

# **INTERMA TRADE S.A.**

**w likwidacji**

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY  
ZA III KWARTAŁ 2021 R.**



**WARSZAWA, 26 LISTOPADA 2021 R.**

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## SPIS TREŚCI

A. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	3
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	7
B. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	8
JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	9
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	9
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	10
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	12
C. DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	13
Informacje ogólne.....	13
1. Segmenty operacyjne .....	17
2. Wartości niematerialne i środki trwałe .....	17
3. Aktywa oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego .....	17
4. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....	18
5. Kapitał podstawowy.....	19
6. Zmiany długoterminowych świadczeń pracowniczych .....	19
7. Pozostałe rezerwy .....	19
8. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pożyczki oraz pozostałe zobowiązania.....	20
9. Inwestycje we wspólne przedsięwzięcia.....	22
10. Inwestycje w jednostkach zależnych jednostki dominującej .....	24
11. Utrata kontroli w jednostce zależnej .....	25
12. Przychody i koszty operacyjne.....	26
13. Przychody i koszty finansowe .....	26
Strata ze zbycia (rozliczenia) udziałów w jednostce zależnej.....	27
14. Podatek dochodowy .....	27
15. Zysk na akcję i wypłacone dywidendy .....	27
16. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	28
17. Zarządzanie kapitałem .....	30
18. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	31
19. Pozostałe informacje .....	36
20. Umowy na finansowanie działalności zabezpieczone na majątku Grupy .....	37
D. POZOSTAŁE INFORMACJE RAPORTU KWARTALNEGO.....	38
1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE I GRUPIE KAPITAŁOWEJ .....	38
Dane rejestrowe.....	38
Opis działalności .....	39
Struktura Grupy Kapitałowej .....	39
Skład organów Spółki Dominującej .....	43
Struktura Akcjonariatu .....	43
Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące .....	44
Zatrudnienie .....	44
2. WYBRANE DANE FINANSOWE .....	45
Skonsolidowane i jednostkowe dane finansowe.....	45
Segmenty działalności .....	49
3. ISTOTNE ZDARZENIA W OKRESIE OD 1 LIPCA 2021 R. DO DNIA SPORZĄDZENIA RAPORTU .....	51
4. PLANOWANE DZIAŁANIA ORAZ CZYNNIKI WPŁYWAJĄCE NA WYNIKI .....	54
5. INFORMACJA ODNOŚNIE PROGNOZ FINANSOWYCH .....	55
OŚWIADCZENIE LIKWIDATORA SPÓŁKI .....	55

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## A. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	SSF	SSF
	30.09.2021	31.12.2020
<b>AKTYWA</b>		
<b>Aktywa trwałe</b>		
Inwestycje we wspólne przedsięwzięcia	60 095 010	60 095 010
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	100 060
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>60 095 010</b>	<b>60 195 070</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	2 020 675	1 983 854
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 151	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 276	22 925
Aktywa obrotowe	2 035 103	2 006 779
<b>Aktywa razem</b>	<b>62 130 113</b>	<b>62 201 849</b>

	SSF	SSF
	30.09.2021	31.12.2020
<b>PASYWA</b>		
<b>Kapitał własny</b>		
Kapitał podstawowy	5 978 260	5 978 260
Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia jednostek	403 247	(426 569)
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 673 014	1 673 014
Pozostałe kapitały	56 251 860	56 274 996
Zyski zatrzymane:	(292 331 149)	(212 839 067)
- zysk (strata) z lat ubiegłych	(212 815 932)	(96 859 740)
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(79 515 217)	(115 979 327)
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(228 024 768)	(149 339 367)
Udziały niedające kontroli	-	-
Kapitał własny	(228 024 768)	(149 339 367)
<b>Zobowiązania</b>		
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
Pożyczki	908 536	536 863
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	94 589	22
Zobowiązania długoterminowe	1 003 125	536 885
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	219 872 507	97 280 301
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	926	552
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	69 278 323	113 723 477
Zobowiązania krótkoterminowe	289 151 756	211 004 330
Zobowiązania razem	290 154 881	211 541 215
<b>Pasywa razem</b>	<b>62 130 113</b>	<b>62 201 849</b>

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

#### SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	SSF	SSF	SSF	SSF
	za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku	za okres od 01.01 do 30.09.2020 roku	za okres 01.07.2021-30.09.2021	za okres 01.07.2020-30.09.2020
<b>Działalność kontynuowana</b>				
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	-	<b>19 697 360</b>	-	<b>39 485</b>
Przychody ze sprzedaży produktów	-	5 606 881	-	-
Przychody ze sprzedaży usług	-	216 303	-	39 485
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	13 874 176	-	-
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	-	<b>10 253 987</b>	-	-
Koszt sprzedanych produktów	-	3 170 206	-	-
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	-	7 083 780	-	-
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	-	<b>9 443 373</b>	-	<b>39 485</b>
Koszty sprzedaży	-	10 964 177	-	(2 500)
Koszty ogólne	292 829	1 476 561	115 722	87 293
Pozostałe przychody operacyjne	8 061	916 099	7 959	2
Pozostałe koszty operacyjne	49 355 025	57 660 132	48 672 665	2 001
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>(49 639 793)</b>	<b>(59 741 398)</b>	<b>(48 780 429)</b>	<b>(47 306)</b>
Przychody finansowe	(0)	325 175	(0)	350
Koszty finansowe	29 873 254	27 155 124	22 994 530	2 845 327
Wynik na utracie kontroli	-	(20 446 227)	-	-
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(79 513 047)</b>	<b>(107 017 575)</b>	<b>(71 774 959)</b>	<b>(2 892 283)</b>
Podatek dochodowy	2 171	544 869	2 193	129
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(79 515 217)</b>	<b>(107 562 444)</b>	<b>(71 777 151)</b>	<b>(2 892 412)</b>
<b>Działalność zaniechana</b>				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			-	-
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(79 515 217)</b>	<b>(107 562 444)</b>	<b>(71 777 151)</b>	<b>(2 892 412)</b>
<b>Zysk (strata) netto przypadający:</b>				
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	<b>(79 515 217)</b>	<b>(107 562 444)</b>	<b>(71 777 151)</b>	<b>(2 892 412)</b>
- podmiotom niekontrolującym				

#### SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	SSF	SSF	SSF	SSF
	za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku	za okres od 01.01 do 30.09.2020 roku	za okres 01.07.2021-30.09.2021	za okres 01.07.2020-30.09.2020
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(79 515 217)</b>	<b>(107 562 444)</b>	<b>(71 777 151)</b>	<b>(2 892 412)</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>				
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	497 836	(384 385)	(199 840)	(99 910)
Podatek dochodowy odnoszący się do składników	(94 589)	73 033	37 969	18 983
Innych dochodów całkowitych				
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	403 247	(311 352)	(161 871)	(80 927)
<b>Całkowite dochody</b>	<b>(79 111 971)</b>	<b>(107 873 796)</b>	<b>(71 939 023)</b>	<b>(2 973 339)</b>
<b>Całkowite dochody przypadające:</b>				
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	<b>(79 111 971)</b>	<b>(107 873 796)</b>	<b>(71 939 023)</b>	<b>(2 973 339)</b>
- podmiotom niekontrolującym				

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

### SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia jednostek	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
<b>Stan na dzień 01.01.2020 roku</b>	<b>5 978 260</b>	<b>166 615</b>	<b>1 673 014</b>	<b>69 774 080</b>	<b>(107 835 382)</b>	<b>(30 243 413)</b>
<b>Stan po zmianach</b>	<b>5 978 260</b>	<b>166 615</b>	<b>1 673 014</b>	<b>69 774 080</b>	<b>(107 835 382)</b>	<b>(30 243 413)</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2020 roku</b>						
Rozliczenie udziałów w jednostce zależnej		(166 615)		(13 499 085)	10 975 642	<b>(2 690 057)</b>
Razem transakcje z właścicielami	-	(166 615)	-	(13 499 085)	10 975 642	<b>(2 690 057)</b>
Zysk netto w okresie od 01.01 do 30.09.2020 roku		-			(107 562 444)	<b>(107 562 444)</b>
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu w okresie od 01.01 do 30.09.2020 roku		(311 352)		-	-	<b>(311 352)</b>
Razem całkowite dochody	-	(311 352)	-	-	(107 562 444)	<b>(107 873 796)</b>
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej					(107 562 444)	<b>(107 562 444)</b>
<b>Stan na dzień 30.09.2020 roku</b>	<b>5 978 260</b>	<b>(311 352)</b>	<b>1 673 014</b>	<b>56 274 996</b>	<b>(204 422 184)</b>	<b>(140 807 267)</b>

	Kapitał podstawowy	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia jednostek	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
<b>Stan na dzień 01.01.2020 roku</b>	<b>5 978 260</b>	<b>166 615</b>	<b>1 673 014</b>	<b>69 774 081</b>	<b>(107 835 382)</b>	<b>(30 243 413)</b>
<b>Stan po zmianach</b>	<b>5 978 260</b>	<b>166 615</b>	<b>1 673 014</b>	<b>69 774 081</b>	<b>(107 835 382)</b>	<b>(30 243 413)</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2020 roku</b>						
Rozliczenie udziałów w jednostce zależnej		(166 615)		(7 597 032)	5 073 590	<b>(2 690 057)</b>
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał				(5 902 052)	5 902 052	-
Razem transakcje z właścicielami	-	(166 615)	-	(13 499 085)	10 975 642	<b>(2 690 057)</b>
Zysk netto w okresie od 01.01 do 31.12.2020 roku		-			(115 979 327)	<b>(115 979 327)</b>
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu w okresie od 01.01 do 31.12.2020 roku		(426 570)		-	-	<b>(426 570)</b>
Razem całkowite dochody	-	(426 570)	-	-	(115 979 327)	<b>(116 405 897)</b>
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej					(115 979 327)	<b>(115 979 327)</b>
<b>Stan na dzień 31.12.2020 roku</b>	<b>5 978 260</b>	<b>(426 570)</b>	<b>1 673 014</b>	<b>56 274 996</b>	<b>(212 839 067)</b>	<b>(149 339 367)</b>

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## SKONSOLIDOWANESPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (CD.)

	Kapitał podstawowy	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia jednostek	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
<b>Stan na dzień 01.01.2021 roku</b>	<b>5 978 260</b>	<b>(426 570)</b>	<b>1 673 014</b>	<b>56 274 996</b>	<b>(212 839 067)</b>	<b>(149 339 367)</b>
<b>Stan po zmianach</b>	<b>5 978 260</b>	<b>(426 570)</b>	<b>1 673 014</b>	<b>56 274 996</b>	<b>(212 839 067)</b>	<b>(149 339 367)</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2021 roku</b>						
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał				(23 136)	23 136	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	(23 136)	23 136	-
Strata netto w okresie od 01.01 do 30.09.2021 roku		-			(79 515 217)	<b>(79 515 217)</b>
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu w okresie od 01.01 do 30.09.2021 roku		829 817		-	-	<b>829 817</b>
Razem całkowite dochody	-	829 817	-	-	(79 515 217)	<b>(78 685 400)</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości						-
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej					(79 515 217)	<b>(79 515 217)</b>
Udziały niedające kontroli						-
<b>Stan na dzień 30.09.2021 roku</b>	<b>5 978 260</b>	<b>403 247</b>	<b>1 673 014</b>	<b>56 251 860</b>	<b>(292 331 149)</b>	<b>(228 024 768)</b>

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	SF	SF
	za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku	za okres od 01.01 do 30.09.2020 roku
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	(79 513 047)	(107 017 575)
<b>Korekty:</b>		
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	-	3 084 508
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	-	150 004
Strata z rozliczenia (zbycia) udziałów w jednostce zależnej	-	20 446 227
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	829 816	(477 985)
Koszty odsetek	9 518	1 815
Inne korekty	-	-
<b>Korekty razem</b>	<b>839 334</b>	<b>23 204 570</b>
Zmiana stanu zapasów	-	1 650 332
Zmiana stanu należności	(36 822)	531 600
Zmiana stanu zobowiązań	122 629 739	(3 639 893)
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	(44 252 679)	81 351 414
Zmiana stanu innych aktywów	-	-
Zmiany w kapitale obrotowym	<b>78 340 238</b>	<b>79 893 452</b>
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(333 475)</b>	<b>(3 919 552)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-	(586 261)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	29 276
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych	-	(150 000)
Wpływy z tytułu najmu nieruchomości	-	38 067
Inne wydatki inwestycyjne	-	(3 071 928)
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>322 825</b>	<b>(3 740 845)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Odsetki zapłacone	-	(300 442)
Wydatki z tytułu leasingu	-	(2 079 908)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-</b>	<b>(2 380 351)</b>
<b>Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>(10 649)</b>	<b>(10 040 748)</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	22 925	10 066 642
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	829 816	(477 985)
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>12 276</b>	<b>25 894</b>

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## B. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	JSF	JSF
	30.09.2021	31.12.2020
<b>AKTYWA</b>		
<b>Aktywa trwałe</b>		
Inwestycje w jednostkach zależnych	28 615 604	28 615 604
Aktywa trwałe	<b>28 615 604</b>	<b>28 615 604</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	160 408	120 758
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 151	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-
Aktywa obrotowe	162 559	120 758
<b>Aktywa razem</b>	<b>28 778 163</b>	<b>28 736 362</b>

	JSF	JSF
	30.09.2021	31.12.2020
<b>PASYWA</b>		
<b>Kapitał własny</b>		
Kapitał podstawowy	5 978 260	5 978 260
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 673 014	1 673 014
Pozostałe kapitały	8 901 732	8 901 732
Zyski zatrzymane:	(211 535 950)	(136 334 594)
- zysk (strata) z lat ubiegłych	(136 334 594)	(123 180 864)
- zysk (strata) netto	(75 201 356)	(13 153 729)
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(194 982 944)	(119 781 588)
Udziały niedające kontroli		
Kapitał własny	(194 982 944)	(119 781 588)
<b>Zobowiązania</b>		
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
Pożyczki	30 128 509	29 361 667
Zobowiązania długoterminowe	30 128 509	29 361 667
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	124 353 349	5 432 253
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	926	552
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	69 278 323	113 723 477
Zobowiązania krótkoterminowe	193 632 598	119 156 283
Zobowiązania razem	223 761 107	148 517 949
<b>Pasywa razem</b>	<b>28 778 163</b>	<b>28 736 362</b>



Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	JSF	JSF	JSF	JSF
	za okres 01.01.2021- 30.09.2021	za okres 01.01.2020- 30.09.2020	za okres 01.07.2021- 30.09.2021	za okres 01.07.2020- 30.09.2020
<b>Działalność kontynuowana</b>				
Przychody ze sprzedaży	-	-	-	-
Koszt własny sprzedaży	-	-	-	-
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	-	-	-	-
Koszty ogólne	192 681	146 882	88 140	25 481
Pozostałe przychody operacyjne	102	21	0	1
Pozostałe koszty operacyjne	49 349 189	7 241	48 672 663	2 000
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>(49 541 769)</b>	<b>(154 101)</b>	<b>(48 760 803)</b>	<b>(27 480)</b>
Przychody finansowe	-	47 151	-	-
Koszty finansowe	25 659 587	4 019 096	22 023 057	1 667 611
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(75 201 356)</b>	<b>(4 126 046)</b>	<b>(70 783 860)</b>	<b>(1 695 091)</b>
Podatek dochodowy	-	-	-	-
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(75 201 356)</b>	<b>(4 126 046)</b>	<b>(70 783 860)</b>	<b>(1 695 091)</b>
<b>Działalność zaniechana</b>				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej				
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(75 201 356)</b>	<b>(4 126 046)</b>	<b>(70 783 860)</b>	<b>(1 695 091)</b>

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	JSF	JSF	JSF	JSF
	za okres 01.01.2021- 30.09.2021	za okres 01.01.2020- 30.09.2020	za okres 01.07.2020- 30.09.2020	za okres 01.07.2019- 30.09.2019
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(75 201 356)</b>	<b>(4 126 046)</b>	<b>(70 783 860)</b>	<b>(1 695 091)</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>				
<b>Całkowite dochody</b>	<b>(75 201 356)</b>	<b>(4 126 046)</b>	<b>(70 783 860)</b>	<b>(1 695 091)</b>
<b>Całkowite dochody przypadające:</b>				
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	<b>(75 201 356)</b>	<b>(4 126 046)</b>	<b>(70 783 860)</b>	<b>(1 695 091)</b>
- podmiotom niekontrolującym				

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

#### JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
<b>Stan na dzień 01.01.2020 roku</b>	<b>5 978 260</b>	<b>1 673 014</b>	<b>8 901 732</b>	<b>(123 180 864)</b>	<b>(106 627 858)</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					-
<b>Stan po zmianach</b>	<b>5 978 260</b>	<b>1 673 014</b>	<b>8 901 732</b>	<b>(123 180 864)</b>	<b>(106 627 858)</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2020 roku</b>					
Strata netto w okresie od 01.01 do 30.09.2020 roku				(4 126 046)	<b>(4 126 046)</b>
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu w okresie od 01.01 do 30.09.2020 roku			-		-
Razem całkowite dochody	-	-	-	(4 126 046)	<b>(4 126 046)</b>
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				(4 126 046)	<b>(4 126 046)</b>
Udziały niedające kontroli					-
<b>Stan na dzień 30.09.2020 roku</b>	<b>5 978 260</b>	<b>1 673 014</b>	<b>8 901 732</b>	<b>(127 306 910)</b>	<b>(110 753 904)</b>

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
<b>Stan na dzień 01.01.2020 roku</b>	<b>5 978 260</b>	<b>1 673 014</b>	<b>8 901 732</b>	<b>(123 180 864)</b>	<b>(106 627 858)</b>
<b>Stan po zmianach</b>	<b>5 978 260</b>	<b>1 673 014</b>	<b>8 901 732</b>	<b>(123 180 864)</b>	<b>(106 627 858)</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2020 roku</b>					
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-
Zysk netto w okresie od 01.01 do 31.12.2020 roku				(13 153 729)	<b>(13 153 729)</b>
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu w okresie od 01.01 do 31.12.2020 roku		-	-		-
Razem całkowite dochody	-	-	-	(13 153 729)	<b>(13 153 729)</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					-
<b>Stan na dzień 31.12.2020 roku</b>	<b>5 978 260</b>	<b>1 673 014</b>	<b>8 901 732</b>	<b>(136 334 594)</b>	<b>(119 781 588)</b>

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

#### JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (CD.)

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
<b>Stan na dzień 01.01.2020 roku</b>	<b>5 978 260</b>	<b>1 673 014</b>	<b>8 901 733</b>	<b>(136 334 594)</b>	<b>(119 781 587)</b>
<b>Stan po zmianach</b>	<b>5 978 260</b>	<b>1 673 014</b>	<b>8 901 733</b>	<b>(136 334 594)</b>	<b>(119 781 587)</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2020 roku</b>					
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-
Zysk netto w okresie od 01.01 do 31.12.2020 roku			-	(75 201 356)	(75 201 356)
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu w okresie od 01.01 do 31.12.2020 roku		-	-		-
Razem całkowite dochody	-	-	-	(75 201 356)	(75 201 356)
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					-
<b>Stan na dzień 31.12.2020 roku</b>	<b>5 978 260</b>	<b>1 673 014</b>	<b>8 901 733</b>	<b>(211 535 950)</b>	<b>(194 982 944)</b>

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

	JSF	JSF
	za okres 01.01.2021- 30.09.2021	za okres 01.01.2020- 30.09.2020
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(75 201 356)</b>	<b>(4 126 046)</b>
<b>Korekty:</b>		
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej i utrata wartości aktywów finansowych	-	148 964
Koszty odsetek i udziały w zyskach (dywidendy)	589 032	(245 802)
<b>Korekty razem</b>	<b>589 032</b>	<b>(96 838)</b>
Zmiana stanu należności	(39 650)	(52 162)
Zmiana stanu zobowiązań	118 921 470	59 357
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	(44 447 306)	3 904 590
Zmiany w kapitale obrotowym	<b>74 434 513</b>	<b>3 911 785</b>
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(177 811)</b>	<b>(311 100)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych	-	(150 000)
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(150 000)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	177 811	458 454
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>177 811</b>	<b>458 454</b>
<b>Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>-</b>	<b>(2 646)</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	-	2 783
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>137</b>

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## C. DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Informacje ogólne

#### a) Informacje o jednostce dominującej

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

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

Siedziba Spółki dominującej mieściła się na ul. Paderewskiego 25-35, 62-200 Gniezno, z dniem 06 maja 2020 roku siedziba Spółki została zmieniona i znajduje się w Gnieźnie, ul. Ks. Kard. Stefana Wyszyńskiego 10-12, 62-200, a od dnia 23 czerwca 2021 roku siedziba mieści się w Warszawie ul. Plac Czerwca 1976 roku 2, 02-495 Warszawa.

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

#### b) Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki dominującej

W skład zarządu Spółki dominującej do dnia 30 czerwca 2020 roku wchodził Tomasz Piotrowski – Prezes Zarządu. Od dnia 30 czerwca 2020 roku tj. z momentem otwarcia likwidacji Spółki dominującej dotychczasowemu Prezesowi Spółki Tomaszowi Piotrowskiemu powierzono funkcję likwidatora Spółki.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30 września 2021 roku był następujący :

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

Do dnia publikacji raportu tj. do dnia 26 listopada 2021 roku skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

#### c) Charakter działalności Grupy

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki dominującej w okresie sprawozdawczym była działalność holdingowa.

#### Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku. Dane porównawcze obejmują analogiczny okres roku 2020 w zakresie rachunku wyników, innych całkowitych dochodów, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych. Natomiast dla sprawozdania z sytuacji finansowej okresem porównywalnym jest 31 grudzień 2020 roku.

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

Dane do niniejszego skróconego skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego sporządzone zostały z zastosowaniem tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2020 .

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

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

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

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

Wobec spółki Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. od 8 listopada 2016 roku toczy się postępowanie kontrolne w zakresie podatku VAT za okres od listopada 2015 roku do września 2016 roku. W dniu 14 października 2020 r. spółka zależna otrzymała protokół badania ksiąg podatkowych wydany 28 września 2020 r. przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego dotyczącego tego postępowania. Z treści protokołu badania ksiąg podatkowych wynika, że organ celno-skarbowy zakwestionował prawidłowość transakcji dokonanych przez spółkę zależną w okresie objętym kontrolą z siedmioma kontrahentami. W dniu 27 października 2020 r. spółka zależna wniosła zastrzeżenia do protokołu z badania ksiąg podatkowych, ale nie zostały one uwzględnione i w dniu 29 grudnia 2020 r. została wydana decyzja Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego określająca dla spółki zależnej wysokość zobowiązania podatkowego za okres od listopada 2015 r. do września 2016 r. W dniu 27 stycznia 2021 r. spółka zależna wniosła odwołanie od tej decyzji, w którym wnioskuje o uchylenie decyzji w całości i przekazanie sprawy do ponownego rozpatrzenia przez organ pierwszej instancji z uwagi na konieczność przeprowadzenia postępowania dowodowego.

Powyższym postępowaniem zostały również objęte rozliczenia w podatku VAT spółki Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. za miesiące sierpień i wrzesień 2016 r., w których w deklaracjach VAT-7 spółka wykazała nadwyżkę podatku VAT do zwrotu na rachunek bankowy. W 2019 roku zarząd spółki zależnej podjął decyzję o objęciu tej należności odpisem aktualizującym.

W toku tego postępowania kontrolnego (wymiarowego) prowadzone było jednocześnie postępowanie zabezpieczające i egzekucyjne. W dniu 18 września 2020 r. do spółki zależnej wpłynęła decyzja wydana 3 września 2020 r. przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w sprawie określenia dla Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. przybliżonej kwoty zobowiązań podatkowych w podatku VAT za okres od listopada 2015 r. do września 2016 r. oraz o dokonaniu zabezpieczenia na majątku spółki zależnej tytułem tych zobowiązań podatkowych. Kwota zobowiązania podatkowego objęta decyzją o zabezpieczeniu wraz z odsetkami naliczonymi do dnia wydania decyzji wynosiła 82,8 mln zł. Z treści decyzji o zabezpieczeniu spółka zależna powzięła informację, że powodem określenia zobowiązania podatkowego było wystąpienie nieprawidłowości w rozliczeniach podmiotów trzecich, występujących na wcześniejszych etapach obrotu. W dniu 2 października 2020 r. spółka zależna złożyła odwołanie od decyzji o zabezpieczeniu, a w dniu 19 stycznia 2021 r. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu wydał decyzje o umorzeniu postępowania odwoławczego wobec wygaśnięcia z mocy prawa decyzji o zabezpieczeniu z 3 września 2020 r. w następstwie doręczenia spółce zależnej decyzji z 29 grudnia 2020 r. określającej wysokość zobowiązania podatkowego za okres od listopada 2015 r. do września 2016 r.

W dniu 6 października 2020 r. przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Gnieźnie wobec Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. zostało wszczęte postępowanie zabezpieczające dotyczące podatku VAT za okres od listopada 2015 r. do września 2016 r., do którego spółka zależna wniosła zarzuty w dniu 23 października 2020 r. Na wniesione zarzuty spółka zależna nie otrzymała odpowiedzi, ale w dniu 8 grudnia 2020 r. przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Gnieźnie zostało wydanie postanowienie o umorzeniu postępowania w sprawie zarządzenia

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

zabezpieczenia, a następnie w dniu 25 stycznia 2021 r. postanowienie o umorzeniu postępowania w całości, jako bezprzedmiotowego.

Kwota potencjalnego zobowiązania podatkowego wynikającego z decyzji wydanej w tym postępowaniu w dniu 29 grudnia 2020 r. wraz z odsetkami naliczonymi do dnia 30 września 2021 roku wynosi 88.125 tys. zł.

Działalność spółek z Grupy Kapitałowej koncentruje się na realizacji strategii w obszarze handlu hurtowego metalami szlachetnymi (segment surowcowy). W tym obszarze Grupa planowała realizowanie przychodów i osiąganie zysków przede wszystkim poprzez:

- prowadzenie handlu metalami szlachetnymi (złotem) w oparciu o dostawy ze spółek kirgiskich, z którymi spółki z Grupy Kapitałowej zawarły już umowy o współpracy handlowej.
- rozpoczęcie wydobycia złota w spółce kirgiskiej Sprint-Stroj OcOO, w której spółka z Grupy Kapitałowej nabyła udziały.

Spółka zależna Briju Solo Investments s.a.r.l od 2019 roku posiada 49% udziałów w spółce Sprint-Stroj OcOO. Spółka kirgiska w latach 2020 -2021 w ramach projektu „Eksploracja złóż Yashinpol”, zamierzała ponieść nakłady inwestycyjne, które pozwolą na rozpoczęcie wydobycia i w perspektywie 5 lat pozwolą na wygenerowanie zysków dla udziałowców w postaci przychodów z dywidendy. Planowane wydobycie złota przez spółkę kirgiską Sprint-Stroj OcOO w tym okresie wynosi 5.835 kg złota. Sprzedaż surowca będzie oferowana do banku centralnego Kirgistanu (prawo pierwokupu), a w przypadku nie skorzystania z tego prawa, możliwy będzie handel surowcem pochodzącym z wydobycia w ramach Grupy Kapitałowej.

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

W 2020 roku spółka Sprint-Stroj OcOO zamierzała ponieść nakłady inwestycyjne w projekt „Eksploracja złóż Yashinpol”, a źródłem finansowania miały być środki pozyskane głównie z kredytów bankowych oraz w formie leasingu.

Segment surowcowy w perspektywie kolejnych lat miał zapewnić finansowanie dla wszystkich podmiotów z Grupy Kapitałowej. Zmiana dotycząca perspektyw rozwoju tego segmentu nastąpiła w wyniku narastających konsekwencji rozprzestrzeniania się koronawirusa i choroby COVID-19, w tym w szczególności polegających na opóźnieniu dostaw surowca, które miały być zrealizowane na rzecz spółki zależnej, a także przewidywanej zmianie terminów realizacji inwestycji przez spółkę kirgiską Sprint-Stroj OcOO, związanej z przygotowaniem tej spółki do wydobywania złota.

Grupa Kapitałowa nie jest w stanie oszacować, jak długo taki stan będzie się utrzymywał. Niemniej skutkuje to ograniczeniem dostępności środków finansowych. Spółki z Grupy Kapitałowej są zobowiązane do ponoszenia stałych kosztów bieżącego funkcjonowania. Dodatkowo spółka Sprint-Stroj OcOO powinna wykonać szereg działań związanych z przygotowaniem do rozpoczęcia wydobycia złota. Z uwagi na bardzo znaczne ograniczenia możliwości przemieszczania się wprowadzone na terenie Kirgistanu, w połączeniu z krótkim okresem, w którym wykonanie prac inwestycyjnych jest możliwe z uwagi na warunki terenowe i klimatyczne, nie można było dokonać zaplanowanych odwiertów i przeprowadzić prac przygotowawczych do wydobycia złota, zaplanowanych zgodnie z zawartą umową inwestycyjną. Spółka Sprint-Stroj OcOO podjęła działania przygotowawcze do wykonanie odwiertów i stanowisk, celem rozpoczęcia badania złóż, a następnie ich wydobycia, jednakże termin realizacji tej inwestycji jest obecnie niemożliwy do określenia, z uwagi na utrzymującą się trudną sytuację epidemiczną, a także sytuację gospodarczą w Kirgistanie będącą wynikiem pandemii. Aktualna sytuacja wpłynie na opóźnienie inwestycji, jednakże nie przekreśla to możliwości pozyskania surowców w przyszłości – wydajność złoża jest niezmienna, a spółka zależna utrzymuje i zamierza przedłużyć uzyskaną wcześniej koncesję na prowadzenie prac związanych z przygotowaniem do wydobycia.

Likwidator Spółki pozostaje w kontakcie Zarząd Sprint- Stroj OcOO, jak również ze sprzedającym udziały, który zamierza wystąpić z prośbą o kolejne przesunięcie terminu na wykonanie zobowiązań wynikających z zawartej umowy inwestycyjnej, w tym w szczególności do wykonania prac terenowych. Utrzymywana jest możliwość finansowania tych prac - zarówno przez dotychczasowych udziałowców, a także ze źródeł zewnętrznych, w tym prowadzone jest rozpoznanie rynku pod kątem poszukiwania inwestorów zewnętrznych (również funduszy) zainteresowanych i dedykowanych do inwestycji w tym obszarze geograficznym.

Likwidator Interma Trade S.A. w likwidacji podjął decyzję o konieczności złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości w związku z powstaniem stanu, w którym Spółka utraciła zdolność do wykonywania swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W ocenie Likwidatora na chwilę obecną istnieje podstawa do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki wobec faktu, iż oprócz wymagalnych zobowiązań podatkowych Spółki względem Skarbu Państwa w związku z wydanymi decyzjami podatkowymi i wynikającymi z nich zobowiązaniami podatkowymi, począwszy od dnia 5 listopada 2021 r. na Spółce ciąży drugie wymagalne zobowiązanie w kwocie 200.000 zł, wynikające z decyzji Komisji Nadzoru Finansowego utrzymującej w mocy decyzję z dnia 20 sierpnia 2021 r. nakładającą karę pieniężną w wysokości 200 000 zł za nienależyte - w ocenie KNF - wykonanie obowiązku określonego w art. 56 ustawy o ofercie, w ten sposób, że Spółka nie przekazała do publicznej wiadomości w terminie raportu o informacji poufnej, która powstała w styczniu 2017 r. dotyczącej istotnej zmiany przychodów Grupy Kapitałowej w segmencie hurtowego handlu metalami szlachetnymi w grudniu 2016 r. oraz informacji poufnej, która powstała w lutym 2017 r. dotyczącej istotnej zmiany przychodów Grupy Kapitałowej w segmencie hurtowego handlu metalami szlachetnymi w styczniu 2017 r.

### Informacje o Grupie Kapitałowej

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

Nazwa spółki zależnej	Siedziba	Udział w kapitale na dzień 26.11.2021
BRIJU SECUR Sp. z o.o.	Gniezno, 62-200, ul. Wyszyńskiego 10-12	100 %
BRIJU AGENCY Sp. z o.o.	Gniezno, 62-200, ul. Wyszyńskiego 10-12	100%
Briju Solo Investments s.a.r.l.	L-2227 Luksemburg, avenue de la Porte-Neuve 11	100%
BRIJU SUROWCE BRIJU SECUR Sp. z o.o. Spółka komandytowa	Gniezno, 62-200, ul. Wyszyńskiego 10-12	100%, za pośrednictwem Briju Secur i Interma Trade S.A. w likwidacji
Sprint Stroj OcOO	Biszkek, ul. Moskiewska 172	49% za pośrednictwem Briju Solo Investments s.a.r.l

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

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

### Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres zakończony 30 września 2021 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Likwidatora jednostki dominującej dnia 25 listopada 2021r. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku. Sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz noty do niniejszego sprawozdania oraz dane porównawcze nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej winno być czytane łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Likwidatora Spółki, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej grupy na dzień 30 września 2021 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe podlega publikacji na stronie internetowej Spółki dominującej: <https://Intermatrade.pl>



Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## Zasady rachunkowości

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

- wyceny aktywów po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- utworzenia rezerwy na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności.

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

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

Powyższe zaprezentowane zasady wyceny aktywów dotyczą jednostki dominującej od dnia rozpoczęcia likwidacji tj. 1 lipca 2020 roku.

W związku ze zbyciem udziałów w jednostce zależnej ( szerzej w nocie 11), skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01 do 30.09.2020 roku zostało sporządzone przyjmując następujące założenia ;

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

## 1. Segmenty operacyjne

Aktywa i zobowiązania segmentów operacyjnych.

	SUROWIEC	Pozostałe	Ogółem
<b>za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku</b>			
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Aktywa segmentu operacyjnego	62 130 113	-	<b>62 130 113</b>
Zobowiązania segmentu operacyjnego	290 154 881	-	<b>290 154 881</b>
<b>za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku</b>			
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Aktywa segmentu operacyjnego	62 201 849	-	<b>62 201 849</b>
Zobowiązania segmentu operacyjnego	211 541 215	-	<b>211 541 215</b>

## 2. Wartości niematerialne i środki trwałe

Wartość nabytych wartości niematerialnych w Grupie wyniosła:  
- w okresie od 01.01.2020 do 30.09.2020 roku 18.211,87 zł

Wartość nabytych środków trwałych w Grupie wyniosła:  
- w okresie od 01.01.2020 do 30.09.2020 roku 586.260,69 zł

W okresie od 01 stycznia do 30 września 2021 roku Grupa nie poniosła nakładów na nabycie wartości niematerialnych i środków trwałych.

## 3. Aktywa oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	30.09.2021	31.12.2020
<i>Saldo na początek okresu:</i>		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	100 060	1 140 989
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22	770 348
Podatek odroczony per saldo na początek okresu	100 038	370 641
<i>Zmiana stanu w okresie wpływająca na:</i>		
Rachunek zysków i strat (+/-)	22	(523 481)
Inne całkowite dochody (+/-)	-	113 735
Pozostałe (w tym różnice kursowe netto z przeliczenia)	(194 649)	139 143
Podatek odroczony per saldo na koniec okresu, w tym:	(94 589)	100 038
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	100 060
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	94 589	22

#### 4. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

##### NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

	30.09.2021	31.12.2020
<i>Aktywa finansowe</i>		
Należności z tytułu dostaw i usług	853 780	893 350
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)	(841 169)	(841 169)
Należności z tytułu dostaw i usług netto	12 610	52 181
Należności finansowe	12 610	52 181
<i>Aktywa niefinansowe</i>		
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń	2 841 607	2 805 396
Odpisy aktualizujące wartość należności niefinansowych (-)	(833 542)	(873 723)
Należności niefinansowe	2 008 065	1 931 673
<b>Należności krótkoterminowe razem</b>	<b>2 020 675</b>	<b>1 983 854</b>

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

##### ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ KRÓTKOTERMINOWYCH NALEŻNOŚCI FINANSOWYCH

	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Stan na początek okresu	841 169	835 931
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	5 239
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>841 169</b>	<b>841 169</b>

##### ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ KRÓTKOTERMINOWYCH NALEŻNOŚCI NIEFINANSOWYCH

	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Stan na początek okresu	833 542	2 640 181
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-	(1 766 458)
Odpisy wykorzystane (-)	-	(40 181)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>833 542</b>	<b>833 542</b>

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## 5. Kapitał podstawowy

	30.09.2021	30.09.2020
Liczba akcji	5 978 260	5 978 260
Wartość nominalna akcji (PLN)	1	1
<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>5 978 260</b>	<b>5 978 260</b>

Na dzień 30.09.2020 oraz 30.09.2021 kapitał podstawowy Spółki dominującej wynosił 5.978.260 PLN i dzielił się na 5.978.260 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda.

Wszystkie akcje zostały w pełni opłacone.

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

## 6. Zmiany długoterminowych świadczeń pracowniczych

Na zmiany długoterminowych świadczeń pracowniczych wpływ miały następujące pozycje:

### ZMIANA STANU REZERW NA INNE DŁUGOTERMINOWE ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

	Rezerwy na inne długoterminowe świadczenia pracownicze	
	odprawy emerytalne	razem
<b>za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku</b>		
Stan na początek okresu	-	-
<b>Wartość bieżąca rezerw na dzień 30.09.2021 roku</b>	-	-
<b>za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku</b>		
Stan na początek okresu	222 234	222 234
Zmiany ujęte w rachunku zysków i strat:		
Zbycie udziałów w jednostce zależnej	(222 234)	(222 234)
<b>Wartość bieżąca rezerw na dzień 31.12.2020 roku</b>	-	-

## 7. Pozostałe rezerwy

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

### POZOSTAŁE REZERWY

	Rezerwy krótkoterminowe		Rezerwy długoterminowe	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Rezerwy na koszty	140 380	184 130	-	-
Rezerwa kara administracyjna KNF	200 000	-	-	-
Rezerwa na zobowiązanie z tytułu VAT	68 937 943	113 539 348	-	-
<b>Pozostałe rezerwy razem</b>	<b>69 278 323</b>	<b>113 723 477</b>	-	-

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

#### ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW

	Rezerwy na:				
	Rezerwa kara administracyjna KNF	Rezerwa na koszty	Rezerwa na zobowiązanie z tytułu VAT	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	razem
<b>za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku</b>					
Stan na początek okresu	-	184 130	113 539 347	-	113 723 477
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	200 000	-	70 893 281	-	71 093 281
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	(43 750)	-	-	(43 750)
Ujęcie rezerwy jako zobowiązanie	-	-	(115 494 685)	-	(115 494 685)
Stan rezerw na dzień 30.09.2021 roku	200 000	140 380	68 937 943	-	69 278 323
<b>za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku</b>					
Stan na początek okresu	-	523 973	108 553 040	39 048	109 116 060
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	-	-	89 409 189	-	89 409 189
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	(119 297)	-	-	(119 297)
Ujęcie rezerwy jako zobowiązanie	-	-	(84 422 881)	-	(84 422 881)
Rozliczenie (zbycie) udziałów w jednostce zależnej	-	(220 546)	-	(39 048)	(259 594)
Stan rezerw na dzień 31.12.2020 roku	-	184 130	113 539 347	-	113 723 477

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

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

##### ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	30.09.2021	31.12.2020
<b>Zobowiązania finansowe</b>		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	155 769	83 805
Zobowiązania z tytułu zakupionych udziałów	7 322 947	7 294 337
<b>Zobowiązania finansowe</b>	<b>7 478 716</b>	<b>7 378 143</b>
<b>Zobowiązania niefinansowe</b>		
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	212 384 856	89 901 737
Inne zobowiązania niefinansowe	8 935	421
<b>Zobowiązania niefinansowe</b>	<b>212 393 791</b>	<b>89 902 158</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>219 872 507</b>	<b>97 280 301</b>

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

#### ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU POŻYCZEK

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	w PLN	krótkoterminowe	długoterminowe
<b>Stan na 30.09.2021</b>							
Pożyczka z dnia 02.03.2020	PLN	WIBOR 1Y plus marża	31.12.2024	908 536	908 536	-	908 536
				Pożyczki 30.09.2021	908 536	-	908 536
<b>Stan na 31.12.2020</b>							
Pożyczka z dnia 02.03.2020	PLN	WIBOR 1Y plus marża	31.12.2024	536 863	536 863	-	536 863
				Pożyczki 31.12.2020	536 863	-	536 863

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## 9. Inwestycje we wspólne przedsięwzięcia

### INWESTYCJE WE WSPÓLNYM PRZEDSIĘWZIĘCIU

				30.09.2021	31.12.2020
	kraj/siedziba	siedziba/miejsca prowadzenia działalności	rodzaj działalności	nabyte udziały	
Sprint-Stroj OcOO	Kirgistan/Biskek	Biszkek/Kadamzhaj dystrykt Batken	wydobywanie i wzbogacanie rud metali (szlachetnych)	49%	49%
				udział w zysku	
				73,16%	73,16%

### WARTOŚĆ INWESTYCJI WE WSPÓLNYM PRZEDSIĘWZIĘCIU WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI

Udział we wspólnych przedsięwzięciach	30.09.2021	31.12.2020
	Sprint-Stroj OcOO	60 095 010
	60 095 010	60 095 010

Wartość udziałów we wspólnym przedsięwzięciu stanowią nabyte przez Briju Solo Investments S.a.r.l w 2019 roku udziały w spółce Sprint-Stroj OcOO z siedzibą w Kirgistanie, które podlegają konsolidacji metoda praw własności. Inwestycja została na dzień 31 grudnia 2020, jak również 30 września 2021 roku wykazana w cenie nabycia, nie została jej wartość skorygowana o zmianę udziału Grupy w aktywach netto Sprint-Stroj OcOO. za okres 01 stycznia do 30 września 2021 roku.

Do dnia publikacji Spółka dominująca nie otrzymała od Sprint Stroj OcOO sprawozdania sporządzonego według Międzynarodowych Standardów Rachunkowości za trzy kwartały 2021 roku.

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

Skrócone informacje finansowe o wspólnych przedsięwzięciach wycenianych metodą praw własności	31.12.2020
Udział Grupy w kapitale spółki	49%
Suma aktywów	*11 727 496
Suma zobowiązań	11 717 547
Przychody ze sprzedaży	137 636
Zysk/strata netto	2 273
Wycena udziałów metodą praw własności	9 949
Cena nabycia	60 095 834
Udział w zmianie kapitałów ( zmiana wynikowa) 73,16%	(824)
Wartość księgowa netto inwestycji	60 095 010

\*Zaprezentowane dane zgodnie z otrzymanym od spółki zależnej sprawozdaniem sporządzonym wg MSR na 31.12.2020

Jednostka dominująca dokonała szacunku udziału w kapitałach własnych Sprint Stroj OcOO opierając się na wartości tych kapitałów wynikającej ze sprawozdania finansowego Sprint Stroj OcOO, sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku według Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

W zakresie wyceny udziałów we wspólnym przedsięwzięciu (spółki Sprint- Stroj OcOO) spółka Briju Solo Investmnets S. a r.l. z siedzibą w Luksemburgu zwróciła się do Sprint–Stroj OcOO z żądaniem przedstawienia dokumentów i danych niezbędnych do przeprowadzenia testu na utratę wartości udziałów w tej spółce zależnej. Spółka zależna przedstawiła część wymaganych do tego testu danych, przy czym pozyskanie brakujących danych wymaga współdziałania spółki Briju Solo Investmnets S. a r.l. z Luksemburga z wybranym audytorem sprawozdań

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

finansowych spółki zależnej mających siedzibę w Kirgistanie oraz rzeczoznawcą sporządzającym wycenę, co w dobie trwającej pandemii koronawirusa COVID- 19 oraz aktualnej sytuacji epidemicznej w Kirgistanie jest nadal utrudnione i napotyka trudności – głównie związane z komunikacją i czasem przeprowadzenia zleconych czynności. W związku z niezyskaniem tych danych, test na utratę wartości na dzień 31.12.2020 oraz 30.09.2021 r. nie został przeprowadzony i Likwidator Spółki w sprawozdaniu skonsolidowanym oparł wycenę inwestycji o przedstawione dane finansowe sporządzone na dzień 31.12.2020 r. wraz z opinią biegłego rewidenta sporządzonych według prawa kirgiskiego. Udziały w Spółce Sprint Stroj OcOO wycenione zostały w cenie nabycia skorygowanej o wynik finansowy osiągnięty od dnia nabycia do dnia 31 grudnia 2020 roku, przypadający na jednostkę zależną.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## 10. Inwestycje w jednostkach zależnych jednostki dominującej

	Udział w kapitale podstawowym	30.09.2021		31.12.2020	
		Cena nabycia	Skumulowana utrata wartości	Cena nabycia	Skumulowana utrata wartości
Interma Trade S.A w likwidacji udział w Briju Secur Sp. z o.o.	100%	7 139		7 139	
Interma Trade S.A w likwidacji udział w Briju Agency Sp. z o.o.	100%	226 355		226 355	
Interma Trade S.A w likwidacji udział w Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. sp. kom.	99%	1 036	( 1 036)	1 036	( 1 036)
Interma Trade S.A w likwidacji udział w Briju Solo Investment sarl	100%	54 560 760	(26 178 650)	54 560 760	(26 178 650)
	Razem	54 795 290	(26 179 686)	54 795 290	(26 179 686)
	Bilansowa wartość inwestycji		28 615 604		28 615 604

W 2020 roku oraz w trzecim kwartale 2021 roku Spółka dominująca nie dokonała odwrócenia odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości udziałów Spółki w Briju Solo Investments s.a.r.l., ze względu na następujące przesłanki :

- na wartość aktyw netto spółki zależnej Briju Solo Investments s.a.r.l na dzień 30 września 2021 roku istotnie wpłynął kurs waluty przyjęty do wyceny, który znacznie różnił się od tego na koniec 2019 roku, w sytuacji, gdy spółka ta poniosła za 2020 oraz trzy kwartały 2021 rok stratę,
- zdarzeniem o charakterze jednorazowym, wpływającym istotnie na wyniki spółki zależnej Briju Solo Investments s.a.r.l. było przejście w 2020 roku kontroli nad spółką De Voss S. a r.l., przez spółkę Letamor Holdings Limited, która z dniem 31 marca 2020 r. wykonała uprawnienia z umowy przewłaszczenia udziałów spółki De Voss S. a r.l. stanowiącej zabezpieczenie spłaty pożyczki udzielonej 18 października 2018 roku przez Letamor Holding Limited spółce Briju Solo Investments S. a r.l.( szerzej nota 11); do dnia zatwierdzenia sprawozdania strony (Briju Solo Investments s.a.r.l. oraz Letamor Holdings Limited ) nie dokonały ostatecznego rozliczenia kwoty pożyczki z wartością udziałów w De Voss S. a r.l.
- Spółka Briju Solo Investments s.a.r.l. nie dysponuje wyceną udziałów w Sprint Stroj OcOO ( nie przeprowadziła testu na utratę wartości na 31 grudnia 2020 roku – szerzej nota nr 11 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za 2020 rok) .



Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## 11. Utrata kontroli w jednostce zależnej

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

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

Zgodnie z wiedzą Likwidatora, w 2020 roku Letamor Holdings Limited – zgodnie z umową przewłaszczenia - dokonał wyboru podmiotu do przeprowadzenia wyceny i badanie to zostało rozpoczęte, o czym świadczy fakt przekazywania spółce Letamor Holdings Limited wymaganych dokumentów księgowych. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania do spółki zależnej Briju Solo Investments S.ar.l. nie wpłynęła wycena udziałów ani też propozycja sposobu rozliczenia udziałów. Likwidator INTERMA TRADE S.A. w likwidacji zwrócił się do Letamor Holdings Limited z prośbą o informację o postępie prac nad wyceną oraz przewidywanym terminie jej przedstawienia wraz ze stanowiskiem Letamor Holdings Limited, co do sposobu rozliczenia udziałów..

W związku z brakiem na dzień publikacji raportu ustaleń w kwestii wzajemnych rozliczeń, w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku ujęto wynik wykonania uprawnień z w/w umowy przewłaszczenia jako wynik na zbyciu ( rozliczeniu ) udziałów w jednostce zależnej, bez wspomnianej wyceny .

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym :

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

Wynik na utracie kontroli nad jednostką zależną oraz pozycje bilansowe nad którymi Grupa utraciła kontrolę:

	wartość EUR	wartość w PLN
<i>Ustalenie wyniku na utracie kontroli</i>		
Aktywa netto podlegające wyłączeniu		52 312 327
Wartość pożyczki od Letamor Holding Ltd.	7 000 000,00	31 866 100
kurs na dzień 31.03.2020 – dzień rozliczenia udziałów	4,5523	
<b>Strata na zbyciu( rozliczeniu) udziałów w jednostce zależnej</b>		<b>( 20 446 227)</b>
<i>Pozostałe pozycje bilansowe, nad którymi Grupa utraciła kontrolę:</i>		
Aktywa		74 360 289
Zobowiązania		22 047 962
Środki pieniężne i ekwiwalenty pieniężne		3 071 509

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## 12. Przychody i koszty operacyjne

### Koszty według rodzaju

	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 30.09.2020
Amortyzacja	-	3 054 488
Świadczenia pracownicze	13	6 755 563
Zużycie materiałów i energii	34	4 256 489
Usługi obce	271 949	1 990 226
Podatki i opłaty	6 420	229 011
Pozostałe koszty rodzajowe	16 564	281 595
<b>Koszty według rodzaju razem</b>	<b>294 980</b>	<b>16 567 371</b>
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	7 083 780
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (+/-)	(2 151)	(956 427)
<b>Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu</b>	<b>292 829</b>	<b>22 694 725</b>

### Pozostałe przychody operacyjne

	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 30.09.2020
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 317	-
Odwrocenie odpisów z tytułu utraty wartości środków trwałych i prawa do użytkowania składnika majątku	-	652 032
Otrzymane i naliczone kary i odszkodowania	-	1 174
Dotacje i dopłaty	-	13 376
Przychody z najmu nieruchomości	-	38 067
Inne przychody	5 744	211 449
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>8 061</b>	<b>916 099</b>

### Pozostałe koszty operacyjne

	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 30.09.2020
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	181 410
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	-	70 147
Odpis na zobowiązani z tytułu VAT	49 153 687	57 118 774
Kara KNF	200 000	-
Koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnej	-	40 762
Inne koszty	1 339	249 038
<b>Pozostałe koszty operacyjne razem</b>	<b>49 355 026</b>	<b>57 660 132</b>

## 13. Przychody i koszty finansowe

### Przychody finansowe

	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 30.09.2020
Odsetki	-	3 615
Pozostałe przychody finansowe	-	321 559
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>-</b>	<b>325 175</b>

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## Koszty finansowe

	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 30.09.2020
Koszty odsetek związanych z rezerwą na podatek VAT	28 772 830	24 142 136
Odsetki z tytułu leasingu	-	303 366
Odsetki od pożyczek	9 518	47 270
Różnice kursowe	1 090 905	2 447 396
Strata na likwidacji jednostki zależnej	-	214 329
Inne koszty finansowe	-	627
Koszty finansowe razem	29 873 254	27 155 124

## Strata ze zbycia (rozliczenia) udziałów w jednostce zależnej

	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 30.09.2020
Przychód ze zbycia jednostki zależnej	-	31 866 100
Aktywa netto zbytej jednostki zależnej	-	52 312 327
Strata na zbyciu udziałów w jednostce zależnej	-	(20 446 227)

## 14. Podatek dochodowy

	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 30.09.2020
<i>Podatek bieżący:</i>		
Rozliczenie podatku za okres sprawozdawczy	-	21 388
Podatki zapłacone poza granicami kraju	2 193	-
Podatek bieżący	2 193	21 388
<i>Podatek odroczoney:</i>		
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	(22)	523 481
Podatek odroczoney	(22)	523 481
Podatek dochodowy razem	2 171	544 869

## 15. Zysk na akcję i wypłacone dywidendy

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

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

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

## ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ

	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 30.09.2020
<b>Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru</b>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 978 260	5 978 260
Rozładniający wpływ opcji zamiennych na akcje	-	-
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	5 978 260	5 978 260
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Strata netto z działalności kontynuowanej	(79 515 217)	(107 562 444)

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		
Podstawowa strata na akcję (PLN)		(13,30)	(17,99)
Rozwodniona strata na akcję (PLN)		(13,30)	(17,99)
<b>Działalność kontynuowana i zaniechana</b>			
Strata netto		(79 515 217)	(107 562 444)
Podstawowa strata na akcję (PLN)		(13,30)	(17,99)
Rozwodniona strata na akcję (PLN)		(13,30)	(17,99)

## 16. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

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

### 16.1 Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

Do kluczowego personelu kierowniczego Grupa zalicza członków zarządu spółki dominującej, w tym Likwidatora Spółki dominującej.

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

Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 30.09.2020
<b>Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego</b>		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	4 500	4 500
<b>Świadczenia razem</b>	4 500	4 500

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

### 16.2 Informacje na temat podmiotów powiązanych – sprzedaż i należności

Informacje na temat podmiotów powiązanych – sprzedaż i należności	Przychody z działalności operacyjnej bez przychów finansowych i pozostałych operacyjnych		Należności jednostki dominującej Należności jednostek zależnych	
	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 30.09.2020	30.09.2021	31.12.2020
<b>Sprzedaż</b>				
Jednostki dominujące do zależnych	-	-	-	-
Jednostek zależnych do dominującej	88 250	14 250	123 665	3 075
<b>Razem</b>	88 250	14 250	123 665	3 075

### 16.3 Informacje na temat podmiotów powiązanych – przychody/koszty finansowe

Odsetki naliczone z tytułu udzielonych pożyczek w ramach Grupy	Wartość	
	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 30.09.2020
Briju Agency Sp. z o.o. do Briju Solo Investments sarl	241 439	277 163
Briju Agency sp. z o.o. do Interma Trade S.A. w likwidacji	222 996	253 500
Briju Secur sp. z o.o. do Briju Solo Investments sarl	20 629	23 851
Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. S.K.A. do Briju Solo Investments sarl	74 633	84 876
Briju 1920 Sp. z o.o. do Briju Solo Investments sarl	-	965
Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. S.K.A. do Interma Trade S.A. w likwidacji	136 937	157 553
<b>Razem</b>	696 634	797 908

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

16.4 Informacje na temat podmiotów powiązanych – sprzedaż i należności Informacje na temat podmiotów powiązanych – zakup i zobowiązania Informacje na temat podmiotów powiązanych – zakupy i zobowiązania

	Zakup (koszty operacyjne)		Zobowiązania jednostki dominującej Zobowiązania jednostek zależnych	
	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 30.09.2020	30.09.2021	31.12.2020
<b>Zakup od:</b>				
Jednostki zależnej	352 636	14 250	15 118	-
Jednostki dominującej	-	-	108 547	3 075
<b>Razem</b>	<b>352 636</b>	<b>14 250</b>	<b>123 665</b>	<b>3 075</b>

16.5 Informacje na temat podmiotów powiązanych – pożyczki

	30.09.2021		31.12.2020	
	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo
<b>Pożyczki udzielone:</b>				
Briju Agency Sp. z o.o. do Interma Trade S.A. w likwidacji	21.12.2016-31.01.2025	18 548 286	21.12.2016-31.01.2025	17 992 151
Briju Agency Sp. z o.o. do Briju Solo sarl	12.07.2019-12.07.2024	16 910 142	12.07.2019-12.07.2024	16 831 009
Briju Agency Sp. z o.o. do Briju Solo sarl	17.12.2019-31.12.2022	1 365 951	17.12.2019-31.12.2022	1 345 005
Briju Secur Sp. z o.o. do Briju Solo sarl	17.12.2019-31.12.2022	1 554 475	17.12.2019-31.12.2022	1 538 840
Briju Solo Investments sarl do Interma Trade S.A. w likwidacji	13.05.2019-30.04.2029	662 596	13.05.2019-30.04.2029	662 596
Briju Surowce Briju Secur sp. z o.o. Spółka komandytowa do Briju Solo sarl	12.07.2019-12.07.2024,	5 670 033	12.07.2019-12.07.2024,	5 598 412
Briju Surowce Briju Secur sp. z o.o. Spółka komandytowa do Interma Trade S.A. w likwidacji	11.07.2017-10.07.2027	10 917 627	11.07.2017-10.07.2027	10 706 920
<b>Razem niespłacone pożyczki</b>	-	<b>55 629 111</b>	-	<b>54 674 933</b>

Transakcje z podmiotami powiązanymi zostały wyeliminowane w ramach dokonanych wyłączeń konsolidacyjnych.

16.6 Informacje na temat podmiotów powiązanych osobowo

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

**Briju 1920 Sp. z o.o. ( z dniem 01.09.2021 Briju 1920 Limited)** spółka do dnia 31 marca 2020 roku należąca do Grupy Kapitałowej Interma Trade w Likwidacji .

Transakcje Spółki z podmiotami z Grupy w okresie od 01.01.2021 do 30.09.2021 przedstawiały się następująco:

- Briju 1920 Sp. z o.o. świadczyła na rzecz krajowych podmiotów z Grupy Interma Trade S.A. w likwidacji usługi najmu lokalu, obsługi księgowej, usługi IT oraz usługi administracyjno-biurowe, których wartość w okresie od 01.01.2021 do 30.09.2021 wyniosła 42,7 tys. zł netto.
- Briju 1920 Sp. z o.o. świadczyła na rzecz Interma Trade S.A. w likwidacji usługi w zakresie przygotowania, publikacji raportów giełdowych, sporządzania sprawozdań finansowych, których wartość w okresie od 01.01.2021-30.09.2021 wyniosła 13,5 tys. zł.
- na dzień sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółka Briju 1920 sp. z o.o. była pożyczkodawcą dla spółki zależnej Briju Solo Investments s.a.r.l ( na dzień 30.09.2021 bilansowa wartość pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami to 908.536 zł). Transakcja powyższa ujęta została w sprawozdaniu finansowym.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

#### 16.7 Transakcje z podmiotami powiązаныmi realizowane na zasadach innych niż rynkowe

- Spółka BRIJU SOLO INVESTMENT s.a.r.l w dniu 18 października 2018 roku zawarła z Letamor Holdings Limited umowę pożyczki, na kwotę stanowiącą w euro 7 mln (z możliwością uruchamiania i spłaty pożyczki w PLN i EUR) zaciągniętą na bieżącą działalność operacyjną, w tym w szczególności na dalszy rozwój sieci sprzedaży wyrobów jubilerskich przez spółkę BRIJU 1920 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gnieźnie, a także na wznowienie działalności polegającej na handlu hurtowym metalami szlachetnymi.  
Pożyczka zaciągnięta została na okres 1 roku i nie jest oprocentowana. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki przewłaszczone zostało 100% udziałów w spółce De Voss s.a.r.l z siedzibą w Luksemburgu, należących do spółki zależnej - BRIJU SOLO INVESTMENT s.a.r.l z siedzibą w Luksemburgu. Umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie pożyczki gwarantowała zachowanie kontroli nad udziałami w De Voss s.a.r.l. z uwagi na pozostawienie zarządzania spółką większościowym akcjonariuszom Spółki dominującej oraz ze względu na terminowy charakter umowy przewłaszczenia oraz bezwarunkowe zobowiązanie pożyczkodawcy do przeniesienia aktywów na spółkę zależną Spółki dominującej (BRIJU SOLO INVESTMENT s.a.r.l.) w przypadku całkowitego spłacenia pożyczki.  
W dniu 27 marca 2020 roku Briju Solo Investment S.a.r.l otrzymała od Letamor Holdings Limited żądanie natychmiastowej spłaty pożyczki. Sytuacja finansowa spółki Briju Solo nie pozwoliła na spłatę zobowiązania, tym samym w 31 marca 2020 roku spółka zależna otrzymała od Letamor zawiadomienie o wykonaniu uprawnień z umowy przewłaszczenia 100% udziałów De Voss S.a.r.l. z siedzibą Luksemburgu, który jest właścicielem 100% udziałów w spółce Briju 1920 Sp. z o.o. i wygaśnięciu zobowiązania do zwrotnego przeniesienia udziałów. W związku z powyższym Letamor definitywnie przejął kontrolę nad De Voss i pośrednio nad Briju 1920 sp. z o.o., które nie należą już do Grupy Kapitałowej.
- W dniu 13 maja 2019 roku została zawarta umowa pożyczki pomiędzy spółkami z Grupy Kapitałowej. Spółka Briju Solo Investments S.a.r.l (pożyczkodawca) udzieliła pożyczki w kwocie 300 tys. zł spółce Interma Trade S.A. w likwidacji (pożyczkobiorca). Pożyczka jest nieoprocentowana, a termin spłaty pożyczki został ustalony na 30 kwietnia 2029 roku. Aneksami z dnia 7 listopada 2019 roku wartość pożyczki została ustalona w kwocie 500 tys., aneksem z dnia 02 marca 2020 roku w kwocie 800 tys. Na dzień 30 września 2021 roku kwota uruchomionej pożyczki wyniosła 663 tys. zł.

## 17. Zarządzanie kapitałem

### ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

	30.09.2021	31.12.2020
<i>Kapitał:</i>		
Kapitał własny	(228 024 768)	(149 339 367)
Pożyczki podporządkowane otrzymane od właściciela		
Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy (-)		
Kapitał	(228 024 768)	(149 339 367)
<i>Źródła finansowania ogółem:</i>		
Kapitał własny	(228 024 768)	(149 339 367)
Pożyczki	908 536	536 863
Leasing finansowy	-	-
Źródła finansowania ogółem	(227 116 232)	(148 802 504)
<b>Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
<i>EBITDA</i>		
Strata z działalności operacyjnej	(49 639 793)	(62 572 458)
Amortyzacja	-	3 054 488
EBITDA	(49 639 793)	(59 517 971)
<i>Dług:</i>		

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		
Pożyczki		908 536	536 863
Leasing finansowy		-	-
Dług		908 536	536 863
<b>Wskaźnik długu do EBITDA</b>		<b>(0,02)</b>	<b>(0,01)</b>

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

Względem INTERMA TRADE S.A. w likwidacji oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej na dzień 30 września 2021 r. toczą się następujące istotne postępowania dotyczące potencjalnych zobowiązań oraz wierzytelności Spółki i jednostek zależnych:

1) W dniu 12 grudnia 2017 roku do INTERMA TRADE S.A. wpłynął wynik kontroli z dnia 5 grudnia 2017 roku wydany przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w związku z kontrolą celno-skarbową wszczętą wobec Spółki w dniu 14 lipca 2017 roku w sprawie podatku od towarów i usług (VAT) za okres od stycznia do grudnia 2012 roku. Na podstawie wyniku kontroli Spółka powzięła informację, że organ celno-skarbowy zakwestionował rozliczenie podatku VAT Spółki za badany okres i uznał, że Spółka zawyżyła podatek naliczony do odliczenia w łącznej wysokości 7,7 mln zł. Podstawą tego stanowiska Urzędu były nieprawidłowości w rozliczeniach podatkowych podmiotów trzecich występujących na wcześniejszych etapach obrotu towarowego. Zarząd Spółki nie zgadza się z treścią wyniku kontroli i z mocy prawa doszło do przekształcenia kontroli celno-skarbowej w postępowanie podatkowe. Spółka oczekuje, że postępowanie podatkowe prowadzone z wykorzystaniem wszystkich środków, w tym jeżeli będzie to konieczne również drogi sądowej, doprowadzi do zmiany oceny stanu faktycznego sprawy jak i oceny prawnej dokonanej przez organ celno-skarbowy, czego skutkiem będzie umorzenie postępowania podatkowego. W ocenie Zarządu Spółki oraz jej pełnomocników, Spółka w sposób prawidłowy i rzetelny prowadziła rozliczenia z tytułu podatku VAT, a organ celno-skarbowy rozpatrzył zgromadzony materiał dowodowy w sposób wybiórczy, wykazując tendencję do podporządkowania go do z góry ustalonej przez siebie tezy.

W dniu 26 listopada 2020 r. przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego, w tym postępowaniu podatkowym, został wydany protokół badania ksiąg podatkowych. Z otrzymanego protokołu badania ksiąg podatkowych Spółka powzięła informację, że organ podatkowy kwestionuje obecnie transakcje z 2012 r. z większą ilością kontrahentów, a kwota kwestionowanego podatku VAT wynosi 11,2 mln zł. Spółka nie zgodziła się z zarzutami i w dniu 28 grudnia 2020 roku pełnomocnik Spółki wniósł zastrzeżenia do protokołu badania ksiąg podatkowych. W dniu 25 marca 2021 r. została wydana decyzja Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu określająca wysokość zobowiązania w podatku VAT za 2012 r. W dniu 23 kwietnia 2021 r. pełnomocnik Spółki wniósł odwołanie od decyzji wydanej 25 marca 2021 r., w którym w całości zaskarżył przedmiotową decyzję oraz wniósł o jej uchylenie w całości i przekazanie sprawy organowi pierwszej instancji do ponownego rozpatrzenia z uwagi na konieczność przeprowadzenia postępowania dowodowego w znacznej części.

Kwota potencjalnego zobowiązania wynikającego z tego postępowania wraz z odsetkami naliczonymi do dnia 30 września 2021r. wynosi 19 755 tys. zł.

2) W dniu 5 czerwca 2018 r. INTERMA TRADE S.A. otrzymała wynik kontroli wydany 22 maja 2018 r. przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w związku z kontrolą celno-skarbową wszczętą wobec Spółki w dniu 19 grudnia 2017 roku w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczenia podatku VAT za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 września 2011 roku. Na podstawie wyniku kontroli Spółka powzięła informację, że organ podatkowy zakwestionował prawidłowość transakcji dokonanych przez Spółkę w okresie objętym kontrolą z dwoma kontrahentami, a łączna kwota zakwestionowanego podatku VAT wynosi 2,0 mln zł. Analogicznie, jak w przypadku kontroli za 2012 rok, Spółka nie zgadza się z ustaleniami przedstawionymi w wyniku kontroli. Wskazany okres rozliczeniowy był już przedmiotem pełnej kontroli podatkowej przeprowadzonej przez poprzednika obecnego organu celno-skarbowego, w toku której

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

zostały zweryfikowane m.in. transakcje handlowe ze wspomnianymi dwoma kontrahentami, nie wywołując dla Spółki negatywnych skutków finansowych.

W toku dalszego postępowania, w dniu 1 marca 2019 roku INTERMA TRADE S.A. otrzymała protokół z badania ksiąg wydany 15 lutego 2019 r. przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu dotyczący tego postępowania. Otrzymany protokół z badania ksiąg podatkowych powielał ustalenia zawarte we wcześniejszym wyniku kontroli. W dniu 15 marca 2019 roku Spółka wzniosła zastrzeżenia do protokołu z badania ksiąg podatkowych w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw oraz prawidłowości obliczenia podatku VAT za okres od stycznia do września 2011 roku. W dniu 23 października 2019 roku Spółka otrzymała decyzję wydaną przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego dotyczącą tego podatku, w której nie zostały uwzględnione zastrzeżenia oraz wnioski dowodowe wniesione przez Spółkę, jako zastrzeżenia do protokołu z badania ksiąg podatkowych. Kwota zobowiązania podatkowego została w decyzji określona na 1 961 756 zł. Spółka nie zgodziła się z ustaleniami przedstawionymi w decyzji i w dniu 5 listopada 2019 roku zostało wniesione odwołanie od decyzji organu podatkowego w przedmiocie podatku VAT za okres od stycznia do września 2011 roku. W dniu 14 lipca 2021 r. pełnomocnik Spółki otrzymał decyzję z 30 czerwca 2021 r. Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego o utrzymaniu w mocy postanowienia organu pierwszej instancji dotyczącej podatku VAT za okres od stycznia do września 2011 r. W dniu 13 sierpnia 2021 r. Spółka wniosła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu na w/w decyzję, w której w całości zaskarżyła decyzję organu podatkowego zarzucając jej naruszenie przepisów postępowania mające istotny wpływ na wynik sprawy oraz naruszenie prawa materialnego. Spółka wniosła o uchylenie w całości zaskarżonej decyzji Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego z dnia 30 czerwca 2021 r. oraz poprzedzającej ją decyzji Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego z dnia 8 października 2019 r.

Niezależnie od trwającego postępowania podatkowego, Naczelnik Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego wydał postanowienie z 10 marca 2020 r. w przedmiocie nadania rygoru natychmiastowej wykonalności nieostatecznej decyzji organu podatkowego dotyczącej podatku VAT za okres od stycznia do września 2011 roku, co oznacza, że pomimo wniesionego odwołania w/w decyzja podlegała wykonaniu. W postanowieniu rygor natychmiastowej wykonalności został nadany z przywołaniem art. 239b § 1 pkt 3 oraz art. 239b § 2 ustawy Ordynacja podatkowa. Na otrzymane postanowienie spółka 2 kwietnia 2020 roku złożyła zażalenie do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu i po utrzymaniu w mocy postanowienia organu pierwszej instancji, w dniu 7 września 2020 r. Spółka wniosła skargę na to postanowienie do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu. W dniu 12 stycznia 2021 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny oddalił skargę Spółki na decyzje Dyrektora Izby Administracji Skarbowej dotyczącą nadania rygoru natychmiastowej wykonalności nieostatecznej decyzji organu podatkowego. W dniu 2 kwietnia 2021 r. pełnomocnik Spółki skierował skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego, w której zaskarżył w całości wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu z dnia 12 stycznia 2021 r.

W dniu 10 kwietnia 2020 roku Naczelnik Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego w Poznaniu wystawił tytuł wykonawczy i wszczął wobec Spółki postępowanie egzekucyjne w administracji i nastąpiło zajęcie wierzytelności z rachunku bankowego z tytułu podatku od towarów i usług za okres od stycznia do września 2011 r. na łączną kwotę 3.774.806,54 zł. Kwota zajęcia obejmuje należność główną w wysokości 1.961.756 zł oraz odsetki naliczone na dzień 10 kwietnia 2020r. i koszty egzekucyjne. Spółka wniosła zarzuty w sprawie prowadzonej egzekucji administracyjnej, które zostały odrzucone postanowieniem Naczelnika Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego w Poznaniu z dnia 9 lipca 2020 r. Pismem z dnia 31 lipca 2020 r. Spółka wniosła zażalenie na to postanowienie do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu, który postanowieniem z dnia 6 listopada 2020 r. utrzymał w mocy rozstrzygnięcie organu pierwszej instancji. Pismem z dnia 21 grudnia 2020 r. Spółka wniosła skargę na to postanowienie do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu i w dniu 19 marca 2021 r. Sąd uchylił zaskarżone postępowanie Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu wydane w toku postępowania egzekucyjnego uznając, że nie została wyjaśniona w sposób należyty kwestia przedawnienia podatku VAT oraz kwestia naliczenia odsetek za zwłokę za okresy, w których zgodnie z Ordynacją podatkową nie nalicza się odsetek. Natomiast Sąd nie podzielił podnoszonego również przez Emitenta zarzutu zastosowania zbyt



Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

uciażliwego środka egzekucyjnego w postaci zajęcia rachunków bankowych Spółki. Kosztami postępowania sądowego został obciążony Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu.

Kwota zobowiązania wynikającego z tego postępowania wraz z odsetkami naliczonymi do dnia 30 września 2021 roku wynosi 3 737 tys. zł.

3) W dniu 18 września 2018 roku INTERMA TRADE S.A. otrzymała protokół z badania ksiąg podatkowych wydany 3 września 2018 r. przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w związku z postępowaniem kontrolnym wszczętym wobec Spółki w dniu 24 sierpnia 2016 roku w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania podatku VAT za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku. Na podstawie protokołu badania ksiąg podatkowych Spółka powzięła informację, że organ celno-skarbowy zakwestionował prawidłowość transakcji dokonanych przez Spółkę w 2013 roku z trzema kontrahentami, a kwota zakwestionowanego podatku VAT wynosi 29,1 mln zł. Spółka nie zgadza się w całości z ustaleniami przedstawionymi w protokole z badania ksiąg. Spółka w sposób prawidłowy i rzetelny prowadzi rozliczenia w podatku VAT, w tym również za okres od stycznia do grudnia 2013 roku i w dniu 1 października 2018 roku Spółka wzniosła zastrzeżenia do protokołu. W dniu 14 grudnia 2020 r. został wydany drugi protokół badania ksiąg podatkowych, w którym organ podatkowy zakwestionował prawo Spółki do odliczenia podatku VAT w kwocie ok. 58 mln zł. Spółka nie zgodziła się z zarzutami i w dniu 12 stycznia 2021 r. wniosła zastrzeżenia do protokołu. W dniu 14 maja 2021 r. pełnomocnik Spółki otrzymał wynik kontroli z dnia 30 kwietnia 2021 r. i decyzję z dnia 30 kwietnia 2021 r. wydane przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu, w których kwota zobowiązania została określona na 59,4 mln zł.. W dniu 28 maja 2021 r. Spółka wniosła odwołanie od decyzji z 30 kwietnia 2021 r. dotyczącej podatku VAT za 2013 r. We wniesionym odwołaniu Spółka w całości zaskarżyła przedmiotową decyzję oraz wniosła o jej uchylenie w całości i przekazanie sprawy organowi pierwszej instancji do ponownego rozpatrzenia z uwagi na konieczność przeprowadzenia postępowania dowodowego w znacznej części.

W dniu 4 maja 2020 r. INTERMA TRADE S.A. otrzymała decyzję wydaną 16 kwietnia 2020 r. przez Naczelnika Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w sprawie zabezpieczenia wykonania na majątku Spółki tytułem podatku od towarów i usług za 2013 rok. W dniu 15 maja 2020 r. Spółka złożyła odwołanie od tej decyzji, w którym zaskarżyła w całości przedmiotową decyzję i wniosła o jej uchylenie w całości oraz o przekazanie sprawy do ponownego rozpatrzenia przez organ pierwszej instancji z uwagi na konieczność przeprowadzenia postępowania dowodowego. Decyzją z dnia 28 lipca 2020 r. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu utrzymał w mocy decyzję organu pierwszej instancji w przedmiocie zabezpieczenia. Pismem z dnia 10 września 2020 r. Spółka wniosła skargę na w/w decyzję do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu, którą Sąd oddalił w dniu 17 grudnia 2020 r. Po otrzymaniu uzasadnienia wyroku, w dniu 4 marca 2021 r. Spółka wniosła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego, którą następnie w dniu 21 czerwca 2021 r. wycofała. Cofnięcie skargi kasacyjnej nastąpiło w związku z wydaniem w dniu 30 kwietnia 2021 r. przez Naczelnika wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego decyzji określającej zobowiązanie w podatku VAT za poszczególne miesiące 2013r. tj. decyzji kończącej postępowanie kontrolne w pierwszej instancji, a tym samym doszło do wygaśnięcia z mocy prawa decyzji o zabezpieczeniu, która była przedmiotem postępowania i skargi skierowanej przez Spółkę do Naczelnego Sądu Administracyjnego. Postępowanie kasacyjne zostało zakończone wydaniem postanowienia Naczelnego Sądu Administracyjnego o umorzeniu postępowania, które Spółka otrzymała 2 lipca 2021 r.

Naczelnik Pierwszego Wielkopolskiego urzędu Skarbowego w dniu 10 sierpnia 2020 r. wystawił zarządzenie zabezpieczenia i wszczął wobec Spółki postępowanie zabezpieczające tytułem podatku VAT za 2013 r. oraz dokonał zajęcia rachunku bankowego Spółki. Pismem z 24 sierpnia 2020 r. Spółka wniosła zarzuty na postępowanie zabezpieczające oraz skargę na czynności zabezpieczające. W toku dalszego postępowania organy podatkowe nie uwzględniły stanowiska Spółki, utrzymały w mocy wcześniejsze postanowienia, ale wobec wypowiedzenia w dniu 12 października 2020 r. przez bank umowy i w konsekwencji zlikwidowania rachunku bankowego – postępowanie zabezpieczające stało się bezprzedmiotowe.

Kwota potencjalnego zobowiązania wynikającego z tego postępowania wraz z odsetkami naliczonymi do dnia 30 czerwca 2021 roku wynosi 98 898 tys. zł.

4) Wobec spółki Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. od 8 listopada 2016 roku toczy się postępowanie kontrolne w zakresie podatku VAT za okres od listopada 2015 roku do września 2016 roku. W dniu 14 października 2020 r. spółka zależna otrzymała protokół badania ksiąg podatkowych wydany 28 września 2020 r. przez

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego dotyczącego tego postępowania. Z treści protokołu badania ksiąg podatkowych wynika, że organ celno-skarbowy zakwestionował prawidłowość transakcji dokonanych przez spółkę zależną w okresie objętym kontrolą z siedmioma kontrahentami. W dniu 27 października 2020 r. spółka zależna wniosła zastrzeżenia do protokołu z badania ksiąg podatkowych, ale nie zostały one uwzględnione i w dniu 29 grudnia 2020 r. została wydana decyzja Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego określająca dla spółki zależnej wysokość zobowiązania podatkowego za okres od listopada 2015 r. do września 2016 r. W dniu 27 stycznia 2021 r. spółka zależna wniosła odwołanie od tej decyzji, w którym wnioskuje o uchylenia decyzji w całości i przekazanie sprawy do ponownego rozpatrzenia przez organ pierwszej instancji z uwagi na konieczność przeprowadzenia postępowania dowodowego.

Powyższym postępowaniem zostały również objęte rozliczenia w podatku VAT spółki Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. za miesiące sierpień i wrzesień 2016 r., w których w deklaracjach VAT-7 spółka wykazała nadwyżkę podatku VAT do zwrotu na rachunek bankowy. W 2019 roku zarząd spółki zależnej podjął decyzję o objęciu tej należności odpisem aktualizującym, który na dzień 30 września 2021 r. wynosi 834 tys. zł.

W dniu 18 września 2020 r. do spółki zależnej wpłynęła decyzja wydana 3 września 2020 r. przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w sprawie określenia dla Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. przybliżonej kwoty zobowiązań podatkowych w podatku VAT za okres od listopada 2015 r. do września 2016 r. oraz o dokonaniu zabezpieczenia na majątku spółki zależnej tytułem tych zobowiązań podatkowych. Kwota zobowiązania podatkowego objęta decyzją o zabezpieczeniu wraz z odsetkami naliczonymi do dnia wydania decyzji wynosiła 82,8 mln zł. Z treści decyzji o zabezpieczeniu spółka zależna powzięła informację, że powodem określenia zobowiązania podatkowego było wystąpienie nieprawidłowości w rozliczeniach podmiotów trzecich, występujących na wcześniejszych etapach obrotu. W dniu 2 października 2020 r. spółka zależna złożyła odwołanie od decyzji o zabezpieczeniu, a w dniu 19 stycznia 2021 r. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu wydał decyzje o umorzeniu postępowania odwoławczego wobec wygaśnięcia z mocy prawa decyzji o zabezpieczeniu z 3 września 2020 r. w następstwie doręczenia spółce zależnej decyzji z 29 grudnia 2020 r. określającej wysokość zobowiązania podatkowego za okres od listopada 2015 r. do września 2016 r.

W dniu 6 października 2020 r. przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Gnieźnie wobec Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. zostało wszczęte postępowanie zabezpieczające dotyczące podatku VAT za okres od listopada 2015 r. do września 2016 r., do którego spółka zależna wniosła zarzuty w dniu 23 października 2020 r. Na wniesione zarzuty spółka zależna nie otrzymała odpowiedzi, ale w dniu 8 grudnia 2020 r. przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Gnieźnie zostało wydanie postanowienie o umorzeniu postępowania w sprawie zarządzenia zabezpieczenia, a następnie w dniu 25 stycznia 2021 r. postanowienie o umorzeniu postępowania w całości, jako bezprzedmiotowego.

Kwota potencjalnego zobowiązania podatkowego wynikającego z decyzji wydanej w tym postępowaniu w dniu 29 grudnia 2020 r. wraz z odsetkami naliczonymi do dnia 30 września 2021 roku wynosi 88 125 tys. zł.

5) Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu postanowieniem z dnia 15 czerwca 2018 roku wznowił postępowanie podatkowe wobec INTERMA TRADE S.A. zakończone ostateczną decyzją Dyrektora Izby Skarbowej w Poznaniu z dnia 27 września 2013 roku dotyczącą podatku VAT za okres od października do grudnia 2011 roku. W kolejnych latach Spółka otrzymywała postanowienia o przedłużeniu terminu zakończenia postępowania. W dniu 14 stycznia 2021 r. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu wydał decyzję uchylającą w całości decyzję ostateczną z 27 września 2013 r. W dniu 11 lutego 2021 r. pełnomocnik Spółki wniósł odwołanie od decyzji z 14 stycznia 2021 r. We wniesionym odwołaniu Spółka występuje o uchylenie przedmiotowej decyzji oraz przekazanie sprawy organowi pierwszej instancji do ponownego rozpatrzenia z uwagi na konieczność przeprowadzenia postępowania dowodowego w znacznej części. Zaskarżonej decyzji Spółka zarzuciła naruszenie przepisów postępowania, które miało istotny wpływ na wynik sprawy, w następstwie czego decyzja została oparta o błędnie ustalony oraz niekompletny stan faktyczny sprawy, czego dalszym skutkiem było bezzasadne pozbawienie Spółki prawa do odliczenia podatku VAT z faktur wystawionych przez dostawcę oraz uznanie, że faktury wystawione przez dostawcę nie odzwierciedlały rzeczywistych zdarzeń gospodarczych. W 2013 roku postępowanie dotyczące podatku VAT za w/w okres zostało zakończone decyzją ostateczną organu podatkowego i postępowanie wznowione w 2018 roku, w ocenie Spółki, powinno zostać umorzony z powodu braku podstaw do uchylenia dotychczasowej decyzji ostatecznej. W dniu 25 maja 2021 r. pełnomocnik Spółki otrzymał decyzję z 11 maja 2021 r. Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu o utrzymaniu w mocy postanowienia organu podatkowego pierwszej instancji uchylającego w całości decyzję ostateczną z 27 września 2013 r. dotyczącą podatku VAT za okres od października do grudnia 2011 r. W dniu 24 czerwca 2021 r. pełnomocnik Spółki wniósł skargę do

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu na decyzję z 11 maja 2021 r. W skardze Spółka zarzuca decyzji naruszenie przepisów postępowania, które miało istotny wpływ na wynik sprawy oraz naruszenie prawa materialnego.

W dniu 29 czerwca 2021 roku Naczelnik Urzędu Skarbowego Warszawa Bemowo wystawił tytuły wykonawcze dotyczące wierzytelności objętych tym postępowaniem.

Kwota potencjalnego zobowiązania podatkowego wynikającego z decyzji wydanej w tym postępowaniu w dniu 14 stycznia 2021 r. wraz z odsetkami naliczonymi do dnia 30 września 2021 roku wynosi 1 823 tys. zł.

6) Naczelnik Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego na podstawie upoważnienia z dnia 2 sierpnia 2019 r. wszczął wobec INTERMA TRADE S.A. kontrolę celno-skarbową w zakresie podatku VAT za okres od stycznia 2016 r. do czerwca 2017 r. Kontrola znajduje się na wczesnym etapie – organ podatkowy gromadzi dokumenty oraz przystąpił do weryfikacji dokumentów źródłowych, a kolejny termin na zakończenie kontroli został wyznaczony na 26 listopada 2021 r. W dniu 15 listopada 2021 roku wpłynęła do Spółki decyzja z dnia 26 października 2021 r. wydana przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w sprawie określenia przybliżonej kwoty zobowiązań podatkowych w podatku od towarów i usług VAT za okres od I-IX/2016 i XI/2016 oraz VI/2017 oraz o dokonaniu zabezpieczenia na majątku Spółki tytułem tych zobowiązań. Decyzja o zabezpieczeniu została wydana w postępowaniu, w którym Spółka do dnia dzisiejszego nie otrzymała jeszcze protokołu z badania ksiąg podatkowych lub wyniku kontroli celno-skarbowej. W decyzji o zabezpieczeniu łącznie zakwestionowano prawo Spółki do odliczenia podatku VAT w kwocie 48,7 mln zł, a wraz z odsetkami naliczonymi do dnia wydania decyzji przybliżona kwota zaległości podatkowych została określona na 69,2 mln zł. Z treści decyzji o zabezpieczeniu Spółka powzięła informację, że powodem określenia zobowiązania podatkowego jest wystąpienie nieprawidłowości w rozliczeniach podmiotów występujących na wcześniejszych etapach obrotu.

Na powyższe potencjalne zobowiązanie Spółka utworzyła rezerwę, która na 30 września 2021 roku wraz z odsetkami wyniosła 68 938 tys. zł.

Na postępowania opisane w punktach 1-5 początkowo zostały utworzone rezerwy lub odpisy na potencjalne rozliczenia w podatku VAT, w kwocie odpowiadającej wierzytelności głównej wraz z naliczonymi odsetkami, a następnie po otrzymaniu decyzji podatkowych potencjalne kwoty wierzytelności zostały przeniesione z pozycji rezerw do zobowiązań krótkoterminowych. Władze INTERMA TRADE S.A. w likwidacji oraz spółki zależnej podejmowały decyzje o tworzeniu rezerw, ponieważ działania organów skarbowych skutkowały wydaniem decyzji w przedmiocie zabezpieczenia i podjęciem działań zmierzających do jej wyegzekwowania, pomimo trwającego postępowania podatkowego.

#### **Postępowanie prowadzone przez KNF w związku z podejrzeniem naruszenia obowiązków informacyjnych przez INTERMA TRADE S.A. w Likwidacji.**

W dniu 26 stycznia 2021 r. Spółka otrzymała postanowienie Komisji Nadzoru Finansowego o wszczęciu postępowania administracyjnego w przedmiocie nałożenia kary administracyjnej na podstawie art. 96 ust 1 pkt ustawy o ofercie w związku z podejrzeniem naruszenia art. 56 ust 1 ustawy o ofercie w związku z nieprzekazaniem lub nieterminowym przekazaniem do publicznej wiadomości informacji poufnych o zmianach sytuacji finansowej Spółki i jej grupy w związku z handlem metalami szlachetnymi w okresie od grudnia 2016 r. do marca 2017 r.

Spółka nie zgadza się z zarzutem, że naruszyła przepisy o obowiązkach informacyjnych i podjęcie w toku postępowania stosowne kroki prawne w celu ochrony swoich praw. Informując o wszczęciu postępowania i otrzymaniu decyzji Spółka wskazuje jednak na ryzyko, że w wyniku postępowania na Spółkę może zostać nałożona kara administracyjna.

W dniu 25 sierpnia 2021 r. Spółka otrzymała decyzję Komisji Nadzoru Finansowego nakładającą karę pieniężną w wysokości 200.000 zł, za nienależyte - w ocenie KNF – wykonanie obowiązku określonego w art. 56 ustawy o ofercie, w ten sposób, że Spółka nie przekazała w terminie do publicznej wiadomości raportu o informacji poufnej, która powstała w styczniu 2017 r. dotyczącej istotnej zmiany przychodów Grupy Kapitałowej w segmencie hurtowego handlu metalami szlachetnymi w grudniu 2016 r. oraz informacji poufnej, która powstała w lutym 2017 r. dotyczącej istotnej zmiany przychodów Grupy Kapitałowej w segmencie hurtowego handlu metalami szlachetnymi w styczniu 2017 r.

W dniu 8 września 2021 r. pełnomocnik Spółki złożył wniosek do Komisji Nadzoru Finansowego o ponowne rozpatrzenie sprawy oraz o uchylenie Decyzji w całości i umorzenie postępowania w całości jako

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

beprzedmiotowego na zasadzie art. 138 § 1 pkt 2 w zw. z art. 105 § 1 kpa w zw. z art.11 ust. 1 w zw. z art. 11 ust. 5 Ustawy z dnia 21 lipca 2006 r. o nadzorze nad rynkiem finansowym, a w razie nieuwzględnienia tego wniosku o uchylenie Decyzji w całości i odstąpienie od wymierzenia kary na zasadzie art. 189f § 1 pkt 1 kpa, a w razie nieuwzględnienia również drugiego wniosku o uchylenie Decyzji w całości i obniżenie wymierzonej kary do kwoty nieprzekraczającej 1000 zł.

W dniu 5 listopada 2021 roku Spółka otrzymała decyzję Komisji Nadzoru Finansowego utrzymującą w mocy decyzję z dnia 20 sierpnia 2021 r. nakładającą karę pieniężną w wysokości 200 000 zł,

Na powyższe potencjalne zobowiązanie Spółka utworzyła rezerwę w kwocie 200 tys. zł.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji na drodze sądowej i na drodze postępowań egzekucyjnych prowadzi również sprawy dotyczące należności handlowych od odbiorców, z tym że kwota wierzytelności objętych postępowaniami nie jest istotna.

## 19. Pozostałe informacje

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

- kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego:  
31.12.2020 4,6148 PLN/EUR  
30.09.2021 4,6329 PLN/EUR
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:  
01.01-30.09.2021 4,5585 PLN/EUR  
01.01-30.09.2020 4,4420 PLN/EUR

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

### Wybrane dane finansowe, wraz z przeliczeniem na EURO

	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 30.09.2020	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 30.09.2020
	w PLN		w EUR	
<b>Rachunek zysków i strat</b>				
Przychody ze sprzedaży	-	19 697 360	-	4 434 345
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(49 639 793)	(59 741 398)	(10 889 502)	(13 449 212)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(79 513 047)	(107 017 575)	(17 442 809)	(24 092 205)
Zysk (strata) netto	(79 515 217)	(107 562 444)	(17 443 286)	(24 214 868)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	(79 515 217)	(107 562 444)	(17 443 286)	(24 214 868)
Zysk na akcję (PLN)	(13,30)	(17,99)	(2,92)	(4,05)
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	(13,30)	(17,99)	(2,92)	(4,05)
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,5585	4,4420
<b>Rachunek przepływów pieniężnych</b>				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(333 475)	(3 919 552)	(73 155)	(882 385)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	322 825	(3 740 845)	70 818	(842 153)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-	(2 380 351)	-	(535 874)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(10 649)	(10 040 748)	(2 336)	(2 260 412)
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,5585	4,4420
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji			
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)	
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)			
<b>Bilans</b>				
Aktywa	62 130 113	62 201 849	13 410 631	13 478 775
Zobowiązania długoterminowe	1 003 125	536 885	216 522	116 340
Zobowiązania krótkoterminowe	289 151 756	211 004 330	62 412 691	45 723 397
Kapitał własny	(228 024 768)	(149 339 367)	(49 218 582)	(32 360 962)
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(228 024 768)	(149 339 367)	(49 218 582)	(32 360 962)
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	4,6329	4,6148

#### Wynagrodzenia Członków Zarządu Grupy

	Spółka dominująca		Spółki zależne	
	Wynagrodzenie	Inne świadczenia	Wynagrodzenie	Inne świadczenia
<b>Okres od 01.01 do 30.09.2021</b>				
Kadra zarządzająca	4 500	-	-	-
Razem	4 500	-	-	-
<b>Okres od 01.01 do 30.09.2020</b>				
Kadra zarządzająca	4 500	-	-	-
Razem	4 500	-	-	-

#### Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Spółki dominującej

	Spółka dominująca		Spółki zależne	
	Wynagrodzenie	Inne świadczenia	Wynagrodzenie	Inne świadczenia
<b>Okres od 01.01 do 30.09.2021</b>				
Rada Nadzorcza	11	-	-	-
Razem	11	-	-	-
<b>Okres od 01.01 do 30.09.2020</b>				
Rada Nadzorcza	19	-	-	-
Razem	19	-	-	-

#### 20. Umowy na finansowanie działalności zabezpieczone na majątku Grupy

W dniu 15 listopada 2021 roku do Spółki dominującej wpłynęła decyzja z dnia 26 października 2021 r. wydana przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w sprawie określenia przybliżonej kwoty zobowiązań podatkowych w podatku od towarów i usług VAT za okres od I-IX/2016 i XI/2016 oraz VI/2017 oraz o dokonaniu zabezpieczenia na majątku Spółki tytułem tych zobowiązań podatkowych. Decyzja o zabezpieczeniu została wydana w związku z trwającą kontrolą celno-skarbową w zakresie podatku VAT obejmującym okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2017 r. wszczętą na podstawie upoważnienia Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego z 2 sierpnia 2019 r. W decyzji o zabezpieczeniu łącznie zakwestionowano prawo Spółki dominującej do odliczenia podatku VAT w kwocie 48,7 mln zł, a wraz z odsetkami naliczonymi do dnia wydania decyzji, przybliżona kwota zaległości podatkowych została określona na 69,2 mln zł.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## D. POZOSTAŁE INFORMACJE RAPOTU KWARTALNEGO

### 1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE I GRUPIE KAPITAŁOWEJ

#### Dane rejestrowe

Nazwa (firma):	<b>INTERMA TRADE Spółka Akcyjna w likwidacji</b>
Kraj:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa
Numer KRS:	0000382656
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał podstawowy:	5 978 260 PLN
REGON:	639848296
NIP:	784-21-49-999
Telefon:	+48 731 859 624
Poczta e-mail:	intermatrade@intermatrade.pl
Strona www:	https://intermatrade.pl

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

W dniu 22 czerwca 2011 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie zmiany firmy Spółki z dotychczasowej Futurat S.A. na BRIJU S.A. Nazwa BRIJU S.A. obowiązywała od 27 czerwca 2011 r. tj. od dnia zarejestrowania zmiany w KRS. W dniu 14 czerwca 2017 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło decyzję o kolejnej zmianie nazwy Spółki, na INTERMA TRADE Spółka Akcyjna. Nowa nazwa jednostki dominującej po zarejestrowaniu w KRS obowiązuje od 11 października 2017 r. Obecnie Jednostka dominująca zajmuje się zarządzaniem spółkami z Grupy Kapitałowej. W dniu 30 czerwca 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o rozwiązaniu spółki INTERMA TRADE S.A., co spowodowało otwarcie likwidacji Spółki.

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

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

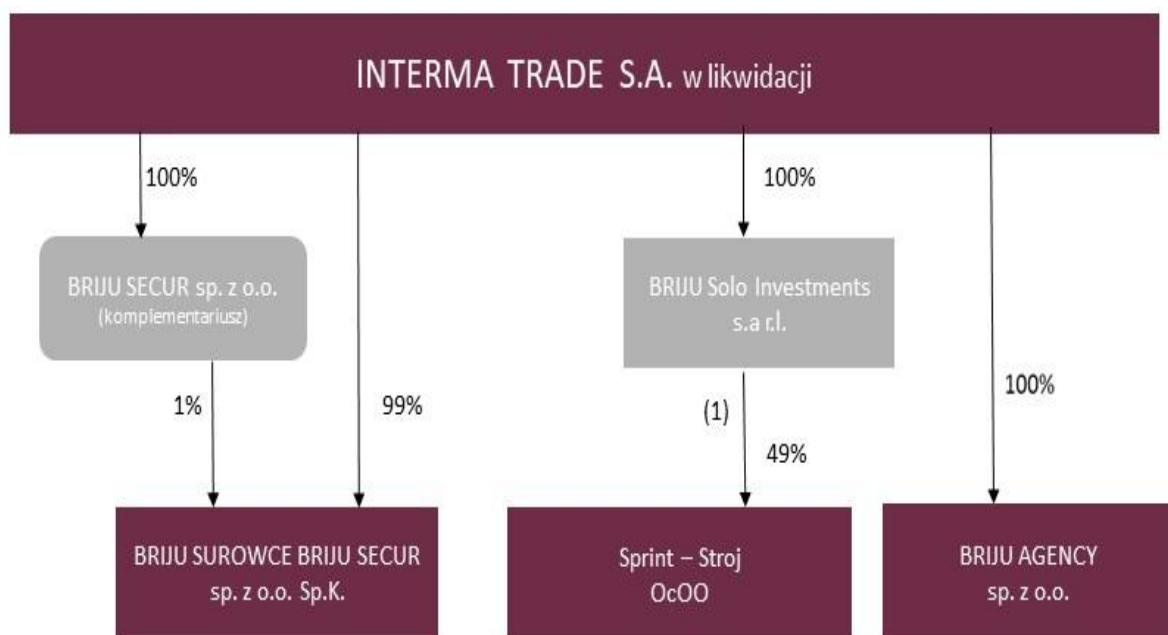
Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## Opis działalności

Obszarem działalności Grupy Kapitałowej jest obecnie handel i obróbka kruszców złota, srebra i innych metali szlachetnych (surowce). Do 2017 roku Grupa pozyskiwała surowiec od krajowych partnerów handlowych, którzy realizowali zamówienia hurtowe. W ostatnich latach spółki z Grupy Kapitałowej poszukują nowych rozwiązań biznesowych dla tego segmentu, w tym poprzez zaangażowanie kapitałowe i współpracę z firmami z Kirgistanu.

## Struktura Grupy Kapitałowej.

Poniższy schemat przedstawia powiązania kapitałowe INTERMA TRADE S.A. w likwidacji z podmiotami wchodzącym w skład Grupy Kapitałowej według stanu na dzień 30 września 2021 r.:



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

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji oraz spółki z Grupy Kapitałowej nie posiadają oddziałów (zakładów).

W zakresie spraw organizacyjnych w Grupie Kapitałowej w okresie trzech kwartałów 2021 r. miały miejsce następujące zdarzenia:

- 1) Rozpatrzenie wniosku o ogłoszenie upadłości spółki Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K.  
W dniu 11 grudnia 2020 roku spółka z Grupy Kapitałowej – Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. złożyła wniosek o ogłoszenie upadłości do Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych. Przyczyną złożenia wniosku było powstanie stanu, w którym spółka zależna utraciła zdolność do wykonywania swoich zobowiązań pieniężnych.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Postanowieniem z dnia 8 listopada 2016 r. Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej w Poznaniu wszczął wobec spółki zależnej postępowanie kontrolne w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania podatku od towarów i usług za okres od dnia 1 listopada 2015 r. do dnia 30 września 2016 r. W ramach postępowania kontrolnego Naczelnik Wielkopolskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Poznaniu decyzją z dnia 3 września 2020 r. określił dla spółki zależnej przybliżoną kwotę zobowiązań podatkowych w podatku od towarów i usług za okresy rozliczeniowe od listopada 2015 r. do września 2016 r., jednocześnie dokonując zabezpieczenia na majątku spółki zależnej w powyższym zakresie. W ustawowym terminie spółka zależna pismem z dnia 2 października 2020 r. wniosła odwołanie od w/w decyzji Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Poznaniu do organu odwoławczego, jakim jest Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu. W wykonaniu powyżej wskazanej decyzji Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Poznaniu z dnia 3 września 2020 r., Naczelnik Urzędu Skarbowego w Gnieźnie wydał zarządzenie zabezpieczenia z dnia 5 października 2020 r. z tytułu należności pieniężnych wynikających z podatku od towarów i usług na łączną kwotę 83.274.496,00 zł (w tym kwota 61.874.096,00 zł z tytułu należności głównej oraz kwota 21.400.400,00 zł z tytułu odsetek). Na podstawie w/w zarządzenia zabezpieczenia Naczelnik Urzędu Skarbowego w Gnieźnie dokonał w dniu 6 października 2020 r. zajęcia wierzytelności z rachunku bankowego Spółki zależnej oraz zajęcia wierzytelności przysługujących Spółce zależnej od spółki pod firmą Briju 1920 sp. z o.o. z siedzibą w Gnieźnie z tytułu wzajemnych transakcji handlowych. Z uwagi na powyższe oraz uwzględniając niejednolite orzecznictwo oraz interpretacje dotyczące przesłanek do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości spółki komandytowej, celem wyeliminowania ryzyka odpowiedzialności karnej za nie złożenie wniosku o ogłoszenie upadłości spółki komandytowej, ciążącego na Prezesie Zarządu komplementariusza – w dniu 11 grudnia 2020 r. został złożony wniosek o ogłoszenie upadłości spółki zależnej.

W dniu 19 lutego 2021 roku Sąd Rejonowy Poznań-Stare Miasto, Wydział XI Gospodarczy do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych wydał postanowienie oddalające wniosek o ogłoszenie upadłości spółki zależnej, a następnie na wniosek Spółki zależnej Sąd wydał uzasadnienie do postanowienia oddalającego wniosek o ogłoszenie upadłości. W uzasadnieniu Sąd podał, że wniosek Spółki zależnej o ogłoszenie upadłości nie zasługiwał na uwzględnienie ponieważ we wniosku został wskazany tylko jeden wierzyciel, wobec którego Spółka zależna nie wykonuje swoich zobowiązań, tj. Skarb Państwa (zobowiązanie dotyczy podatku od towarów i usług VAT za okres od listopada 2015 r. do września 2016r.). W uzasadnieniu postanowienia Sąd wskazał, że wyjściową przesłanką warunkującą badanie dalszych materialnych podstaw pozwalających na uwzględnienie wniosku o ogłoszenie upadłości jest ustalenie istnienia przynajmniej dwóch wierzycieli dłużnika. Dodatkowo zobowiązanie wobec Skarbu Państwa nie zostało stwierdzone ostateczną decyzją, a Spółka zależna kwestionuje istnienie zobowiązania i wniosła odwołanie od Decyzji Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu, które nie zostało jeszcze rozpatrzone. W tej sytuacji zobowiązanie wobec Skarbu Państwa nie jest wymagalne i ma charakter sporny. Kwestia istnienia i wysokości zobowiązania Spółki zależnej wobec Skarbu Państwa winna zostać rozstrzygnięta we właściwym oddzielnym postępowaniu, a dopiero w przypadku zakończenia sporu ostateczną decyzją niekorzystną dla Spółki zależnej zasadne byłoby rozważenie możliwości ogłoszenia upadłości, przy czym przesłanki ku temu byłyby spełnione jedynie, gdyby Spółka zależna utraciła zdolność wykonywania wymagalnych zobowiązań wobec co najmniej dwóch wierzycieli. Podsumowując Sąd stwierdził, że wystąpienie przez Spółkę zależną z wnioskiem o ogłoszenie upadłości było co najmniej przedwczesne, albowiem Spółka zależna nie jest podmiotem niewypłacalnym i w związku z powyższym Sąd postanowił oddalić wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki zależnej.

2) Umorzenie postępowania o ogłoszenie upadłości INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

Zarząd Spółki w dniu 27 kwietnia 2020 roku złożył wniosek o ogłoszenie upadłości INTERMA TRADE S.A., a następnie w toku postępowania w dniu 25 stycznia 2021 roku pełnomocnik Spółki złożył oświadczenie



Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

o cofnięciu wniosku o ogłoszenie upadłości. Decyzja Spółki o cofnięciu wniosku o ogłoszenie upadłości została spowodowana następującymi okolicznościami: (i) na moment składania oświadczenia nie były spełnione przesłanki wynikające z przepisów prawa upadłościowego do uznania Spółki za niewypłacalną, ponieważ posiada ona tylko jednego wierzyciela (Naczelnika Urzędu Skarbowego z tytułu nieprawomocnej decyzji podatkowej, której nadano rygor natychmiastowej wykonalności); (ii) wiarygodność tego jedyne go wierzyciela, nie będącego podmiotem powiązany m ze Spółką, jest sporna - Spółka kwestionuje jej istnienie; tym samym istnienie obowiązku jej zapłaty nie jest pewne. Wskazane okoliczności nie istniały w chwili złożenia przez Spółkę wniosku o ogłoszenie upadłości. Złożenie wniosku było uzasadnione, ponieważ Spółka posiadała więcej niż jednego wierzyciela, którego wiarygodność była wymagalna. Do dnia cofnięcia wniosku Spółka spłaciła lub odroczyła termin płatności wobec wierzycieli innych niż Naczelnik Urzędu Skarbowego. W konsekwencji wystąpił opisany stan, w którym wniosek o ogłoszenie upadłości nie ma podstaw prawnych.

Spółka cofając wniosek o ogłoszenie upadłości wskazała, że nie uległa zmianie jej sytuacja ekonomiczna, ani ocena perspektyw kontynuowania działalności, prezentowana w dotychczasowych stanowiskach. Zarówno w przypadku umorzenia przez sąd upadłościowy postępowania na skutek cofnięcia wniosku, jak i w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, będzie kontynuowany proces likwidacji, będący następstwem podjęcia przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta uchwały z dnia 30 czerwca 2020 r. o rozwiązaniu Spółki. W ramach tego postępowania również dojdzie do spieniężenia majątku i zaspokojenia wierzycieli ze środków uzyskanych z tego tytułu, z tą różnicą w stosunku do postępowania upadłościowego, że proces poszukiwania nabywcy aktywów będzie prowadzony przez likwidatora i na warunkach przez niego ustalonych, a Spółka nie będzie zobowiązana do ponoszenia kosztów działalności syndyka, wyższych niż koszty działania likwidatora. Kontynuowanie przez likwidatora procesu likwidacji Spółki nie wpłynie negatywnie na podejmowane działania zmierzające do uwolnienia Spółki od odpowiedzialności z tytułu wszelkich domniemanych uszczupień podatkowych.

W dniu 3 marca 2021 r. Sąd Rejonowy po rozpoznaniu sprawy na posiedzeniu niejawnym postanowił umorzyć postępowanie o ogłoszenie upadłości INTERMA TRADE S.A. w likwidacji i kosztami postępowania obciążyć Spółkę. W uzasadnieniu Sąd podał, że pismem z 25 stycznia 2021 r. Spółka wycofała wniosek o ogłoszenie upadłości złożony w dniu 27 kwietnia 2020 r. Sąd zauważył, że stosownie do art. 35 Prawa upadłościowego w sprawach nieuregulowanych w ustawie do postępowania w przedmiocie ogłoszenia upadłości stosuje się odpowiednio przepisy księgi pierwszej części pierwszej Kodeksu postępowania cywilnego. W myśl art. 355 k.p.c. sąd umorzy postępowanie m.in. jeżeli powód ze skutkiem prawnym cofnął pozew. Zgodnie z art. 29a ust. 1 Prawa upadłościowego sąd może uznać cofnięcie wniosku o ogłoszenie upadłości za niedopuszczalne, jeżeli prowadziłyby to do pokrzywdzenia wierzycieli. Wobec powyższego, w oparciu o art. 355 k.p.c., uznając cofnięcie wniosku za prawnie skuteczne, Sąd orzekł o umorzeniu postępowania o ogłoszenie upadłości INTERMA TRADE S.A.

### 3) Zmiana adresu siedziby INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

W dniu 25 maja 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w zakresie zmiany siedziby Spółki z Gniezna na Warszawę. Zmiana siedziby została zarejestrowana w dniu 23 czerwca 2021 roku. Obecny adres siedziby jednostki dominującej to ul. Plac Czerwca 1976 roku nr 2, 02-495 Warszawa.

W grudniu 2021 roku planowane jest ponowne złożenie wniosku o ogłoszenie upadłości INTERMA TRADE S.A. w likwidacji. Konieczność złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości wynika z powstania stanu, w którym Spółka utraciła zdolność do wykonywania swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych. W ocenie Spółki istnieje

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

podstawa do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości wobec faktu, że oprócz wymagalnych zobowiązań podatkowych Spółki względem Skarbu Państwa wynikających z toczących się postępowań podatkowych w zakresie podatku VAT, poczynawszy od dnia 5 listopada 2021 r. na Spółce ciąży drugie wymagalne zobowiązanie w kwocie 200.000 zł, wynikające z decyzji Komisji Nadzoru Finansowego utrzymującej w mocy decyzję z dnia 20 sierpnia 2021 r. nakładającą karę pieniężną w wysokości 200 000 zł za nienależyte – w ocenie KNF – wykonanie przez Spółkę obowiązków informacyjnych. Decyzja w przedmiocie złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości podjęta została również w oparciu o otrzymane informacje na temat perspektyw rozwoju spółek zależnych, od których INTERMA TRADE S.A. w likwidacji zamierzała pozyskać finansowanie bieżącej działalności, tj. od BRIJU Solo Investment S. a r.l oraz BRIJU Secur Sp. z o.o. Aktualna sytuacja tych podmiotów wynika z konsekwencji rozprzestrzenienia się wirusa COVID-19, w tym w szczególności polegających na opóźnieniu dostaw surowca planowanych do realizowania na rzecz spółki BRIJU Secur Sp. z o.o., a w konsekwencji powstania stanu niepewności co do możliwości uzyskania zakładanego poziomu przychodów, a także przewidywanej zmianie terminów realizacji inwestycji przez spółkę zależną od BRIJU Solo Investment S. a r.l., tj. spółkę kirgiską Sprint-Stroj OcOO, związanej z przygotowaniem tej spółki do wydobywania złota. W konsekwencji INTERMA TRADE S.A. w likwidacji nie może uzyskać od spółek zależnych środków na sfinansowanie zobowiązań podatkowych wobec Skarbu Państwa, a także środków na sfinansowanie zobowiązania do zapłaty kary pieniężnej w kwocie 200.000,00 zł wynikającej z decyzji Komisji Nadzoru Finansowego.

Podstawowy zakres działalności spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej w 2021 r.:

Spółka	Działalność podstawowa	KRS	Data utworzenia/wejścia do Grupy Kapitałowej
<b>INTERMA TRADE S.A w likwidacji</b>	Zarządzanie Grupą Kapitałową	0000382656	Jednostka dominująca
<b>BRIJU SECUR Sp. z o.o.</b>	Komplementariusz w BRIJU SUROWCE BRIJU SECUR Sp. z o.o. Sp.K.	0000426637	lipiec 2012
<b>BRIJU AGENCY Sp. z o.o.</b>	Finansowa działalność usługowa	0000659705	październik 2013
<b>BRIJU SUROWCE BRIJU SECUR Sp. z o.o. Sp.K.</b>	Finansowa działalność usługowa	0000583938	listopad 2015
<b>BRIJU Solo Investments S.a r.l.</b>	Finansowa działalność usługowa	B 199377	październik 2015
<b>Sprint-Stroj OcOO</b>	Wydobywanie i wzbogacanie rud metali szlachetnych	58594- 3301-000	marzec 2019

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

### Skład organów Spółki Dominującej

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

- Tomasz Piotrowski - Likwidator Spółki

Od dnia 30 czerwca 2020 roku tj. z momentem otwarcia likwidacji Spółki, funkcję likwidatora Spółki powierzono dotychczasowemu Prezesowi Spółki panu Tomaszowi Piotrowskiemu.

### Rada Nadzorcza

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

W 2021 r. nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

W dniu 25 maja 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały o powołaniu Rady Nadzorczej w dotychczasowym składzie, na kolejną kadencję.

### Struktura Akcjonariatu

Na dzień 30 września 2021 r. kapitał zakładowy INTERMA TRADE S.A. w likwidacji wynosił 5 978 260 zł i dzielił się na 5 978 260 akcji serii A, B, C i D o wartości nominalnej 1,00 zł każda. 2 000 000 akcji serii A są akcjami imiennymi uprzywilejowanymi co do prawa do głosów na walnym zgromadzeniu. 1 500 000 akcji serii A oraz akcje serii B, C i D są akcjami zwykłymi na okaziciela.

W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego (tj. od dnia 24 września 2021 r.) do dnia przekazania raportu za III kwartał 2021 r. nie nastąpiły zmiany w strukturze akcjonariuszy INTERMA TRADE S.A. w likwidacji posiadających znaczne pakiety akcji. Aktualna struktura akcjonariuszy przedstawia się następująco:

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

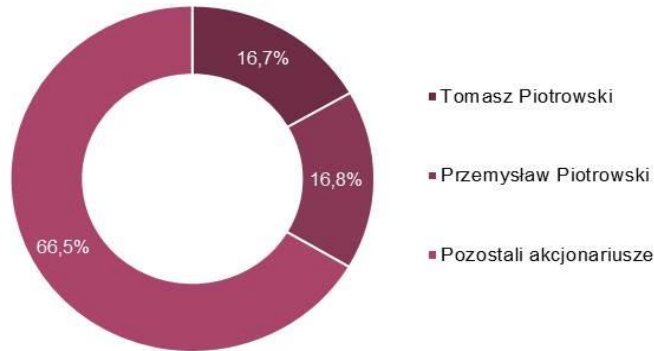
Likwidatorowi nie są znane umowy (w tym zawarte po dniu bilansowym), w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy INTERMA TRADE S.A. w likwidacji.

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

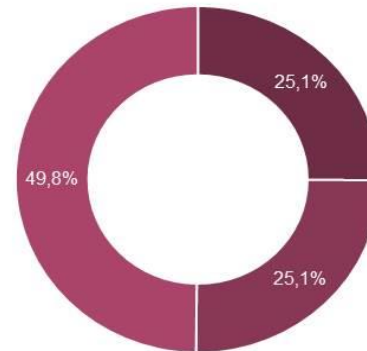
Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## Aktualna struktura własności kapitału zakładowego

Udział w kapitale zakładowym



Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA



### Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

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

Osoby zarządzające	Liczba akcji posiadanych w dniu przekazania raportu za I półrocze 2021 r. (24 września 2021 r.)	Liczba akcji posiadanych w dniu przekazania raportu za III kwartał 2021 (26 listopada 2021 r.)	Zmiana stanu posiadania
Tomasz Piotrowski	1 000 000	1 000 000	-

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

Na dzień przekazania raportu za III kwartał 2021 r., według wiedzy Likwidatora, członkowie Rady Nadzorczej nie posiadali akcji INTERMA TRADE S.A. w likwidacji lub udziałów w spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej i stan tego posiadania nie zmienił się, ponieważ członkowie Rady Nadzorczej nie posiadali akcji również na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego.

### Zatrudnienie

Według stanu na dzień 30 września 2021 r. Grupa Kapitałowa INTERMA TRADE S.A. w likwidacji nie zatrudniała pracowników.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## 2. WYBRANE DANE FINANSOWE

### Skonsolidowane i jednostkowe dane finansowe

Poniższe tabele prezentują dane finansowe INTERMA TRADE S.A. w likwidacji oraz Grupy Kapitałowej za trzy kwartały 2021 r. wraz z danymi porównywalnymi za trzy kwartały 2020 r., a w przypadku danych dotyczących aktywów i pasywów – dane według stanu na dzień 30 września 2021 r. i 31 grudnia 2020 r.

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 30 września 2021 r. zostały objęte następujące jednostki z Grupy Kapitałowej:

Jednostka dominująca:

- INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

Jednostki zależne:

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

Spółka Sprint-Stroj OcOO jest konsolidowana metodą praw własności. Pozostałe jednostki podlegały konsolidacji metodą pełną.

Inwestycja w udziały spółki Sprint-Stroj OcOO na dzień 30 września 2021 roku została wykazana w wartości zaprezentowanej w sprawozdaniu sporządzonym na 31 grudnia 2020 roku, co oznacza, że jej wartość nie została skorygowana o zmianę udziału Grupy w aktywach netto Sprint-Stroj OcOO. za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku. Na dzień publikacji niniejszego raportu wyniki spółki Sprint-Stroj OcOO za okres trzech kwartałów 2021r. nie są znane jednostce dominującej, a ich ustalenie, wymagałoby poniesienia niewspółmiernie wysokich nakładów, w czasie umożliwiającym wypełnienie nałożonych przepisami obowiązków w zakresie sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.



Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	3 kwartały 2021 narastająco	3 kwartały 2020 narastająco	3 kwartały 2021 narastająco	3 kwartały 2020 narastająco
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0	19 697	0	4 434
Strata z działalności operacyjnej	- 49 640	- 59 741	- 10 890	- 13 449
Strata brutto	- 79 513	- 107 018	- 17 443	- 24 092
<b>Strata netto</b>	<b>- 79 515</b>	<b>- 107 562</b>	<b>- 17 443</b>	<b>- 24 215</b>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 333	-3 920	- 73	- 882
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	323	- 3 741	71	- 842
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	- 2 380	0	- 536
<b>Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>- 11</b>	<b>- 10 041</b>	<b>- 2</b>	<b>- 2 260</b>

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	30 września 2021	31 grudnia 2020	30 września 2021	31 grudnia 2020
Aktywa razem	62 130	62 202	13 411	60 329
Zobowiązania długoterminowe	1 003	537	216	15 448
Zobowiązania krótkoterminowe	289 152	211 004	62 413	51 983
Kapitał własny	- 228 025	-149 339	- 49 219	-7 102
Kapitał podstawowy	5 978	5 978	1 290	1 404
Liczba akcji (w szt.)	5 978 260	5 978 260	5 978 260	5 978 260
Strata na jedną akcję (w zł, EUR)	-13,30	-17,99	-2,92	-4,05
Wartość księgową na jedną akcję (w zł, EUR)	-38,14	-24,98	-8,23	-5,41

W przypadku danych w EUR wartości z bilansu przeliczono z zastosowaniem średnich kursów ogłoszonych przez NBP (30 września 2021 r.: 4,6329 zł/EUR i 31 grudnia 2020 r.: 4,6148 zł/EUR) oraz pozostałe dane ze sprawozdań finansowych przeliczono z zastosowaniem średnich kursów w danym okresie, obliczonych jako średnia arytmetyczna kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca (9 m-cy 2021 r.: 4,5585 zł/EUR, 9 m-cy 2020 r.: 4,4420 zł/EUR).

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## Wybrane jednostkowe dane finansowe

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	3 kwartały 2021 narastająco	3 kwartały 2020 narastająco	3 kwartały 2021 narastająco	3 kwartały 2020 narastająco
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0	0	0	0
Strata z działalności operacyjnej	- 49 542	- 154	- 10 868	- 35
Strata brutto	- 75 201	- 4 126	- 16 497	- 929
<b>Strata netto</b>	- 75 201	- 4 126	- 16 497	- 929
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 178	- 311	- 39	- 70
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	178	- 150	39	- 34
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	458	0	103
Przepływy pieniężne netto, razem	0	- 3	0	- 1

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	30 września 2021	31 grudnia 2020	30 września 2021	31 grudnia 2020
Aktywa razem	28 778	28 736	6 212	6 227
Zobowiązania długoterminowe	30 129	29 362	6 503	6 363
Zobowiązania krótkoterminowe	193 633	119 156	41 795	25 820
Kapitał własny	-194 983	-119 782	- 42 087	-25 956
Kapitał podstawowy	5 978	5 978	1 290	1 295
Liczba akcji (w szt.)	5 978 260	5 978 260	5 978 260	5 978 260
Strata na jedną akcję (w zł, EUR)	-12,58	-0,23	- 2,76	-0,16
Wartość księgową na jedną akcję (w zł, EUR)	-32,62	-18,06	-7,04	-4,34
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł, EUR)	0	0	0	0

W przypadku danych w EUR wartości z bilansu przeliczono z zastosowaniem średnich kursów ogłoszonych przez NBP (30 września 2021 r.: 4,6329 zł/EUR i 31 grudnia 2020 r.: 4,6148 zł/EUR) oraz pozostałe dane ze sprawozdań finansowych przeliczono z zastosowaniem średnich kursów w danym okresie, obliczonych jako średnia arytmetyczna kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca (9 m-cy 2021 r.: 4,5585 zł/EUR, 9 m-cy 2020 r.: 4,4420 zł/EUR).

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 r. spółki z Grupy Kapitałowej nie uzyskały żadnych przychodów ze sprzedaży. Strata z działalności operacyjnej w Grupie Kapitałowej w 9 miesiącach 2021 r. wyniosła - 49 640 tys. zł, natomiast w tym samym okresie roku poprzedniego strata z działalności operacyjnej wynosiła -59 741 tys. zł. Strata netto odnotowana przez Grupę Kapitałową za 9 miesięcy 2021 wynosi -79 515 tys. zł, a w analogicznym okresie 2020 r. strata netto wynosiła -107 562 tys. zł.

Ujemne wyniki finansowe za okres 9 miesięcy 2021 r. są spowodowane przede wszystkim:

- utworzeniem rezerwy w wysokości 68 938 tys. zł w INTERMA TRADE S.A. w likwidacji na rozliczenia w podatku VAT za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2017 r. (w związku z otrzymaniem decyzji z 26 października 2021 r. w sprawie zabezpieczenia na majątku Spółki, która została wydana w postępowaniu wszczętym w 2019 r., a w którym Spółka nie otrzymała jeszcze protokołu z badania ksiąg podatkowych),
- zwiększeniem o 476 tys. zł rezerwy utworzonej w INTERMA TRADE S.A. w likwidacji na rozliczenia w podatku VAT za 2013 r. (w związku z otrzymaniem w dniu 14 maja 2021 r. decyzji dotyczącej rozliczenia podatku VAT za w/w okres),
- utworzeniem rezerwy w wysokości 200 tys. zł na karę administracyjną w związku z otrzymaną decyzją Komisji Nadzoru Finansowego,
- naliczeniem odsetek za trzy kwartały 2021 r. od potencjalnych zobowiązań w podatku VAT objętych rezerwami w latach wcześniejszych,
- różnicami kursowymi związanymi z przeliczeniem jednostek zależnych,
- ponoszeniem bieżących kosztów funkcjonowania spółek z Grupy Kapitałowej.

Na dzień 30 września 2021 r. suma bilansowa Grupy Kapitałowej wynosi 62 130 tys. zł i jest na poziomie zbliżonym do stanu na dzień 31 grudnia 2020 r., kiedy to suma bilansowa wynosiła 62.202 tys. zł.

Aktywa trwałe Grupy Kapitałowej na 30 września 2021 r. wynoszą 60 095 tys. zł i są to udziały w spółce kirgiskiej Sprint-Stroj OcOO nabyte w 2019 r. Wartość kapitałów własnych Grupy Kapitałowej na dzień 30 września 2021 r. jest ujemna i wynosi -228 025 tys. zł. Na koniec III kwartału 2021 r. stan zobowiązań ogółem wynosi 290 155 tys. zł i głównie składają się na to następujące pozycje:

- zobowiązania w kwocie 219 873 tys. zł, w których główną pozycję stanowią zobowiązania tytułem podatku VAT z postępowań podatkowych, w toku których zostały wydane decyzje organu podatkowego, co spowodowało konieczność przeniesienia tych kwot z rezerw krótkoterminowych (utworzonych we wcześniejszych okresach) do pozycji zobowiązania,
- zobowiązania długoterminowe w wysokości 909 tys. zł tytułem pożyczki otrzymanej przez Brijū Solo Investments S. a r.l. od podmiotu spoza Grupy Kapitałowej,
- rezerwy krótkoterminowe w kwocie 69 278 tys. zł, w tym rezerwa w wysokości 200 tys. zł na karę administracyjną w związku z decyzją wydaną na rzecz jednostki dominującej przez Komisję Nadzoru Finansowego oraz rezerwa w wysokości 68 938 tys. zł na rozliczenia w podatku VAT za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2017 r.



Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Jednostka dominująca i spółka zależna nie zgadzają się ze stanowiskiem organów podatkowych i oczekują, że postępowania podatkowe prowadzone z wykorzystaniem wszystkich środków, w tym, jeżeli będzie to konieczne, również drogi sądowej doprowadzą do zmiany oceny stanu faktycznego sprawy jak i oceny prawnej dokonanej przez organ celno-skarbowy, czego skutkiem będzie umorzenie postępowania podatkowego, bez konsekwencji finansowych dla Grupy Kapitałowej.

### Segmenty działalności

Grupa Kapitałowa INTERMA TRADE S.A. w likwidacji do 31 marca 2020 r. prowadziła działalność w zakresie handlu hurtowego metalami szlachetnymi oraz w zakresie produkcji, sprzedaży i handlu wyrobami jubilerskimi i dzieliła wówczas działalność na dwa segmenty operacyjne:

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

#### Segment surowce

Przedmiotem obrotu są kruszce metali szlachetnych, w tym głównie złoto i srebro. Źródłami pozyskiwania surowca w latach poprzednich był wtórny rynek biżuterii oraz recykling odpadów produkcyjnych. Pozyskiwanie surowca do końca I kwartału 2017 roku było powierzone partnerom handlowym - dostawcom realizującym zamówienia hurtowe. Zmiana przepisów dotyczących podatku VAT wprowadzona od początku 2017 roku w sposób negatywny wpłynęła na rynek handlu hurtowego metalami szlachetnymi i spowodowała konieczność poszukiwania dla tego segmentu nowych rozwiązań biznesowych, w tym poprzez zaangażowanie kapitałowe i współpracę z firmami z Kirgistanu.

#### Segment wyroby jubilerskie

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

Skonsolidowane wyniki finansowe Grupy Kapitałowej w podziale na segmenty działalności za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 r. oraz w analogicznym okresie roku poprzedniego kształtowały się następująco:

#### Okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r.

Wyszczególnienie	J.m.	Surowce	Pozostałe	Razem
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	tys.zł	-	-	-
Koszty własny sprzedaży	tys.zł	-	-	-
Zysk brutto ze sprzedaży (marża brutto)	tys.zł %	-	-	-
Pozostałe przychody i koszty segmentu	tys.zł	- 49 640	-	- 49 640
Wynik operacyjny segmentu	tys.zł	- 49 640	-	- 49 640

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r.

Wyszczególnienie	J.m.	Surowce	Wyroby jubilerskie	Pozostałe	Razem
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	tys.zł	1 973	17 641	83	19 697
Koszty własny sprzedaży	tys.zł	-1 808	-8 446		-10 254
Zysk brutto ze sprzedaży (marża brutto)	tys.zł	165	9 195	83	9 443
	%	8,4%	52,1%		47,9%
Pozostałe przychody i koszty segmentu	tys.zł	-57 539	-11 563	-82	-69 184
Wynik operacyjny segmentu	tys.zł	-57 374	-2 368	1	-59 741

### Segment surowce

W 2020 roku Grupa Kapitałowa zrealizowała 1 973 tys. zł przychodów ze sprzedaży w segmencie surowców metali szlachetnych i była to sprzedaż nadwyżek surowca, który nie został wykorzystany do produkcji wyrobów jubilerskich. W okresie 9 miesięcy 2021 roku Grupa nie zrealizowała żadnych przychodów w segmencie surowce.

Pozycja pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych segmentu surowce w 9 miesiącach 2021 r. wyniosła 49 640 tys. zł i składały się na nią przede wszystkim koszty utrzymania spółek oraz koszty utworzenia i zwiększenia rezerw w jednostce dominującej w wysokości 49 154 tys. zł tytułem rozliczenia podatku VAT (za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2017 r. i za 2013 rok) oraz utworzenia rezerwy w wysokości 200 tys. zł na karę administracyjną w związku z decyzją Komisji Nadzoru Finansowego.

### Segment wyroby jubilerskie

W 2021 r. Grupa Kapitałowa nie prowadziła działalności w segmencie wyrobów jubilerskich.



Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

### 3. ISTOTNE ZDARZENIA W OKRESIE OD 1 LIPCA 2021 R. DO DNIA SPORZĄDZENIA RAPORTU

W okresie od 1 lipca 2021 roku do dnia sporządzenia niniejszego raportu wystąpiły następujące zdarzenia kwalifikowane do zdarzeń istotnych w INTERMA TRADE S.A. w likwidacji i w pozostałych spółkach Grupy Kapitałowej.

#### Lipiec 2021 r.

##### **Aneks do umowy pożyczki**

W dniu 2 lipca 2021 roku pomiędzy spółką z Grupy Kapitałowej – Briju Solo Investments S. a r.l. (pożyczkobiorcą) i spółką BRIJU 1920 Sp. z o.o. (pożyczkodawca) został podpisany aneks do umowy z 2 marca 2020 roku, na podstawie którego kwota pożyczki została zwiększona z 800 tys. zł do 900 tys. zł. Pozostałe warunki udzielenia pożyczki nie zostały zmienione.

##### **Otrzymanie decyzji dot. podatku VAT za okres od stycznia do września 2011 r.**

W dniu 14 lipca 2021 roku INTERMA TRADE S.A. w likwidacji otrzymała decyzję z 30 czerwca 2021 roku Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu o utrzymaniu w mocy postanowienia organu pierwszej instancji dotyczącego podatku VAT za okres od stycznia do września 2011 roku. W dniu 13 sierpnia 2021 r. pełnomocnik Spółki wniósł skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu na w/w decyzję, w której w całości zaskarżył decyzję organu podatkowego zarzucając jej naruszenie przepisów postępowania mające istotny wpływ na wynik sprawy oraz naruszenie prawa materialnego. Spółka wniosła o uchylenie w całości zaskarżonej decyzji Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego z dnia 30 czerwca 2021 r. oraz poprzedzającej ją decyzji Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego z dnia 8 października 2019 r.

#### Sierpień 2021 r.

##### **Otrzymanie decyzji KNF o nałożeniu kary administracyjnej**

W dniu 25 sierpnia 2021 r. INTERMA TRADE S.A. w likwidacji otrzymała decyzję Komisji Nadzoru Finansowego nakładającą karę pieniężną w wysokości 200.000 zł, za nienależyte - w ocenie KNF – wykonanie obowiązku określonego w art. 56 ustawy o ofercie, w ten sposób, że Spółka nie przekazała w terminie do publicznej wiadomości raportu o informacji poufnej, która powstała w styczniu 2017 r. dotyczącej istotnej zmiany przychodów Grupy Kapitałowej w segmencie hurtowego handlu metalami szlachetnymi w grudniu 2016 r. oraz informacji poufnej, która powstała w lutym 2017 r. dotyczącej istotnej zmiany przychodów Grupy Kapitałowej w segmencie hurtowego handlu metalami szlachetnymi w styczniu 2017 r. Postanowienie Komisji Nadzoru Finansowego o wszczęciu postępowania administracyjnego w przedmiocie nałożenia kary administracyjnej na podstawie art. 96 ust. 1 pkt 1 ustawy o ofercie w związku z podejrzeniem naruszenia art. 56 ust. 1 pkt 1 ustawy o ofercie w związku z nieprzekazaniem lub nieterminowym przekazaniem do publicznej wiadomości informacji poufnych o zmianach sytuacji finansowej Spółki i jej grupy w związku z handlem metalami szlachetnymi w okresie od grudnia 2016 r. do marca 2017 r. Spółka otrzymała w dniu 25 stycznia 2021 r.

W dniu 8 września 2021 r. pełnomocnik Spółki złożył wniosek do Komisji Nadzoru Finansowego o ponowne rozpatrzenie sprawy oraz o (1) uchylenie decyzji w całości i umorzenie postępowania w całości jako bezprzedmiotowego na zasadzie art. 138 § 1 pkt 2 w zw. z art. 105 § 1 kpa w zw. z art. 11 ust. 1 w zw. z art. 11 ust. 5 ustawy z dnia 21 lipca 2006 r. o nadzorze nad rynkiem finansowym, a w razie nieuwzględnienia tego wniosku o (2) uchylenie decyzji w całości i odstąpienie od wymierzenia kary na zasadzie art. 189f § 1 pkt 1 kpa, a w razie nieuwzględnienia również drugiego wniosku o (3) uchylenie decyzji w całości i obniżenie wymierzonej kary do kwoty nieprzekraczającej 1000 zł.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W dniu 5 listopada 2021 r. pełnomocnik Spółki otrzymał decyzję ostateczną Komisji Nadzoru Finansowego utrzymującą w mocy decyzję z dnia 20 sierpnia 2021 r. nakładającą karę pieniężną w wysokości 200.000 zł. W terminie 30 dni od dnia doręczenia tej decyzji Spółce przysługuje prawo wniesienia skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie.

## Wrzesień 2021 r.

### Odmowa wyrażenia wniosku przez Biegłego Rewidenta o sprawozdaniach finansowych za I półrocze 2021r.

W trakcie prac związanych z przeglądem jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2021 r. Biegły Rewident poinformował Spółkę o możliwej odmowie wyrażenia wniosku przez Biegłego Rewidenta o półrocznych sprawozdaniach finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej. Firmą audytorską powołaną do przeglądu i badania sprawozdań finansowych za 2021 rok jest spółka UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.

Biegły Rewident podał, że przyczynami odmowy wyrażenia wniosku z przeglądu sprawozdań finansowych jest m.in. brak możliwości uzyskania wystarczających i odpowiednich dowodów badania potwierdzających możliwość uzyskania korzyści ekonomicznych z aktywa w postaci inwestycji w spółkę Sprint-Stroj OcOO i w wyniku tego stwierdzenia, że wycena tego aktywa nie zawiera istotnego zniekształcenia. Wycena inwestycji w spółkę Sprint-Stroj OcOO rzutuje z kolei na wycenę inwestycji w Briju Solo Investments S. a r.l., ujętej w sprawozdaniu jednostkowym. Biegły Rewident dodatkowo zwrócił uwagę, że spółka Briju Solo Investments S. a r.l. nie dokonała ostatecznego rozliczenia umowy pożyczki zawartej z Letamor Holdings Limited z wartością przejętych udziałów De Voss S. a r.l., w związku z czym Biegły Rewident nie był w stanie stwierdzić, czy wartość udziałów wykazana w jednostkowym sprawozdaniu finansowym oraz wynik na utracie kontroli wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, nie zawierają istotnego zniekształcenia.

Stanowisko Likwidatora i Rady Nadzorczej w sprawie odmowy wyrażenia wniosku przez Biegłego Rewidenta zostało przedstawione wraz z opublikowanym sprawozdaniem finansowym za I półrocze 2021 r.

## Październik 2021 r.

### Aneks do umowy pożyczki

W dniu 29 października 2021 roku pomiędzy spółką z Grupy Kapitałowej – Briju Solo Investments S. a r.l. (pożyczkobiorcą) i spółką BRIJU 1920 Limited (pożyczkodawcą) został podpisany aneks nr 2 do umowy z 2 marca 2020 roku, na podstawie którego kwota pożyczki została zwiększona z 900 tys. zł do 1250 tys. zł. Pozostałe warunki udzielenia pożyczki nie zostały zmienione.

## Listopad 2021 r.

### Otrzymanie decyzji w sprawie zabezpieczenia na majątku jednostki dominującej zobowiązań tytułem podatku VAT za okres od I-IX/2016, XI/2016 oraz VI/2017

W dniu 15 listopada 2021 r. do pełnomocnika Spółki wpłynęła decyzja z dnia 26 października 2021 r. wydana przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w sprawie określenia przybliżonej kwoty zobowiązań podatkowych w podatku od towarów i usług VAT za okres od I-IX/2016 i XI/2016 oraz VI/2017 oraz o dokonaniu zabezpieczenia na majątku Spółki tytułem tych zobowiązań podatkowych. Decyzja o zabezpieczeniu została wydana w związku z trwającą kontrolą celno-skarbową w zakresie podatku VAT obejmującą okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2017 r. wszczętą na podstawie upoważnienia Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego z 2 sierpnia 2019 r. Decyzja o zabezpieczeniu została wydana w postępowaniu, w którym

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Spółka do dnia dzisiejszego nie otrzymała jeszcze protokołu z badania ksiąg podatkowych lub wyniku kontroli celno-skarbowej. W decyzji o zabezpieczeniu łącznie zakwestionowano prawo Spółki do odliczenia podatku VAT w kwocie 48,7 mln zł, a wraz z odsetkami naliczonymi do dnia wydania decyzji przybliżona kwota zaległości podatkowych została określona na 69,2 mln zł. Z treści decyzji o zabezpieczeniu Spółka powzięła informację, że powodem określenia zobowiązania podatkowego są nieprawidłowości w rozliczeniach podmiotów występujących na wcześniejszych etapach obrotu.

Od otrzymanej decyzji o zabezpieczeniu w dniu 24 listopada 2021 r. Spółka wniosła odwołanie do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie.

#### **Planowane złożenie wniosku o ogłoszenie upadłości INTERMA TRADE S.A. w likwidacji**

W dniu 19 listopada 2021 r. Likwidator INTERMA TRADE S.A. w likwidacji podjął decyzję o przystąpieniu do przygotowaniu wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki w związku z powstaniem stanu, w którym Spółka utraciła zdolność do wykonywania swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych. Dokumenty niezbędne do złożenia wniosku są obecnie przygotowywane i w grudniu planowane jest złożenie wniosku o ogłoszenie upadłości.

W ocenie Spółki istnieje podstawa do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości wobec faktu, że oprócz wymagalnych zobowiązań podatkowych Spółki względem Skarbu Państwa wynikających z toczących się postępowań podatkowych w zakresie podatku VAT, począwszy od dnia 5 listopada 2021 r. na Spółce ciąży drugie wymagalne zobowiązanie w kwocie 200.000 zł, wynikające z decyzji Komisji Nadzoru Finansowego utrzymującej w mocy decyzję z dnia 20 sierpnia 2021 r. nakładającą karę pieniężną w wysokości 200 000 zł za nienależyte – w ocenie KNF – wykonanie przez Spółkę obowiązków informacyjnych.

Decyzja w przedmiocie złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości podjęta została również w oparciu o otrzymane informacje na temat perspektyw rozwoju spółek zależnych, od których INTERMA TRADE S.A. w likwidacji zamierzała pozyskać finansowanie bieżącej działalności, tj. od BRIJU Solo Investment S. a r.l oraz BRIJU Secur Sp. z o.o. Aktualna sytuacja tych podmiotów wynika z konsekwencji rozprzestrzenienia się choroby COVID-19, w tym w szczególności polegających na opóźnieniu dostaw surowca planowanych do realizowania na rzecz spółki BRIJU Secur Sp. z o.o., a w konsekwencji powstania stanu niepewności co do możliwości uzyskania zakładanego poziomu przychodów, a także przewidywanej zmianie terminów realizacji inwestycji przez spółkę zależną od BRIJU Solo Investment S. a r.l., tj. spółkę kirgiską Sprint-Stroj OcOO, związanej z przygotowaniem tej spółki do wydobywania złota. W konsekwencji INTERMA TRADE S.A. w likwidacji nie może uzyskać od spółek zależnych środków na sfinansowanie zobowiązań podatkowych wobec Skarbu Państwa, a także środków na sfinansowanie zobowiązania do zapłaty kary pieniężnej w kwocie 200.000,00 zł wynikającej z decyzji Komisji Nadzoru Finansowego.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

#### 4. PLANOWANE DZIAŁANIA ORAZ CZYNNIKI WPŁYWAJĄCE NA WYNIKI

Działalność spółek z Grupy Kapitałowej koncentruje się na realizacji strategii w obszarze handlu hurtowego metalami szlachetnymi (segment surowcowy). W tym obszarze Grupa planowała realizowanie przychodów i osiąganie zysków przede wszystkim poprzez :

- Prowadzenie handlu metalami szlachetnymi (złotem) w oparciu o dostawy ze spółek kirgiskich, z którymi spółki z Grupy Kapitałowej zawarły już umowy o współpracy handlowej.
- Rozpoczęcie wydobywania złota w spółce kirgiskiej Sprint-Stroj OcOO, w której spółka z Grupy Kapitałowej nabyła udziały.

Spółka zależna Briju Solo Investments S.a.r.l od 2019 roku posiada 49% udziałów w spółce Sprint-Stroj OcOO. Spółka kirgiska w latach 2020 -2021 w ramach projektu „Eksploracja złóż Yasninpol”, zamierzała ponieść nakłady inwestycyjne, które pozwolą na rozpoczęcie wydobywania i w perspektywie 5 lat pozwolą na wygenerowanie zysków dla udziałowców w postaci przychodów z dywidendy. Planowane wydobywanie złota przez spółkę kirgiską Sprint-Stroj OcOO w tym okresie wynosi 5.835 kg złota. Sprzedaż surowca będzie oferowana do banku centralnego Kirgistanu (prawo pierwokupu), a w przypadku nie skorzystania z tego prawa, możliwy będzie handel surowcem pochodzącym z wydobywania w ramach Grupy Kapitałowej.

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

W 2020 roku spółka Sprint-Stroj OcOO zamierzała ponieść nakłady inwestycyjne w projekt „Eksploracja złóż Yashinpol”, a źródłem finansowania miały być środki pozyskane głównie z kredytów bankowych oraz w formie leasingu.

Segment surowcowy w perspektywie kolejnych lat miał zapewnić finansowanie dla wszystkich podmiotów z Grupy Kapitałowej. Zmiana dotycząca perspektyw rozwoju tego segmentu nastąpiła w wyniku narastających konsekwencji rozprzestrzeniania się koronawirusa i choroby COVID-19, w tym w szczególności polegających na opóźnieniu dostaw surowca, które miały być zrealizowane na rzecz spółki zależnej, a także przewidywanej zmianie terminów realizacji inwestycji przez spółkę kirgiską Sprint-Stroj OcOO, związanej z przygotowaniem tej spółki do wydobywania złota.

Grupa Kapitałowa nie jest w stanie oszacować, jak długo taki stan będzie się utrzymywał. Niemniej skutkuje to ograniczeniem dostępności środków finansowych. Spółki z Grupy Kapitałowej są zobowiązane do ponoszenia stałych kosztów bieżącego funkcjonowania. Dodatkowo spółka Sprint-Stroj OcOO powinna wykonać szereg działań związanych z przygotowaniem do rozpoczęcia wydobywania złota. Z uwagi na bardzo znaczne ograniczenia możliwości przemieszczania się wprowadzone na terenie Kirgistanu, w połączeniu z krótkim okresem, w którym wykonanie prac inwestycyjnych jest możliwe z uwagi na warunki terenowe i klimatyczne, w latach 2020 - 2021 nie można było dokonać zaplanowanych odwiertów i przeprowadzić prac przygotowawczych do wydobywania złota, zaplanowanych zgodnie z zawartą umową inwestycyjną. Spółka Sprint-Stroj OcOO podjęła działania przygotowawcze do wykonania odwiertów i stanowisk, celem rozpoczęcia badania złóż, a następnie ich wydobywania, jednakże termin realizacji tej inwestycji jest obecnie niemożliwy do określenia, z uwagi na utrzymującą się trudną sytuację epidemiczną, a także sytuację gospodarczą w Kirgistanie będącą wynikiem pandemii. Aktualna sytuacja wpłynie na opóźnienie inwestycji, jednakże nie przekreśla to możliwości pozyskania surowca w przyszłości –

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

wydajność złoża jest niezmienna, a spółka zależna utrzymuj i zamierza przedłużyć uzyskaną wcześniej koncesję na prowadzenie prac związanych z przygotowaniem do wydobycia.

Likwidator Spółki pozostaje w kontakcie z Zarządem Sprint- Stroj OcOO, jak również ze sprzedającym udziały, który zamierza wystąpić z prośbą o kolejne przesunięcie terminu na wykonanie zobowiązań wynikających z zawartej umowy inwestycyjnej, w tym w szczególności do wykonania prac terenowych. Utrzymywana jest możliwość finansowania tych prac - zarówno przez dotychczasowych udziałowców, a także ze źródeł zewnętrznych, w tym prowadzone jest rozpoznanie rynku pod kątem poszukiwania inwestorów zewnętrznych (również funduszy) zainteresowanych i dedykowanych do inwestycji w tym obszarze geograficznym.

## 5. INFORMACJA ODNOŚNIE PROGNOZ FINANSOWYCH

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji i Grupa Kapitałowa nie podawały do publicznej wiadomości prognoz wyników finansowych na 2021 rok.

## OŚWIADCZENIE LIKWIDATORA SPÓŁKI

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

*Niniejszy rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny w dniu 25 listopada 2021 r. został zatwierdzona przez Likwidatora Spółki do publikacji w dniu 26 listopada 2021 r.*

<b>Tomasz Piotrowski</b> Likwidator Spółki	
---	--