnych (forwardy)	256	79	28	177	79	28
Pozostałe	998	536	267	462	214	(55)

Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 442	9 930	10 670	5 512	66	806
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Strata podatkowa możliwa do odliczenia	2 993	1 346	2 751	1 647	(5 233)	(3 828)
NKUP koszty poniesione dot. kontraktów	5 520	2 376	2 673	3 144	(149)	148
Podatkowa wartość firmy	691	789	987	(98)	(198)	-
Rezerwa na nagrody jubileuszowe, odpisy emerytalne oraz inne świadczenia pracownicze	923	1 255	731	(332)	184	(340)
Rezerwa na urlopy	657	666	568	(9)	97	(1)
Odpisy aktualizujące należności	615	574	718	41	(72)	72
Odpisy aktualizujące zapasy	522	505	395	17	5	(105)
Rezerwa na koszty usług obcych i badanie bilansu	96	97	64	(1)	(85)	(118)
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	93	105	48	(12)	46	(11)
Rezerwa na zobowiązania z tytułu leasingu	314	251	29	63	202	(20)
Wynagrodzenia wypłacone w następnym roku	93	80	208	13	(35)	93
Składki ZUS	473	438	394	35	76	32
Nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową	199	124	122	75	(26)	(28)
Wycena instrumentów pochodnych (forwardy)	1 804	1 412	229	392	421	(762)
Wycena udziałów i akcji	20	4	33	16	(2 143)	(2 114)
Wycena kontraktów długoterminowych	258	523	-	(265)	(472)	(995)
Niezrealizowane różnice kursowe	68	51	24	17	(123)	(150)
Pozostałe	379	510	566	(131)	(314)	(258)
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 718	11 106	10 540	4 612	(7 819)	(8 385)
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego				900	7 885	9 191

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

6.24 NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Nie istnieje niepewność co do kontynuowania działalności

6.25 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

6.25.1 TRANSAKCJE Z POZOSTAŁYMI PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje zawarte pomiędzy spółkami Grupy INTROL, zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji i nie wykazano ich w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu.

Poniższe tabele przedstawiają transakcje pomiędzy spółkami w Grupie INTROL z pozostałymi podmiotami powiązаныmi:

01.01.2022 30.06.2022	Sprzedaż materiałów towarów, produktów i usług	Pozostałe przychody (w tym przychody finansowe)	Koszt wytworzenia sprzedanych materiałów, towarów, produktów i usług	Koszty sprzedaży	Koszty ogólnego zarządu	Pozostałe koszty (w tym koszty finansowe)
Polon Bodziony, Kapral Spółka Jawna	-	-	25	19	273	105
Introl Automation s.r.o.	376	-	-	-	-	-
Pozostałe jednostki	12	-	29	128	81	-
Razem	388	-	54	147	354	105

01.01.2022 30.06.2022	Należności i przedpłaty	Odpisy aktualizujące należności	Zobowiązania (w tym zob. z tyt. prawa do użytkowania)	Sprzedaż środków trwałych/wnip	Zakup środków trwałych/wnip	Pożyczki udzielone
Polon Bodziony, Kapral Spółka Jawna	-	-	10 664	-	-	-
CentroClima Sp. z o.o.	650	(650)	-	-	-	-
Introl Automation s.r.o.	233	-	-	-	-	-
Pozostałe jednostki	2	-	25	-	-	-
Razem	885	(650)	10 689	-	-	-

01.01.2021 30.06.2021	Sprzedaż materiałów towarów, produktów i usług	Pozostałe przychody (w tym przychody finansowe)	Koszt wytworzenia sprzedanych materiałów, towarów, produktów i usług	Koszty sprzedaży	Koszty ogólnego zarządu	Pozostałe koszty (w tym koszty finansowe)
Polon Bodziony, Kapral Spółka Jawna	-	26	14	18	285	129
Pozostałe jednostki	497	2	52	81	87	25
Razem	497	28	66	99	372	154

01.01.2021 30.06.2021	Należności i przedpłaty	Odpisy aktualizujące należności	Zobowiązania (w tym zob. z tyt. prawa do użytkowania)	Sprzedaż środków trwałych/wnip	Zakup środków trwałych/wnip	Pożyczki udzielone
Polon Bodziony, Kapral Spółka Jawna	-	-	10 984	-	-	2 026
CentroClima Sp. z o.o.	800	(357)	-	-	-	-
Pozostałe jednostki	197	-	106	-	-	-
Razem	996	(357)	11 090	-	-	2 026

Transakcje handlowe zawierane z podmiotami powiązаныmi w zakresie kupna i sprzedaży materiałów, towarów, produktów i usług zawierane są na zasadach rynkowych z uwzględnieniem rabatów i upustów stanowiących element polityki stosowanej wobec odbiorców hurtowych.

6.25.2 ŚWIADCZENIA DLA KLUCZOWEGO PERSONELU KIEROWNICZEGO

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

01.01.2022 30.06.2022	Zarząd	Rada nadzorcza	Kluczowy personel kierowniczy	Razem
Krótkoterminowe świadczenia	495	361	3 352	4 208
01.01.2021 30.06.2021	Zarząd	Rada nadzorcza	Kluczowy personel kierowniczy	Razem
Krótkoterminowe świadczenia	357	151	3 659	4 167
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy	-	-	12	12

6.26 ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE

6.26.1 INFORMACJA O ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPÓW RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, AKTYWÓW Z TYT. PRAWA DO UŻYTKOWANIA ORAZ WNIP

	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania ujęte w sprawozdaniu finansowym	38 059	34 731
Zobowiązania inwestycyjne	1 788	1 072
Zobowiązania z tyt. leasingu	35 419	33 167
Zobowiązania z tyt. umów finansowania zakupów wartości niematerialnych	852	492
Zobowiązania nie ujęte w sprawozdaniu finansowym	227	-
Zobowiązania umowne dot. wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Zobowiązania umowne dot. środków trwałych	227	-
Inne	-	-

Zobowiązania inwestycyjne spółek Grupy INTROL wiążą się m.in. z planami inwestycyjnymi spółek, w tym wydatkami na inwestycje i środki trwałe

6.27 KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W analizowanym okresie Grupa Kapitałowa INTROL nie dokonywała korekt błędów poprzednich okresów.

6.28 INSTRUMENTY FINANSOWE

6.28.1 KLASYFIKACJA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH I ICH WARTOŚĆ GODZIWA

	Wartość bilansowa 30.06.2022	Wartość bilansowa 31.12.2021	Wartość godziwa 30.06.2022	Wartość godziwa 31.12.2021
<i>Aktywa finansowe</i>				
Aktywa finansowe wyceniane wg. zamortyzowanego kosztu	115 529	144 495	115 529	144 495
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	94 404	107 784	94 404	107 784
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21 125	36 711	21 125	36 711
- inne	-	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (WGPWF)	570	653	570	653
- udziały/akcje w innych jednostkach	570	653	570	653
- inne	-	-	-	-
Rachunkowość zabezpieczeń	1 395	511	1 395	511
- forwardy	-	47	-	47
- IRS – y (interest rate swaps)	1 395	464	1 395	464
<i>Zobowiązania finansowe</i>				
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:	219 007	187 539	219 007	187 539
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	107 181	97 158	107 181	97 158
- Zobowiązania z tytułu leasingu	35 419	33 167	35 419	33 167
- Kredyty bankowe i pożyczki	75 540	56 722	75 540	56 722
- Inne	867	492	867	492
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	959	762	959	762
Rachunkowość zabezpieczeń	9 527	7 495	9 527	7 495
- forwardy	9 527	7 484	9 527	7 484
- IRS – y (interest rate swaps)	-	11	-	11



Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa Kapitałowa należą kredyty bankowe, środki pieniężne i pożyczki. Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność jednostki. Grupa 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.

Grupa Kapitałowa prowadzi sprzedaż w walucie obcej oraz nabywa niektóre surowce niezbędne do produkcji na podstawie kontraktów denominowanych w walucie obcej. Tym samym występuje ryzyko wzrostu kosztu dostaw lub spadku przychodów ze sprzedaży realizowanej na rynkach zagranicznych.

Ryzyko kredytowe ograniczone jest przez Grupę Kapitałową 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 Grupy Kapitałowej na ryzyko nieściągalności należności nie jest znaczące.

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

6.28.1.1 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 bezpośrednio lub pośrednio do podobnych instrumentów istniejących na rynku).

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

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

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

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

W okresie 2021 r. transfery pomiędzy poziomem 1 i poziomem 2 nie wystąpiły.

6.28.2 POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ZWIĄZANYM Z INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI

Grupa Kapitałowa INTROL narażona jest na ryzyko związane z instrumentami finansowymi, do których zaliczyć należy:

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

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 Grupy Kapitałowej,
- wykonanie zakładanych prognoz finansowych poprzez spełnienie założeń,
- osiągnięcie stopy zwrotu z długoterminowych inwestycji wraz z pozyskaniem optymalnych źródeł finansowania działań inwestycyjnych.

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

6.28.3 RYZYKO RYNKOWE

6.28.3.1 ZMIANY CEN TOWARÓW

Grupa jest zależna od cen surowców i komponentów pochodzących z kraju, jak i z zagranicy. Podstawowa grupa surowców i materiałów to wyroby stalowe, z tworzyw sztucznych, plastiku, miedzi etc. (m.in. specjalistyczne maszyny, urządzenia wykorzystywane przy realizacji kontraktów m.in. szafy sterownikowe, okablowanie, rurociągi, narzędzia specjalistyczne etc.). Ich ceny zależą od tendencji kształtujących się na rynkach światowych i mają wpływ na poziomy kosztów produkcji w całej branży. Można stwierdzić, iż wpływ cen surowców i materiałów oraz komponentów jest istotny i może wpływać na wyniki finansowe.

6.28.3.2 RYZYKO ZMIAN KURSÓW WALUTOWYCH

Grupa Kapitałowa 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 sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta funkcjonalna. W celu ograniczenia ryzyka spółki posiadające istotne przepływy netto w walucie, które nie są skompensowane poprzez naturalny hedging, zabezpieczają się przez zawieranie kontraktów walutowych typu forward.

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości dla ryzyka walutowego:

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

30.06.2022	Wartość bilansowa	Zwiększenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto	Zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	33 300	10%	3 330	(10%)	(3 330)
Środki pieniężne w EUR	11 340	10%	1 134	(10%)	(1 134)
Środki pieniężne w USD	859	10%	86	(10%)	(86)
Środki pieniężne w GBP	54	10%	5	(10%)	(5)
Środki pieniężne w pozostałych walutach	12	10%	1	(10%)	(1)
Należności z tytułu dostaw, usług i pozostałe w EUR	20 099	10%	2 010	(10%)	(2 010)
Należności z tytułu dostaw, usług /i pozostałe w USD	929	10%	93	(10%)	(93)
Należności z tytułu dostaw, usług i pozostałe w pozostałych walutach	7	10%	1	(10%)	(1)
Zobowiązania finansowe	33 147	10%	(3 315)	(10%)	3 315
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w EUR	13 052	10%	(1 305)	(10%)	1 305
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w USD	1 113	10%	(111)	(10%)	111
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w GBP	296	10%	(30)	(10%)	30
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w CHF	371	10%	(37)	(10%)	37
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w CAD	342	10%	(34)	(10%)	34
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w pozostałych walutach	3	10%	-	(10%)	-
Zobowiązania z tytułu leasingu w EUR	8 585	10%	(859)	(10%)	859
Kredyty bankowe w EUR	8 644	10%	(865)	(10%)	865
Pożyczki bankowe w EUR	741	10%	(74)	(10%)	74

31.12.2021	Wartość bilansowa	Zwiększenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto	Zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	33 724	10%	3 372	(10%)	(3 372)
Środki pieniężne w EUR	12 947	10%	1 295	(10%)	(1 295)
Środki pieniężne w USD	1 206	10%	120	(10%)	(120)
Środki pieniężne w GBP	27	10%	3	(10%)	(3)
Środki pieniężne w pozostałych walutach	10	10%	1	(10%)	(1)
Należności z tytułu dostaw, usług i pozostałe w EUR	17 653	10%	1 765	(10%)	(1 765)
Należności z tytułu dostaw, usług /i pozostałe w USD	1 880	10%	188	(10%)	(188)
Należności z tytułu dostaw, usług i pozostałe w CZK	1	10%	-	(10%)	-
Zobowiązania finansowe	30 038	10%	(3 004)	(10%)	3 004
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w EUR	14 836	10%	(1 484)	(10%)	1 484
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w USD	1 159	10%	(116)	(10%)	116
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w GBP	540	10%	(54)	(10%)	54
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w CHF	36	10%	(4)	(10%)	4
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w JPY	6	10%	-	(10%)	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w AUD	5	10%	-	(10%)	-
Zobowiązania z tytułu leasingu w EUR	7 437	10%	(744)	(10%)	744
Kredyty bankowe w EUR	6 019	10%	(602)	(10%)	602

W celu zabezpieczenia się przed zmianami kursów walut poszczególne Spółki w Grupie są stroną kontraktów walutowych typu forward, które zapewniają stabilną rentowność sprzedaży dla umów denominowanych w Euro. Szczegółowe informacje znajdują się w punkcie 6.29 Rachunkowość zabezpieczeń.

6.28.3.3 RYZYKO ZMIANY STÓP PROCENTOWYCH

Grupa Kapitałowa jest stroną długoterminowych umów kredytowych opartych na zmiennych stopach WIBOR + marża banku. W związku z tym narażona jest na ryzyko zmian stóp procentowych, w przypadku zaciągnięcia nowego lub refinansowania istniejącego zadłużenia. W celu ograniczenia ryzyka poszczególne spółki Grupy zabezpieczają się przez zawieranie kontraktów IRS (Limatherm S.A., INTROL S.A.).

Spółki Grupy są również stroną umów kredytowych krótkoterminowych opartych na zmiennych stopach WIBOR + marża banku. W związku z tym Grupa narażona jest na ryzyko zmian stóp procentowych, w przypadku zaciągnięcia nowego lub refinansowania istniejącego zadłużenia, jak również w przypadku naruszenia warunków umowy kredytowej.

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

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości dla ryzyka zmiany stóp procentowych:

30.06.2022	Wartość bilansowa	Zwiększenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto(*)	Zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto (*)
Aktywa finansowe	21 125	2%	423	(2%)	(423)
Środki pieniężne	21 125	2%	423	(2%)	(423)
Pożyczki udzielone	-	2%	-	(2%)	-
Zobowiązania finansowe	112 785	2%	(2 256)	(2%)	2 256

30.06.2022	Wartość bilansowa	Zwiększenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto(*)	Zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto (*)
Zobowiązania z tytułu leasingu	35 419	2%	(708)	(2%)	708
Kredyty bankowe i pożyczki	75 540	2%	(1 511)	(2%)	1 511
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 826	2%	(37)	(2%)	37

* wpływ na wynik dotyczy 12 m-cy.

31.12.2021	Wartość bilansowa	Zwiększenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto(*)	Zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto (*)
Aktywa finansowe	36 711	2%	734	(2%)	(734)
Środki pieniężne	36 711	2%	734	(2%)	(734)
Pożyczki udzielone	-	2%	-	(2%)	-
Zobowiązania finansowe	91 125	2%	(1 822)	(2%)	1 822
Zobowiązania z tytułu leasingu	33 167	2%	(663)	(2%)	663
Kredyty bankowe i pożyczki	56 722	2%	(1 134)	(2%)	1 134
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 236	2%	(25)	(2%)	25

* wpływ na wynik dotyczy 12 m-cy.

INTROL S.A. oraz Limatherm S.A. posiadają kontrakty IRS zabezpieczające przed ryzykiem zmiany stopy procentowej kredytów.

Szczegółowe informacje znajdują się w punkcie 6.29 Rachunkowość zabezpieczeń.

6.28.4 RYZYKO PŁYNNOŚCI

Ryzyko płynności finansowej to ryzyko tego, iż Grupa 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. Celem bilansowania bieżących przepływów, spółki Grupy wykorzystują wpływy pieniężne z aktywów finansowych, jak również są stroną umowy Multilinii (Cash Pooling) oraz innych umów w rachunkach bieżących.

Analiza terminów wymagalności

30.06.2022	do 3 mcy	3 mce - 1 rok	1 rok - 3 lat	3 rok - 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość bilansowa
Zobowiązania finansowe niebędące instrumentami pochodnymi							
Kredyty bankowe krótkoterminowe	7 992	31 301	-	-	-	39 293	37 286
Kredyty bankowe długoterminowe	2 776	11 409	16 493	4 309	1 845	36 832	33 843
Zobowiązania z tyt. pożyczek	105	314	1 116	1 060	2 452	5 047	4 411
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle)	906	2 581	5 468	5 072	15 355	29 382	21 717
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe)	1 211	3 518	6 536	3 272	248	14 785	13 702
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 024	190	476	136	-	1 826	1 826
Pozostałe zobowiązania niefinansowe							
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	106 101	621	154	306	-	107 182	107 182
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	269	972	-	-	-	1 241	1 241
Razem	120 384	50 906	30 243	14 155	19 900	235 588	221 208

31.12.2021	do 3 mcy	3 mce - 1 rok	1 rok - 3 lat	3 rok - 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość bilansowa
Zobowiązania finansowe niebędące instrumentami pochodnymi							
Kredyty bankowe krótkoterminowe	4 990	12 972	-	-	-	17 962	17 819
Kredyty bankowe długoterminowe	2 624	11 202	19 332	5 540	2 180	40 878	38 448
Zobowiązania z tyt. pożyczek	16	32	184	140	117	489	455
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle)	774	2 546	5 477	5 035	16 585	30 417	21 706
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe)	1 044	3 026	5 379	2 340	253	12 042	11 461
Pozostałe zobowiązania finansowe	781	105	251	119	-	1 256	1 236
Pozostałe zobowiązania niefinansowe							
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	96 057	740	103	190	68	97 158	97 158
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	773	829	-	-	-	1 602	1 602
Razem	107 059	31 452	30 726	13 364	19 203	201 804	189 885

Kwota gwarancji i poręczeń na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku wyniosła odpowiednio 39 036 tys. zł oraz 35 717 tys. zł. Dotyczyły one głównie: gwarancji związanych z zabezpieczeniem należytego wykonania umów.

Solidarna odpowiedzialność Emitenta z tytułu wystawionych gwarancji w 2022 r. przez spółki zależne w ramach Multilinii udzielonej przez Santander Bank Polska SA na dzień 30.06.2022 r. wynosi 3 715 tys. zł.

Wartość poręczeń udzielonych w 2022 r. przez Emitenta dla podmiotów zewnętrznych w przeliczeniu na złotówki na 30 czerwca 2021 roku wynosiła 0,0 zł. Natomiast wartość poręczeń w formie gwarancji udzielonych przez pozostałe Spółki w Grupie w 2022 r. aktywnych na 30 czerwca 2022 r. wyniosła 13 505 tys. zł.

Wartość udzielonych poręczeń w 2022 r. przez spółki zależne Emitenta z tytułu wystawionych gwarancji przez podmioty zewnętrzne na 30 czerwca 2022 r. wynosi 0,0 zł.

Wartość wszystkich czynnych poręczeń udzielonych przez spółki zależne Emitenta z tytułu wystawionych gwarancji przez podmioty zewnętrzne na 30 czerwca 2022 r. wynosi 2 585 tys. zł.

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

Poniżej przedstawiono planowane wpływy z aktywów finansowych niebędących instrumentami pochodnymi:

30.06.2022	do 3 miesięcy	3 mce - 1 rok	1 rok - 3 lat	3 rok - 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość bilansowa
Aktywa finansowe							
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności	82 671	8 209	1 803	737	984	94 404	94 404
Aktywa z tyt. umów z klientami	6 734	38 983	872	-	-	46 589	46 589
Razem	89 405	47 192	2 675	737	984	140 993	140 993

31.12.2021	do 3 miesięcy	3 mce - 1 rok	1 rok - 3 lat	3 rok - 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość bilansowa
Aktywa finansowe							
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności	100 248	3 350	2 271	1 526	389	107 784	107 784
Aktywa z tyt. umów z klientami	5 815	15 241	-	-	-	21 056	21 056
Razem	106 063	18 591	2 271	1 526	389	128 840	128 840

Grupa ma dostęp do kredytów w rachunkach bieżących oraz korzysta z faktoringu pełnego, jak opisano poniżej, z których 58 830 tys. zł nie były wykorzystane na 30.06.2022 r. (31.12.2021: 56 274 tys. zł). Dodatkowo na 30.06.2022 r. Grupa ma dostęp do m.in. kredytów obrotowych w rachunku kredytowym, jak również faktoringu niepełnego - saldo niewykorzystanych wyżej wymienionych limitów 19 379 tys. zł*. Grupa oczekuje wywiązania się z pozostałych obowiązków wynikających z operacyjnych przepływów pieniężnych i przychodów zapadających aktywów finansowych. Wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych i w kasie na 30.06.2022 r. wynosiła 21 125 tys. zł (31.12.2021: 36 711 tys. zł).

*Uwzględnia również podpisane podwyższenia kredytów w rachunku bieżącym wchodzące w życie z dniem podpisania aneksów a nie przepracowane przez banki w systemach, jak również możliwość realokacji charakteru produktów bankowych w ramach umów wielocelowych.

Limity kredytowe w rachunkach bieżących:	30.06.2022	31.12.2021
- wykorzystane	33 289	17 811
- niewykorzystane	30 111	38 329
Razem	63 400	56 140

Limity faktoringowe (pełne z przejęciem ryzyka)	30.06.2022	31.12.2021
- wykorzystane	17 683	27 364
- niewykorzystane	28 719	17 945
Razem	46 402	45 309

6.28.5 RYZYKO KREDYTOWE / INWESTYCYJNE

Ryzyko kredytowe rozumiane jako brak możliwości wywiązania się z zobowiązań przez wierzycieli Grupy Kapitałowej INTROL związane jest z następującymi obszarami:

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

Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom weryfikacyjnym, a stan należności podlega ciągłemu monitoringowi. Ponadto, w ramach zarządzania ryzykiem kredytowym Grupa dokonuje transakcji z Kontrahentami o potwierdzonej wiarygodności. Dodatkowo ryzyko kredytowe w przypadku należności jest ograniczone poprzez dużą liczbę i dywersyfikację klientów spółek. W konsekwencji Grupa Kapitałowa nie jest narażona na znaczące ryzyko kredytowe.

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.

6.29 RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ

Grupa stosuje rachunkowość zabezpieczeń przepływów pieniężnych w odniesieniu do:

- ryzyka walutowego wynikającego z przyszłych, wysoce prawdopodobnych przepływów pieniężnych związanych z wyrażonymi w walutach obcych przychodami ze sprzedaży; oraz
- ryzyka stopy procentowej wynikającego z przyszłych, wysoce prawdopodobnych przepływów pieniężnych wynikających z zaciągniętych przez Grupę zmiennoprocentowych kredytów denominowanych w PLN i EUR.

6.29.1 ZABEZPIECZENIE RYZYKA WALUTOWEGO

W ramach realizacji Strategii Zarządzania Ryzykiem w Grupie, polegającej w szczególności na zarządzaniu ryzykiem walutowym przychodów denominowanych w walutach obcych wynikających ze sprzedaży w walucie, Grupa zawiera odpowiednie walutowe kontrakty terminowe (FX Forward) zabezpieczające prognozowane przepływy pieniężne.

Celem podejmowanych przez Grupę działań zabezpieczających przed ryzykiem zmiany kursu walutowego EUR/PLN jest ograniczenie zmienności poziomu przychodów ze sprzedaży denominowanych w EUR.

Instrumentami zabezpieczającymi są Walutowe Transakcje Terminowe (FX Forward) na sprzedaż EUR w zamian za PLN.

Grupa ustala, czy między pozycją zabezpieczaną a instrumentem zabezpieczającym istnieje powiązanie

ekonomiczne poprzez porównanie kluczowych warunków pozycji zabezpieczanej oraz instrumentu zabezpieczającego, w szczególności daty zapadalności oraz wysokości przepływu w walucie EUR.

W Spółkach Grupy realizujących istotną sprzedaż w EUR wyznaczono wskaźnik zabezpieczenia na poziomie 1 : 1, poprzez porównanie wartości nominalnych przepływu w euro z instrumentu zabezpieczającego oraz z pozycji zabezpieczanej.

W zakresie ryzyka walutowego w powiązaniach zabezpieczających przepływy pieniężne głównymi zidentyfikowanymi przez Grupę źródłami nieefektywności są:

- a) nierynkowość pojedynczych instrumentów pochodnych zawieranych w serii jako Par-Forward
- b) wpływ ryzyka kredytowego na wartość godziwą walutowych kontraktów terminowych.

Grupa nie identyfikuje innych niż powyżej wskazane źródeł nieefektywności w zakresie stosowanych powiązań zabezpieczających ryzyko walutowe.

6.29.2 ZABEZPIECZENIE RYZYKA STOPY PROCENTOWEJ

W związku z prowadzoną działalnością Grupa zaciągnęła kredyty inwestycyjne, jak i obrotowe w PLN o zmiennym oprocentowaniu uzależnionym od stawki WIBOR 1M, WIBOR 3M oraz EURIBOR 3M.

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

Celem podjętych przez Grupę 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/EURIBOR na oprocentowanie stałe.

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

Grupa 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.

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

6.29.3 KWOTA, ROZKŁAD ORAZ NIEPEWNOŚĆ PRZYSZŁYCH PRZEPEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Zabezpieczenie przepływów pieniężnych – Kontrakty FX EUR/ PLN

30.06.2022	Pozycja zabezpieczana	Kurs transakcyjny (przedział)	Średni kurs transakcyjny	Zabezpieczana wartość nominalna (w tys)	Waluta	Wartość umowna w tys. PLN
Kontrakty Fx Forward EUR/ PLN						
Do 3 miesięcy	Sprzedaż	4,5030 – 4,7910	4,5918	4 210	EUR	19 333
3 mcy – 1 roku	Sprzedaż	4,5100 – 4,8600	4,6102	12 451	EUR	57 402
1 roku – 3 lat	Sprzedaż	4,5100 – 5,3400	4,7372	12 772	EUR	60 503
Razem			4,6627	29 433	EUR	137 238

31.12.2021	Pozycja zabezpieczana	Kurs transakcyjny (przedział)	Średni kurs transakcyjny	Zabezpieczana wartość nominalna (w tys)	Waluta	Wartość umowna w tys. PLN
Kontrakty Fx Forward EUR/ PLN						
Do 3 miesięcy	Sprzedaż	4,4970 - 4,7025	4,5682	4 004	EUR	18 291
3 mcy – 1 roku	Sprzedaż	4,5000 - 4,7910	4,5807	12 172	EUR	55 755
1 roku – 3 lat	Sprzedaż	4,5100 - 5,0850	4,6408	18 841	EUR	87 439
Razem			4,6116	35 017	EUR	161 485

Zabezpieczenie przepływów pieniężnych – IRS (PLN i EUR)

30.06.2022	Pozycja zabezpieczana	Średnie % stałe	% zmienne	Zabezpieczana wartość nominalna (w tys)	Waluta	Wartość umowna w tys. PLN
IRS (PLN, WIBOR 1M)						
Do 3 miesięcy	Stopa % kredytu	2,50%	WIBOR 1M	1 305	PLN	1 305
3 mcy – 1 roku	Stopa % kredytu	2,50%	WIBOR 1M	3 915	PLN	3 915
1 roku – 3 lat	Stopa % kredytu	2,49%	WIBOR 1M	8 306	PLN	8 306
> 3 lat	Stopa % kredytu	2,56%	WIBOR 1M	2 662	PLN	2 662
Razem				16 188		16 188
IRS (PLN, WIBOR 3M)						
Do 3 miesięcy	Stopa % kredytu	2,63%	WIBOR 3M	469	PLN	469
3 mcy – 1 roku	Stopa % kredytu	2,63%	WIBOR 3M	1 408	PLN	1 408
1 roku – 3 lat	Stopa % kredytu	2,63%	WIBOR 3M	1 595	PLN	1 595
Razem				3 472		3 472
RAZEM						19 660

31.12.2021	Pozycja zabezpieczana	Średnie % stałe	% zmienne	Zabezpieczana wartość nominalna (w tys)	Waluta	Wartość umowna w tys. PLN
(PLN, WIBOR 1M)						
Do 3 miesięcy	Stopa % kredytu	2,50%	WIBOR 1M	1 305	PLN	1 305
3 mcy – 1 roku	Stopa % kredytu	2,50%	WIBOR 1M	3 914	PLN	3 914
1 roku – 3 lat	Stopa % kredytu	2,50%	WIBOR 1M	9 852	PLN	9 852
> 3 lat	Stopa % kredytu	2,44%	WIBOR 1M	3 292	PLN	3 292
Razem				18 363		18 363
(PLN, WIBOR 3M)						
Do 3 miesięcy	Stopa % kredytu	2,63%	WIBOR 3M	469	PLN	469
3 mcy – 1 roku	Stopa % kredytu	2,63%	WIBOR 3M	1 408	PLN	1 408
1 roku – 3 lat	Stopa % kredytu	2,63%	WIBOR 3M	2 534	PLN	2 534
Razem				4 411		4 411
RAZEM						22 774

6.30 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	30.06.2022	31.12.2021
1. Na rzecz jednostek powiązanych	-	-
2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	39 263	36 076
- udzielonych gwarancji i poręczeń	39 036	35 717
- pozostałe	227	359

Udzielone gwarancje i poręczenia obejmują gwarancje i poręczenia udzielone przez Emitenta w kwocie 191 tys. zł (2021 r. 191 tys. zł) oraz pozostałe jednostki w kwocie 38 845 tys. zł (2021 r. 35 526 tys. zł). Pozostałe zobowiązania warunkowe w wysokości 227 tys. zł dotyczą spółki zależnej Limatherm S.A. z tytułu leasingu finansowego na zakup środków trwałych (31.12.2021 r. 359 tys. zł).

6.31 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.

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

Organ odwoławczy wydał Decyzję dnia 30 maja 2022 (doręczona pełnomocnikowi 31 maja 2022 roku), w której utrzymał w mocy decyzję organu pierwszej instancji, w której dochód Spółki za 2016 rok określono na 6 414 185 zł (w miejsce zadeklarowanego 2 624 185 zł). W wyniku tego powstała zaległość podatkowa w wysokości 720 100 zł.

Decyzja wydana przez organ drugiej instancji ma charakter ostateczny. Pełnomocnicy Spółki sporządzili i skierowali do WSA w Warszawie skargę na powyższą decyzję. Skarga została złożona 30 czerwca 2022 roku.

W związku z tym, że decyzja drugiej instancji ma charakter ostateczny i jest wykonalna Spółka, pomimo złożenia skargi do WSA, uregulowała powstałą zaległość wraz z odsetkami. Kwota korekty ujęta w wyniku za rok 2022 wyniosła 720 tys. zł, natomiast odsetki 247 tys. zł.

6.32 WSKAZANIE ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

INTROL – Energomontaż Sp. z o.o. jako wierzyciel w postępowaniu sanacyjnym ELSEN S.A.

Postanowieniem z dnia 28 maja 2019 roku, sygn. akt: VIII GR 9/19 Sąd Rejonowy w Częstochowie otworzył wobec dłużnika – spółki ELSEN S.A. z siedzibą w Częstochowie, postępowanie restrukturyzacyjne- postępowanie sanacyjne. W dacie otwarcia przedmiotowego postępowania spółka zależna Emitenta: INTROL – Energomontaż Sp. z o.o. była wierzycielem ELSEN S.A. na kwotę 4 295 470,40 zł z tytułu realizacji umowy z dnia 12 czerwca 2018 r. na wykonanie dokumentacji projektowej i zabudowę turbozespołu parowego. Przedmiotowe należności zostały objęte w 20% odpisem aktualizującym, pomimo że zostały one zabezpieczone hipoteką umowną do sumy 6 500 000 zł na nieruchomościach ELSEN S.A. oraz złożonym przez ELSEN w trybie art. 777 § 1 pkt. 5 KPC oświadczeniem o poddaniu się egzekucji co do kwoty 4 876 950 zł, a to z uwagi na fakt, iż od dnia ich wymagalności upłynął już ponad rok. Sąd Rejonowy w Częstochowie, VIII Wydział Gospodarczy, postanowieniem z 10 listopada 2021 roku, sygn. akt VIII GRs 1/19, umorzył postępowanie restrukturyzacyjne - postępowanie sanacyjne dłużnika ELSEN Spółki Akcyjnej w Częstochowie.

Na postanowienie zostało wniesione zażalenie, które zostało oddalone przez Sąd Okręgowy w Częstochowie. Jednocześnie w dniu 8 grudnia 2021 r. został złożony przez dłużnika uproszczony wniosek o ogłoszenie upadłości. W toku



postępowania upadłościowego, dnia 10 czerwca 2022 r. ELSEN S.A. w restrukturyzacji złożył do Sądu Rejonowego w Częstochowie, VIII Wydział Gospodarczy wniosek o zatwierdzenie warunków sprzedaży przedsiębiorstwa. Jednocześnie w toku postępowania egzekucyjnego wszczętego na wniosek Introl-Energomontaż Sp. z o.o. komornik dokonał zajęcia wierzytelności ELSEN S.A.

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

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

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

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

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

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

W sprawie w 2019 roku było prowadzone postępowanie mediacyjne, które nie doprowadziło do zawarcia ugody. Do dnia publikacji raportu odbyły się trzy rozprawy, w toku których przesłuchano wszystkich świadków. Postanowieniem z dnia 26 lipca 2022 r. Sąd dopuścił dowód z opinii biegłego sądowego z zakresu budowy i eksploatacji urządzeń energetycznych – agregatów prądotwórczych z układami odzysku ciepła zasilanych gazem z odmetanowania kopalń na okoliczności dotyczące ustalenia przyczyn awarii w EC Moszczenica w 2015 roku oraz na okoliczność szeregu kwestii związanych z dyspozycyjnością agregatów prądotwórczych objętych umową stron nr 234/2010 poczynając od grudnia 2011 r.

6.33 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 W 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.

6.34 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

W okresie I półrocza 2022 r. ww. zdarzenia nie wystąpiły.

6.35 SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE ŚRÓDROCZNYM

Działalność Grupy INTROL charakteryzuje się sezonowością. Tradycyjnie najwyższą sprzedaż Grupa notuje w drugiej połowie roku, w pierwszych dwóch kwartałach sprzedaż jest niższa. Grupa INTROL łagodzi sezonowe wahania sprzedaży poprzez rozwój we wszystkich obszarach działania (usługowym, dystrybucyjnym oraz produkcyjnym), z których to handel wyróżnia się znacznie niższą zmiennością sprzedaży w ciągu roku.

Sezonowość występuje głównie w obszarze usługowym. Spowodowane jest to niżej wymienionymi czynnikami:

1. cykle inwestycyjne często ustala się tak, iż efekt występuje na końcu danego roku kalendarzowego, a największe natężenie naszych prac występuje w końcu cyklu inwestycyjnego,
2. część kontraktów jest realizowana w sektorze energetycznym, w którym okres remontów rozpoczyna się w II kwartale, a kończy na początku IV kwartału danego roku.



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

Na wyniki uzyskane w I półroczu 2022 r. istotny wpływ miały zdarzenia i czynniki opisane w **Punkcie 2 i 3** sprawozdania Zarządu.

W szczególności w bieżącym półroczu:

- dokonano korekty podatku dochodowego za lata ubiegłe w spółkach INTROL S.A. i Limatherm S.A. na łączną kwotę 1,3 mln zł oraz poniesione zostały koszty odsetek budżetowych na łączną kwotę 0,3 mln zł w związku z otrzymana niekorzystną decyzją KAS w sprawie braku możliwości uznania jako kosztów uzyskania przychodów kosztów amortyzacji podatkowej Znaków Towarowych INTROL oraz LIMATHERM w odniesieniu do roku 2016.
- uchwalono dywidendę w łącznej kwocie 13,1 mln zł, co wpłynęło na obniżenie kapitałów własnych grupy.

6.37 EMISJA, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W okresie sprawozdawczym ww. zdarzenia nie nastąpiły.

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

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

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

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

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

W I półroczu 2022 r. zmiany w strukturze Grupy INTROL obejmowały:

- wniesienie dopłat do Limatherm Components Sp. z o.o. przez INTROL S.A.,
- zmiana siedziby INTROL Automatyka Sp. z o.o.,
- wniesienie dopłat do INTROL Sp. z o.o. przez INTROL S.A.

Ww. zmiany nie miały istotnego wpływu na wyniki Grupy INTROL w I półroczu 2022 r., jednakże ich celem było uporządkowanie struktury Grupy, umożliwienie łatwiejszego rozwoju na przyszłość oraz eliminację mniej rentownych działalności.



6.40 INNE INFORMACJE

Realizacja kontraktu dla Tarczyński S.A.

„Budowa układu wysokosprawnej kogeneracji w oparciu o silniki gazowe o mocy elektrycznej 8MW z możliwością produkcji chłodu wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną w Ujeźdźcu Małym” dla Tarczyński S.A.- jest to kontrakt podpisany w 02.12.2019, którego termin realizacji minął 03.02.2021. Terminy uruchomienia silników planowane były na przełom listopada i grudnia 2020 roku, przy konieczności zapewnienia przez Inwestora dostaw gazu oraz gotowości do odbioru energii elektrycznej wyprodukowanej podczas pracy agregatu (silnika).

W toku narad z Zamawiającym ustalono przeprowadzenie rozruchów na przyłączy tymczasowym. W zakresie wykonania instalacji Spółka zakończyła swój zakres w dniu 10.12.2020 – jednak ze względu na kilkukrotne przesunięcia terminów podania napięcia, do rozruchów doszło w dniu 02.03.2021. Podczas realizacji prac rozruchowych doszło do spalania transformatora w dniu 22.03.2021, a przyczyny spalania transformatora są niezależne od Spółki, co zostało potwierdzone szeregiem niezależnych ekspertyz. Nowy transformator po naprawie został dostarczony w dniu 19.05.2021 r. Po przeprowadzeniu niezbędnych prac rozruchowych, w dniu 17.06.2021 zakończono i podpisano protokół z przeprowadzenia ruchu próbnego 72h z wynikiem pozytywnym. Jednak przy pracy czterech agregatów, znacząca ilość ciepła została zrzucona do atmosfery.

W dniu 13.07.2021 zgłoszono instalację do odbioru końcowego (odbior), jednak podczas przeprowadzania odbioru stwierdzono spękania transformatorów, co skutkowało wstrzymaniem czynności odbioru końcowego przez Zamawiającego. Przyczyny spękania transformatorów są również niezależne od Spółki, co zostało potwierdzone szeregiem ekspertyz.

W związku z zaistniałą sytuacją, Spółka zleciła dostawę nowych transformatorów, odpornych na działanie wyższych harmonicznych.

Pod koniec maja 2022r., na obiekt dostarczono i zabudowano 6 nowych transformatorów a Spółka zgłosiła gotowość do wznowienia odbioru końcowego instalacji.

W dniu 12 Lipca odbyło się spotkanie z Inwestorem w celu wypracowania dalszych kroków zmierzających do podpisania protokołu końcowego. Rozmowy mają być kontynuowane na kolejnym spotkaniu. Daty jeszcze nie wyznaczono.

Należy zwrócić uwagę, że maksymalna wysokość kary umownej za niedotrzymanie terminu realizacji umowy wynosi 9 400 000,00 zł, jednakże Spółka nie znajduje podstaw do uznania ich jako zasadne.

Ponadto, w związku ze zniszczeniami, jakim uległy transformatory, Spółka zgłosiła wniosek do TU o wypłatę odszkodowania z tytułu ryzyk budowlano- montażowych.

Dnia 10.05.2022 r Spółka otrzymała od TU decyzję o przyznaniu odszkodowania z tytułu ryzyk budowlano-montażowych w wysokości 419 075,00 zł. Spółka złożyła odwołanie od otrzymanej decyzji TU, celem wyegzekwowania odszkodowania w wysokości równej wartości odtworzeniowej uszkodzonych transformatorów.

Dodatkowo, zgodnie z otrzymaną ofertą, Spółka odzyska ok 70 tys. zł za zełomowanie uszkodzonych transformatorów. Z racji różnicy pomiędzy kosztami poniesionymi za zakup pierwotnych transformatorów a ceną zakupu nowych transformatorów, utworzona została rezerwa w wysokości 335 000,00 zł, która wpłynęła na końcowy wynik Spółki INTROL - Energomontaż Sp. z o.o. za 2021 rok.

Wpływ wojny na Ukrainie na wyniki Grupy

Większość spółek z Grupy nie prowadzi istotnej działalności w krajach objętych konfliktem i w krajach w nim zaangażowanych tj. Ukraina, Rosja i Białoruś.

Oszacowane przychody sprzed wojny Grupy z tytułu współpracy z kontrahentami na rynkach wschodnich stanowiły poniżej 2% sprzedaży ogółem Grupy i dotyczyły głównie spółek RAcontrols Sp. z o.o., Limatherm S.A. oraz Limatherm Sensor Sp. z o.o.

Wpływ wojny na Ukrainie na wyniki finansowe w zakresie skutków makroekonomicznych, a tym samym pośrednio na Grupę jest natomiast trudny do oszacowania.

Więcej informacji na temat wpływu wojny na Ukrainie na poszczególne spółki w Grupie znajduje się w pkt 3.4.3 Sprawozdania Zarządu.

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

8. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy INTROL S.A. za I półrocze 2022 r., sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej obejmuje 58 stron.

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

Katowice, 2 września 2022 r.