



GRUPA KAPITAŁOWA INTROL
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA I PÓŁROCZE 2020 R.

Katowice, 3 września 2020 r

SPIS TREŚCI

1.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
2.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
3.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
4.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
5.	INFORMACJE DODATKOWE.....	8
5.1	INFORMACJE OGÓLNE.....	8
5.2	SKŁAD GRUPY	9
5.3	SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ.....	11
5.4	PODSTAWY SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	11
5.5	RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH KWOT, KTÓRE BYŁY PREZENTOWANE W POPRZEDNICH OKRESACH, KTÓRE WYWIERAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES	12
6.	NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
6.1	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (WG. GRUP RODZAJOWYCH)	15
6.2	PRAWA DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW (WG. GRUP RODZAJOWYCH)	17
6.3	POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	20
6.4	INSTRUMENTY POCHODNE ZABEZPIECZAJĄCE PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE	21
6.5	ZAPASY.....	22
6.6	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	23
6.7	AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI ORAZ KOSZTY DOPROWADZENIA DO ZAWARCIA UMOWY.....	25
6.8	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	26
6.9	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY.....	26
6.10	KAPITAŁ PODSTAWOWY	27
6.11	REZERWY	29
6.12	KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	30
6.13	ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z PRAWAMI DO UŻYTKOWANIA.....	31
6.14	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	32
6.15	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.....	32
6.16	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	33
6.17	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG.....	33
6.18	PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI – PODZIAŁ NA KATEGORIE	37
6.19	SPECYFIKACJA DOTACJI	38
6.20	STRATA/ODWRÓCENIE STRATY Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI DOT. INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ UMÓW Z KLIENTAMI (OCZEKIWANE STRATY KREDYTOWE).....	38
6.21	POZOSTAŁE PRZYCHODY	38
6.22	PRZYCHODY FINANSOWE	39
6.23	POZOSTAŁE KOSZTY	39
6.24	KOSZTY FINANSOWE	40
6.25	PODATEK DOCHODOWY.....	40
6.26	NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	42
6.27	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	43
6.28	ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE	44
6.29	KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW.....	44
6.30	INSTRUMENTY FINANSOWE	44

6.31	RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ.....	51
6.32	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	53
6.33	KONTROLE PODATKOWE	53
6.34	WSKAZANIE ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ.....	54
6.35	INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA (KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM)	54
6.36	INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	54
6.37	SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE ŚRÓDROCZNYM.....	54
6.38	RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.....	54
6.39	EMISJA, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	55
6.40	WYPŁACONE DYWIDENDY (ŁĄCZNIE LUB W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ), W PODZIALE NA AKCJE ZWYKŁE I POZOSTAŁE AKCJE.....	55
6.41	SKUTKI ZMIAN STRUKTURY JEDNOSTKI W CIĄGU OKRESU ŚRÓDROCZNEGO, W TYM WYNIKAJĄCE Z POŁĄCZENIA JEDNOSTEK, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI	55
6.42	ZNACZĄCE ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	55
7.	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	55
8.	PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU	56

1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.06.2020	31.12.2019	Numer noty
Aktywa trwałe	164 881	166 170	
Rzeczowe aktywa trwałe	97 652	99 794	6.1
Aktywa z tytułu praw do użytkowania (grunty, budynki, lokale i inne budowle) – MSSF 16 Leasing	21 948	22 114	6.2
Aktywa z tytułu praw do użytkowania (pozostałe) – MSSF 16 Leasing	16 418	15 391	6.2
Wartość firmy	5 332	5 332	-
Inne wartości niematerialne	4 793	4 617	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	74	87	6.3
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 163	16 589	6.25.3
Długoterminowe należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności	83	390	6.6
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	138	127	6.8
Zabezpieczające instrumenty pochodne	280	1 729	6.4
Aktywa obrotowe	190 152	234 769	
Zapasy	34 660	38 915	6.5
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	74 525	126 980	6.6
- w tym z tytułu dostaw i usług	63 140	116 361	6.6
Aktywa z tytułu umów z klientami oraz koszty doprowadzenia do zawarcia umowy	28 593	23 428	6.7
Rozliczenia międzyokresowe	2 145	1 456	6.8
Należności z tytułu podatku dochodowego	575	541	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	3 383	2 304	6.3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	46 160	39 070	6.9
Zabezpieczające instrumenty pochodne	111	2 075	6.4
Aktywa razem	355 033	400 939	
PASYWA	30.06.2020	31.12.2019	Numer noty
Kapitał własny	133 874	131 057	
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	130 745	127 816	
Kapitał podstawowy	5 228	5 228	6.10
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	44 339	44 339	-
Kapitał rezerwowy z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych	(1 260)	2 301	-
Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowe	89 892	75 764	-
Zysk/strata z lat ubiegłych	(13 944)	(8 579)	-
Zysk z roku bieżącego	6 490	8 763	-
Kapitał własny przypadający udziałowcom niekontrolującym	3 129	3 241	
Wynik z roku obrotowego przypadający na udziały niekontrolujące	17	811	-
Kapitał własny przypisany udziałom niekontrolującym z lat ubiegłych	3 112	2 430	-
Zobowiązania długoterminowe	83 524	85 480	
Rezerwy	2 242	2 242	6.11
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 346	9 974	6.25.3
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	32 916	36 904	6.12
Długoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle) - MSSF 16 Leasing	19 858	20 016	6.13
Długoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe) - MSSF 16 Leasing	9 359	8 082	6.13
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	15	317	6.14
Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	6 872	6 982	6.15, 6.16
Zabezpieczające instrumenty pochodne	1 916	963	6.4
Zobowiązania krótkoterminowe	137 635	184 402	
Rezerwy	9 356	11 229	6.11
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	23 327	18 239	6.12
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	9 411	9 803	6.12
Krótkoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle) - MSSF 16 Leasing	2 463	2 374	6.13
Krótkoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe) - MSSF 16 Leasing	3 560	3 706	6.13
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 499	2 828	6.14
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	76 104	117 501	6.15
- w tym z tytułu dostaw i usług	47 399	86 740	6.15

PASYWA	30.06.2020	31.12.2019	Numer noty
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	9 715	15 434	6.7
Rozliczenia międzyokresowe	341	628	6.16
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	284	2 660	-
Zabezpieczające instrumenty pochodne	575	-	6.4
Pasywa razem	355 033	400 939	

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

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019	Numer noty
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	201 400	199 701	6.17
Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	(162 645)	(168 064)	-
Zysk brutto ze sprzedaży	38 755	31 637	
Koszty sprzedaży	(13 720)	(15 953)	-
Koszty ogólnego zarządu	(14 362)	(15 011)	-
(Strata) / odwrócenie straty z tytułu utraty wartości dot. instrumentów finansowych oraz umów z klientami	(2 705)	(543)	6.20
Pozostałe przychody	4 736	5 549	6.21
Pozostałe koszty	(2 638)	(4 016)	6.23
Zysk z działalności operacyjnej	10 066	1 663	
Przychody finansowe	733	1 965	6.22
Koszty finansowe	(2 870)	(2 461)	6.24
Zysk brutto	7 929	1 167	-
Podatek dochodowy	(1 422)	(2 048)	6.25.1
Zysk / strata netto z działalności gospodarczej	6 507	(881)	
Zysk za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk /strata netto za rok obrotowy	6 507	(881)	
Przypadający/a na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej	6 490	447	-
Udziały niekontrolujące	17	(1 328)	-
Inne całkowite dochody	(3 561)	1 165	
Składniki, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków			
Zyski/straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych (część efektywna)	(4 492)	1 439	-
Składniki, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków			
Zyski/(straty) aktuarialne z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w innych całkowitych dochodach	931	(274)	6.25.1
Dochody całkowite razem	2 946	284	
Przypadające na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej	2 929	1 612	-
Udziały niekontrolujące	17	(1 328)	-

Zysk na jedną akcję	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,25	(0,03)
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,25	(0,03)
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	0,25	(0,03)
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy	0,25	(0,03)

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019	Numer noty
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/ strata netto	6 490	447	
Korekty o pozycje:	5 954	(21 919)	
Udziały niekontrolujące	17	(1 328)	
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	3 917	3 644	6.1
Amortyzacja aktywów z tyt. praw do użytkowania	2 630	1 862	6.2
Amortyzacja wartości niematerialnych	398	316	
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(32)	(46)	
Koszty i przychody z tytułu odsetek	1 214	1 363	
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(105)	(127)	
Zmiana stanu rezerw	(3 228)	(998)	
Zmiana stanu zapasów	4 255	(708)	
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	47 338	30 702	
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(46 179)	(53 979)	
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(4 271)	(2 620)	
Inne korekty	-	-	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	12 444	(21 472)	
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	127	438	
Wpływ netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych	-	30	
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-	
Wpływy z tytułu odsetek	65	60	
Splaty udzielonych pożyczek	-	86	
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(2 113)	(6 864)	
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych	-	(27)	
Udzielone pożyczki	-	(25)	
Inne	-	-	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(1 921)	(6 302)	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z kredytów i pożyczek	11 529	29 163	
Splata kredytów i pożyczek	(10 822)	(8 482)	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	(2 501)	(2 789)	
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	(2 091)	
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom niekontrolującym	(129)	-	
Nabycie akcji własnych	(1 042)	(3)	
Zapłacone odsetki	(1 316)	(1 158)	
Inne	848	(336)	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(3 433)	14 304	
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	7 090	(13 470)	
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym oraz lokaty długoterminowe na początek okresu	39 070	32 167	
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym	-	-	
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym oraz lokaty długoterminowe na koniec okresu	46 160	18 697	
-o ograniczonej możliwości dysponowania – lokaty długoterminowe stanowiące zabezpieczenie gwarancji bankowej długoterminowej	-	218	

Zaprezentowane przepływy pieniężne obliczane są z uwzględnieniem lokat długoterminowych.

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM											
	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej									Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy z tyt. zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Kapitał rezerwowy – świadczenia pracownicze	Inne kapitały rezerwowe	Kapitały zapasowe	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Numer noty	6.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2020 r.	5 228	44 339	2 301	(745)	74 578	1 931	-	184	127 816	3 241	131 057
Korekty błędów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2020 r. po korektach (po przekształceniu)	5 228	44 339	2 301	(745)	74 578	1 931	-	184	127 816	3 241	131 057
Zmiany w kapitale własnym w roku 2020	-	-	(3 561)	-	14 128	-	-	(7 638)	2 929	(112)	2 817
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(129)	(129)
Zysk przekazany na kapitał rezerwowi oraz wypłaty dywidend z kapitałów rezerwowych w ramach Grupy	-	-	-	-	14 128	-	-	(14 128)	-	-	-
Dochody całkowite ogółem za okres	-	-	(3 561)	-	-	-	-	6 490	2 929	17	2 946
- Zysk /strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	6 490	6 490	17	6 507
- Pozostałe dochody całkowite za okres	-	-	(3 561)	-	-	-	-	-	(3 561)	-	(3 561)
Saldo na dzień 30.06.2020 r.	5 228	44 339	(1 260)	(745)	88 706	1 931	-	(7 454)	130 745	3 129	133 874
	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej									Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy z tyt. zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Kapitał rezerwowy – świadczenia pracownicze	Inne kapitały rezerwowe	Kapitały zapasowe	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2019 r.	5 328	49 344	1 177	(524)	64 781	3 877	(142)	(3 140)	120 701	3 145	123 846
Saldo na dzień 01.01.2019 r. po korektach (po przekształceniu)	5 328	49 344	1 177	(524)	64 781	3 877	(142)	(3 140)	120 701	3 145	123 846
Zmiany w kapitale własnym w roku 2019	(100)	(5 005)	1 165	-	7 998	(1 945)	142	(4 573)	(2 318)	(2 538)	(4 856)
Obniżenie kapitału podstawowego	(100)	-	-	-	-	(1 945)	-	-	(2 045)	-	(2 045)
Pokrycie straty nadwyżką ze sprzedaży powyżej ich wartości minimalnej	-	(5 005)	-	-	-	-	-	5 005	-	-	-
Wyniki Spółek z lat poprzednich dotychczas nie konsolidowanych	-	-	-	-	-	-	142	(165)	(23)	-	(23)
Nabycie udziałów niekontrolujących w spółkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-	229	229	(557)	(328)
Zysk przekazany na kapitał rezerwowi oraz wypłaty dywidend z kapitałów rezerwowych w ramach Grupy	-	-	-	-	10 089	-	-	(10 089)	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	(2 091)	-	-	-	(2 091)	(653)	(2 744)
Dochody całkowite ogółem za okres	-	-	1 165	-	-	-	-	447	1 612	(1 328)	284
- Zysk /strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	447	447	(1 328)	(881)
- Pozostałe dochody całkowite za okres	-	-	1 165	-	-	-	-	-	1 165	-	1 165
Saldo na dzień 30.06.2019 r.	5 228	44 339	2 342	(524)	72 779	1 932	-	(7 713)	118 383	607	118 990



5. INFORMACJE DODATKOWE

5.1 INFORMACJE OGÓLNE

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

INTROL S.A. jest jednostką dominującą („Emitent”, „INTROL S.A.”, „Spółka”, „jednostka dominująca”) w Grupie Kapitałowej INTROL („Grupa INTROL” „Grupa”) która na dzień publikacji raportu składa się z 19 podmiotów.

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

Grupa INTROL to dynamicznie rozwijający się holding 19 spółek, działający w bardzo wielu branżach gospodarki, który dostarcza zaawansowane rozwiązania m.in. w zakresie automatyki, pomiarów przemysłowych, i innych instalacji technologicznych dla wielu branż, w tym przede wszystkim dla energetyki ogólnej, energetyki zawodowej, motoryzacji, ochrony środowiska, budownictwa, górnictwa.

Działalność Grupy opiera się na trzech filarach: usługach, produkcji i dystrybucji, których udział w przychodach ogółem Grupy kształtuje się na poziomie odpowiednio 40%-50%, 20%-30% i 30%-40%. W ramach świadczenia usług spółki Grupy oferują głównie generalne wykonawstwo inwestycji, usługi w zakresie instalacji Aparatury Kontrolno-Pomiarowej i Automatyki (AKPiA), instalacji elektrycznych, kotłowych, rurociągowych, utrzymania ruchu i ochrony środowiska. Działalność produkcyjna obejmuje m.in. wytwarzanie przyrządów do pomiaru temperatury, w tym szczególnie wszelkiego rodzaju przemysłowych czujników temperatury, szerokiej gamy głowic pomiarowych oraz innych elementów automatyki, a także urządzeń do oczyszczalni ścieków. Działalność dystrybucyjna obejmuje głównie dystrybucję aparatury kontrolno-pomiarowej (m.in. inteligentnych układów pomiarowo-rejestrujących i przemysłowych systemów komunikacji) i automatyki. Tak duże zdywersyfikowanie zakresu działalności przekłada się na zwiększenie bezpieczeństwa funkcjonowania.

Zdecydowana większość (ok. 80%) sprzedaży realizowana jest na rynku krajowym. Grupa zatrudnia ponad 1600 osób.

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



5.2 SKŁAD GRUPY

Na dzień 30 czerwca 2020 r. INTROL S.A. objął konsolidacją pełną następujące jednostki zależne:

Nazwa jednostki	Siedziba	Podstawowa działalność	Procentowa wielkość udziałów oraz praw do głosów posiadanych przez Grupę*	
			30.06.2020	30.06.2019
INTROL – Energomontaż Sp. z o.o.	Chorzów	Usługi	100%	100%
I4TECH Sp. z o.o.	Chorzów	Usługi	70%	70%
INTROBAT Sp. z o.o.	Chorzów	Usługi	-(1)	100%
INTROL Pro – ZAP Sp. z o.o.	Ostrów Wielkopolski	Usługi	100%	100%
Biuro Inżynierskie ATECHEM Sp. z o.o.	Kędzierzyn-Koźle	Usługi	100%	100%
IB Systems Sp. z o.o.	Poznań	Usługi	50,49%	50,49%
INTROL Automatyka Sp. z o.o. Sp.k.	Katowice	Usługi	100% (2)	100%
RAControls Sp. z o.o.	Katowice	Handel	100%	100%
Limatherm S.A.	Limanowa	Produkcja	100%	100%
Limatherm Sensor Sp. z o.o.	Limanowa	Produkcja	100%	100%
Limatherm Components Sp. z o.o.	Chorzów	Produkcja	100%	100%
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	Katowice	Usługi	100% (3)	100%
PWP Katowice Sp. z o.o.	Mysłowice	Produkcja	100%	100%
INTROL Sp. z o.o.	Katowice	Handel i Usługi	100%	100%
PWP Inżynieria Sp. z o.o.	Mysłowice	Produkcja	100%	100%
INTROL Automatyka Sp. z o.o.	Katowice	Usługi	100%	100%

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

(1) 10 marca 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy INTROL Spółka Akcyjna podjęło uchwałę w sprawie połączenia INTROL Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach (KRS 0000100575) – Spółka Przejmująca, z Introbat Sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie (KRS 0000128459) – Spółka Przejmowana, poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całości majątku Spółki Przejmowanej. Połączenie spółek nastąpiło, stosownie do przepisu art. 493 § 2. KSH z dniem wpisania połączenia do rejestru właściwego według siedziby INTROL S.A., tj. 1 czerwca 2020 r.

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

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

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

Nazwa jednostki	Siedziba	Podstawowa działalność	Procentowa wielkość udziałów oraz praw do głosów posiadanych przez Grupę	
			30.06.2020	30.06.2019
Limatherm Sensor Sp. z o.o.	Katowice	Usługi	100%	100%
Smart In Sp. z o.o.	Katowice	Usługi	100%	100%
Limatherm Holding S.A. (Spółka wykreślona z rejestru 7 października 2019 r.)	Katowice	Usługi	-	100%
Introl Automation s.r.o	Ostrawa (Czechy)	Handel	100%	100%

Na dzień 30 czerwca 2020 r. Limatherm Sensor Sp. z o.o. (z siedzibą w Katowicach), Smart In Sp. z o.o., INTROL Automation s.r.o nie były konsolidowane ze względu na nieistotność.

W trakcie I półrocza 2020 r. miały miejsce następujące zdarzenia dotyczące spółek zależnych:

Podwyższenie wkładu w Smart In Sp. z o.o. Sp. k.

24 stycznia 2020 r. wspólnicy Smart In Sp. z o.o. Sp.k. dokonali zmiany § 6 umowy spółki komandytowej, podwyższając wkład komandytariusza - INTROL S.A. z kwoty 9 353 444,99 zł o kwotę 270 000 zł, tj. do kwoty 9 623 444,99 zł.



2 marca 2020 r. wspólnicy Smart In Sp. z o.o. Sp. k. dokonali zmiany § 6 umowy spółki komandytowej, podwyższając wkład komandytariusza - INTROL S.A. z kwoty 9 623 444,99 zł o kwotę 643 070,85 zł, tj. do kwoty 10 266 515,84 zł.

18 maja 2020 r. wspólnicy Smart In Sp. z o.o. Sp. k. dokonali zmiany § 6 umowy spółki komandytowej, podwyższając wkład komandytariusza - INTROL S.A. z kwoty 10 266 515,84 zł o kwotę 240 000 zł do kwoty 10 506 515,84 zł.

25 czerwca 2020 r. wspólnicy Smart In Sp. z o.o. Sp. k. dokonali zmiany § 6 umowy spółki komandytowej, podwyższając wkład komandytariusza - INTROL S.A. z kwoty 10 506 515,84 zł o kwotę 500 000 zł do kwoty 11 006 515,84 zł.

Uchwała w sprawie obniżenia kapitału zakładowego PWP Katowice sp. z o.o.

Na mocy uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki: "PWP Katowice" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Mysłowicach z dnia 31 marca 2020 r. uchwalono obniżenie kapitału zakładowego spółki z kwoty 26 551 000 zł o kwotę 4 696 000 zł, to jest do kwoty 21 855 000 zł.

Zgodnie z przedmiotową uchwałą obniżenie kapitału zakładowego nastąpi poprzez umorzenie 9 392 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy udział, należących do INTROL Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach, a udziały podlegające umorzeniu są udziałami pokrytymi wkładem pieniężnym. Umorzenie udziałów nastąpi za zgodą INTROL S.A.

W zamian za umorzone udziały INTROL S.A., po wpisie do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców obniżenia kapitału dokonanego na mocy powyższej uchwały, otrzyma kwotę 4 696 000 zł, to jest kwotę wpłaconą za udziały w kapitale zakładowym, które zostały umorzone na mocy powyższej uchwały.

W dniu 8 kwietnia 2020 r. w Monitorze Sądowym i Gospodarczym ukazało się ogłoszenie PWP Katowice Sp. z o.o. dokonane w trybie art. 264 § 1 KSH dotyczące obniżenia kapitału i wezwania wierzycieli do ewentualnego zgłoszenia sprzeciwu.

Umowa nabycia udziałów w PWP Katowice sp. z o.o.

31 marca 2020 r. doszło do podpisania przez INTROL S.A., a w dniu 2 kwietnia 2020 r. przez INTROL Pro - ZAP Sp. z o.o., umowy sprzedaży udziałów w spółce PWP Katowice Sp. z o.o.

Na mocy przedmiotowej umowy INTROL S.A. nabył od INTROL Pro - ZAP Sp. z o.o. 5440 udziałów w kapitale zakładowym PWP Katowice Sp. z o.o. z siedzibą w Mysłowicach, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000168410. Udziały zostały nabyte za łączną kwotę 2 647 484,80 zł.

W wyniku zawarcia wyżej opisanej umowy INTROL S.A. uzyskał 100% udział w kapitale i w głosach na zgromadzeniu wspólników PWP Katowice Sp. z o.o.

Połączenie INTROL S.A. i Introbat Sp. z o.o.

W dniu 10 marca 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy INTROL Spółka Akcyjna podjęło uchwałę w sprawie połączenia INTROL Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach (KRS 0000100575) – Spółka Przejmująca, z Introbat Sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie (KRS 0000128459) – Spółka Przejmowana, poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całości majątku Spółki Przejmowanej.

Połączenie Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH – tj. jako łączenie przez przejęcie.

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

Zasady połączenia Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej zostały określone w „Planie Połączenia” z dnia 30 grudnia 2019 r., który został uzgodniony pomiędzy Spółkami oraz złożony do Krajowego Rejestru Sądowego oraz opublikowany na stronach internetowych spółek: Przejmującej i Przejmowanej.

W dniu 10 marca 2020 r. również Nadzwyczajne Zgromadzenie Spółki Przejmowanej podjęło uchwałę o połączeniu ze Spółką Przejmowaną w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH.

Zarząd każdej z łączących się spółek zgłosił do sądu rejestrowego wyżej wskazane uchwały o łączeniu się Spółki Przejmowanej i Spółki Przejmującej.

Połączenie spółek nastąpiło, stosownie do przepisu art. 493 § 2. KSH z dniem wpisania połączenia do rejestru właściwego według siedziby INTROL S.A, tj. 1 czerwca 2020 r.

Zawieszenie działalności Limatherm Sensor Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach

Od 1 maja 2020 r. zawieszono działalność Limatherm Sensor Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (KRS 0000651090). Zawieszenie nastąpiło na okres dwóch lat, z możliwością skrócenia okresu zawieszenia działalności.



5.3 SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

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

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

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

5.4 PODSTAWY SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej INTROL obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Prezentowane sprawozdania zawierają dane finansowe za okres od dnia 1 stycznia do 30 czerwca 2020 r. oraz porównywalne dane finansowe. Rokiem obrotowym jednostki dominującej i jednostek zależnych jest rok kalendarzowy.

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

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

Oświadczenie o zgodności

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

Zasady (polityka) rachunkowości

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

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

Zmiana do odniesień koncepcyjnych do MSSF

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

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

Definicja terminu Istotny – zmiana do MSR 1 i MSR 8

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

Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych

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



że istniejące wskaźniki referencyjne stopy procentowej nie ulegają zmianie w następstwie przeprowadzonej reformy oprocentowania depozytów międzybankowych.

Zmiana do MSSF 3 Połączenia jednostek – definicja przedsięwzięcia

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

Równocześnie wprowadzono fakultatywny test na potrzeby stwierdzenia koncentracji wartości godziwej, umożliwiający uproszczoną ocenę tego, czy nabyty zespół działań i aktywów nie stanowi przedsięwzięcia. W przypadku gdy wynik testu jest negatywny lub jeżeli nie przeprowadzono testu, przeprowadza się ocenę czy nabyty proces jest znaczący.

Zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe i wyniki Grupy.

Pozostałe zmiany polityki rachunkowości

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

Standardy nie zastosowane

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

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

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

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

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

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

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

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

- Ujmowanie przychodów

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



kontraktów ujmuje się na w pozycjach aktywo / zobowiązanie z tyt. umów z klientami.

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

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

- Stawki amortyzacyjne

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

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

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

- Odpisy na zapasy

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

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

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

- Wycena rezerw

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

- Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

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

- Składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego

Poszczególne Spółki Grupy rozpoznają składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy INTROL
za I półrocze 2020 r., zgodne z MSSF
wszystkie kwoty w tabelach podano w tysiącach złotych



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

Grupa INTROL

	Nr noty	30.06.2020	31.12.2019	Zmiana
Odpisy aktualizujące wartość aktywów:		17 761	14 902	2 859
UTRATA WARTOŚCI (MSR 36) i INNE				
- wartości niematerialne (w tym wartość firmy)		25	25	-
- środki trwałe	6.1	574	574	-
- aktywa z tyt. prawa do użytkowania	6.2	-	-	-
- zapasy	6.5	2 881	2 690	191
- inwestycje długo- i krótkoterminowe		31	31	-
- inne (RMK i inne)		83	59	24
OCZEKIWANE STRATY KREDYTOWE (MSSF 9)				
- należności długo- i krótkoterminowe	6.6	11 621	9 002	2 619
- aktywa z tyt. umów z klientami	6.7	57	32	25
- odpisy na pożyczki	6.3	2 489	2 489	-
- inne		-	-	-
Aktywa z tyt. praw do użytkowania	6.2	38 366	37 505	861
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania	6.13	35 240	34 178	1 062
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.25.3	18 163	16 589	1 574
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	6.25.3	10 346	9 974	372
Rezerwy:	6.11	11 598	13 471	(1 873)
- na naprawy gwarancyjne	6.11	306	347	(41)
- na straty na kontraktach	6.11	4 591	5 017	(426)
- na świadczenia pracownicze i tym podobne:	6.11	5 722	6 906	(1 184)
- odprawy emerytalne i rentowe	6.11	1 911	1 923	(12)
- urlopy	6.11	2 013	2 017	(4)
- premie dla Zarządów	6.11	1 024	1 112	(88)
- pozostałe premie	6.11	218	1 289	(1 071)
- nagrody jubileuszowe	6.11	556	565	(9)
- inne	6.11	-	-	-
- pozostałe rezerwy:	6.11	979	1 201	(222)
- na badanie bilansu	6.11	40	176	(136)
- inne	6.11	939	1 025	(86)
Umowy z klientami:				
- aktywa z tytułu umów z klientami	6.7	28 593	23 428	5 165
- zobowiązania z tytułu umów z klientami	6.7	9 715	15 434	(5 719)

6. NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

6.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (WG. GRUP RODZAJOWYCH)

01.01.2020 – 30.06.2020	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne rzeczowe aktywa trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe razem
Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	5 779	55 918	72 623	11 828	14 386	160 534
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu po zmianach	5 779	55 918	72 623	11 828	14 386	160 534
Zwiększenia (z tytułu)	-	21	1 100	1 062	566	2 749
– zakupu / nabycia	-	21	705	257	566	1 549
– reklasyfikacja z aktywów z tyt. prawa do użytkowania	-	-	395	805	-	1 200
– inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (z tytułu) (-)	-	-	(39)	(1 018)	(54)	(1 111)
– sprzedaży i likwidacji	-	-	(39)	(722)	(54)	(815)
– inne	-	-	-	(296)	-	(296)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	5 779	55 939	73 684	11 872	14 898	162 172
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	11 120	30 424	10 019	8 603	60 166
Zmiany zasad polityki	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu po zmianach	-	11 120	30 424	10 019	8 603	60 166
Amortyzacja za okres (z tytułu)	-	540	2 249	337	654	3 780
– zwiększeń	-	540	2 128	551	699	3 918
– reklasyfikacja z aktywów z tyt. prawa do użytkowania	-	-	158	519	-	677
– zmniejszeń z tytułu sprzedaży i likwidacji (-)	-	-	(37)	(624)	(45)	(706)
– zmniejszeń/zwiększeń z tytułu przemieszczeń wewnętrznych (+/-)	-	-	-	-	-	-
– innych	-	-	-	(109)	-	(109)
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	11 660	32 673	10 356	9 257	63 946
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	574	-	-	-	574
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	574	-	-	-	574
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	5 779	43 705	41 011	1 516	5 641	97 652
w tym rzeczowe aktywa trwałe w budowie	-	23	13	-	15	51

2019 rok	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	5 779	56 679	78 264	20 800	13 812	175 334
Zmiany zasad polityki rachunkowości (wdrożenie MSSF 16)	-	-	(10 109)	(8 847)	(827)	(19 783)
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu po zmianach	5 779	56 679	68 155	11 953	12 985	155 551
Zwiększenia (z tytułu)	-	442	4 785	2 307	1 839	9 373
– zakupu / nabycia	-	442	4 275	455	1 839	7 011
– reklasyfikacja z aktywów z tyt. prawa do użytkowania	-	-	490	1 810	-	2 300
– inne	-	-	20	42	-	62
Zmniejszenia (z tytułu) (-)	-	(285)	(1 275)	(2 432)	(398)	(4 390)
– sprzedaży i likwidacji	-	(285)	(1 270)	(2 432)	(398)	(4 385)
– inne	-	-	(5)	-	-	(5)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	(918)	958	-	(40)	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 779	55 918	72 623	11 828	14 386	160 534
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	10 192	28 290	12 258	7 946	58 686
Zmiany zasad polityki rachunkowości (wdrożenie MSSF 16)	-	-	(1 356)	(2 671)	(141)	(4 168)
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu po zmianach	-	10 192	26 934	9 587	7 805	54 518
Amortyzacja za okres (z tytułu)	-	928	3 490	432	798	5 648
– zwiększeń	-	1 070	4 217	1 324	1 207	7 818
– reklasyfikacja z aktywów z tyt. prawa do użytkowania	-	-	360	1 101	-	1 461
– zmniejszeń z tytułu sprzedaży i likwidacji (-)	-	(142)	(1 119)	(2 006)	(379)	(3 646)
– zmniejszeń/zwiększeń z tytułu przemieszczeń wewnętrznych (+/-)	-	-	30	-	(30)	-
– innych	-	-	2	13	-	15
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	11 120	30 424	10 019	8 603	60 166
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	574	-	-	-	574
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	5 779	44 224	42 199	1 809	5 783	99 794
w tym środki trwałe w budowie	-	3	148	-	164	315

6.2 PRAWA DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW (WG. GRUP RODZAJOWYCH)

01.01.2020 – 30.06.2020	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne	Razem
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na początek okresu	8 302	16 307	11 265	7 852	843	44 569
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na początek okresu po zmianach	8 302	16 307	11 265	7 852	843	44 569
Zwiększenia (z tytułu)	-	1 370	1 215	1 917	-	4 502
- zwiększenia (nowe umowy)	-	944	1 139	1 621	-	3 704
- zwiększenia (zmiana umowy)	-	426	-	-	-	426
- inne	-	-	76	296	-	372
Zmniejszenia (z tytułu) (-)	-	(199)	(395)	(1 097)	-	(1 691)
- zmniejszenia (zmiana umowy)	-	(198)	-	-	-	(198)
- zmniejszenia (reklasyfikacja na środki trwałe)	-	-	(395)	(805)	-	(1 200)
- inne	-	(1)	-	(292)	-	(293)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	1	-	(1)	-
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na koniec okresu	8 302	17 478	12 086	8 672	842	47 380
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	422	2 073	1 446	2 890	233	7 064
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu po zmianach	422	2 073	1 446	2 890	233	7 064
Amortyzacja za okres (z tytułu)	210	1 127	240	328	45	1 950
- zwiększeń	210	1 127	397	850	46	2 630
- zmniejszenia (reklasyfikacja na środki trwałe)	-	-	(158)	(519)	-	(677)
- zmniejszeń/zwiększeń z tytułu przemieszczeń wewnętrznych (+/-)	-	-	1	-	(1)	-
- innych	-	-	-	(3)	-	(3)
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	632	3 200	1 686	3 218	278	9 014
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na koniec okresu	7 670	14 278	10 400	5 454	564	38 366
Wg pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej	21 948			16 418		38 366

2019 rok	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne	Razem
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Zmiany zasad polityki rachunkowości, w tym:	8 302	14 284	10 109	8 847	827	42 369
- wdrożenie MSSF 16 - zmiana prezentacji ze środków trwałych	-	-	10 109	8 847	827	19 783
- wdrożenie MSSF 16 (leasingi operacyjne wg MSR 17)	8 302	14 284	-	-	-	22 586
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na początek okresu po zmianach	8 302	14 284	10 109	8 847	827	42 369
Zwiększenia (z tytułu)	-	2 023	2 148	1 838	26	6 035
- zwiększenia (nowe umowy)	-	1 336	2 084	1 601	26	5 047
- zwiększenia (zmiana umowy)	-	686	60	105	-	851
- inne	-	1	4	132	-	137
Zmniejszenia (z tytułu) (-)	-	-	(992)	(2 833)	(10)	(3 835)
- zmniejszenia (zmiana umowy)	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia (reklasyfikacja na środki trwałe)	-	-	(490)	(1 810)	-	(2 300)
- inne	-	-	(502)	(1 023)	(10)	(1 535)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na koniec okresu	8 302	16 307	11 265	7 852	843	44 569
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Zmiany zasad polityki rachunkowości - wdrożenie MSSF 16 - zmiana prezentacji ze środków trwałych	-	-	1 356	2 671	141	4 168
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu po zmianach	-	-	1 356	2 671	141	4 168
Amortyzacja za okres (z tytułu)	422	2 073	90	219	92	2 896
- zwiększeń	422	2 073	717	1 697	98	5 007
- zmniejszenia (reklasyfikacja na środki trwałe)	-	-	(360)	(1 101)	-	(1 461)
- zmniejszeń/zwiększeń z tytułu przemieszczeń wewnętrznych (+)	-	-	-	-	-	-
- innych	-	-	(267)	(377)	(6)	(650)
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	422	2 073	1 446	2 890	233	7 064
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na koniec okresu	7 880	14 234	9 819	4 962	610	37 505



Zabezpieczenia na majątku trwałym:	30.06.2020	31.12.2019
Hipoteka na nieruchomościach*	106 140	106 140
Zastaw na maszynach i urządzeniach **	22 308	23 160

* Wartość wpisów w hipotekach

**Wartość netto aktywów na dzień bilansowy.

Grupa INTROL

Na dzień 30.06.2020 r. ustanowiono następujące zabezpieczenie na rzeczowych aktywach trwałych:

Umowa o wielocelową i wielowalutową linię kredytową nr M0007000 z dnia 10.01.2013 r., wraz z późniejszymi zmianami oraz umowy wymiany stóp procentowych IRS (Interest Rate Swap), zabezpieczona hipoteką umowną łączną do kwoty 96 900 000 zł na nieruchomości:

- INTROL S.A. położonej w Chorzowie przy ul. 16 lipca 14, KW nr KA1C/00016367/9,
 - INTROL S.A. położonej w Chorzowie przy ul. Żelaznej 5, KW nr KA1C/00027620/1,
- wraz z cesjami praw z polis.

Nastąpiło połączenie w trybie art. 492 § 1 pkt 1 ksh poprzez przeniesienie na spółkę INTROL S.A. z siedzibą w Katowicach całości majątku spółki INTROBAT sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie (uchwała w sprawie połączenia została podjęta przez nadzwyczajne walne zgromadzenie akcjonariuszy INTROL S.A. w dniu 10.03.2020 roku i została umieszczona w protokole sporządzonym przez zastępcę notarialnego Konrada Koziół, zastępującego notariusza Marzenę Kubacką – Filas, akt notarialny Rep. A nr 3539/2020 oraz przez nadzwyczajne zgromadzenie wspólników spółki INTROBAT sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie – uchwała z dnia 10.03.2020 roku zaprotokołowana przez zastępcę notarialnego Konrada Koziół, zastępującego notariusza Marzenę Kubacką – Filas, akt notarialny Rep. A nr 3546/2020), z dniem połączenia spółka INTROL S.A. z siedzibą w Katowicach wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki spółki przejmowanej INTROBAT sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie.

Na dzień 31.12.2019 r. ustanowiono następujące zabezpieczenie na rzeczowych aktywach trwałych:

Umowa o wielocelową i wielowalutową linię kredytową nr M0007000 z dnia 10.01.2013 r., wraz z późniejszymi zmianami oraz umowy wymiany stóp procentowych IRS (Interest Rate Swap), zabezpieczona hipoteką umowną łączną do kwoty 96 900 000 zł na nieruchomości:

- INTROL S.A. położonej w Chorzowie przy ul. 16 lipca 14, KW nr KA1C/00016367/9,
 - INTROL S.A. położonej w Chorzowie przy ul. Żelaznej 5, KW nr KA1C/00027620/1,
- wraz z cesjami praw z polis.

LIMATHERM S.A.

Na dzień 30.06.2020 r. ustanowione były następujące zabezpieczenia na rzeczowych aktywach trwałych:

Umowa o kredyt nr CDR/47501/16, umowa nr CDR/47500/16, umowa nr CRD/53056/18 oraz limit na zamianę stopy procentowej określony w Umowie Ramowej wraz z późniejszymi zmianami do wyżej wymienionych umów, zabezpieczone w formie zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy ruchomych wraz z cesją z praw polisy. Najwyższa suma zabezpieczenia na dzień 30.06.2020 r. wynosi 64 776 000,00 zł. Wartość księgowa netto rzeczowych aktywów trwałych objętych zastawem na dzień 30.06.2020 r. wynosi 22 308 098,76 zł.

Na dzień 31.12.2019 r. ustanowione były następujące zabezpieczenia na rzeczowych aktywach trwałych:

Umowa o kredyt nr CDR/47501/16, umowa nr CDR/47500/16, umowa nr CRD/53056/18 oraz limit na zamianę stopy procentowej określony w Umowie Ramowej wraz z późniejszymi zmianami do wyżej wymienionych umów, zabezpieczone w formie zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy ruchomych wraz z cesją z praw polisy. Najwyższa suma zabezpieczenia na dzień 31.12.2019 r. wynosi 64 776 000,0 zł. Wartość księgowa netto rzeczowych aktywów trwałych objętych zastawem na dzień 31.12.2019 r. wynosi 23 160 428,75 zł.

LIMATHERM SENSOR Sp. z o.o.

Na dzień 30.06.2020 r. ustanowione były następujące zabezpieczenia na rzeczowych aktywach trwałych:

Umowa o kredyt inwestycyjny nr K00053/18 z dnia 21.02.2018 wraz z późniejszymi aneksami zabezpieczona w formie hipoteki do kwoty 6 975 000,00 na prawie użytkowania wieczystego wpisanego w KW nr NS1L/00040272/6. Umowa o kredyt obrotowy nr K00395/18 z dnia 10.05.2018 zabezpieczona w formie hipoteki do kwoty 2 265 000,00 na prawie użytkowania wieczystego wpisanego w KW nr NS1L/00040272/6.

Na dzień 31.12.2019 r. ustanowione były następujące zabezpieczenia na rzeczowych aktywach trwałych:

Umowa o kredyt inwestycyjny nr K00053/18 z dnia 21.02.2018 wraz z późniejszymi aneksami zabezpieczona w formie hipoteki do kwoty 6 975 000,00 na prawie użytkowania wieczystego wpisanego w KW nr NS1L/00040272/6. Umowa o kredyt obrotowy nr K00395/18 z dnia 10.05.2018 zabezpieczona w formie hipoteki do kwoty 2 265 000,00 na prawie użytkowania wieczystego wpisanego w KW nr NS1L/00040272/6.

W pozostałych spółkach Grupy INTROL na dzień 30 czerwca 2020 roku nie wystąpiły zabezpieczenia na majątku trwałym.

6.3 POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

	Długoterminowe		Krótkoterminowe	
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
Aktywa finansowe wykazane wg. zamortyzowanego kosztu	-	-	2 063	2 026
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym (6.3.1)	-	-	2 063	2 026
Pożyczki dla pozostałych podmiotów (6.3.1)	-	-	2 489	2 489
Odpisy aktualizujące pożyczki (6.3.1)	-	-	(2 489)	(2 489)
Udziały w spółkach niekonsolidowanych	105	117	-	-
Odpisy aktualizujące udziały	(31)	(31)	-	-
Aktywa finansowe wykazane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	1 320	278
Akcje i udziały pozostałe (6.3.2)	-	-	1 320	278
Razem	74	86	3 383	2 304

Na pozostałe aktywa finansowe Grupy Kapitałowej INTROL składały się udzielone pożyczki jednostkom powiązanym o wartości 2 063 tys. zł. Akcje i udziały wynosiły 1 394 tys. zł.

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

6.3.1 POŻYCZKI UDZIELONE

Stan na 30.06.2020							
Pożyczkobiorca	Oprocentowanie	Termin spłaty	Kapitał	Odsetki	Odpis aktualizujący	Razem	Do spłaty w ciągu 12 m-cy
Polon Bodziony Kapral Sp.J	3,66%	31.12.2020	1 500	27	-	1 527	1 527
Polon Bodziony Kapral Sp.J	3,66%	31.12.2020	500	9	-	509	509
Limathem Sensor Sp.z o.o. (Katowice)	5,72%	31.12.2020	25	2	-	27	27
QUMAK S.A.	3,00%	30.07.2020	2 335	154	(2 489)	-	-
Razem			4 360	192	(2 489)	2 063	2 063
- część długoterminowa			-	-	-	-	-
- część krótkoterminowa			4 360	192	(2 489)	2 063	2 063

Stan na 31.12.2019							
Pożyczkobiorca	Oprocentowanie	Termin spłaty	Kapitał	Odsetki	Odpis aktualizujący	Razem	Do spłaty w ciągu 12 m-cy
Polon Bodziony Kapral Sp.J	3,66% (od 01.02.2019) 3,16%	31.12.2020	1 500	-	-	1 500	1 500
Polon Bodziony Kapral Sp.J	3,66% (od 01.02.2019) 3,16%	31.12.2020	500	-	-	500	500
Limathem Sensor Sp.z o.o. (Katowice)	5,72% (od 01.02.2019)	31.12.2020	25	1	-	26	26
QUMAK S.A.	3,0%	30.07.2020	2 335	154	(2 489)	-	-
Razem			4 360	155	(2 489)	2 026	2 026
- część długoterminowa			-	-	-	-	-
- część krótkoterminowa			4 360	155	(2 489)	2 026	2 026

6.3.2 AKCJE WŁASNE I OBCE

	Długoterminowe		Krótkoterminowe	
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
Akcje własne	-	-	1 042	-
Akcje obce (wartość bilansowa):	-	-	278	278
- wartość według cen nabycia	56	56	671	671
- korekty aktualizujące wartość (za okres)+-	-	(56)	-	117
- korekty aktualizujące wartość (BO) +-	(56)	-	(393)	(510)
Razem	-	-	1 320	278

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

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

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

Ponadto obejmują również notowane na rynku regulowanym 335 700 szt. akcji Mostostal Zabrze S.A. Kurs rynkowy wynosi 0,8282 zł i nie zmienił się w stosunku do kursu na dzień 31 grudnia 2019 r.

6.4 INSTRUMENTY POCHODNE ZABEZPIECZAJĄCE PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE

6.4.1 AKTYWA FINANSOWE – ZABEZPIECZAJĄCE INSTRUMENTY POCHODNE

	30.06.2020	31.12.2019
Kontrakty forward w walutach obcych	391	3 803
Kontrakty IRS	-	-
Razem	391	3 803
- część długoterminowa	280	1 729
- część krótkoterminowa	111	2 074

Wycena instrumentów pochodnych związana jest instrumentami pochodnymi stanowiącymi zabezpieczenie przepływów pieniężnych w ramach rachunkowości zabezpieczeń. Szczegółowe informacje w **Punkcie 6.31** sprawozdania finansowego.

6.4.2 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE – ZABEZPIECZAJĄCE INSTRUMENTY POCHODNE

	30.06.2020	31.12.2019
Kontrakty forward w walutach obcych	541	-
Kontrakty IRS	1 950	963
Razem	2 491	963
- część długoterminowa	1 916	963
- część krótkoterminowa	575	-

Wycena instrumentów pochodnych związana jest instrumentami pochodnymi stanowiącymi zabezpieczenie przepływów pieniężnych w ramach rachunkowości zabezpieczeń. Szczegółowe informacje w **Punkcie 6.31** sprawozdania finansowego.

6.5 ZAPASY

	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwota wykorzystania odpisów aktualizujących w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu
30.06.2020							
Materiały	8 706	(1 083)	135	10	(289)	(1 227)	7 479
Produkty w toku	6 921	(249)	-	13	(40)	(276)	6 645
Wyroby gotowe	6 839	(607)	205	34	(105)	(473)	6 366
Towary	15 075	(751)	59	7	(220)	(905)	14 170
Prawo do zwrotu	-	-	-	-	-	-	-
Razem	37 541	(2 690)	399	64	(654)	(2 881)	34 660
31.12.2019							
Materiały	9 625	(780)	236	-	(539)	(1 083)	8 542
Produkty w toku	8 048	(297)	145	-	(97)	(249)	7 799
Wyroby gotowe	8 770	(1 401)	807	-	(13)	(607)	8 163
Towary	15 162	(1 814)	552	1 476	(965)	(751)	14 411
Prawo do zwrotu	-	-	-	-	-	-	-
Razem	41 605	(4 292)	1 740	1 476	(1 614)	(2 690)	38 915

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

Wartość odwrócenia odpisów aktualizujących w kwocie 463 tys. zł ujęta została w pozostałych przychodach (**Nota 6.21**). Utworzone odpisy aktualizujące w kwocie 654 tys. zł ujęte zostały jako pozostałe koszty (**Nota 6.23**).



6.6 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

6.6.1 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI RAZEM

	30.06.2020	31.12.2019
Należności z tytułu dostaw i usług:	63 140	116 361
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa do otrzymania w ciągu 12 m-cy	59 736	113 118
- część krótkoterminowa do otrzymania > 12 m-cy	3 404	3 243
Przedpłaty:	4 718	3 535
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa do otrzymania w ciągu 12 m-cy	4 718	3 535
- część krótkoterminowa do otrzymania > 12 m-cy	-	-
Pozostałe należności:	6 750	7 474
- część długoterminowa	83	390
- część krótkoterminowa	6 667	7 084
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	74 608	127 370
- część długoterminowa	83	390
- część krótkoterminowa	74 525	126 980
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	9 002	7 456
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	409	539
Kwoty wykorzystania odpisów w trakcie okresu	12	466
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	3 040	2 551
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	11 621	9 002
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	86 229	136 372

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

Pozostałe należności krótkoterminowe to głównie rozrachunki o charakterze publicznoprawnym, które na koniec pierwszego półrocza 2020 r. wynosiły 3 423 tys. zł, natomiast na koniec roku 2019 wynosiły odpowiednio 3 647 tys. zł.

Znaczącą pozycję pozostałych należności w I półroczu 2020 r. stanowiły również kaucje na kwotę 1 006 tys. zł, na koniec roku 2019 wyniosły 872 tys. zł oraz należności od PFRON (głównie należne dotacje do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych) na kwotę 802 tys. zł, odpowiednio na koniec roku 2019 wyniosły 702 tys. zł.

W pozostałych należnościach zostały również ujęte należności z tytułu faktoringu wynoszące 719 tys. zł, i nie wypłacona dotacja z PUP (Covid-19) na kwotę 235 tys. zł.

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

6.6.2 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

	30.06.2020	31.12.2019
Należności z tytułu dostaw i usług	185	1 630
- od jednostek zależnych	13	7
- od pozostałych jednostek	172	1 623
Przedpłaty i pozostałe należności	-	-
Razem należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto	185	1 630
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	1 130	193
Razem należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto	1 315	1 823

6.6.3 ANALIZA WIEKOWANIA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

	30.06.2020	31.12.2019
Należności od jednostek powiązanych		
Należności bieżące	84	229
Należności przeterminowane	1 231	1 594
Razem wartość brutto	1 315	1 823
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	1 130	193
Razem wartość netto	185	1 630
Należności od jednostek pozostałych		
Należności bieżące	46 733	88 644
Należności przeterminowane nie objęte odpisem aktualizującym	16 222	26 089
1-90 dni	10 024	20 816
91-180 dni	1 261	640
181-360 dni	1 331	2 474
ponad 360 dni	3 606	2 158
Należności objęte odpisem aktualizującym	9 916	8 426
- należności sporne – podejście indywidualne	9 182	7 632
- należności wg macierzy rezerw:	734	694
Bieżące	36	32
1-90 dni	90	74
91-180 dni	191	18
180-360 dni	158	259
ponad 360 dni	259	211
- pozostałe należności wątpliwe	-	100
Razem wartość brutto	72 871	123 159
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek pozostałych	9 916	8 426
Razem wartość netto	62 955	114 733
Razem wartość netto od jednostek powiązanych i pozostałych	63 140	116 363

Postanowieniem z dnia 28 maja 2019 roku, sygn. akt: VIII GR 9/19 Sąd Rejonowy w Częstochowie otworzył wobec dłużnika – spółki ELSEN S.A. z siedzibą w Częstochowie, postępowanie restrukturyzacyjne- postępowanie sanacyjne. W dacie otwarcia przedmiotowego postępowania spółka zależna Emitenta: INTROL – Energomontaż Sp. z o.o. była wierzycielem ELSEN S.A. na kwotę 4 295 470,40 zł z tytułu realizacji umowy z dnia 12 czerwca 2018 r. na wykonanie dokumentacji projektowej i zabudowę turbozespołu parowego. Przedmiotowe należności nie zostały objęte we wcześniejszych okresach odpisem aktualizującym w całości z uwagi na fakt, iż w ocenie Zarządu INTROL-Energomontaż Sp. z o.o. nie są były one należnościami wątpliwymi. Należności z w/w umowy zostały zabezpieczone hipoteką umowną do sumy 6 500 000 zł na nieruchomościach ELSEN S.A. Nadto ELSEN złożył w trybie art. 777 § 1 pkt. 5 KPC oświadczenie o poddaniu się egzekucji co do kwoty 4 876 950 zł.

Jednakże w związku z powzięciem informacji o uprawnieniu się decyzji o zbyciu majątku Huty Częstochowy S.A. w upadłości na rzecz spółki Sunningwell Steel Polska oraz silnym uzależnieniem ekonomicznym Elsen S.A. w restrukturyzacji od dostaw na rzecz Huty Częstochowa oraz przedłużającym się procesem restrukturyzacji Elsen S.A. w restrukturyzacji, utworzony został odpis aktualizujący na kwotę 859 tys. zł, stanowiącą 20% wartości brutto należności objętych postępowaniem restrukturyzacyjnym.

6.7 AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI ORAZ KOSZTY DOPROWADZENIA DO ZAWARCIA UMOWY

6.7.1 AKTYWA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI ORAZ KOSZTY DOPROWADZENIA DO ZAWARCIA UMOWY

	30.06.2020	31.12.2019
Aktywa z tytułu umów z klientami	28 650	23 460
- kontrakty długoterminowe (wycena)	28 524	23 315
- inne	126	145
Odpisy aktualizujące	(57)	(32)
Aktywowane koszty doprowadzenia do zawarcia umów	-	-
Razem	28 593	23 428

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

Na 30.06.2020 r. oraz 31.12.2019 r. nie aktywowano kosztów doprowadzenia do zawarcia umowy.

	30.06.2020	31.12.2019
Amortyzacja kosztów doprowadzenia do zawarcia lub wykonania umowy z klientem	-	-

6.7.2 ZOBOWIĄZANIA Z TYT. UMÓW Z KLIENTAMI

	30.06.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		
- kontrakty długoterminowe (wycena)	9 715	15 434
Razem	9 715	15 434

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

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

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

	Aktywa z tyt. umów z klientami		Zobowiązania z tyt. umów z klientami	
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
Wartość na początek okresu	23 428	31 082	15 434	10 278
Wystawione faktury sprzedaży	(51 783)	(81 574)	(13)	(1 457)
Przychody ujęte w danym okresie sprawozdawczym, uwzględnione w saldzie zobowiązań z tytułu umów na początek okresu	(31)	-	(6 975)	1 584
Korekta przychodów	57 004	73 952	1 269	5 029
Odpisy z tyt. utraty wartości	(25)	(32)	-	-
Pozostałe	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu	28 593	23 428	9 715	15 434

6.7.4 PRZYCHODY UJĘTE W DANYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM DOTYCZĄCE ZOBOWIĄZAŃ Z LAT POPRZEDNICH

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Przychody uwzględnione w saldzie zobowiązań z tytułu umów na początek okresu	13 089	9 672	7 144
Przychody dotyczące zobowiązań do wykonania świadczenia spełnionych (lub częściowo spełnionych) w poprzednich okresach	-	-	-
Razem	13 089	9 672	7 144

6.7.5 NIESPEŁNIONE ZOBOWIĄZANIA DO WYKONANIA ŚWIADCZEŃ

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

	30.06.2020	31.12.2019
- do 1 roku	131 282	117 865
- powyżej 1 roku	9 069	36 852
Razem	140 351	154 717

6.8 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.06.2020	31.12.2019
Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
Usługi serwisowe, informatyczne i inne	320	263
Ubezpieczenia	659	859
ZFŚS	614	-
Podatek od nieruchomości	317	-
Certyfikaty	44	47
Reklama	2	45
Prenumerata	11	18
Pozostałe	316	351
Razem	2 283	1 583
- część długoterminowa	138	127
- część krótkoterminowa	2 145	1 456

6.9 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	30.06.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w banku i kasie	44 859	37 692
Lokaty krótkoterminowe	1 301	1 378
Razem	46 160	39 070

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

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

6.10 KAPITAŁ PODSTAWOWY

	30.06.2020	31.12.2019
Kapitał podstawowy	5 228	5 228

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

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

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

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

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

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

Na dzień 30.06.2020 r. kapitał podstawowy Emitenta wynosił 5 227 760 złotych i dzielił się na akcje następujących serii:

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

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

6.10.1 WYKAZ AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH W DNIU 30.06.2020 R. CO NAJMNIEJ 5% LICZBY GŁOSÓW ORAZ AKCJE POSIADANE PRZEZ ZARZĄD I RADĘ NADZORCZĄ

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

6.11 REZERWY

30.06.2020	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na straty na kontraktach	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	347	5 017	6 906	1 201	13 471
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	347	5 017	4 664	1 201	11 229
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	-	-	2 242	-	2 242
Zwiększenia	56	346	932	555	1 889
<i>- utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i>	56	346	932	555	1 889
Zmniejszenia	97	772	2 116	777	3 762
<i>- wykorzystane w ciągu roku</i>	97	486	2 116	476	3 175
<i>- rozwiązane, ale niewykorzystane</i>	-	286	-	301	587
Wartość na koniec okresu, w tym:	306	4 591	5 722	979	11 598
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	306	4 591	3 480	979	9 356
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	-	-	2 242	-	2 242

2019 rok	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na straty na kontraktach	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	580	3 099	7 912	1 439	13 030
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	580	3 099	6 168	1 439	11 286
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	-	-	1 744	-	1 744
Zwiększenia	175	2 744	5 336	920	9 175
<i>- utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i>	175	2 744	5 336	920	9 175
Zmniejszenia	409	826	6 342	1 158	8 735
<i>- wykorzystane w ciągu roku</i>	197	192	3 860	807	5 056
<i>- rozwiązane, ale niewykorzystane</i>	212	634	2 482	351	3 679
Wartość na koniec okresu, w tym:	347	5 017	6 906	1 201	13 471
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	347	5 017	4 664	1 201	11 229
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	-	-	2 242	-	2 242

Poszczególne grupy rezerw obejmują:

- rezerwy na koszty napraw gwarancyjnych na 30.06.2020 r. wyniosły 306 tys. zł a na dzień 31.12.2019 r. 347 tys. zł. Pozycja ta przedstawia najlepszy szacunek Zarządu odnośnie zobowiązania Grupy z tytułu okresu gwarancji na produkty, ustalony w oparciu o dotychczasowe doświadczenia i średni wskaźnik awaryjności tych produktów na rynku,

- rezerwy na straty na kontraktach wyniosły 4 591 tys. zł na 30.06.2020 r. a na dzień 31.12.2019 r. 5 017 tys. zł.

- rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałe, w tym:

- rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe na kwotę 1 911 tys. zł (na 31.12.2019 r. 1 923 tys. zł),
- rezerwy na niewykorzystane urlopy na kwotę 2 013 tys. zł (na 31.12.2019 r. 2 017 tys. zł),
- rezerwy na premie dla Zarządów i pracowników na kwotę 1 242 tys. zł (na 31.12.2019 r. 2 401 tys. zł),
- rezerwy na nagrody jubileuszowe i inne na kwotę 556 tys. zł (na 31.12.2019 r. 565 tys. zł),

- pozostałe rezerwy obejmują rezerwy na badanie bilansu, rezerwy na kary umowne, rezerwy na wypłatę prowizji do umowy na łączną kwotę 979 tys. zł, na 31.12.2019 r. było to 1 201 tys. zł.

6.12 KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

6.12.1 KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE

Stan na 30.06.2020					
Długoterminowe	Oprocentowanie	Termin spłaty	na początek okresu	na koniec okresu	w tym do spłaty w ciągu 12 mcy
BNP Paribas Bank Polska S.A. (Limatherm S.A.)	WIBOR 3M + marża	29.08.2025	10 344	9 385	1 918
BNP Paribas Bank Polska S.A. (Limatherm S.A.)	WIBOR 1M + marża	31.07.2021	2 724	1 912	1 623
BNP Paribas Bank Polska S.A. (Limatherm S.A.)	EURIBOR 3M + marża	29.12.2027	3 375	3 355	443
Santander Bank Polska S.A kredyt obrotowy transza I (INTROL S.A.)	WIBOR 1M + marża	31.10.2024	14 116	12 627	2 936
Santander Bank Polska S.A kredyt obrotowy transza II (INTROL S.A.)	WIBOR 1M + marża	30.06.2023	5 007	4 538	923
Santander Bank Polska S.A kredyt obrotowy transza III (INTROL S.A.)	WIBOR 1M + marża	30.06.2023	5 648	5 214	857
Santander Bank Polska S.A kredyt obrotowy (Limatherm Sensor Sp. z o.o.)	WIBOR 1M + marża	10.05.2021	1 324	1 245	146
Santander Bank Polska S.A kredyt inwestycyjny (Limatherm Sensor Sp. z o.o.)	WIBOR 1M + marża	21.02.2026	4 169	3 946	565
Santander Leasing S.A. (Introl Automatyka Sp. z o.o. sp.k)	Stała	25.01.2022	-	105	-
Razem			46 707	42 327	9 411

Grupa stosuje na kredytach długoterminowych instrumenty zamiany stóp procentowych (Interest Rate Swap) celem minimalizacji ryzyka zmiany stóp procentowych.

Efektywna stopa procentowa kredytów długoterminowych na dzień 30.06.2020 r. ujęta została w Nocie 6.31.3.

Stan na 31.12.2019					
Długoterminowe	Oprocentowanie	Termin spłaty	na początek okresu	na koniec okresu	w tym do spłaty w ciągu 12 mcy
BNP Paribas Bank Polska S.A.* (Limatherm S.A.)	WIBOR 3M + marża	29.08.2025	12 214	10 344	1 918
BNP Paribas Bank Polska S.A.* (Limatherm S.A.)	WIBOR 1M + marża	31.07.2019	4 212	2 724	1 759
BNP Paribas Bank Polska S.A.* (Limatherm S.A.)	EURIBOR 3M + marża	29.12.2027	0	3 375	692
ING Bank Śląski S.A. (INTROL Pro – ZAP Sp. z o.o.)	WIBOR 1M + marża	30.09.2019	60	0	0
Santander Bank Polska S.A kredyt obrotowy transza I (INTROL S.A.)	WIBOR 1M + marża	30.06.2024	17 044	14 116	2 957
Santander Bank Polska S.A kredyt obrotowy transza II (INTROL S.A.)	WIBOR 1M + marża	30.06.2022	5 943	5 007	931
Santander Bank Polska S.A kredyt obrotowy transza III (INTROL S.A.)	WIBOR 1M + marża	31.07.2022	-	5 648	862
Santander Bank Polska S.A kredyt obrotowy (Limatherm Sensor Sp. z o.o.)	WIBOR 1M + marża	10.05.2021	1 483	1 324	159
Santander Bank Polska S.A kredyt inwestycyjny (Limatherm Sensor Sp. z o.o.)	WIBOR 1M + marża	21.02.2026	4 414	4 169	525
Razem			45 370	46 707	9 803

*W dniu 31 października 2018 r. nastąpiło przejęcie przez Bank BNP Paribas Bank Polska S.A. działalności podstawowej Raiffeisen Bank Polska S.A., które zostało potwierdzone odpowiednim wpisem w Krajowym Rejestrze Sądowym.

6.12.2 KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE

Stan na 30.06.2020				
Krótkoterminowe	Oprocentowanie	Termin spłaty	na początek okresu	na koniec okresu
BNP Paribas Bank Polska S.A. (Limatherm S.A.)	WIBOR 1M + marża	30.07.2021	3 383	-
ING Bank Śląski S.A. (INTROL Pro – ZAP Sp. z o.o.)	WIBOR 1M + marża	29.09.2020	-	-
BNP Paribas Bank Polska S.A. (IB Systems Sp. z o.o.)	WIBOR 1M + marża	17.09.2020	2 874	4 599
Kredyt obrotowy Santander Bank Polska S.A. (Grupa INTROL – Cash pooling)	WIBOR 1M + marża	30.06.2021	11 982	18 728
Razem			18 239	23 327

Efektywna stopa procentowa kredytów krótkoterminowych na dzień 30.06.2020 r. nie odbiega od wartości nominalnych.

Stan na 31.12.2019				
Krótkoterminowe	Oprocentowanie	Termin spłaty	na początek okresu	na koniec okresu
BNP Paribas Bank Polska S.A.* (Limatherm S.A.)	WIBOR 1M + marża	30.07.2021	1 100	3 383
ING Bank Śląski S.A. (INTROL Pro – ZAP Sp. z o.o.)	WIBOR 1M + marża	29.09.2020	-	-
BNP Paribas Bank Polska S.A. (IB Systems Sp. z o.o.)	WIBOR 1M + marża	17.09.2020	1 911	2 874
Santander Bank Polska S.A. (Smart In Sp. z o.o. Sp.k.)	WIBOR 1M + marża	08.08.2019	5 221	-
Kredyt obrotowy Santander Bank Polska S.A. (Grupa INTROL – Cash pooling)	WIBOR 1M + marża	30.06.2020	6 399	11 982
Razem			14 631	18 239

* W dniu 31 października 2018 r. nastąpiło przejęcie przez Bank BNP Paribas Bank Polska S.A. działalności podstawowej Raiffeisen Bank Polska S.A., które zostało potwierdzone odpowiednim wpisem w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Efektywna stopa procentowa kredytów krótkoterminowych w 2019 r. nie odbiega od wartości nominalnych.

6.13 ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z PRAWAMI DO UŻYTKOWANIA

	30.06.2020	30.06.2020	31.12.2019	31.12.2019
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku	6 899	6 024	7 585	6 080
w okresie od 1 roku do 5 lat	19 332	16 977	20 216	15 511
w okresie powyżej 5 lat	17 683	12 239	19 231	12 587
Razem, w tym:	43 914	35 240	47 032	34 178
- dotyczące gruntów, budynków, lokali i budowli)	30 319	22 321	34 532	22 390
- pozostałe	13 595	12 919	12 500	11 788

Zobowiązania związane z prawami do użytkowania obejmują w szczególności leasing obejmujący:

- praw użytkowania wieczystych gruntów (umowy użytkowania wieczystego gruntów na okres do 2089 r.)
- najem pomieszczeń zawarte na czas określony i nieokreślony w tym w szczególności najem pomieszczeń biurowych jak i magazynowych.
- umowy leasingu, maszyn i urządzeń zawarte na okresy 3- 7 lat,

- umowy leasingu środków transportu zawarte na okresy ok. 3-4 lat.

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

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

Nie występują znaczące ograniczenia lub kowenanty nałożone przez leasing, poza brakiem możliwości przekazania dóbr bez zgody leasingodawcy. Nie występują istotne zmienne opłaty leasingowe, które nie byłyby uwzględnione w wycenie zobowiązań. Koszty związane z leasingiem krótkoterminowym, o niskiej wartości oraz koszty opłat zmiennych nie wpływają istotnie na wyniki Grupy.

6.14 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	30.06.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu faktoringu	27	660
Inne pozostałe zobowiązania finansowe	2 487	2 485
Razem	2 514	3 145
- część długoterminowa	15	317
- część krótkoterminowa	2 499	2 828

Zobowiązania z tytułu faktoringu niepełnego na łączną kwotę 27 tys. zł (2019 r: 660 tys. zł obejmowało zobowiązania względem Santander Factoring Sp. z o.o.)

Inne pozostałe zobowiązania finansowe na kwotę 2 487 tys. zł (2019 r. 2 485 tys. zł) obejmują zobowiązania dotyczące umów finansowania dostaw sprzętu i oprogramowania.

6.15 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

6.15.1 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA RAZEM

	30.06.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	47 399	86 740
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa w ciągu 12 m-cy	47 001	86 221
- część krótkoterminowa > 12 m-cy	398	519
Przedpłaty:	14 834	8 701
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa w ciągu 12 m-cy	14 834	8 701
- część krótkoterminowa > 12 m-cy	-	-
Zobowiązanie do zwrotu zapłaty	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Pozostałe zobowiązania:	13 871	22 060
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	13 871	22 060
Razem	76 104	117 501
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	76 104	117 501

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

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

Zobowiązania o charakterze publiczno – prawnym na koniec pierwszego półrocza 2020 r. wynosiły 4 713 tys. zł, na koniec roku 2019 wyniosły 13 785 tys. zł, natomiast zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na koniec pierwszego półrocza 2020 r. wyniosły 7 801 tys. zł, a na koniec roku 2019 wyniosły odpowiednio 7 697 tys. zł.
 Zobowiązania inwestycyjne na koniec pierwszego półrocza 2020 r. wynosiły 137 tys. zł, na koniec roku 2019 wynosiły 97 tys. zł. Zobowiązania z tytułu podatku od nieruchomości 233 tys. zł oraz niezależną wpłatę na konto ZFŚS w wysokości 55 tys. zł

6.15.2 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

	30.06.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	146	155
Przedpłaty i pozostałe zobowiązania	-	-
Razem	146	155

6.16 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.06.2020	31.12.2019
Rozliczenia międzyokresowe, w tym		
Dotacje	7 106	7 257
Pozostałe	107	353
Razem	7 213	7 610
- część długoterminowa	6 872	6 982
- część krótkoterminowa	341	628

Największą część pozycji dotacji stanowią dotacje otrzymane przez Limatherm S.A., których wartość na 30.06.2020 r. wyniosła 7 048 tys. zł a na 31.12.2019 to 7 185 tys. zł.

6.17 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG

6.17.1 PRZYCHODY Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI I POZOSTAŁE

	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019
Przychody z umów z klientami	201 179	199 594
Przychody z wynajmu	221	107
Razem	201 400	199 701

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

	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019
Sprzedaż krajowa	163 384	157 495
Sprzedaż zagraniczna	38 016	40 206
Razem	201 400	199 701

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

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

6.17.3 INFORMACJA O PRZYCHODACH I WYNIKACH POSZCZEGÓLNYCH SEGMENTÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ INTROL

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

W ramach działalności Grupy można wyróżnić następujące rodzaje działalności:

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

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

Produkcja AKPiA

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

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

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

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

Produkcja elementów odlewniczych (głowice, odlewy, inne)

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

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

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

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

Usługi AKPiA, elektryczne, instalacyjne, projektowe, budowlane

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

W szczególności działalność obejmuje:

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

- INTROL Automatyka Sp. z o.o. Sp.k. to firma świadcząca usługi w zakresie systemów automatyki, modernizacji maszyn i linii produkcyjnych. Jest najwyższym partnerem firmy Rockwell Automation w programie Recognized System Integrator w dwóch dziedzinach – Power i Control. W ramach prowadzonej działalności spółka zajmuje się m.in. integracją systemów automatyki, automatyzacją procesów, modernizacją urządzeń i linii technologicznych,

dostaw serwisem i modernizacją układów napędowych niskiego i średniego napięcia, budową prototypowych stanowisk testowych, dostawą kompletnych systemów wagowych i systemów detekcji gazów, dostawą kompletnych rozwiązań dla branży farmaceutycznej jak również rozwiązań chmurowych Introl Hub związanych z Dyrektywą Fałszywkową.

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

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

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

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

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

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

Dystrybucja z doradztwem technicznym

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

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

Główne przychody dotyczą Spółek:

RAControls Sp. z o.o., która to spółka jest autoryzowanym dystrybutorem sprzętu i oprogramowania firmy Rockwell Automation (znany na całym świecie producent systemów i komponentów automatyki przemysłowej), zapewniającą odbiorcom pełne wsparcie techniczne i szkoleniowa w zakresie sprzętu RA. Obszarem objętym porozumieniem handlowym są Polska i Ukraina. Jako jedyny dystrybutor w tym regionie, przedsiębiorstwo posiada najwyższą kategorię „Market Maker, uprawniającą do sprzedaży wszystkich produktów marki, Allen -Bradley i Rockwell Software oraz powiązanych usług. Firma posiada w swojej ofercie produkty uzupełniające ofertę Rockwell Automation: m.in., produkty firm Prosoft, Hilscher, HMS, EnVent Hoffman czy grupy Encompass.

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

Pozostała działalność

Obejmuje pozostałe mniej istotne działalności grupy, w szczególności usługi utrzymania ruchu i serwis (np. IBSystems), produkcję urządzeń ochrony środowiska (PWP Katowice), oraz pozostałą sprzedaż. Brak podziału wyniku z większego rozdrobnienia i niejednorodności pozostałej sprzedaży.

01.01.2020 30.06.2020	Działalność kontynuowana							Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Produkcja AKPiA	Produkcja elementów odlewniczych (głowice, odlewy, inne)	Usługi AKPiA, elektryczne, instalacyjne projektowe, budowlane	Dystrybucja z doradztwem technicznym	Pozostała działalność	Wyłączenia	Przychody i koszty wspólne			
Przychody										
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	15 568	28 916	88 371	60 313	8 232	-	-	201 400	-	201 400
Sprzedaż między segmentami	556	974	3 409	1 450	7 681	(14 070)	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	16 124	29 890	91 780	61 763	15 913	(14 070)	-	201 400	-	201 400
Wynik										
Wynik segmentu	4 668	5 388	14 968	13 990	(259)	-	-	38 755	-	38 755
<i>W tym dotacje</i>	749	1 985	399	-	117	-	-	3 250	-	3 250
Przychody nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	4 736	4 736	-	4 736
Koszty nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	33 425	33 425	-	33 425
Zysk z działalności operacyjnej	-	-	-	-	-	-	-	10 066	-	10 066
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	-	-	(2 137)	(2 137)	-	(2 137)
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	-	-	-	7 929	-	7 929
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	1 422	1 422	-	1 422
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	6 507	-	6 507

01.01.2019 30.06.2019	Działalność kontynuowana							Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Produkcja AKPiA	Produkcja elementów odlewniczych (głowice, odlewy, inne)	Usługi AKPiA, elektryczne, instalacyjne projektowe, budowlane	Dystrybucja z doradztwem technicznym	Pozostała działalność	Wyłączenia	Przychody i koszty wspólne			
Przychody										
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	14 654	35 950	76 072	65 770	7 255	-	-	199 701	-	199 701
Sprzedaż między segmentami	511	683	837	1 139	6 840	(10 010)	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	15 165	36 633	76 909	66 909	14 095	(10 010)	-	199 701	-	199 701
Wynik										
Wynik segmentu	4 679	5 560	8 982	14 030	(1 614)	-	-	31 637	-	31 637
<i>W tym dotacje</i>	1 202	649	169	-	45	-	-	2 065	-	2 065
Przychody nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	5 798	5 798	-	5 798
Koszty nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	35 772	35 772	-	35 772
Zysk z działalności operacyjnej	-	-	-	-	-	-	-	1 663	-	1 663
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	-	-	(496)	(496)	-	(496)
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	-	-	-	1 167	-	1 167
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	2 048	2 048	-	2 048
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	(881)	-	(881)

6.18 PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI – PODZIAŁ NA KATEGORIE

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

01.01.2020 30.06.2020	Działalność kontynuowana					Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Produkcja AKPiA	Produkcja elementów odlewniczych (głowice, odlewy, inne)	Usługi AKPiA, elektryczne, instalacyjne projektowe, budowlane	Dystrybucja z doradztwem technicznym	Pozostała działalność			
Przychody z umów klientami wg struktury geograficznej								
Sprzedaż krajowa	5 984	10 923	81 816	56 471	7 969	163 163	-	163 163
Sprzedaż zagraniczna	9 584	17 993	6 555	3 842	42	38 016	-	38 016
Razem	15 568	28 916	88 371	60 313	8 011	201 179	-	201 179
Przychody z umów z klientami ze względu na moment spełnienia zobowiązania								
Spełnione w określonym momencie	15 568	28 916	7 389	60 313	4 125	116 311	-	116 311
Spełnione w miarę upływu czasu	-	-	80 982	-	3 886	84 868	-	84 868
Razem	15 568	28 916	88 371	60 313	8 011	201 179	-	201 179

01.01.2019 30.06.2019	Działalność kontynuowana					Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Produkcja AKPiA	Produkcja elementów odlewniczych (głowice, odlewy, inne)	Usługi AKPiA, elektryczne, instalacyjne projektowe, budowlane	Dystrybucja z doradztwem technicznym	Pozostała działalność			
Przychody z umów klientami wg struktury geograficznej								
Sprzedaż krajowa	5 568	14 536	69 138	60 598	7 112	156 952	-	156 952
Sprzedaż zagraniczna	9 086	21 414	6 934	5 172	36	42 642	-	42 642
Razem	14 654	35 950	76 072	65 770	7 148	199 594	-	199 594
Przychody z umów z klientami ze względu na moment spełnienia zobowiązania								
Spełnione w określonym momencie	14 654	35 950	6 003	65 670	3 660	125 937	-	125 937
Spełnione w miarę upływu czasu	-	-	70 069	100	3 488	73 657	-	73 657
Razem	14 654	35 950	76 072	65 770	7 148	199 594	-	199 594

6.19 SPECYFIKACJA DOTACJI

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

	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019
Wartość dotacji do wynagrodzeń ujęta jako pomniejszenie nw. kosztów		
Dotacje ujęte w kosztach sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 250	2 065
Dotacje ujęte w kosztach sprzedaży	758	289
Dotacje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	1 420	529
Razem	5 428	2 883

W I półroczu 2020 r. otrzymano dotacje z PFRON, głównie były to dotacje do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych oraz z Tarczy antykryzysowej COVID-19 mające na celu ochronę przed kryzysem wywołanym pandemią koronawirusa. Dotacje dotyczyły zwolnień ze składek ZUS oraz dofinansowań do wynagrodzeń. Otrzymane dotacje z Tarczy antykryzysowej COVID-19 na I półrocze 2020 r. wyniosły 2 848 tys. zł. Dotacje z PFRON i SOD w I półroczu 2020 r. wyniosły 2 580 tys. zł.

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

	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019
Zmiana odpisów aktualizujących wartość należności dotyczących umów z klientami oraz pozostałych należności	(2 705)	(543)
Zmiany odpisów z tyt. utraty wartości pozostałych aktywów finansowych	-	-
Razem	(2 705)	(543)
Związane z działalnością operacyjną	(2 705)	(543)
Związane z działalnością pozostałą	-	-

6.21 POZOSTAŁE PRZYCHODY

	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019
Odpisy aktualizujące	463	868
Odwrócenie odpisów aktualizujących wartości zapasów (N 6.5)	463	868
Rezerwy	2 660	3 296
Rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	2 116	2 761
Rozwiązanie rezerwy na koszty badania bilansu	177	157
Rozwiązanie innych rezerw	367	378
Inne	1 613	1 385
Kary umowne	597	3
Sprzedaż złomu	142	226
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (sprzedaż, likwidacja)	179	140
Otrzymane odszkodowania za szkody (w tym w transporcie, komunikacyjne)	94	106
Dotacje	393	605
Rozliczenia spraw spornych (komornik, sąd, układ)	17	12
Pozostałe przychody	191	293
Razem	4 736	5 549

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

Zgodnie z obowiązującym MSR 20 otrzymane dotacje do wynagrodzeń pomniejszają odpowiednie koszty wynagrodzeń, wartość tych dotacji zaprezentowano w **Punkcie 6.19** Informacje o dotacjach ujętych w pozostałych

przychodach zaprezentowano poniżej.

W latach 2020 i 2019 Grupa korzystała z dotacji i wynosiły one odpowiednio 393 tys. zł i 2 074 tys. zł. Specyfikację otrzymanych dotacji zamieszczono w poniższej tabeli.

	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019
Dotacje unijne	364	572
Środki trwale zakupione z PFRON, ZFRON, PUP	17	24
Dofinansowanie do tworzonych stanowisk pracy (umowa ze Starostwem Powiatowym o dofinansowanie projektu w ramach programu PFRON)	11	9
Pozostałe	1	-
Razem	393	605

6.22 PRZYCHODY FINANSOWE

	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019
Aktualizacja wartości inwestycji	-	168
Zysk na kontraktach forward wyznaczonych do rachunkowości zabezpieczeń, dla prognozowanej sprzedaży, której wystąpienia jednostka już się nie spodziewa przekwalifikowane z kapitału rezerwowego do rachunku zysków i strat	21	-
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	122	161
a) bankowe	83	89
b) handlowe	1	-
c) pożyczki	38	72
Zyski z tytułu różnic kursowych	564	1 598
Pozostałe	26	38
Razem	733	1 965

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

6.23 POZOSTAŁE KOSZTY

	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019
Odpisy aktualizujące	654	1 139
Odpisy aktualizujące wartość zapasów (N. 6.5)	654	1 139
Rezerwy	1 307	1 215
Utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze	932	909
Utworzenie rezerwy na badanie bilansu	40	27
Utworzenie pozostałych rezerw	335	279
Inne	677	1 662
Kary, grzywny, odszkodowania zapłacone	39	217
Koszty opłat sądowych i administracyjnych	21	29
Koszty i straty z tytułu usuwania szkód (w tym szkody komunikacyjne)	99	159
Likwidacja części do produkcji	8	54
Likwidacja towarów i materiałów	74	60
Likwidacja pozostałych zapasów	174	445
Darowizny	16	20
Strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz WNiP (sprzedaż, likwidacja, zamiana, niedobór, darowizna)	1	238
Koszt sprzedaży złomu	138	213
Pozostałe koszty	107	227
Razem	2 638	4 016

Do pozostałych kosztów Grupa Kapitałowa zalicza koszty i straty niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Do tej kategorii zaliczane są odpisy aktualizujące wartość należności i zapasów, utworzone rezerwy na

świadczenia pracownicze oraz koszty likwidacji składników majątku obrotowego.

6.24 KOSZTY FINANSOWE

	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019
Straty ze zbycia aktywów finansowych	-	27
Nieefektywność zabezpieczenia przepływów pieniężnych	407	-
Odsetki:	1 952	1 863
a) bankowe	1 164	1 354
b) handlowe	11	23
c) budżetowe	25	16
d) leasingowe	607	338
e) pozostałe	145	132
Prowizje od kredytów i gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych	292	161
Straty z tytułu różnic kursowych	51	169
Odpisy aktualizujące należności finansowe (N. 6.3)	-	35
Prowizje i inne koszty finansowe dotyczące faktoringu	105	202
Pozostałe	63	4
Razem	2 870	2 461

Do kosztów finansowych klasyfikowane są między innymi koszty z tytułu odsetek, straty z tytułu różnic kursowych, prowizje od kredytów i gwarancji, odpisy aktualizujące aktywa finansowe oraz aktualizacja wartości inwestycji.

6.25 PODATEK DOCHODOWY

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

	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2019 30.06.2019
Bieżący podatek dochodowy	1 693	4 472	885
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego (N 6.25.2)	1 689	4 570	966
- korekty wykazane w bieżącym roku w odniesieniu do podatku z lat ubiegłych	4	(98)	(81)
Odroczony podatek dochodowy (+-)	(1 202)	(948)	1 437
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych (N 6.25.3)	(1 202)	(948)	1 437
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, w tym:	491	3 524	2 322
- wykazane w rachunku zysków lub strat	1 422	3 312	2 048
- wykazane w pozostałych całkowitych dochodach	(931)	212	274

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

	Dochód z zysków kapitałowych i innych źródeł		
	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2019 30.06.2019
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	7 929	12 886	1 167
Straty podatkowe spółek	12 344	9 658	14 549
Wyniki Spółek komandytowych opodatkowane przez wspólników spoza Grupy lub spółek niekonsolidowanych	-	-	23
Korekty konsolidacyjne	8 463	3 200	14 152
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem (A)	28 736	25 744	29 891
Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania (B)	(17 291)	5 776	(22 014)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	38 301	63 196	37 703
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych (-)	(28 312)	(44 381)	(33 554)
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	15 073	24 082	22 352
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych (-)	(42 353)	(37 141)	(48 515)
Odliczenia straty (C)	(2 513)	(5 176)	(2 752)
Odliczenia od dochodu (D)	(100)	(2 321)	-
Wynik podatkowy (A + B + C + D), w tym	8 832	24 003	5 125
Opodatkowany stawką 19%	8 465	23 687	4 845
Opodatkowany stawką 9 %	367	316	280
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków lub strat	1 641	4 529	945
Wg. stawki 19%	1 608	4 501	920
Wg. stawki 9 %	33	28	25
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku (podatek od dywidend)	48	41	21
Podatek zapłacony za granicą	-	-	-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków lub strat	1 689	4 570	966

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

6.25.3 ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z całkowitych dochodów		
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2019 30.06.2019
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Wycena kontraktów długoterminowych	3 671	2 646	5 350	1 025	(1 105)	1 599
Różnica między amortyzacją księgową a podatkową	5 844	5 601	5 233	243	1 003	635
Różnice kursowe	58	18	34	40	(36)	(20)
Środki trwałe - leasing	120	109	479	11	(228)	142
Naliczone odsetki	63	578	618	(515)	320	360
Refundacja PFRON	2	6	27	(4)	1	22

Dofinansowanie SOD	148	123	145	25	(26)	(4)
Wycena instrumentów pochodnych (forwardy)	-	723	744	(723)	132	153
Pozostałe	440	170	77	270	51	(42)
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 346	9 974	12 707	372	112	2 845
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Należności- niezrealizowane różnice kursowe	13	20	22	(7)	13	9
Zobowiązania - niezrealizowane różnice kursowe	166	9	2	157	(4)	(5)
Rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne oraz inne świadczenia pracownicze	615	812	544	(197)	50	(218)
Wynagrodzenia wypłacone w następnym roku	158	186	272	(28)	(197)	(111)
Wycena udziałów i akcji	972	979	71	(7)	866	(42)
Rezerwa na zobowiązania z tytułu leasingu	75	81	720	(6)	(431)	208
Wycena kontraktów długoterminowych	168	1 123	1 811	(955)	851	1 539
Odpisy aktualizujące należności	584	1 019	625	(435)	336	(58)
Składki ZUS	352	332	323	20	(16)	(25)
Rezerwa na badanie bilansu	8	31	5	(23)	2	(24)
NKUP koszty poniesione dot. kontraktów	3 531	2 946	2 313	585	(921)	(1 554)
Strata podatkowa możliwa do odliczenia	7 776	6 206	6 711	1 570	1 567	2 072
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	58	66	78	(8)	(27)	(15)
Rezerwa na koszty usług obcych	76	87	1	(11)	(76)	(162)
Rezerwa na urlopy	378	326	424	52	(101)	(3)
Nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową	93	54	53	39	(2)	(3)
Odpisy aktualizujące zapasy	548	511	850	37	(297)	42
Wycena instrumentów pochodnych (forwardy)	896	147	157	749	(137)	(127)
Korekta kosztów o niezapłacone faktury	141	-	-	141	-	-
n/wpłacony ZFŚS	-	-	23	-	-	23
Zobowiązania odsetkowe	36	-	28	36	-	28
Nabycie znaków towarowych	-	(3)	-	3	2	5
Podatkowa wartość firmy	1 085	1 183	-	(98)	(198)	-
Pozostałe	434	474	523	(40)	(205)	(156)
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 163	16 589	15 556	1 574	1 075	1 423
Zmiany odniesione na kapitał	-	-	-	-	15	15
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	(1 202)	(948)	1 437

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

6.26 NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Nie istnieje niepewność co do kontynuowania działalności

6.27 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

6.27.1 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI POZA KONSOLIDACJĄ

Transakcje zawarte pomiędzy spółkami Grupy Introl S.A., które zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji i nie wykazano ich w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym prezentowane są w jednostkowych sprawozdaniach finansowych spółek.

Poniższe tabele przedstawiają transakcje pomiędzy spółkami w Grupie Introl S.A. z pozostałymi podmiotami powiązanymi

01.01.2020 - 30.06.2020	Sprzedaż materiałów, towarów, produktów i usług	Pozostałe przychody (w tym przychody finansowe)	Koszt wytworzenia sprzedanych materiałów, towarów, produktów i usług	Koszty sprzedaży	Koszty ogólnego zarządu	Pozostałe koszty (w tym koszty finansowe)
Polon Bodziony, Kapral Spółka Jawna	10	36	14	17	302	80
Pozostałe jednostki	461	12	34	218	205	-
Razem	471	48	48	235	507	80

01.01.2020 - 30.06.2020	Należności i przedpłaty	Odpisy aktualizujące należności	Zobowiązania (w tym zob. z tyt. prawa do użytkowania)	Sprzedaż środków trwałych/wnip	Zakup środków trwałych/wnip	Pożyczki udzielone
Polon Bodziony, Kapral Spółka Jawna	-	-	8 112	-	-	2 036
CentroClima Sp. z o.o.	1 130	(1 130)	-	-	-	-
Pozostałe jednostki	15	-	118	(31)	-	27
Razem	1 315	(1 130)	8 230	(31)	-	2 063

01.01.2019 - 30.06.2019	Sprzedaż materiałów, towarów, produktów i usług	Pozostałe przychody (w tym przychody finansowe)	Koszt wytworzenia sprzedanych materiałów, towarów, produktów i usług	Koszty sprzedaży	Koszty ogólnego zarządu
Polon Bodziony, Kapral Spółka Jawna	-	35	80	141	600
Pozostałe jednostki	126	1	329	-	167
Razem	126	36	409	141	767

01.01.2019 - 31.12.2019	Należności i przedpłaty	Zobowiązania (w tym zob. z tyt. prawa do użytkowania)	Pożyczki udzielone
Polon Bodziony, Kapral Spółka Jawna	4	12 161	2 000
CentroClima Sp. z o.o.	1 572	-	-
Pozostałe jednostki	247	115	26
Razem	1 823	12 276	2 026

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

6.27.2 WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW KLUCZOWEGO PERSONELU KIEROWNICZEGO

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

01.01.2020 - 30.06.2020	Zarząd	Rada nadzorcza	Kluczowy personel kierowniczy	Razem
Krótkoterminowe świadczenia	3 367	131	3 497	6 995
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy	-	-	6	6
01.01.2019 - 30.06.2019	Zarząd	Rada nadzorcza	Kluczowy personel kierowniczy	Razem
Krótkoterminowe świadczenia	3 480	202	3 110	6 793
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy	30	-	-	30

6.28 ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE

6.28.1 INFORMACJA O ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPÓW RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, AKTYWÓW z TYT. PRAW DO UŻYTKOWANIA

	30.06.2020	31.12.2019
Zobowiązania ujęte w sprawozdaniu finansowym	35 378	34 346
Zobowiązania inwestycyjne	137	97
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania aktywów (MSSF 16)	35 241	34 249
Zobowiązania nie ujęte w sprawozdaniu finansowym	-	1 132
Zobowiązania umowne dot. środków trwałych	-	1 132
Inne	-	-

Zobowiązania inwestycyjne spółek Grupy INTROL wiążą się m.in. z planami inwestycyjnymi spółek, w tym wydatkami na inwestycje i środki trwałe. W zobowiązaniach inwestycyjnych wykazane zostały również zobowiązania z tyt. leasingu w rozumieniu MSSF 16, w tym: umowy z tytułu najmu oraz użytkowania wieczystego gruntów. Zobowiązania inwestycyjne między innymi dotyczą nabycia systemu zarządzania produkcją na kwotę 77 tys. zł

6.29 KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

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

6.30 INSTRUMENTY FINANSOWE

6.30.1 KLASYFIKACJA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH I ICH WARTOŚĆ GODZIWA

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
<i>Aktywa finansowe</i>				
Aktywa finansowe wyceniane wg. zamortyzowanego kosztu	122 832	168 466	122 832	168 466
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	74 609	127 370	74 609	127 370
- pożyczki udzielone	2 063	2 026	2 063	2 026
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty	46 160	38 851	46 160	38 851
- lokaty bankowe	-	218	-	218
- inne	-	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (WGPWF)	281	281	281	281
- udziały/akcje w innych jednostkach	281	281	281	281
- inne	-	-	-	-
Rachunkowość zabezpieczeń	267	3 803	267	3 803
- forwardy	267	3 803	267	3 803
- inne	-	-	-	-
<i>Zobowiązania finansowe</i>				
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:	177 048	216 984	177 048	216 984
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	76 104	117 501	76 104	117 501
- Zobowiązania z tytułu leasingu	35 240	34 537	35 240	34 537
- Kredyty bankowe i pożyczki	65 654	64 946	65 654	64 946
- Inne	50	-	50	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 464	3 144	2 464	3 144
Rachunkowość zabezpieczeń	1 960	962	1 960	962
- forwardy	10	-	10	-
- IRS – y (interest rate swaps)	1 950	962	1 950	962
- inne	-	-	-	-

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

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

Ryzyko kredytowe ograniczone jest przez Grupę Kapitałową poprzez zawieranie transakcji wyłącznie z podmiotami o dobrej zdolności kredytowej, z którymi współpraca poprzedzona jest wewnętrznymi procedurami wstępnej weryfikacji. Ponadto poprzez bieżące monitorowanie stanów należności narażenie Grupy Kapitałowej na ryzyko nieściągalności należności nie jest znaczące.

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

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

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

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

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

30.06.2020	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
<i>Aktywa finansowe</i>				
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	281	-	-	281
Udziały i akcje	281	-	-	281

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

31.12.2019	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
<i>Aktywa finansowe</i>				
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	281	-	-	281
Udziały i akcje	281	-	-	281

W okresie 2019 r. transfery pomiędzy poziomem 1 i poziomem 2 nie wystąpiły.

6.30.2 POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ZWIĄZANYM Z INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI

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

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

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

W procesie zarządzania ryzykiem najważniejszą wagę mają następujące cele:

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

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

6.30.3 RYZYKO RYNKOWE

6.30.3.1 ZMIANY CEN TOWARÓW

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

6.30.3.2 RYZYKO ZMIAN KURSÓW WALUTOWYCH

Grupa Kapitałowa w odniesieniu do części obrotu realizowanego na rynkach międzynarodowych jest narażona na ryzyko zmian kursów walutowych. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta funkcjonalna. W celu ograniczenia ryzyka spółki posiadające istotne przepływy netto w walucie, które nie są skompensowane poprzez naturalny hedging, zabezpieczają się przez zawieranie kontraktów walutowych typu forward.

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości dla ryzyka walutowego:

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

30.06.2020	Wartość bilansowa	Zwiększenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto	Zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	30 676	10%	3 068	(10%)	(3 068)
Środki pieniężne w EUR	18 110	10%	1 811	(10%)	(1 811)
Środki pieniężne w USD	1 768	10%	177	(10%)	(177)
Środki pieniężne w CAD	263	10%	26	(10%)	(26)
Środki pieniężne w GBP	239	10%	24	(10%)	(24)
Środki pieniężne w pozostałych walutach	48	10%	5	(10%)	(5)
Należności z tytułu dostaw, usług i pozostałe w EUR	9 755	10%	976	(10%)	(976)
Należności z tytułu dostaw, usług /i pozostałe w USD	204	10%	20	(10%)	(20)
Należności z tytułu dostaw, usług i pozostałe w GBP	285	10%	29	(10%)	(29)
Należności z tytułu dostaw, usług i pozostałe w CZK	4	10%	-	(10%)	-
Zobowiązania finansowe	13 484	10%	(1 348)	(10%)	1 348
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w EUR	7 928	10%	(793)	(10%)	793
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w USD	1 042	10%	(104)	(10%)	104
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w GBP	150	10%	(15)	(10%)	15
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w CHF	91	10%	(9)	(10%)	9
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w JPY	-	10%	-	(10%)	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w CAD	283	10%	(28)	(10%)	28
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w CZK	3	10%	-	(10%)	-
Zobowiązania z tytułu leasingu w EUR	632	10%	(63)	(10%)	63

30.06.2020	Wartość bilansowa	Zwiększenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto	Zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Kredyty bankowe w EUR	3 355	10%	(336)	(10%)	336

31.12.2019	Wartość bilansowa	Zwiększenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto	Zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	30 004	10%	3 000	(10%)	(3 000)
Środki pieniężne w EUR	10 889	10%	1 089	(10%)	(1 089)
Środki pieniężne w USD	1 757	10%	175	(10%)	(175)
Środki pieniężne w CAD	262	10%	26	(10%)	(26)
Środki pieniężne w GBP	56	10%	6	(10%)	(6)
Środki pieniężne w pozostałych walutach	20	10%	2	(10%)	(2)
Należności z tytułu dostaw, usług i pozostałe w EUR	14 949	10%	1 495	(10%)	(1 495)
Należności z tytułu dostaw, usług /i pozostałe w USD	2 025	10%	202	(10%)	(202)
Należności z tytułu dostaw, usług i pozostałe w GBP	31	10%	3	(10%)	(3)
Należności z tytułu dostaw, usług i pozostałe w CZK	15	10%	2	(10%)	(2)
Zobowiązania finansowe	17 920	10%	(1 792)	(10%)	1 792
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w EUR	12 968	10%	(1 297)	(10%)	1 297
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w USD	846	10%	(85)	(10%)	85
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w GBP	368	10%	(37)	(10%)	37
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w CHF	62	10%	(6)	(10%)	6
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w JPY	14	10%	(1)	(10%)	1
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w CAD	287	10%	(29)	(10%)	29
Kredyty bankowe w EUR	3 375	10%	(337)	(10%)	337

W celu zabezpieczenia się przed zmianami kursów walut poszczególne Spółki w Grupie są stroną kontraktów walutowych typu forward, które zapewniają stabilną rentowność sprzedaży dla umów denominowanych w Euro. Szczegółowe informacje znajdują się w punkcie 6.31 Rachunkowość zabezpieczeń.

6.30.3.3 RYZYKO ZMIANY STÓP PROCENTOWYCH

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

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

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości dla ryzyka zmiany stóp procentowych:

30.06.2020	Wartość bilansowa	Zwiększenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto(*)	Zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto (*)
Aktywa finansowe	48 223	2%	964	(2%)	(964)
Środki pieniężne	46 160	2%	923	(2%)	(923)
Lokaty bankowe na zabezpieczenie gwarancji	-	2%	-	(2%)	-
Pożyczki udzielone	2 063	2%	41	(2%)	(41)
Zobowiązania finansowe	103 408	2%	(2 068)	(2%)	2 068
Zobowiązania z tytułu leasingu	35 240	2%	(705)	(2%)	705
Kredyty bankowe i pożyczki	65 654	2%	(1 313)	(2%)	1 313
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 514	2%	(50)	(2%)	50

* wpływ na wynik dotyczy 12 m-cy.

31.12.2019	Wartość bilansowa	Zwiększenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto(*)	Zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto (*)
Aktywa finansowe	41 096	2%	822	(2%)	(822)
Środki pieniężne	38 852	2%	777	(2%)	(777)
Lokaty bankowe na zabezpieczenie gwarancji	218	2%	4	(2%)	(4)
Pożyczki udzielone	2 026	2%	41	(2%)	(41)
Zobowiązania finansowe	102 628	2%	(2 053)	(2%)	2 053
Zobowiązania z tytułu leasingu	34 537	2%	(691)	(2%)	691
Kredyty bankowe i pożyczki	64 946	2%	(1 299)	(2%)	1 299
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 145	2%	(63)	(2%)	63

INTROL S.A., Limatherm S.A. oraz Limatherm Sensor Sp. z o.o. posiadają kontrakty IRS zabezpieczające przed ryzykiem zmiany stopy procentowej kredytów.

Szczegółowe informacje znajdują się w punkcie 6.31 Rachunkowość zabezpieczeń.

6.30.4 RYZYKO PŁYNNOŚCI

Ryzyko płynności finansowej to ryzyko tego, iż Grupa stanie się niezdolna do wykonywania swoich zobowiązań finansowych w momencie, w którym staną się one wymagalne, pomimo faktu, iż może posiadać wystarczające środki do wykonania takich zobowiązań w przyszłości. Celem bilansowania bieżących przepływów spółki Grupy wykorzystują wpływy pieniężne z aktywów finansowych, jak również są stroną umowy Multilinii (Cash Pooling) oraz innych umów w rachunkach bieżących.

Analiza terminów wymagalności

30.06.2020	do 3 mcy	3 mce - 1 rok	1 rok – 3 lat	3 rok – 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość bilansowa
Zobowiązania finansowe niebędące instrumentami pochodnymi							
Kredyty bankowe krótkoterminowe	1 850	23 167	3 692	-	-	28 709	25 238
Kredyty bankowe długoterminowe	1 593	7 420	16 024	13 982	2 456	41 475	40 310
Zobowiązania z tyt. pożyczek	-	-	105	-	-	105	105
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle)	660	2 446	6 810	4 085	16 318	30 319	22 321
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe)	705	3 107	5 295	3 166	1 322	13 595	12 919
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	29	2 570	16	-	-	2 615	2 514
Pozostałe zobowiązania finansowe	73 928	1 777	355	43	-	76 103	76 103
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	284	-	-	-	-	284	284
Razem	79 049	40 487	32 297	21 276	20 096	193 205	179 794

31.12.2019	do 3 mcy	3 mce - 1 rok	1 rok - 3 lat	3 rok – 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość bilansowa
Zobowiązania finansowe niebędące instrumentami pochodnymi							
Kredyty bankowe krótkoterminowe	546	14 778	3 433	-	-	18 757	18 239
Kredyty bankowe długoterminowe	2 893	8 210	25 314	13 039	761	50 217	46 707
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle)	884	2 827	7 592	4 964	18 265	34 532	22 390
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe)	979	2 895	5 014	2 646	966	12 500	11 788
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	2 660	-	-	-	-	2 660	2 660
Pozostałe zobowiązania finansowe	824	2 080	318	-	-	3 222	3 144
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	107 948	9 031	471	51	-	117 501	117 501
Razem	116 734	39 821	42 142	20 700	19 992	239 389	222 429

Kwota gwarancji i poręczeń na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku wyniosła odpowiednio 39 226 tys. zł oraz 33 314 tys. zł. Dotyczyły one głównie: gwarancji związanych z zabezpieczeniem należytego wykonania umów.

Solidarna odpowiedzialność Emitenta z tytułu wystawionych gwarancji w 2020 r. przez spółki zależne w ramach Multilinii udzielonej przez Santander Bank Polska SA na dzień 30.06.2020 r. wynosi 997 tys. zł.

Wartość poręczeń udzielonych w 2020 r. przez Emitenta dla podmiotów zewnętrznych w przeliczeniu na złotówki na 30 czerwca 2020 roku wynosiła 0,0 zł. Natomiast wartość poręczeń w formie gwarancji udzielonych przez pozostałe Spółki w Grupie wyniosła 11 486 tys. zł.

Wartość udzielonych poręczeń w 2020 r. przez spółki zależne Emitenta z tytułu wystawionych gwarancji przez podmioty zewnętrzne na 30 czerwca 2020 r. wynosi 2 585 tys. zł.

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

Poniżej przedstawiono planowane wpływy z aktywów finansowych niebędących instrumentami pochodnymi:

30.06.2020	do 3 miesięcy	3 mce - 1 rok	1 rok - 3 lat	3 rok - 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość bilansowa
Aktywa finansowe							
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności	64 544	2 170	5 334	2 530	31	74 609	74 609
Aktywa z tyt. umów z klientami	3 032	25 198	421	0	0	28 651	28 593
Udzielone pożyczki	-	3 103	-	-	-	3 103	2 063
Razem	67 576	30 471	5 755	2 530	31	106 363	105 265

31.12.2019	do 3 miesięcy	3 mce - 1 rok	1 rok - 3 lat	3 rok - 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość bilansowa
Aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi							
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności	116 797	6 865	1 426	2 282	-	127 370	127 370
Aktywa z tyt. umów z klientami	6 214	16 930	284	-	-	23 428	23 428
Udzielone pożyczki	-	2 100	-	-	-	2 100	2 026
Razem	123 011	25 795	1 710	2 282	-	152 898	152 824

Grupa ma dostęp do kredytów w rachunkach bieżących oraz korzysta z faktoringu pełnego, jak opisano poniżej, z których 44 714 tys. zł nie były wykorzystane na 30.06.2020 r. (31.12.2019: 39 381 tys. zł). Grupa oczekuje wywiązania się z pozostałych obowiązków wynikających z operacyjnych przepływów pieniężnych i przychodów zapadających aktywów finansowych. Wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych i w kasie na 30.06.2020 r. wynosiła 46 160 tys. zł (31.12.2019: 39 070 tys. zł).

Limity kredytowe w rachunkach bieżących:	30.06.2020	31.12.2019
- wykorzystane	23 327	18 239
- niewykorzystane	24 972	29 023
Razem	48 299	47 262

Limity faktoringowe (pełne z przejęciem ryzyka)	30.06.2020	31.12.2019
- wykorzystane	11 833	21 335
- niewykorzystane	19 742	10 358
Razem	31 575	31 693

6.30.5 RYZYKO KREDYTOWE / INWESTYCYJNE

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

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

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

W ujęciu szczegółowym źródła ekspozycji na ryzyko kredytowe stanowią:

- środki pieniężne i lokaty bankowe, instrumenty pochodne,
- należności od odbiorców i aktywa z tytułu umów z klientami,
- udzielone pożyczki,



- udzielone gwarancje i poręczenia,
- pozostałe aktywa finansowe.

6.31 RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ

Grupa stosuje rachunkowość zabezpieczeń przepływów pieniężnych w odniesieniu do:

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

6.31.1 ZABEZPIECZENIE RYZYKA WALUTOWEGO

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

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

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

Grupa ustala, czy między pozycją zabezpieczaną a instrumentem zabezpieczającym istnieje powiązanie ekonomiczne poprzez porównanie kluczowych warunków pozycji zabezpieczanej oraz instrumentu zabezpieczającego, w szczególności daty zapadalności oraz wysokości przepływu w walucie EUR.

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

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

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

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

6.31.2 ZABEZPIECZENIE RYZYKA STOPY PROCENTOWEJ

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

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

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

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

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

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

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

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

6.31.3 KWOTA, ROZKŁAD ORAZ NIEPEWNOŚĆ PRZYSZŁYCH PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Zabezpieczenie przepływów pieniężnych – Kontrakty FX EUR/ PLN

30.06.2020	Pozycja zabezpieczana	Kurs transakcyjny (przedział)	Średni kurs transakcyjny	Zabezpieczana wartość nominalna (w tys)	Waluta	Wartość umowna w tys. PLN
Kontrakty Fx Forward EUR/ PLN						
Do 3 miesięcy	Sprzedaż	4,3926- 4,5200	4,4455	3 075	EUR	13 670
3 mcy – 1 roku	Sprzedaż	4,3926- 4,6300	4,4482	8 780	EUR	39 055
1 roku – 3 lat	Sprzedaż	4,5000- 4,6100	4,5447	14 800	EUR	67 261
Razem			4,5015	26 655	EUR	119 986

31.12.2019	Pozycja zabezpieczana	Kurs transakcyjny (przedział)	Średni kurs transakcyjny	Zabezpieczana wartość nominalna (w tys)	Waluta	Wartość umowna w tys. PLN
Kontrakty Fx Forward EUR/ PLN						
Do 3 miesięcy	Sprzedaż	4,3926 - 4,4982	4,4501	3 600	EUR	16 134
3 mcy – 1 roku	Sprzedaż	4,3926 – 4,5200	4,4374	10 800	EUR	47 983
1 roku – 3 lat	Sprzedaż	4,3926 – 4,6100	4,5144	20 900	EUR	94 418
Razem			4,4843	35 300	EUR	158 535

Zabezpieczenie przepływów pieniężnych – IRS (PLN i EUR)

30.06.2020	Pozycja zabezpieczana	Średnie % stałe	% zmienne	Zabezpieczana wartość nominalna (w tys)	Waluta	Wartość umowna w tys. PLN
IRS (PLN, WIBOR 1M)						
Do 3 miesięcy	Stopa % kredytu	2,48%	WIBOR 1M	951	PLN	951
3 mcy – 1 roku	Stopa % kredytu	2,43%	WIBOR 1M	5 527	PLN	5 527
1 roku – 3 lat	Stopa % kredytu	2,48%	WIBOR 1M	10 439	PLN	10 439
> 3 lat	Stopa % kredytu	2,52%	WIBOR 1M	10 576	PLN	10 576
Razem				27 493		27 493
IRS (PLN, WIBOR 3M)						
Do 3 miesięcy	Stopa % kredytu	2,63%	WIBOR 3M	469	PLN	469
3 mcy – 1 roku	Stopa % kredytu	2,63%	WIBOR 3M	1 408	PLN	1 408
1 roku – 3 lat	Stopa % kredytu	2,63%	WIBOR 3M	3 755	PLN	3 755
> 3 lat	Stopa % kredytu	2,63%	WIBOR 3M	1 595	PLN	1 595
Razem				7 227		7 227
IRS (EUR, EURIBOR 3M)						
Do 3 miesięcy	Stopa % kredytu	0,70%	EURIBOR 3M	41	EUR	181
3 mcy – 1 roku	Stopa % kredytu	0,70%	EURIBOR 3M	122	EUR	544
1 roku – 3 lat	Stopa % kredytu	0,70%	EURIBOR 3M	324	EUR	1 452
> 3 lat	Stopa % kredytu	0,70%	EURIBOR 3M	95	EUR	423
Razem				582		2 600
RAZEM						37 320

31.12.2019	Pozycja zabezpieczana	Średnie % stałe	% zmienne	Zabezpieczana wartość nominalna (w tys)	Waluta	Wartość umowna w tys. PLN
IRS (PLN, WIBOR 1M)						
Do 3 miesięcy	Stopa % kredytu	2,49%	WIBOR 1M	1 345	PLN	1 345
3 mcy – 1 roku	Stopa % kredytu	2,49%	WIBOR 1M	4 034	PLN	4 034
1 roku – 3 lat	Stopa % kredytu	2,48%	WIBOR 1M	11 604	PLN	11 604
> 3 lat	Stopa % kredytu	2,48%	WIBOR 1M	13 143	PLN	13 143
Razem				30 126		30 126
IRS (PLN, WIBOR 3M)						
Do 3 miesięcy	Stopa % kredytu	2,63%	WIBOR 3M	469	PLN	469
3 mcy – 1 roku	Stopa % kredytu	2,63%	WIBOR 3M	1 408	PLN	1 408
1 roku – 3 lat	Stopa % kredytu	2,63%	WIBOR 3M	3 755	PLN	3 755
> 3 lat	Stopa % kredytu	2,63%	WIBOR 3M	2 534	PLN	2 534
Razem				8 166		8 166
IRS (EUR, EURIBOR 3M)						
Do 3 miesięcy	Stopa % kredytu	0,70%	EURIBOR 3M	27	EUR	116
3 mcy – 1 roku	Stopa % kredytu	0,70%	EURIBOR 3M	122	EUR	519
1 roku – 3 lat	Stopa % kredytu	0,70%	EURIBOR 3M	325	EUR	1 384
> 3 lat	Stopa % kredytu	0,70%	EURIBOR 3M	176	EUR	749
Razem				650		2 768
RAZEM						41 060

6.32 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	30.06.2020	31.12.2019
1. Na rzecz jednostek powiązanych	-	-
2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	39 226	41 446
- udzielonych gwarancji i poręczeń	39 226	33 314
- pozostałe	-	8 132

Udzielone gwarancje i poręczenia obejmują gwarancje i poręczenia udzielone przez jednostkę dominującą w kwocie 202 tys. zł (31.12.2019 r.: 310 tys. zł) oraz przez pozostałe jednostki w kwocie 39 024 tys. zł (31.12.2019 r. 33 004 tys. zł). Dodatkowo na 31.12.2019 r. w zobowiązaniach warunkowych ujęto 7 000 tys. zł z tytułu oświadczenia o poddaniu spółki egzekucji w trybie art. 777 §1 pkt 5 kodeksu postępowania cywilnego dla PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A. i 1 132 tys. zł zobowiązań warunkowych spółki zależnej Limatherm S.A. z tytułu leasingu finansowego na zakup środków trwałych.

6.33 KONTROLE PODATKOWE

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

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

W dniu 17 lipca 2020 r. do siedziby INTROL S.A. wpłynęło pismo z dnia 14 lipca 2020 r. Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie informujące, iż organ w zakresie kontroli celno-podatkowej za rok 2015 w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) za odstąpił od przekształcenia kontroli celno-podatkowej w za rok 2015 w postępowanie podatkowe.

W dniu 17 lipca 2020 r. do siedziby INTROL S.A. wpłynęło postanowienie wydane 15 lipca 2020 r. przez Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie w sprawie przekształcenia kontroli celno-podatkowej za rok 2016 w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) za rok 2016 w postępowanie podatkowe.

Po zapoznaniu się z powyższymi pismami Zarząd Emitenta, po konsultacji z doradcami podatkowymi i ponownej analizie sprawy, podtrzymał swoją uprzednią decyzję w przedmiocie nietworzenia rezerwy na potencjalne zobowiązanie podatkowe. Potencjalne zobowiązanie podatkowe za rok 2016 (wliczając odsetki) będące konsekwencją zakwestionowania prawa do amortyzacji podatkowej znaków towarowych INTROL wynosiłoby ok. 723 000 zł.

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

6 lutego 2020 r. do siedziby spółki wpłynęły dwa wyniki kontroli wydane przez Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie z dnia 31 stycznia 2020 r. w sprawie podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) za lata 2015 oraz 2016. Na podstawie wyniku kontroli spółka powzięła informację, że organ celno-skarbowy zakwestionował ujęcie amortyzacji znaku towarowego Limatherm S.A. w kosztach podatkowych spółki za badane lata, co skutkuje zaniżeniem podatku CIT za rok 2015 oraz 2016 w łącznej wysokości 1,44 mln zł. Spółka nie podziela stanowiska organu celno-skarbowego i będzie chciała skorzystać z możliwych dostępnych prawnych dróg (w tym sądowej) dowiedzenia słuszności i prawidłowości dokonanych rozliczeń. Na obecnym etapie sprawy (wynik kontroli), stanowisko organu nie ma klauzuli wykonalności co w powiązaniu, w ocenie spółki oraz doradcy podatkowego firmy, z argumentacją potwierdzającą prawidłowość rozliczeń, skutkuje nietworzeniem rezerwy na potencjalne zobowiązania podatkowe.

W dniu 17 lipca 2020 r. do siedziby Limatherm S.A. wpłynęło pismo z dnia 14 lipca 2020 r. Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie informujące, iż organ w zakresie kontroli celno-podatkowej za rok 2015 w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) za odstąpił od przekształcenia kontroli celno-podatkowej w za rok 2015 w postępowanie podatkowe.



W dniu 17 lipca 2020 r. do siedziby Limatherm S.A. wpłynęło postanowienie wydane 15 lipca 2020 r. przez Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie w sprawie przekształcenia kontroli celno-podatkowej za rok 2016 w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) za rok 2016 w postępowanie podatkowe.

Po zapoznaniu się z powyższymi pismami Zarząd Limatherm S.A., po konsultacji z doradcami podatkowymi i ponownej analizie sprawy, podtrzymał swoją uprzednią decyzję w przedmiocie nietworzenia rezerwy na potencjalne zobowiązanie podatkowe. Potencjalne zobowiązanie podatkowe za rok 2016 (wliczając odsetki) będące konsekwencją zakwestionowania prawa do amortyzacji podatkowej znaków towarowych Limatherm wynosiłoby ok. 907 000 zł.

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

Informacje znajdują się w punkcie 10 w Sprawozdaniu Zarządu z Działalności Grupy za I półrocze 2020 roku.

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

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

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

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

6.37 SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE ŚRÓDROCZNYM

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

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

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

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

Na wyniki uzyskane w I półroczu 2020 r. istotny wpływ miały zdarzenia i czynniki opisane w **Punkcie 11.5** sprawozdania Zarządu.

W szczególności w związku z pandemią COVID, mimo że ogólny efekt na przychody Grupy w I półroczu nie był istotny (przychody w I półroczu pozostały na porównywalnym poziomie jak w roku ubiegłym), niektóre spółki w Grupie odczuły obniżenie przychodów. Największy spadek przychodów dotyczył spółki Limatherm S.A., w ramach segmentu produkcji elementów odlewniczych.

W analizowanym okresie poszczególne Spółki z Grupy otrzymały dofinansowania i ulgi w ramach Tarczy antykryzysowej. Łączna wartość otrzymanych środków i ulg w I półroczu 2020 r., które pomniejszyły koszty Grupy wyniosła 2 848 tys. zł, najwyższe dofinansowania otrzymała Spółka Limatherm S.A.

Ponadto utworzone zostały odpisy aktualizujące wartość należności na łączną kwotę 2 705 tys. zł.



6.39 EMISJA, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Realizacja planu skupu akcji własnych

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

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

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

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

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

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

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

W I półroczu 2020 r. zmiany w strukturze Grupy INTROL obejmowały:

- cztery podwyższenie kapitału w Smart In Sp. z o.o. Sp.k. (łącznie z kwoty 9 353 444,99 zł do kwoty 11 006 515,84 zł),
- obniżenia kapitału zakładowego w PWP Katowice Sp. z o.o.,
- zawarcia umowy nabycia udziałów w PWP Katowice Sp. z o.o. od INTROL Pro – ZAP Sp. z o.o. przez INTROL S.A.,
- połączenia INTROL S.A. i Introbat Sp. z o.o.,
- zawieszenia działalności Limatherm Sensor Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach.

Ww. zmiany nie miały istotnego wpływu na wyniki Grupy INTROL w I półroczu 2020 r., jednakże ich celem było uporządkowanie struktury Grupy, umożliwienie łatwiejszego rozwoju na przyszłość oraz eliminację mniej rentownych działalności.

6.42 ZNACZĄCE ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

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

7. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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



8. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

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

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

Katowice, 3 września 2020 r.