

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	<i>GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01.2021 – 31.12.2021</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU DO 31 GRUDNIA 2021 ROKU

WARSZAWA, DNIA 23.03.2022

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SPIS TREŚCI

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	3
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CIĄG DALSZY)	4
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (CD.)	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
Informacje ogólne	10
Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości	14
1. Segmenty operacyjne	27
2. Wartości niematerialne	29
3. Wartość firmy	29
4. Rzeczowe aktywa trwałe	30
5. Nieruchomości inwestycyjne	32
6. Inwestycje we wspólne przedsięwzięcia	32
7. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	33
8. Aktywa oraz zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego	34
9. Zapasy	36
10. Inne aktywa	37
11. Utrata kontroli nad jednostką zależną	37
12. Należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki oraz pozostałe należności	38
13. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	39
14. Kapitał własny	39
15. Świadczenia pracownicze	42
16. Pozostałe rezerwy	42
17. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	43
18. Leasing finansowy, prawo do użytkowania aktywa	44
19. Rozliczenia międzyokresowe	45
20. Aktywa oraz zobowiązania finansowe	46
21. Przychody i koszty operacyjne	50
22. Przychody i koszty finansowe	51
23. Podatek dochodowy	52
24. Zysk na akcję i wypłacone dywidendy	53
25. Przepływy pieniężne	55
26. Transakcje z podmiotami powiązanymi	55
27. Ryzyko dotyczące instrumentów finansowych	57
28. Zarządzanie kapitałem	60
29. Zdarzenia po dniu bilansowym	61
30. Pozostałe informacje	62
31. Umowy na finansowanie działalności zabezpieczone na majątku Grupy	69
32. Zatwierdzenie do publikacji	70

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	SSF	SSF
	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe		
Inwestycje we wspólne przedsięwzięcia	60 095 010	60 095 010
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	100 060
Aktywa trwałe	60 095 010	60 195 070
Aktywa obrotowe		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	2 027 430	1 983 854
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	100	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23 451	22 925
Aktywa obrotowe	2 050 981	2 006 779
Aktywa razem	62 145 991	62 201 849

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CIĄG DALSZY)

PASywa	SSF	SSF
	31.12.2021	31.12.2020
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	5 978 260	5 978 260
Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia jednostek	448 982	(426 569)
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 673 014	1 673 014
Pozostałe kapitały	56 251 860	56 274 996
Zyski zatrzymane:	(296 204 357)	(212 839 067)
- zysk (strata) z lat ubiegłych	(212 815 931)	(96 859 740)
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(83 388 426)	(115 979 327)
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(231 852 241)	(149 339 367)
Udziały niedające kontroli	-	-
Kapitał własny	(231 852 241)	(149 339 367)
Zobowiązania		
Zobowiązania długoterminowe		
Pożyczki	1 131 688	536 863
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	105 317	22
Zobowiązania długoterminowe	1 237 005	536 885
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	222 496 524	97 280 301
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	3 874	552
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	70 260 828	113 723 477
Zobowiązania krótkoterminowe	292 761 226	211 004 330
Zobowiązania razem	293 998 232	211 541 215
Pasywa razem	62 145 991	62 201 849

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	SSF	SSF
	za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku	za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	-	19 697 360
Przychody ze sprzedaży produktów	-	5 606 881
Przychody ze sprzedaży usług	-	216 303
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	13 874 176
Koszt własny sprzedaży	-	10 253 987
Koszt sprzedanych produktów	-	3 170 206
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	-	7 083 780
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-	9 443 373
Koszty sprzedaży	-	10 961 677
Koszty ogólne	413 252	1 544 178
Pozostałe przychody operacyjne	14 179	2 682 194
Pozostałe koszty operacyjne	49 367 203	62 192 170
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(49 766 275)	(62 572 458)
Przychody finansowe	5	326 969
Koszty finansowe	33 597 913	32 741 763
Udział w zysku (stracie) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-	(824)
Wynik na utracie kontroli	-	(20 446 227)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(83 364 184)	(115 434 303)
Podatek dochodowy	24 242	545 024
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(83 388 426)	(115 979 327)
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	(83 388 426)	(115 979 327)
Zysk (strata) netto przypadający:		
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	(83 388 426)	(115 979 327)
- podmiotom niekontrolującym		

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	SSF	SSF
	za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku	za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku
Zysk (strata) netto	(83 388 426)	(115 979 327)
Inne całkowite dochody		
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	554 299	(526 629)
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych	(105 317)	100 060
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	448 982	(426 569)
Całkowite dochody	(82 939 444)	(116 405 897)
Całkowite dochody przypadające:		
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	(82 939 444)	(116 405 897)
- podmiotom niekontrolującym		

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (CD.)

	Kapitał podstawowy	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia jednostek	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Stan na dzień 01.01.2021 roku	5 978 260	(426 570)	1 673 014	56 274 997	(212 839 067)	(149 339 367)
Stan po zmianach	5 978 260	(426 570)	1 673 014	56 274 997	(212 839 067)	(149 339 367)
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2021 roku						
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek		426 570				426 570
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał				(23 136)	23 136	-
Razem transakcje z właścicielami	-	426 570	-	(23 136)	23 136	426 570
Zysk netto w okresie od 01.01 do 31.12.2021 roku		-			(83 388 426)	(83 388 426)
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu w okresie od 01.01 do 31.12.2021 roku		448 982		-	-	448 982
Razem całkowite dochody	-	448 982	-	-	(83 388 426)	(82 939 444)
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości						-
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej					(83 388 426)	(83 388 426)
Udziały niedające kontroli						-
Stan na dzień 31.12.2021 roku	5 978 260	448 982	1 673 014	56 251 861	(296 204 358)	(231 852 241)

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	SF	SF
	za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku	za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(83 364 184)	(115 434 303)
Korekty:		
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	-	3 084 508
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	-	150 828
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	20 446 227
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	875 551	(593 202)
Koszty odsetek	20 764	1 815
Korekty razem	896 315	23 090 177
Zmiana stanu zapasów	-	1 650 332
Zmiana stanu należności	(43 576)	(1 187 681)
Zmiana stanu zobowiązań	125 229 365	82 807 859
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	(43 275 394)	5 151 096
Zmiany w kapitale obrotowym	81 928 394	88 421 605
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(539 474)	(3 922 521)
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-	(586 261)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	29 276
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych	-	(150 000)
Wpływy z tytułu najmu nieruchomości	-	38 067
Pożyczki otrzymane	540 000	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	(3 071 928)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	540 000	(3 740 845)
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Odsetki zapłacone	-	(300 442)
Wydatki z tytułu leasingu	-	(2 079 908)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-	(2 380 351)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	526	(10 043 717)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	22 925	10 066 642
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	875 551	(593 202)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	23 451	22 925

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje ogólne

a) Informacje o jednostce dominującej

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

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

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

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

b) Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki dominującej

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2021 roku był następujący :

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

Do dnia publikacji raportu tj. do dnia 23 marca 2022 roku skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

c) Skład Akcjonariatu

Struktura akcjonariatu została przedstawiona w nocie 30.4 oraz w punkcie 1.4 Sprawozdania z działalności Interma Trade S.A. w likwidacji i Grupy Kapitałowej w 2021 r..

d) Charakter działalności Grupy

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki dominującej w roku 2021 była działalność holdingowa. Szerszy opis działalności prowadzonej przez Grupę Kapitałową został przedstawiony w nocie nr 1 dotyczącej segmentów operacyjnych.

e) Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku. Dane porównawcze obejmują analogiczny okres roku 2020.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

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

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

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

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

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

Wobec spółki Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. od 8 listopada 2016 roku toczy się postępowanie kontrolne w zakresie podatku VAT za okres od listopada 2015 roku do września 2016 roku. W dniu 14 października 2020 r. spółka zależna otrzymała protokół badania ksiąg podatkowych wydany 28 września 2020 r. przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego dotyczącego tego postępowania. Z treści protokołu badania ksiąg podatkowych wynika, że organ celno-skarbowy zakwestionował prawidłowość transakcji dokonanych przez spółkę zależną w okresie objętym kontrolą z siedmioma kontrahentami. W dniu 27 października 2020 r. spółka zależna wniosła zastrzeżenia do protokołu z badania ksiąg podatkowych, ale nie zostały one uwzględnione i w dniu 29 grudnia 2020 r. została wydana decyzja Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego określająca dla spółki zależnej wysokość zobowiązania podatkowego za okres od listopada 2015 r. do września 2016 r. W dniu 27 stycznia 2021 r. spółka zależna wniosła odwołanie od tej decyzji, w którym wnioskuje o uchylenie decyzji w całości i przekazanie sprawy do ponownego rozpatrzenia przez organ pierwszej instancji z uwagi na konieczność przeprowadzenia postępowania dowodowego. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu decyzją z dnia 29 listopada 2021 roku utrzymał w mocy zaskarżoną decyzję. Pismem z dnia 12 stycznia 2022 roku Spółka wniosła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu. Obecnie skarga jest na etapie rozpatrywania wniosku Spółki o jej zwolnienie z części wpisu sądowego. Powyższym postępowaniem zostały również objęte rozliczenia w podatku VAT spółki Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. za miesiące sierpień i wrzesień 2016 r., w których w deklaracjach VAT-7 spółka wykazała nadwyżkę podatku VAT do zwrotu na rachunek bankowy. W 2019 roku zarząd spółki zależnej podjął decyzję o objęciu tej należności odpisem aktualizującym.

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W dniu 6 października 2020 r. przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Gnieźnie wobec Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. zostało wszczęte postępowanie zabezpieczające (egzekucyjne) dotyczące podatku VAT za okres od listopada 2015 r. do września 2016 r., do którego spółka zależna wniosła zarzuty w dniu 23 października 2020 r. Na wniesione zarzuty spółka zależna nie otrzymała odpowiedzi, ale w dniu 8 grudnia 2020 r. przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Gnieźnie zostało wydane postanowienie o umorzeniu postępowania w sprawie zarządzenia zabezpieczenia, a następnie w dniu 25 stycznia 2021 r. postanowienie o umorzeniu postępowania w całości, jako bezprzedmiotowego. Następnie w dniu 7 marca 2022 r. spółka zależna otrzymała tytuły wykonawcze wystawione 22 lutego 2022 r. przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Gnieźnie. Tytuły wykonawcze zostały wystawione na podstawie decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu z 29 listopada 2021 r. (od której spółka zależna wniosła skargę do WSA w Poznaniu). W dniu 9 marca 2022 r. spółka zależna wniosła zarzuty w sprawie prowadzenia egzekucji administracyjnej zarzucając organowi egzekucyjnemu naruszenie przepisów poprzez prowadzenie w tym postępowaniu egzekucji administracyjnej m.in. w zakresie odsetek, które zostały błędnie wskazane w tytułach wykonawczych co do okresu naliczenia i kwoty odsetek.

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

- Prowadzenie handlu metalami szlachetnymi (złotem) w oparciu o dostawy ze spółek kirgiskich, z którymi spółki z Grupy Kapitałowej zawarły już umowy o współpracy handlowej.
- Rozpoczęcie wydobywania złota w spółce kirgiskiej Sprint-Stroj OcOO, w której spółka z Grupy Kapitałowej nabyła w 2019 roku 49% udziałów.

Spółka zależna Briju Solo Investments s.a.r.l od 2019 roku posiada 49% udziałów w spółce Sprint-Stroj OcOO. Spółka kirgiska w ramach projektu „Eksploracja złóż Yashinpol”, zamierzała ponieść nakłady inwestycyjne, które pozwolą na rozpoczęcie wydobywania i w perspektywie 5 lat pozwolą na wygenerowanie znacznych zysków dla udziałowców w postaci przychodów z dywidendy. Planowane wydobywanie złota przez spółkę kirgiską Sprint-Stroj OcOO w latach 2022-2027 wynosi 5.835 kg złota. Sprzedaż surowca będzie oferowana do banku centralnego Kirgistanu (prawo pierwokupu), a w przypadku nie skorzystania z tego prawa, możliwy będzie handel surowcem pochodzącym z wydobywania w ramach Grupy Kapitałowej.

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

W latach 2020 - 2021 spółka Sprint-Stroj zamierzała ponieść nakłady inwestycyjne w projekt „Eksploracja złóż Yashinpol”, na które planowała pozyskać środki głównie z kredytów bankowych oraz w formie leasingu.

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

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

także sytuację gospodarczą w Kirgistanie będącą wynikiem pandemii. Aktualna sytuacja wpłynie na opóźnienie inwestycji, jednakże nie przekreśla to możliwości pozyskania surowca w przyszłości – wydajność złóż jest niezmienna, zgodnie z informacjami otrzymanymi od zarządu spółki kirgiskiej, złożył on dokumenty i prowadzi prace związane z przedłużeniem okresu obowiązywania licencji na badanie złóż (dotychczas licencja obowiązywała do 30.11.2021 r.).

Likwidator Spółki pozostaje w kontakcie zdalnym z Zarządem Sprint- Stroj OcOO, jak również ze sprzedającym udziały, którzy zwrócili się do Spółki z prośbą o przedłużenie terminu na wykonanie zobowiązań wynikających z zawartej umowy inwestycyjnej, w tym w szczególności do wykonania prac terenowych. Spółka Briju Solo Investments S. a r.l., uwzględniając wystąpienie w 2020 r. i 2021 r. przyczyn niezależnych od stron, uzgodniła zmiany do postanowień umowy z 18 grudnia 2019 r. i termin na realizację przez sprzedającego zobowiązań wynikających z umowy, w tym w zakresie inwestycji, został przesunięty do dnia 31 lipca 2022 r. Utrzymywana jest możliwość finansowania tych prac – zarówno przez udziałowców, a także ze źródeł zewnętrznych, w tym prowadzone jest rozpoznanie rynku pod kątem poszukiwania inwestorów zewnętrznych (również funduszy) zainteresowanych i dedykowanych do inwestycji w tym obszarze geograficznym.

f) Informacje o Grupie Kapitałowej

W skład Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE S.A. w 2021 r. wchodziły następujące jednostki zależne:

Skład Grupy Kapitałowej na dzień publikacji, tj. 25.03.2022 roku

Nazwa spółki zależnej	Siedziba	Udział w kapitale na dzień 31.12.2021
BRIJU SECUR Sp. z o.o.	Gniezno, 62-200, ul. Wyszyńskiego 10-12	100 %
BRIJU AGENCY Sp. z o.o.	Gniezno, 62-200, ul. Wyszyńskiego 10-12	100%
Briju Solo Investments s.a.r.l.	L-2227 Luksemburg, avenue de la Porte-Neuve 11	100%
BRIJU SUROWCE BRIJU SECUR Sp. z o.o. Spółka komandytowa	Gniezno, 62-200, ul. Wyszyńskiego 10-12	100%, za pośrednictwem Briju Secur i Interma Trade S.A. w likwidacji
Sprint Stroj OcOO	Biszkek, ul. Moskiewska 172	49% za pośrednictwem Briju Solo Investments s.a.r.l

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

Czas trwania Spółki dominującej oraz wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jednostek objętych konsolidacją jest nieoznaczony. Rok obrotowy konsolidowanych podmiotów pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

g) Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 31 grudnia 2021 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Likwidatora jednostki dominującej dnia 23 marca 2022 (patrz nota 32).

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez Walne Zgromadzenie INTERMA TRADE S.A. w likwidacji.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej winno być czytane łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Likwidatora Spółki i opublikowanym tego samego dnia co jednostkowe sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

finansowej grupy na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe podlega publikacji w tym samym terminie co jednostkowe sprawozdanie finansowe na stronie internetowej Spółki dominującej: <https://Intermatrade.pl>

Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

a) Zmiany standardów lub interpretacji

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Standardy te obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

Sporządzając roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2021 Grupa zastosowała takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2020, z wyjątkiem powyżej opisanych oraz zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku. W 2021 roku Grupa przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2021 r.:

- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz MSSF 16 „Leasing”** - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - Etap 2 zatwierdzone w UE w dniu 13 stycznia 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 16 „Leasing”** - ulgi w spłatach czynszu w związku z Covid-19 po 30 czerwca 2021 r. zatwierdzone w UE w dniu 30 sierpnia 2021 r. (obowiązuje od dnia 1 kwietnia 2021 r. w odniesieniu do lat obrotowych rozpoczynających się najpóźniej dnia 1 stycznia 2021 r. i później).
- **Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”** pt. „Przedłużenie tymczasowego zwolnienia ze stosowania MSSF 9” zatwierdzone w UE w dniu 16 grudnia 2020 r. (data wygaśnięcia tymczasowego zwolnienia z MSSF 9 została przedłużona z 1 stycznia 2021 roku na okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2023 roku i później).

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Spółki za 2021 rok.

Nowe standardy i interpretacje wchodzące w życie po dniu bilansowym

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe następujące zmiany do istniejących standardów zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE, a które wchodzi w życie w późniejszym terminie:

- **Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”** – przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”** – umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”** – zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3 zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** z późniejszymi zmianami do MSSF 17 zatwierdzone w UE w dniu 19 listopada 2021 r. (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (zmiany do MSSF 1, MSSF 9 oraz MSR 41 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiany do MSSF 16 dotyczą jedynie przykładu ilustrującego, a zatem nie podano daty jej wejścia w życie.).

Nowe standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie do stosowania w Unii Europejskiej

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – Ujawnienia na temat stosowanej polityki rachunkowej (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”** – Definicja wartości szacunkowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** - Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- **Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** – zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 po raz pierwszy – dane porównawcze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).

W ocenie Spółki powyższe nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

Grupa zamierza wdrożyć powyższe regulacje w terminach przewidzianych do zastosowania przez standardy lub interpretacje.

b) Zasady rachunkowości

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

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

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

W związku z brakiem szczegółowych wytycznych w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości, wycena aktywów Spółki dominującej dokonywana jest w wartościach możliwych do zrealizowania, które są zbliżone z możliwą do uzyskania ceną sprzedaży w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości.

Powyższe zaprezentowane zasady wyceny aktywów dotyczą jednostki dominującej, a poniżej zaprezentowane jednostek zależnych i jednostki dominującej przed rozpoczęciem likwidacji, czyli do 30 czerwca 2020 roku.

W sprawozdaniu finansowym nie dokonano zmiany danych porównawczych za 2020 rok.

Segmenty operacyjne

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd Spółki dominującej kieruje się sposobem prowadzenia działalności (specjalizacja), która reprezentuje usługi oraz towary i wyroby dostarczane przez Grupę. Każdy z segmentów jest zarządzany odrębnie w ramach danej specjalizacji, z uwagi na specyfikę świadczonych usług oraz wytwarzanych wyrobów i dostarczanych towarów wymagających odmiennego sposobu podejścia do realizacji.

Zgodnie z MSSF 8 wyniki segmentów operacyjnych wynikają z wewnętrznych raportów weryfikowanych okresowo przez Zarząd Spółki dominującej (główny organ decyzyjny w Grupie Kapitałowej). Zarząd Spółki dominującej analizuje wyniki segmentów operacyjnych na poziomie zysku (straty) z działalności operacyjnej. Pomiar wyników segmentów operacyjnych stosowany w kalkulacjach zarządczych zbieżny jest z zasadami rachunkowości zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przychody ze sprzedaży wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat nie różnią się od przychodów prezentowanych w ramach segmentów operacyjnych, za wyjątkiem przychodów nieprzypisanych do segmentów oraz wyłączeń konsolidacyjnych dotyczących transakcji pomiędzy segmentami.

Aktywa Grupy, których nie można bezpośrednio przypisać do działalności danego segmentu operacyjnego, nie są alokowane do aktywów segmentów operacyjnych. Do najistotniejszych aktywów nieujmowanych w ramach segmentów operacyjnych należą nieruchomości inwestycyjne.

Konsolidacja

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Spółki dominującej oraz sprawozdania finansowe spółek, nad którymi Grupa sprawuje kontrolę tj. spółek zależnych oraz udziały we wspólnych przedsiębiorstwach.

Grupa sprawuje kontrolę nad jednostką, gdy jest narażona lub ma prawo do zmiennych zwrotów ze swojego zaangażowania w tą jednostkę oraz ma możliwość wywierania wpływu na te zwroty poprzez sprawowanie władzy nad tą jednostką. Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przeniesienia kontroli do Grupy. Konsolidacji zaprzestaje się od dnia zaprzestania sprawowania kontroli.

Sprawozdania finansowe Spółki dominującej, spółek zależnych oraz wspólnych przedsięwzięć objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, sporządza się na ten sam dzień bilansowy tj. na 31 grudnia. W przypadkach gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych spółek objętych konsolidacją dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez spółkę z zasadami stosowanymi przez Grupę Kapitałową.

Wyłączeniu z obowiązku konsolidacji mogą podlegać spółki, których sprawozdania finansowe są nieistotne z punktu widzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej.

Spółki zależne obejmowane są konsolidacją metodą pełną. Wspólne przedsięwzięcia konsolidowane są metodą praw własności.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Metoda konsolidacji pełnej polega na łączeniu sprawozdań finansowych Spółki dominującej oraz spółek zależnych poprzez zsumowanie, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań, kapitału własnego, przychodów oraz kosztów. W celu zaprezentowania Grupy Kapitałowej w taki sposób, jak gdyby stanowiła ona pojedynczą jednostkę gospodarczą dokonuje się następujących wyłączeń:

- na moment nabycia kontroli ujmowana jest wartość firmy lub zysk zgodnie z MSSF 3,
- określane są i prezentowane oddzielnie udziały niedające kontroli,
- salda rozliczeń między spółkami Grupy Kapitałowej i transakcje (przychody, koszty, dywidendy) wyłącza się w całości,
- wyłączeniu podlegają zyski i straty z tytułu transakcji zawieranych wewnątrz Grupy Kapitałowej, które są ujęte w wartości bilansowej aktywów takich jak zapasy i środki trwałe. Straty z tytułu transakcji wewnątrz Grupy analizowane są pod kątem utraty wartości aktywów z perspektywy Grupy,
- ujmuje się podatek odroczony z tytułu różnic przejściowych wynikających z wyłączenia zysków i strat osiągniętych na transakcjach zawartych wewnątrz Grupy Kapitałowej (zgodnie z MSR 12).

Metoda praw własności jest stosowana w przypadku sprawowania współkontroli nad jednostką współzależną będącą spółką handlową oraz wyceniając udziały w jednostce stowarzyszonej. Jednostką stowarzyszoną jest spółką handlową, na którą znaczący inwestor (spółka handlowa, która posiada co najmniej 20% głosów w organie stanowiącym) wywiera znaczący wpływ (zdolność do wpływania na politykę finansową i operacyjną innej jednostki, ale nie będącą kontrolą lub współkontrolą). Jest to taka metoda rozliczania, według której inwestycja jest początkowo ujmowana według ceny nabycia, a następnie po dniu nabycia jej wartość jest korygowana odpowiednio o zmianę udziału inwestora w aktywach netto jednostki, w której dokonał inwestycji. Zysk lub strata inwestora obejmuje udział inwestora w zysku lub stracie jednostki, w której dokonał inwestycji.

Po stronie zwiększającej wartość udziałów zawiera się:

- nabyte udziały (pierwotnie wycenione w cenie nabycia i pomniejszone o wartość firmy z konsolidacji lub powiększone o ujemną wartość firmy),
- każdorazowe podwyższenie kapitału w wyniku objęcia dodatkowych udziałów. Jeżeli występuje dodatnia lub ujemna wartość firmy, cenę nabycia udziałów pomniejsza lub powiększa się o wykazane różnice,
- udział w zysku finansowym podmiotu podległego, jaki przypada Grupie;. udział w wyniku pomniejsza się o część zysków zrealizowanych pomiędzy jednostkami powiązanymi, jakie przypadają na podmiot dominujący (znaczącego inwestora). Przeciwna do udziału w wyniku finansowym jest adekwatna pozycja w rachunku zysków i strat,
- udział w aktualizacji majątku trwałego lub z innych tytułów zwiększających kapitał własny podmiotu stowarzyszonego.

Po stronie zmniejszającej wartość udziałów należy ująć:

- każdorazowe obniżenie lub umorzenie kapitałów z odpowiednią korektą wartości firmy,
- sprzedaż całości lub części udziałów z odpowiednią korektą wartości firmy,
- udział w stracie finansowej poniesionej przez podmiot stowarzyszony, przeciwna jest tutaj adekwatna pozycja w rachunku zysków i strat,
- wypłatę dywidendy przez podmiot stowarzyszony,
- inne korekty dokonane na kapitałach własnych podmiotu stowarzyszonego, np. różnice powstałe przy wkładach aportem.

Transakcje w walutach obcych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotym polskim (PLN), który jest również walutą funkcjonalną Spółki dominującej.

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy pozycje pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu zamknięcia obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego tj. średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Niepieniężne pozycje bilansowe ujmowane według kosztu historycznego, wyrażonego w walucie obcej, są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji.

Niepieniężne pozycje bilansowe ewidencjonowane według wartości godziwej, wyrażonej w walucie obcej, wyceniane są według kursu wymiany z dnia ustalenia wartości godziwej tj. średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe powstałe z rozliczenia transakcji lub przeliczenia pozycji pieniężnych ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych w kwocie netto, za wyjątkiem różnic kursowych kapitalizowanych w wartości aktywów w przypadkach określonych zasadami rachunkowości (przedstawione w punkcie dotyczącym kosztów finansowania zewnętrznego).

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów, aktywuje się jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów. Na koszty finansowania zewnętrznego składają się odsetki oraz zyski lub straty z tytułu różnic kursowych.

Wartość firmy

Wartość firmy ujmowana jest początkowo zgodnie z MSSF 3. Wartości firmy nie amortyzuje się, zamiast tego corocznie przeprowadzany jest test na utratę wartości.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują oprogramowanie komputerowe.

Wartości niematerialne na dzień bilansowy wykazywane są według ceny nabycia pomniejszonej o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania amortyzowane są metodą liniową przez okres ich ekonomicznej użyteczności. Okresy użytkowania poszczególnych wartości niematerialnych poddawane są corocznej weryfikacji, a w razie konieczności korygowane od początku następnego roku obrotowego.

Przewidywany okres użytkowania dla wartości niematerialnych wynosi 2 lata. Grupa nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania.

Koszty związane z utrzymaniem oprogramowania, ponoszone w okresach późniejszych, ujmowane są jako koszt okresu w momencie ich poniesienia.

Zyski lub straty wynikłe ze zbycia wartości niematerialnych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych wartości niematerialnych i są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe początkowo ujmowane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Cenę nabycia zwiększają wszystkie koszty związane bezpośrednio z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdolnego do użytkowania.

Po początkowym ujęciu rzeczowe aktywa trwałe, za wyjątkiem nieruchomości, wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy lub montażu i przekazania środka trwałego do używania.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym środek trwały jest dostępny do użytkowania. Ekonomiczne okresy użyteczności oraz metody amortyzacji są weryfikowane raz w roku, powodując ewentualną korektę odpisów amortyzacyjnych w kolejnych latach.

Dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów trwałych przyjęto następujące stawki amortyzacyjne:

Budynki i budowle	– 2,5% - 4,5%
Inwestycje w obcych środkach trwałych	– 10%

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Maszyny i urządzenia	– 5% - 30%
Środki transportu	- 18% - 20%
Pozostałe środki trwałe	- 4% - 30%

Wartość gruntów nie podlega amortyzacji, ze względu na nieokreślony okres użytkowania.

Środki trwałe są dzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, dla których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności. Częścią składową są również koszty generalnych przeglądów oraz istotne części zamienne i wyposażenie, jeżeli będą wykorzystywane przez okres dłuższy niż rok. Bieżące koszty utrzymania poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, ujmowane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Do wyceny nieruchomości stosowany jest model oparty na wartości przeszacowanej. Wartość godziwa nieruchomości ustalana jest na podstawie bieżących informacji rynkowych przez niezależnego rzeczoznawcę raz na dwa lata, o ile warunki rynkowe nie ulegają znaczącym zmianom. W przeciwnym wypadku wycena do wartości godziwej przeprowadzana jest co najmniej raz w roku.

Nadwyżkę z przeszacowania nieruchomości zalicza się do innych całkowitych dochodów i wykazuje w łącznej kwocie w kapitale własnym. Wzrost wartości godziwej nieruchomości wykazywany jest jako przychód, w stopniu, w jakim odwraca on zmniejszenie wartości z tytułu przeszacowania, które poprzednio ujęto jako koszt danego okresu.

Zmniejszenie wartości godziwej nieruchomości ujmuje się jako koszt danego okresu. Jednakże zmniejszenie z tytułu przeszacowania ujmuje się w innych całkowitych dochodach do wysokości nadwyżki z przeszacowania skumulowanej wcześniej w kapitale własnym.

Nadwyżka powstała ze zmiany wartości godziwej danego składnika aktywów, skumulowana w kapitale własnym, jest przenoszona do niepodzielonego wyniku z lat ubiegłych w momencie usunięcia składnika z bilansu.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży, likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych.

Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych

Corocznemu testowi na utratę wartości podlega wartość firmy.

W odniesieniu do pozostałych składników wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych dokonywana jest coroczna ocena, czy wystąpiły przesłanki, które mogą świadczyć o utracie ich wartości. W razie stwierdzenia, że jakieś zdarzenia lub okoliczności mogą wskazywać na trudność w odzyskaniu wartości bilansowej danego składnika aktywów, przeprowadzany jest test na utratę wartości.

Dla potrzeb przeprowadzenia testu na utratę wartości aktywa grupowane są na najniższym poziomie, na jakim generują przepływy pieniężne niezależnie od innych aktywów lub grup aktywów (tzw. ośrodki wypracowujące przepływy pieniężne). Składniki aktywów samodzielnie generujące przepływy pieniężne testowane są indywidualnie.

Jeżeli wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których aktywa te należą, wówczas wartość bilansowa jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna odpowiada wyższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej. Przy ustalaniu wartości użytkowej, szacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów.

Odpis z tytułu utraty wartości w pierwszej kolejności przypisywany jest do wartości firmy. Pozostała kwota odpisu obniża proporcjonalnie wartość bilansową aktywów wchodzących do ośrodka wypracowującego przepływy. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Odpisy aktualizujące wartość firmy nie podlegają odwróceniu w kolejnych okresach. W przypadku pozostałych składników aktywów, na kolejne dni bilansowe oceniane są przesłanki wskazujące na możliwość odwrócenia odpisów aktualizujących. Odwrócenie odpisu ujmowane jest w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych.

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomość inwestycyjna jest utrzymywana w posiadaniu ze względu na przychody z czynszów oraz przyrost jej wartości i jest wyceniana w oparciu o model kosztu.

Początkowe ujęcie nieruchomości inwestycyjnej następuje według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów przeprowadzenia transakcji. Po początkowym ujęciu na kolejne dni bilansowe nieruchomość inwestycyjna jest wyceniana według ceny nabycia/kosztu wytworzenia.

Przyjęto dla nieruchomości inwestycyjnych metodę liniową amortyzacji – stawka dla budynku 2,5%.

Nieruchomość inwestycyjną usuwa się z bilansu w momencie jej zbycia lub trwałego wycofania z użytkowania, jeżeli nie oczekuje się uzyskania w przyszłości żadnych korzyści ekonomicznych.

Nieruchomości inwestycyjne wykazywane są w odrębnej pozycji skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej.

Inwestycje we wspólne przedsięwzięcia

Inwestycje Grupy we wspólne przedsięwzięcia są ujmowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą praw własności. Zgodnie z metodą praw własności inwestycję we wspólne przedsięwzięcia ujmuje się początkowo według kosztu, a następnie koryguje w celu uwzględnienia udziału Grupy w wyniku finansowym i innych całkowitych dochodach wspólnego przedsięwzięcia. Jeżeli udział Grupy w stratach wspólnego przedsięwzięcia przekracza wartość jej udziałów w tym podmiocie, Grupa zaprzestaje ujmowania swojego udziału w dalszych stratach. Dodatkowe straty ujmuje się wyłącznie w zakresie odpowiadającym prawnym lub zwyczajowym zobowiązaniom przyjętym przez Grupę lub płatnościom wykonanym w imieniu wspólnego przedsięwzięcia.

Inwestycję we wspólne przedsięwzięcie ujmuje się metodą praw własności od dnia, w którym dany podmiot uzyskał status wspólnego przedsięwzięcia. W dniu dokonania inwestycji we wspólne przedsięwzięcie kwotę, o jaką koszty inwestycji przekraczają wartość udziału Grupy w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań tego podmiotu, ujmuje się jako wartość firmy i włącza w wartość bilansową tej inwestycji. Kwotę, o jaką udział Grupy w wartości godziwej netto w możliwych do zidentyfikowania aktywach i zobowiązaniach przekracza koszty inwestycji, ujmuje się bezpośrednio w wyniku finansowym w okresie, w którym dokonano tej inwestycji.

Przy ocenie konieczności ujęcia utraty wartości inwestycji Grupy we wspólnym przedsięwzięciu stosuje się wymogi MSSF 9. W razie potrzeby całość kwoty bilansowej inwestycji testuje się na utratę wartości zgodnie z MSR 36 „Utrata wartości aktywów” jako pojedynczy składnik aktywów, porównując jego wartość odzyskiwalną z wartością bilansową. Ujęta utrata wartości stanowi część wartości bilansowej inwestycji. Odwrócenie tej utraty wartości ujmuje się zgodnie z MSR 36 w stopniu odpowiadającym późniejszemu zwiększeniu wartości odzyskiwalnej inwestycji.

Grupa przestaje stosować metodę praw własności w dniu, kiedy dana inwestycja przestaje być jej wspólnym przedsięwzięciem oraz w sytuacji, gdy zostaje sklasyfikowana jako przeznaczona do sprzedaży. Różnicę między wartością bilansową wspólnego przedsięwzięcia na dzień zaprzestania stosowania metody praw własności a wartością godziwą zatrzymanych udziałów i wpływów ze zbycia części udziałów w tym podmiocie uwzględnia się przy obliczaniu zysku lub straty ze zbycia wspólnego przedsięwzięcia.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozlicza metodą praw własności zgodnie z zasadami opisanymi powyżej w punkcie „Inwestycje we wspólne przedsięwzięcia”.

Instrumenty finansowe

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która skutkuje powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i jednocześnie zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe jest wykazywane w bilansie, gdy Grupa staje się stroną umowy tego instrumentu. Standaryzowane transakcje kupna i sprzedaży aktywów i zobowiązań finansowych ujmuje się na dzień zawarcia transakcji.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Składnik aktywów finansowych wyłącza się z bilansu w przypadku, gdy wynikające z zawartej umowy prawa do korzyści ekonomicznych i ryzyka z niej wynikające zostały zrealizowane, wygasły lub Grupa się ich zrzekła. Grupa wyłącza z bilansu zobowiązanie finansowe wtedy, gdy zobowiązanie wygasło, to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł.

Na dzień początkowego ujęcia aktywów i zobowiązań finansowych Spółka wycenia wartości uiszczonych zapłaty (aktywa) lub otrzymanej kwoty (zobowiązania). Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych, poza kategorią aktywów i zobowiązań wycenianych w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat.

Na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe klasyfikowane i wyceniane są według zasad przedstawionych poniżej.

Grupa zastosowała zasady klasyfikacji i wyceny wynikające z MSSF 9 stosując podejście w pełni retrospektywne.

Grupa stosuje następującą kwalifikację posiadanych aktywów finansowych zgodnie z MSSF 9 przypisując je do jednej z kategorii:

- wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym instrumenty kapitałowe wyznaczone do wyceny w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody

Grupa nie identyfikuje aktywów wycenianych w wartości godziwej.

Kwalifikacja dłużnych aktywów finansowych (pożyczek, należności i środków pieniężnych) do odpowiedniej kategorii przeprowadzona została w oparciu o przyjęty model biznesowy zarządzania aktywami finansowymi oraz w oparciu o charakterystykę umownych przepływów pieniężnych dla danego składnika aktywów finansowych.

Jako aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie zaklasyfikowano :

- należności z tytułu dostaw i usług - model biznesowy oparty na przepływie środków w wartości nominalnej, bez opcji sprzedaży,
- pożyczki udzielone - oparty na przepływie środków w wartości nominalnej, bez opcji sprzedaży,
- pozostałe należności finansowe oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty - oparty na przepływie środków w wartości nominalnej, bez opcji sprzedaży.

Do wyceny aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie Grupa stosuje metodę efektywnej stopy procentowej.

Dla należności z tytułu dostaw i usług, i pozostałych należności, po początkowym ujęciu wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości, przy czym należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania (tj. niezawierające elementu finansowania) nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

Dla udzielonych pożyczek z terminem zapadalności do 12 miesięcy nie stosuje się dyskontowania.

Aktywa finansowe zaliczone do kategorii wycenianych w zamortyzowanym koszcie podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy w celu ujęcia oczekiwanych strat kredytowych, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości.

Dla należności Grupa stosuje uproszczone podejście zakładające kalkulację odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dla całego okresu życia instrumentu. Szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie indywidualnej analizy poszczególnych należności, biorąc pod uwagę okres przeterminowania, analizy bieżącej sytuacji finansowej dłużnika, skorygowane o czynniki specyficzne dla dłużników – przedstawione zabezpieczenia, okres współpracy, poziom istotności należności.

Zobowiązania finansowe

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Do zobowiązań finansowych zalicza się :

- zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat,
- zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat – w początkowym ujęciu w wartości godziwej,
- zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- instrumenty pochodne zabezpieczające.

Spółka identyfikuje zobowiązania finansowe w skorygowanej cenie nabycia, nie posiada zobowiązań wycenianych w wartości godziwej ani instrumentów pochodnych zabezpieczających.

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka w okresie sprawozdawczym nie identyfikowała instrumentów pochodnych i nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/ kosztu wytworzenia oraz wartości netto możliwej do uzyskania. Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia składają się koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Rozchód wyrobów gotowych ujmowany jest z zastosowaniem metody szczegółowej identyfikacji. Rozchód materiałów i towarów ustala się z zastosowaniem metody „pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO).

Wartość netto możliwa do uzyskania jest to szacowana cena sprzedaży ustalana w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszona o koszty wykończenia i koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Koszty wytworzenia produktów gotowych i produkcji w toku obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Inne aktywa

Jako inne aktywa Grupa wykazuje składniki niekwalifikujące się do aktywów finansowych, spełniające wymagane dla inwestycji, które nie stanowią udziałów i akcji, papierów wartościowych, udzielonych pożyczek, należności własnych lub środków pieniężnych, jeśli są przeznaczane do zbycia w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego. Jako inne aktywa wykazywane jest zdeponowane w banku złoto lub kamienie szlachetne, na okres nieprzekraczający 12 miesięcy od dnia bilansowego. Grupa wycenia inne aktywa według ceny nabycia nie wyższej od ceny rynkowej lub w inny sposób ustalonej wartości godziwej.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych, depozyty płatne na żądanie oraz krótkoterminowe inwestycje o dużej płynności (do 3 miesięcy), łatwo wymienne na gotówkę, dla których ryzyko zmiany wartości jest nieznaczne.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych akcji Spółki dominującej, zgodnie ze statutem Spółki dominującej oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia jednostek powstaje w szczególności z :

- a) różnice kursowych powstałych przy przeliczeniu na walutę polską kapitału własnego , a także różnice powstałe z jego przeliczenia według, ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy,
- b) różnic kursowych powstałych z przeliczenia na walutę polską wyniku finansowego netto, a także różnice powstałe z jego przeliczenia według, ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy.

Na dzień zbycia całości lub części udziałów w jednostki z Grupy (objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym) lub na dzień zaprzestania obejmowania jej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym różnice kursowe z przeliczenia związane z tą jednostką, podlegają odpisaniu na skonsolidowany rachunek zysków i strat w proporcji do zbytych udziałów.

Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej powstaje z nadwyżki ceny emisyjnej ponad wartość nominalną akcji, pomniejszonej o koszty emisji.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Pozostałe kapitały obejmują kapitał z kumulacji innych całkowitych dochodów obejmujących:

- kapitał zapasowy z zysku
- kapitał z dopłat wspólników
- kapitał z aktualizacji wyceny
- przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych,
- zyski zatrzymane.

W zyskach zatrzymanych wykazywany jest wynik finansowy bieżącego roku.

Wszystkie transakcje z właścicielami Spółki dominującej prezentowane są osobno w „Skonsolidowanym zestawieniu zmian w kapitale własnym”.

W przypadku zagrożenia kontynuowania działalności jednostka zobowiązana jest do utworzenia rezerwy na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności. Różnica powstała w wyniku wyceny aktywów po cenach sprzedaży netto oraz utworzenia rezerwy na przewidywane wyżej wymienione dodatkowe koszty i straty, wpływa na kapitał z aktualizacji wyceny.

Leasing

Grupa stosuje MSSF 16 po raz pierwszy dla roku rozpoczynającego się 01.01.2019 r. przy zastosowaniu uproszczonego podejścia tj. zgodnie z paragrafem C5(b) MSSF 16 -w odniesieniu do poszczególnych umów leasingowych na moment wdrożenia standardu wyceniono składniki aktywów z tytułu prawa do użytkowania albo w wartości bilansowej, tak jakby MSSF 16 był stosowany od daty 01.01.2019 r. w kwocie równej odpowiednio wyliczonemu zobowiązaniu z tytułu leasingu na dzień 1 stycznia 2019 roku.

Umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeśli przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie.

W przypadku gdy definicja leasingu jest spełniona, ujmuje się prawo do użytkowania aktywa wraz z odpowiednim zobowiązaniem z tytułu leasingu ustalonym w wysokości zdyskontowanych przyszłych płatności w okresie trwania leasingu.

Dla umów o okresie poniżej 12 miesięcy i leasingu aktywów o niskiej wartości poniżej 5 tys. USD nie stosuje się regulacji MSSF 16.

Nie podlegają regulacji MSSF16 wartości niematerialne .

Prawo do użytkowania aktywów dzieli się na dwie grupy :

- prawo do użytkowania aktywów – lokale w centrach handlowych (do grupy tej zostały zaliczone wszystkie składniki spełniające definicję jedynie MSSF 16, nie były aktywowane przed wejściem w życie tego standardu),
- prawo do użytkowania aktywa – środki transportu (do grupy tej zaliczane są składniki wcześniej aktywowane według MSR 17).

Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania dzieli się na dwie grupy :

- zobowiązania z tytułu praw do użytkowania lokalu w centrum handlowym
- zobowiązanie z tytułu leasingu środków trwałych.

Wydatki związane z wykorzystywaniem aktywów będących przedmiotem leasingu, ujęte w kosztach usług obcych, są klasyfikowane jako koszty amortyzacji oraz koszty odsetek.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania są amortyzowane liniowo, natomiast zobowiązania z tytułu umów leasingowych rozliczane są efektywną stopą procentową

Świadczenia pracownicze

Wykazywane w bilansie zobowiązania i rezerwy na świadczenia pracownicze obejmują następujące tytuły:

- krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu wynagrodzeń (wraz z premiami) oraz składek na ubezpieczenia społeczne,
- rezerwy na niewykorzystane urlopy oraz
- inne długoterminowe świadczenia pracownicze, do których Grupa zalicza odprawy emerytalne.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

Wartość zobowiązań z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych ustala się bez dyskonta i wykazuje w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Rezerwy na niewykorzystane urlopy

Grupa tworzy rezerwę na koszty kumulowanych płatnych nieobecności, które będzie musiała ponieść w wyniku niewykorzystanego przez pracowników uprawnienia, a które to uprawnienie narosło na dzień bilansowy. Rezerwa na niewykorzystane urlopy stanowi rezerwę krótkoterminową i nie podlega dyskontowaniu.

Odprawy emerytalne

Zgodnie z systemami wynagradzania obowiązującymi w Grupie pracownicy Spółek Grupy mają prawo do odpraw emerytalnych. Nagrody jubileuszowe nie są wypłacane. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych zależy od stażu pracy oraz średniego wynagrodzenia pracownika.

Grupa tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych w celu przyporządkowania kosztów do okresów nabywania uprawnień przez pracowników.

Wartość bieżąca rezerwy na każdy dzień bilansowy jest szacowana przez Grupę. Naliczone rezerwy są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane i dotyczą okresu do dnia bilansowego. Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są na danych historycznych.

Zyski i straty z obliczeń aktuarialnych oraz koszty przeszłego zatrudnienia rozpoznawane są bezzwłocznie w rachunku zysków i strat.

Rezerwy, zobowiązania i aktywa warunkowe

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Termin poniesienia oraz kwota wymagająca uregulowania może być niepewna.

Rezerwy tworzy się m.in. na następujące tytuły:

- udzielone gwarancje obsługi posprzedażowej produktów i wykonanych usług,
- toczące się postępowania sądowe oraz sprawy sporne.

Rezerwy ujmuje się w wartości szacowanych nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku, na podstawie najbardziej wiarygodnych dowodów dostępnych na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym dotyczących ryzyka oraz stopnia niepewności. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszt finansowy.

W przypadku zagrożenia kontynuowania działalności tworzona jest rezerwa na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności. Różnica powstała w wyniku wyceny aktywów po cenach sprzedaży netto oraz utworzenia rezerwy na przewidywane wyżej wymienione dodatkowe koszty i straty, wpływa na kapitał z aktualizacji wyceny.

Rozliczenia międzyokresowe

Grupa wykazuje w aktywach w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe” opłacone z góry koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, w tym przede wszystkim czynsze najmu.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazywane są w ramach „Zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań”.

Przychody ze sprzedaży

Spółka stosuje od 1 stycznia 2018 roku zasady MSSF 15 z uwzględnieniem modelu 5 kroków w odniesieniu do analizy dotyczącej ujmowania przychodów z umów z klientami:

- Wymogi identyfikacji umowy z klientem
- Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia
- Ustalenie ceny transakcyjnej
- Alokacja ceny transakcyjnej do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- Ujęcie przychodów w momencie spełniania zobowiązań do wykonania świadczenia

Zgodnie z powyższym standardem przychody ujmowane są w kwocie wynagrodzenia, które przysługują jednostce w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr i usług klientowi.

Grupa rozpoznaje przychód w momencie przekazania towaru do klienta w wartości odzwierciedlającej cenę oczekiwaną przez jednostkę w zamian za przekazanie tych dóbr i usług. Grupa zobowiązana jest do dostarczania dóbr i usług bez wad. Jeśli zakupiony produkt ma wadę, wówczas grupa zobowiązana jest w pierwszej kolejności do niezwłocznej naprawy bądź wymiany. Prawa te odnoszą się do wad, które pojawiły się w okresie 2 lat od dnia zakupu.

W Grupie w segmencie wyrobów jubilerskich produkcją, dystrybucją oraz sprzedażą towarów i usług zajmowała się Spółka zależna Briju 1920 Sp. z o.o. (do dnia 31.03.2020 roku - szerzej nota 11) prowadząca sieć sprzedaży detalicznej. Spółka ta nie działała jako agent lub zleceniodawca, co potwierdzają następujące okoliczności:

- na Spółce zależnej spoczywała główna odpowiedzialność za dostarczony towar do klienta oraz odpowiada za akceptowalność produktu,
- Spółka zależna ponosiła ryzyko związane z zapasami przed i po złożeniu zamówienia przez klienta, w trakcie realizacji dostaw lub zwrotów, a zapasy pozostające w Spółce były jej własnością i spółka ponosiła odpowiedzialność w związku z ich utratą,
- Spółka zależna ponosiła ryzyko kredytowe w związku z kwotami należnymi od klienta,
- Spółka ponosiła ryzyko wizerunkowe związane z jakością sprzedawanych produktów.

W okresie sprawozdawczym dokonywana była sprzedaż wewnątrz grupy, były to przychody ze świadczenia usług księgowych i informatycznych, które ujmowane były w dacie wystawienia faktury, raz na kwartał. Sposób rozliczenia kosztów w/w usług z jednostkami powiązаныmi wynikał z zawartych umów.

Świadczenie usług

Przychody z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu wynikający z zawartych umów.

Odsetki i dywidendy

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej. Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania.

Koszty operacyjne

Koszty operacyjne są ujmowane w rachunku zysków i strat zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów. Grupa prezentuje w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym koszty według miejsc powstawania.

Podatek dochodowy (wraz z podatkiem odroczonym)

Obciążenie podatkowe wyniku finansowego obejmuje podatek dochodowy bieżący oraz odroczony, który nie został ujęty w innych dochodach całkowitych lub bezpośrednio w kapitale.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) brutto w związku z czasowym przesunięciem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów do innych okresów oraz wyłączeniem pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego powstaje od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub rezerwa rozliczona, przyjmując za podstawę przepisy prawne obowiązujące na dzień bilansowy.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Subiektywne oceny Zarządu oraz niepewność szacunków

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dominującej kieruje się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych przez Zarząd. Informacje o dokonanych szacunkach i założeniach, które są znaczące dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane poniżej.

Aktywa na podatek odroczony

Prawdopodobieństwo rozliczenia składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego z przyszłymi zyskami podatkowymi opiera się na budżetach spółek Grupy zatwierdzonych przez Zarząd Spółki dominującej. Jeżeli prognozowane wyniki finansowe wskazują, że spółki Grupy osiągną dochód do opodatkowania, aktywa na podatek odroczony ujmowane są w pełnej wysokości.

Utrata wartości aktywów

W celu określenia wartości użytkowej Zarząd szacuje prognozowane przepływy pieniężne oraz stopę, którą przepływy dyskontowane są do wartości bieżącej (patrz podpunkt dotyczący utraty wartości aktywów niefinansowych). W procesie wyceny wartości bieżącej przyszłych przepływów dokonywane są założenia dotyczące prognozowanych wyników finansowych. Założenia te odnoszą się do przyszłych zdarzeń i okoliczności. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych, co w kolejnych okresach sprawozdawczych może przyczynić się do znaczących korekt wartości aktywów Grupy.

Zmiany zasad rachunkowości

Poza wdrożeniem nowych standardów, które zaczęły obowiązywać 1 stycznia 2021 r. nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

1. Segmenty operacyjne

Grupa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

- Handel surowcami (kruszcem)
- Produkcja i sprzedaż wyrobów jubilerskich

W tabeli poniżej zaprezentowano informacje o przychodach, wyniku, istotnych pozycjach niepieniężnych oraz aktywach segmentów operacyjnych.

SEGMENTY OPERACYJNE

	SUROWIEC	WYROBY JUBILERSKIE	Pozostałe	Ogółem
za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku				
Przychody od klientów zewnętrznych				-
Przychody ze sprzedaży między segmentami				-
Przychody ogółem	-	-	-	-
Koszt własny				-
Pozostałe koszty segmentu	49 766 275			49 766 275
Wynik operacyjny segmentu	(49 766 275)	-		-
za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku				
Przychody od klientów zewnętrznych	1 972 700	17 641 175	83 485	19 697 360
Przychody ze sprzedaży między segmentami				-
Przychody ogółem	1 972 700	17 641 175	83 485	19 697 360
Koszt własny	1 807 939	8 446 047		10 253 986
Pozostałe koszty segmentu	60 370 063	11 562 800	82 969	72 015 832
Wynik operacyjny segmentu	(60 205 302)	(2 367 672)	516	(62 572 458)
<i>Pozostałe informacje:</i>				
Amortyzacja	-	3 084 508	-	3 084 508
Utrata wartości środków trwałych ujęta w wyniku finansowym (-), odwrócenie odpisu aktualizującego (+)		(652 032)		(652 032)
Utrata wartości zapasów ujęta w wyniku finansowym (-), odwrócenie odpisu aktualizującego (+)		70 147		70 147
Odpis aktualizujący wartość należności ujęty w wyniku finansowym (-), odwrócenie odpisu aktualizującego (+)	(1 766 458)			(1 766 458)
Aktywa segmentu operacyjnego	62 201 849			62 201 849
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego		586 261		586 261
		-		-

Przychody Grupy uzyskiwane od klientów zewnętrznych oraz aktywa trwałe w przekroju obszarów geograficznych przedstawiają się następująco:

INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH

	od 01.01 do 31.12.2021		od 01.01 do 31.12.2020	
	Przychody	Aktywa trwałe	Przychody	Aktywa trwałe
Kraj, w którym Grupa ma siedzibę		60 095 010	17 364 641	60 195 070
Kraje Unii Europejskiej			2 332 719	
Ogółem	-	60 095 010	19 697 360	60 195 070

Przychody Grupy uzyskiwane od klientów zewnętrznych oraz aktywa trwałe (rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne) zaprezentowano w przekroju obszarów geograficznych, które wyodrębniane są przez Spółkę dominującą według kryterium lokalizacji danego rodzaju działalności, prowadzonej przez Grupę.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Przychody osiągnięte przez Grupę ze sprzedaży poszczególnych grup produktów, usług oraz towarów i materiałów przedstawiają się następująco:

INFORMACJE DOTYCZĄCE PRODUKTÓW I USŁUG

	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Produkty		
Grupa produktowa surowiec		-
Grupa produktowa wyroby jubilerskie		5 606 881
Pozostałe		
Przychody ze sprzedaży produktów	-	5 606 881
Usługi		
Grupa usług surowiec		
Grupa usług wyroby jubilerskie		132 818
Pozostałe		83 485
Przychody ze sprzedaży usług	-	216 303
Towary i materiały		
Grupa towarów surowiec		1 972 700
Grupa towarów wyroby jubilerskie		11 901 476
Pozostałe		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	13 874 176
Przychody ze sprzedaży	-	19 697 360

INFORMACJE DOTYCZĄCE GŁÓWNYCH KLIENTÓW

	od 01.01 do 31.12.2021		od 01.01 do 31.12.2020	
	Przychody	Segment	Przychody	Segment
Odbiorcy krajowi i zagraniczni, sprzedaż detaliczna		wyroby jubilerskie	17 641 175	wyroby jub.
Odbiorcy zagraniczni		surowiec	1 972 700	surowiec
Odbiorcy krajowi		pozostałe usługi	83 485	
Ogółem	-	X	19 697 360	X

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

2. Wartości niematerialne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Stan na 31.12.2021		
Wartość bilansowa brutto	46 088	46 088
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(46 088)	(46 088)
Wartość bilansowa netto	-	-
Stan na 31.12.2020		
Wartość bilansowa brutto	46 088	46 088
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(46 088)	(46 088)
Wartość bilansowa netto	-	-

ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH

Wyszczególnienie	Oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania	Razem
za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku			
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 roku	-	-	-
za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku			
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020 roku	372 685	68 138	440 823
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	18 212	(68 138)	(49 926)
Sprzedaż spółki zależnej (-)	(311 724)		(311 724)
Amortyzacja (-)	(79 173)	-	(79 173)
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 roku	-	-	-

AMORTYZACJA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH

	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Koszty ogólnego zarządu	-	30 809
Koszty sprzedaży	-	48 364
Amortyzacja wartości niematerialnych razem	-	79 173

3. Wartość firmy

W sprawozdaniu finansowym Grupy pozycja wartości firmy nie występuje.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

4. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty	Budynki i budowle	Inwestycje w obcych środkach trwałych	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
Stan na 31.12.2021								
Wartość bilansowa brutto	-	-	-	98 300	-	5 948	-	104 248
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	-	-	(98 300)	-	(5 948)	-	(104 248)
Wartość bilansowa netto	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31.12.2020								
Wartość bilansowa brutto	-	-	-	98 300	-	5 948	-	104 248
Przeszacowanie	-	-	-	-	-	-	-	-
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	-	-	(98 300)	-	(5 948)	-	(104 248)
Wartość bilansowa netto	-	-	-	-	-	-	-	-

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Inwestycje w obcych środkach trwałych	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku								
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 roku	-	-	-	-	-	-	-	-
za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku								
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020 roku	1 066 000	3 306 706	6 967 838	376 165	319 797	1 292 382	289 697	13 618 585
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	-	266 634	21 219	66 108	57 587	156 500	568 049
Sprzedaż	(1 066 000)	(3 323 106)	(6 918 488)	(519 767)	(411 341)	(1 020 393)	(156 500)	(13 415 594)
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-	-	(580 110)	(2 850)	-	(5 221)	-	(588 181)
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	-	44 443	34 041	151 212	60 000	-	(289 697)	-
Amortyzacja (-)	-	(28 043)	(260 927)	(28 829)	(34 564)	(329 576)	-	(681 938)
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	156 305	-	-	-	-	156 305
Korekta umorzenia w zw. z lik. środków trwałych	-	-	334 705	2 850	-	5 221	-	342 776
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 roku	-	-	-	-	-	-	-	-

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

AMORTYZACJA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Koszt własny sprzedaży	-	20 211
Koszty ogólnego zarządu	-	107 169
Koszty sprzedaży	-	554 559
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-	681 938

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE ZOBOWIĄZAŃ

Grupa w okresie sprawozdawczym nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na rzeczowych aktywach trwałych.

5. Nieruchomości inwestycyjne

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Wartość bilansowa netto na początek okresu	-	4 286 734
Rozliczenie (zbycie) udziałów w jednostce zależnej	-	(4 256 714)
Amortyzacja (-)	-	(30 020)
Wartość bilansowa netto na koniec okresu, w tym:	-	-
Wartość bilansowa brutto	-	-
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące (-)	-	-

PRZYCHODY Z CZYNSZÓW ORAZ KOSZTY UTRZYMANIA NIERUCHOMOŚCI

	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Przychody z czynszów	-	38 067
Bezpośrednie koszty operacyjne dotyczące:		
Nieruchomości przynoszących przychody z czynszów	-	(40 762)
Wynik na działalności	-	(2 695)

6. Inwestycje we wspólne przedsięwzięcia

INWESTYCJE WE WSPÓLNYM PRZEDSIĘWZIĘCIU

				31.12.2021	31.12.2020
	kraj/siedziba	siedziba/miejsca prowadzenia działalności	rodzaj działalności	nabyte udziały	
Sprint-Stroj OcOO	Kirgistan/Biszkek	Biszkek/Kadamzhaj dystrykt Batken	wydobywanie i wzbogacanie rud metali (szlachetnych)	49%	49%
				udział w zysku	
				73,16%	73,16%

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

WARTOŚĆ INWESTYCJI WE WSPÓLNYM PRZEDSIĘWZIĘCIU WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI

Udział we wspólnych przedsięwzięciach	31.12.2021	31.12.2020
	Sprint-Stroj OcOO	60 095 010
	60 095 010	60 095 010

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

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

Ze względu na sytuację epidemiczną i rozprzestrzenianie się koronawirusa COVID-19 wyniki spółki Sprint-Stroj OcOO na dzień publikacji niniejszego raportu za 2021 rok nie są jednostce dominującej sporządzającej skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe znane, a ich ustalenie wymagałoby poniesienia niewspółmiernie wysokich nakładów w czasie umożliwiającym wypełnienie nałożonych przepisami obowiązków w zakresie sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skrócone informacje finansowe o wspólnych przedsięwzięciach wycenianych metodą praw własności	31.12.2021
Udział Grupy w kapitale spółki	49%
Suma aktywów	*11 727 496
Suma zobowiązań	11 717 547
Przychody ze sprzedaży	137 636
Zysk/strata netto	2 273
Wycena udziałów metodą praw własności	9 949
Cena nabycia	60 095 834
Udział w zmianie kapitałów (zmiana wynikowa) 73,16%	(824)
Wartość księgowa netto inwestycji	60 095 010

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

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

W zakresie wyceny udziałów we wspólnym przedsięwzięciu (spółki Sprint- Stroj OcOO) spółka Briju Solo Investmnets S. a r.l. z siedzibą w Luksemburgu zwróciła się do Sprint–Stroj OcOO z żądaniem przedstawienia dokumentów i zaktualizowania danych na dzień 31.12.2021 niezbędnych do przeprowadzenia testu na utratę wartości udziałów w tej spółce zależnej. Pozyskanie brakujących danych wymaga współdziałania spółki Briju Solo Investmnets S. a r.l. z Luksemburga z wybranym audytorem sprawozdań finansowych spółki zależnej mających siedzibę w Kirgistanie oraz rzeczoznawcą sporządzającym wycenę, co w dobie trwającej pandemii koronawirusa COVID- 19 oraz aktualnej sytuacji epidemicznej w Kirgistanie jest nadal utrudnione i napotyka trudności – głównie związane z komunikacją i czasem przeprowadzenia zleconych czynności. W związku z nieuzyskaniem tych danych, test na utratę wartości na dzień 31.12.2021 r. nie został przeprowadzony i Likwidator Spółki w sprawozdaniu skonsolidowanym oparł wycenę inwestycji o przedstawione dane finansowe sporządzone na dzień 31.12.2020 r. wraz z opinią biegłego rewidenta sporządzonych według prawa kirgiskiego. Udziały w Spółce Sprint Stroj OcOO na dzień 31.12.2021 roku wycenione zostały w cenie nabycia skorygowanej o wynik finansowy osiągnięty od dnia nabycia do dnia 31 grudnia 2020 roku, przypadający na jednostkę zależną.

7. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ZMIANY W POZOSTAŁYCH DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWACH FINANSOWYCH

	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Wartość brutto		
Stan na początek okresu		91 582
Rozwiązanie FIZ*		(91 578)
Likwidacja Solo Investment Partnerships SCSp**		(4)
Wartość brutto na koniec okresu	-	91 582
Odpisy z tytułu utraty wartości		
Stan na początek okresu		(91 578)
Odpisy ujęte jako koszt w okresie		-
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)		91 578
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-
Wartość bilansowa na koniec okresu	-	-

*W dniu 28 lutego 2020 roku Zarząd INTERMA TRADE S.A. podjął decyzję o rozpoczęciu działań reorganizacyjnych prowadzących do zakończenia inwestycji w Private Investor VII Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych. Certyfikaty inwestycyjne imienne, stanowiące 100% certyfikatów Funduszu, Spółka nabyła 8 października 2015 roku. Fundusz był wpisany do Rejestru Funduszy Inwestycyjnych prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy pod numerem RFI 1171. Likwidacja Funduszu została przeprowadzona zgodnie z ustawą o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi. Fundusz był właścicielem 99% udziałów w spółce Solo Investments Partnership SCSp i INTERMA TRADE S.A. w dniu 28 lutego 2020 roku odkupiła od Funduszu 99% udziałów w spółce Solo Investments Partnership SCSp. W dniu 5 marca 2020 roku Zgromadzenie Inwestorów Funduszu postanowiło o rozwiązaniu Funduszu. W dniu 28 maja 2020 roku zakończył się proces likwidacji Funduszu.

**Z dniem 8 września 2020 roku została zlikwidowana spółka zależna Solo Investments Partnership SCSp. Zlikwidowana spółka nie prowadziła aktywnej działalności gospodarczej, natomiast była właścicielem 99% udziałów w spółce BRIJU SUROWCE BRIJU SECUR Sp. z o.o. Sp.K. Na mocy uchwały wspólników udziały w BRIJU SUROWCE BRIJU SECUR Sp. z o.o. Sp.K. zostały przejęte przez komandytariusza likwidowanej spółki tj. INTERMA TRADE S.A.

8. Aktywa oraz zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego

Aktywa oraz zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego w następujący sposób wpływają na skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY

	31.12.2021	31.12.2020
<i>Saldo na początek okresu:</i>		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	100 060	1 140 989
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22	770 348
Podatek odroczonego per saldo na początek okresu	100 038	370 641
<i>Zmiana stanu w okresie wpływająca na:</i>		
Rachunek zysków i strat (+/-)	22	(523 481)
Inne całkowite dochody (+/-)	-	113 735
Pozostałe (w tym różnice kursowe netto z przeliczenia)	(205 377)	139 143
Podatek odroczonego per saldo na koniec okresu, w tym:	(105 317)	100 038
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	100 060
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	105 317	22

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Tytuły różnic przejściowych	Saldo na początek okresu	Zmiana stanu:		Różnice kursowe netto z przeliczenia*	Saldo na koniec okresu
		rachunek zysków i strat	inne dochody całkowite		
Stan na 31.12.2021					
Aktywa:					
Zobowiązania:	-				-
Inne:		-			-
Pozostałe	135 045		(135 045)	-	-
Odpis do wysokości rezerwy	(34 985)				-
Razem	100 060	-	(135 045)	-	-
Stan na 31.12.2020					
Aktywa:					
Rzeczowe aktywa trwale	252 596	(252 596)			-
Zapasy	478 341	(478 341)			-
Inne aktywa	12 439	(12 439)			-
Zobowiązania:	-	-			-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	214 823	(214 823)			-
Rezerwy na świadczenia pracownicze	170 873	(170 873)			-
Pozostałe rezerwy	7 417	(7 417)			-
Pożyczki	4 500	(4 500)			-
Inne:	-	-			-
Pozostałe rezerwy	39 794		(4 809)	100 060	135 045
Odpis do wysokości rezerwy	(39 974)	-			(34 985)
Razem	1 140 809	(1 140 989)	(4 809)	100 060	100 060

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Tytuły różnic przejściowych	Saldo na początek okresu	Zmiana stanu:		Różnice kursowe netto z przeliczenia	Saldo na koniec okresu
		rachunek zysków i strat	inne dochody całkowite		
Stan na 31.12.2021					
Aktywa:					
Należności z tytułu dostaw i usług	22	(22)			-
Zobowiązania:	-				-
Inne zobowiązania	-			105 317	105 317
Razem	22	(22)	-	105 317	105 317
Stan na 31.12.2020					
Aktywa:					
Wartości niematerialne	(8 194)	8 194			-
Rzeczowe aktywa trwale	599 772	(599 772)			-
Należności z tytułu dostaw i usług	1 633	(1 611)			22
Kapitały własne	39 083		-	(39 083)	-
Zobowiązania:	-				-
Inne zobowiązania	138 054	(138 054)			-
Razem	770 348	(731 243)	-	(39 083)	22
Stan na 31.12.2020					
			-	-	22

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

PODATEK DOCHODOWY ODNOSZĄCY SIĘ DO SKŁADNIKÓW INNYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

	od 01.01 do 31.12.2021			od 01.01 do 31.12.2020		
	Brutto	Podatek	Netto	Brutto	Podatek	Netto
<i>Inne całkowite dochody:</i>						
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	554 299	(105 317)	448 982	(526 629)	100 060	(426 569)
Razem	554 299	(105 317)	448 982	(526 629)	100 060	(426 569)

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

CZĘŚĆ PODATKU ODROZCZONEGO, KTÓREGO REALIZACJI OCZEKUJE SIĘ PO UPŁYWIE 12 M-CY

Tytuły różnic przejściowych	Saldo na początek okresu	Zmiana stanu:			Saldo na koniec okresu
		rachunek zysków i strat	inne dochody całkowite	rozliczenie połączenia	
Stan na 31.12.2021					
<i>Aktywa:</i>					
Inne aktywa		-			-
<i>Zobowiązania:</i>					
Inne:					
Razem	-	-	-	-	-
Stan na 31.12.2020					
<i>Aktywa:</i>					
<i>Zobowiązania:</i>					
Rezerwy na świadczenia pracownicze	37 914	(37 914)			-
Inne:					
Razem	37 914	(37 914)	-	-	-

NIEUJĘTE AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

	31.12.2021	31.12.2020
<i>Kwoty i tytuły, dla których nie rozpoznano aktywów na podatek odroczony:</i>		
Ujemne różnice przejściowe		
Nierozliczone straty podatkowe*	2 456 020	2 138 472
Niewykorzystane ulgi podatkowe		
Razem	2 456 020	2 138 472
<i>Nierozliczone straty podatkowe - data wygaśnięcia przypadająca w okresie:</i>		
do 1 roku	-	
od 1 do 2 lat	772 490	
od 2 do 3 lat	480 344	
od 3 do 4 lat	316 357	1 252 834
od 4 do 5 lat	886 829	885 638
Nierozliczone straty podatkowe razem	2 456 020	2 138 472

9. Zapasy

Grupa na dzień sprawozdawczy nie posiada zapasów.

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Stan na początek okresu		2 433 757
Odpisy ujęte jako koszt w okresie		70 147
Zbycie udziałów (utrata kontroli)		(2 503 904)

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Stan na koniec okresu	-	-
-----------------------	---	---

10. Inne aktywa

ZMIANY INNYCH AKTYW

	31.12.2021	31.12.2020
Wartość bieżąca	-	50 494 163
Zmniejszenie**	-	(50 494 163)
Wartość bieżąca na dzień	-	-

**W dniu 28 lutego 2020 r. spółka Briju Solo Investments S. a r. l. wykonała zobowiązanie z umowy nabycia 44% udziałów w spółce Sprint-Stroj OcOO z siedzibą w Kirgistanie poprzez zawarcie umowy cesji sztabek złota o wartości około 12 mln euro i uregulowała w ten sposób należność wobec sprzedawcy z tytułu pierwszej transzy ceny.

11. Utrata kontroli nad jednostką zależną

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

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

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

W związku z brakiem na dzień publikacji raportu ustaleń w kwestii wzajemnych rozliczeń, w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ujęto wynik wykonania uprawnień z w/w umowy przewłaszczenia jako wynik na zbyciu (rozliczeniu) udziałów w jednostce zależnej, bez wspomnianej wyceny (szerzej nota 6) .

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2020 rok:

- w skonsolidowanym rachunku zysków i strat uwzględniono wyniki działalności osiągnięte przez jednostki zależne De Voss S.a.r.l i Briju 1920 Sp. z o.o.za okres od 01 stycznia do 31 marca 2020 roku w kwocie łącznej (strata) 5,7 mln zł
- w skonsolidowanym sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2020 roku, sumowaniu nie podlegał już bilans w/w jednostek zależnych,

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- wynik na zbyciu (rozliczeniu) udziałów w De voss S.a.r.l, ustalony został jako różnica między wartością pożyczki w kwocie 7 mln eur , a wartością jej aktywów netto na dzień 31 marca 2020 roku.

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

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

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

Należności z tytułu dostaw i usług , pożyczki oraz pozostałe należności, ujmowane przez Grupę do aktywów wycenianych według zamortyzowanego kosztu (patrz nota 20) są następujące:

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

	31.12.2021	31.12.2020
<i>Aktywa finansowe</i>		
Należności z tytułu dostaw i usług	847 809	893 350
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)*	(841 169)	(841 169)
Należności z tytułu dostaw i usług netto	6 640	52 181
Pozostałe należności finansowe netto	-	-
Należności finansowe	6 640	52 181
<i>Aktywa niefinansowe</i>		
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń**	2 854 332	2 805 396
Odpisy aktualizujące wartość należności niefinansowych (-)	(833 542)	(873 723)
Należności niefinansowe	2 020 790	1 931 673
Należności krótkoterminowe razem	2 027 430	1 983 854

* Na kwotę odpisu składa się wierzycielność od spółki MIKOTRADE Spółka z o.o. z tytułu dostaw i usług w kwocie 552 tys. zł. W przedmiotowej sprawie Likwidator Spółki złożył zawiadomienie o podejrzeniu popełnienia przestępstwa oszustwa na szkodę spółki Interma Trade S.A. w likwidacji oraz przestępstwa niezgłoszenia wniosku o ogłoszenie upadłości spółki handlowej pomimo warunków uzasadniających przez Zarząd spółki Mikotrade Sp. z o.o.

**Na kwotę należności podatkowych składa się nie zakwestionowana w decyzji z dnia 29 grudnia 2020r. Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu celno-Skarbowego kwota do zwrotu podatku VAT za miesiąc sierpień i wrzesień 2016 roku w wysokości 1.766.458 zł.

Zmiany odpisów aktualizujących wartość należności w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym prezentują poniższe tabele:

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ KRÓTKOTERMINOWYCH NALEŻNOŚCI FINANSOWYCH

	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Stan na początek okresu	841 169	835 931

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		
Odpisy ujęte jako koszt w okresie		-	5 239
Stan na koniec okresu		841 169	841 169

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ KRÓTKOTERMINOWYCH NALEŻNOŚCI NIEFINANSOWYCH

	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Stan na początek okresu	833 542	2 640 181
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-	(1 806 639)
Stan na koniec okresu	833 542	833 542

Dalsza analiza ryzyka kredytowego należności, w tym analiza wieku należności zaległych nie objętych odpisem aktualizującym, została przedstawiona w nocie nr 27.2.

13. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w PLN	19 903	18 901
Środki pieniężne w kasie	4 156	4 633
Odpis aktualizujący wartość środków pieniężnych w kasie	(609)	(609)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	23 451	22 925

Grupa dla celów sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych klasyfikuje środki pieniężne w sposób przyjęty do prezentacji w bilansie.

14. Kapitał własny

14.1. Kapitał podstawowy

	31.12.2021	31.12.2020
Liczba akcji	5 978 260	5 978 260
Wartość nominalna akcji (PLN)	1	1
Kapitał podstawowy	5 978 260	5 978 260

Na dzień 31 grudnia 2021 oraz 31 grudnia 2020 kapitał podstawowy Spółki dominującej wynosił 5.978.260 PLN i dzielił się na 5.978.260 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda.

Wszystkie akcje zostały w pełni opłacone.

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

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021					
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji według wartości nominalnej
Seria A	imienne	co do głosu	brak	2 000 000	1,0
Seria A	na okaziciela	brak	brak	1 500 000	1,0
Seria B	na okaziciela	brak	brak	1 500 000	1,0
Seria C	na okaziciela	brak	brak	478 260	1,0
Seria D	na okaziciela	brak	brak	500 000	1,0
Liczba akcji razem				5 978 260	1,0
Kapitał podstawowy razem					5 978 260

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020					
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji według wartości nominalnej
Seria A	imienne	co do głosu	brak	2 000 000	1,0
Seria A	na okaziciela	brak	brak	1 500 000	1,0
Seria B	na okaziciela	brak	brak	1 500 000	1,0
Seria C	na okaziciela	brak	brak	478 260	1,0
Seria D	na okaziciela	brak	brak	500 000	1,0
Liczba akcji razem				5 978 260	1,0
Kapitał podstawowy razem					5 978 260
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł					

Na podstawie art. 16 ustawy z dnia 30 sierpnia 2019 roku o zmianie ustawy – Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2019 r. poz. 1798) w dniach od 30 września 2020 r. do 1 grudnia 2020 r. Spółka dominująca pięciokrotnie opublikowała wezwanie do akcjonariuszy Spółki do złożenia posiadanych dokumentów akcji, w celu ich dematerializacji. W dniu 14 lipca 2021 r. Likwidator Spółki dominującej złożył wniosek do KDPW S.A. w Warszawie o zarejestrowanie akcji imiennych w depozycie papierów wartościowych. W toku postępowania KDPW S.A. weryfikowała m.in. ryzyka finansowe związane z zawarciem umowy o rejestrowanie papierów wartościowych, w tym oceniała zdolność Spółki dominującej do wywiązania się ze zobowiązań finansowych względem KDPW S.A. W związku ze złożonym wnioskiem o upadłość, w dniu 23 grudnia 2021r. Likwidator wycofał wniosek o dematerializację akcji Spółki.

14.2. Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

W 2011 roku Spółka dominująca przeprowadziła emisję akcji serii D, w liczbie 500 000 sztuk. Wartość emisyjna sprzedanych akcji wyniosła 2 500 tys. PLN. Pozyskana nadwyżka ze sprzedaży akcji serii C powyżej ich wartości nominalnej wyniosła 2.000 tys. PLN. Na dzień bilansowy pozostała wartość kapitału ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej wyniosła 1.673 tys. zł.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

14.3. Pozostałe kapitały

	Kapitał zapasowy z zysku	Kapitał z dopłat wspólników	Skumulowane inne dochody całkowite wg tytułów:			Pozostałe kapitały razem
			Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych	Rezerwa na koszty postępowania likwidacyjnego	Inne dochody całkowite razem	
Stan na dzień 01.01.2020 roku	69 378 653	120 000	484 870	(209 443)	275 427	69 774 080
Przeniesienie zysku roku poprzedniego zgodnie z uchwałą ZWZA	(7 640 277)		-	-	-	(7 640 277)
Zbycie udziałów w jednostce zależnej	(5 373 939)		(484 870)		(484 870)	(5 858 809)
						-
Stan na dzień 31.12.2020	56 364 438	120 000	-	(209 443)	(209 443)	56 274 996
Przeniesienie zysku roku poprzedniego zgodnie z uchwałą ZWZA	(23 136)				-	(23 136)
Stan na dzień 31.12.2021 roku	56 341 302	120 000	-	(209 443)	(209 443)	56 251 860

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

15. Świadczenia pracownicze

15.1. Koszty świadczeń pracowniczych

	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Koszty wynagrodzeń	-	5 609 462
Koszty ubezpieczeń społecznych	2	1 057 739
Koszty świadczeń pracowniczych razem	2	6 667 201

W Grupie nie są realizowane programy motywacyjne ani żadne inne programy świadczeń pracowniczych.

15.2. Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych

Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej obejmują:

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
<i>Świadczenia pracownicze:</i>				
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 857	457	-	-
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i podatków	17	95	-	-
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	-	-		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	3 874	552	-	-
<i>Inne długoterminowe świadczenia pracownicze:</i>				
Inne długoterminowe świadczenia pracownicze	-	-	-	-
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych razem	3 874	552	-	-

Na zmianę stanu innych długoterminowych świadczeń pracowniczych wpływ miały następujące pozycje:

ZMIANA STANU REZERW NA INNE DŁUGOTERMINOWE ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

	Rezerwy na inne długoterminowe świadczenia pracownicze			
	nagrody jubileuszowe	odprawy emerytalne	pozostałe	razem
za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku				
Stan na początek okresu	-	-	-	-
Wartość bieżąca rezerw na dzień 31.12.2021 roku	-	-	-	-
za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku				
Stan na początek okresu	-	222 234		222 234
<i>Zmiany ujęte w rachunku zysków i strat:</i>	-			
Zwiększenie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	(222 234)		(222 234)
Wartość bieżąca rezerw na dzień 31.12.2020 roku	-	-	-	-

16. Pozostałe rezerwy

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

POZOSTAŁE REZERWY

	Rezerwy krótkoterminowe		Rezerwy długoterminowe	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Rezerwa na naprawy gwarancyjne		-	-	-
Rezerwy na koszty	139 530	184 130	-	-
Rezerwa na koszty postępowania administracyjnego KNF	201 797		-	-
Rezerwa na zobowiązanie z tytułu VAT	69 919 501	113 539 348	-	-
Pozostałe rezerwy razem	70 260 828	113 723 477	-	-

*Szczegóły utworzenia rezerwy zostały przedstawione w nocie numer 30.1.

** Rezerwa na koszty obejmuje rezerwę na koszty postępowania likwidacyjnego w kwocie 184 tys. (stan na 31.12.2020) ; 139,5 tys. zł.(stan na 31.12.2021) Rezerwa na koszty postępowania likwidacyjnego zgodnie z przyjętymi zasadami polityki rachunkowości wpływa na kapitał z aktualizacji wyceny, a tym samym nie ma wpływu na bieżący wynik finansowy .

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW

	Rezerwy na:					
	Sprawy sądowe, sporne	Rezerwa na koszty	Rezerwa na koszty postępowania administracyjnego KNF	Rezerwa na zobowiązanie z tytułu VAT	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	razem
za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku						
Stan na początek okresu	-	184 130	-	113 539 348	-	113 723 477
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	-	(44 600)	201 797	71 874 839		72 032 036
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-	-	-		-
Ujęcie rezerwy jako zobowiązanie	-	-	-	(115 494 685)		(115 494 685)
Rozliczenie (zbycie) udziałów w jednostce zależnej	-	-	-			-
Stan rezerw na dzień 31.12.2021 roku	-	139 530	201 797	69 919 501	-	70 260 828
za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku						
Stan na początek okresu	7 808	516 165	-	108 553 040	39 048	109 116 061
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie				89 409 189		89 409 189
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	(119 297)	-	-		(119 297)
Ujęcie rezerwy jako zobowiązanie				(84 422 881)		(84 422 881)
Rozliczenie (zbycie) udziałów w jednostce zależnej	(7 808)	(212 738)	-		(39 048)	(259 594)
Stan rezerw na dzień 31.12.2020 roku	-	184 130	-	113 539 348	-	113 723 478

17. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	31.12.2021	31.12.2020
<i>Zobowiązania finansowe</i>		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	80 920	83 805
Zobowiązania z tytułu zakupionych udziałów	7 269 996	7 294 337
Zobowiązania finansowe	7 350 916	7 378 143
<i>Zobowiązania niefinansowe</i>		
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	215 136 738	89 901 737
Inne zobowiązania niefinansowe	8 870	421
Zobowiązania niefinansowe	215 145 608	89 902 158
Zobowiązania krótkoterminowe razem	222 496 524	97 280 301

18. Leasing finansowy, prawo do użytkowania aktywa

	Prawo do użytkowania aktywa - najem lokali w centrach handlowych	Leasing samochodów	Razem
Stan na 31.12.2021			
Stan na początek okresu			-
Wartość bieżąca na dzień 31.03.2020 roku	-	-	-
Stan na 31.12.2020			
Stan na początek okresu	43 985 646	1 177 921	45 163 567
Skumulowane umorzenie	(2 210 183)	(83 194)	(2 293 376)
Zwiększenie (nowe lokalizacje, wydłużenie okresu obowiązywania umowy, zmiana stawek czynszowych , opłat)	2 448 135	390 522	2 838 657
Zmniejszenia	(582 413)		(582 413)
Odpis aktualizujący wartość prawa do użytkowania lokalu	495 726		495 726
Rozliczenie (zbycie) udziałów w jednostce zależnej	(44 136 912)	(1 485 250)	(45 622 162)
Wartość bieżąca na dzień 31.12.2020 roku	-	-	-

	Zobowiązanie z tytułu leasingu związane z prawem do użytkowania aktywów	Zobowiązanie z tytułu leasingu środków trwałych	Razem
Stan na 31.12.2021			
Wartość bieżąca na dzień 01.01.2020			-
Wartość bieżąca na dzień 31.12.2021	-	-	-
Stan na 31.12.2020			
Wartość bieżąca na dzień 01.01.2020	44 813 234	451 320	45 264 554
Zwiększenie	2 448 135	390 522	2 838 657
Zmniejszenia	(582 413)		(582 413)
Splata rat kapitałowych	(1 894 743)	(185 165)	(2 079 908)
Różnice kursowe z wyceny zobowiązań	2 404 316		2 404 316
Rozliczenie (zbycie) udziałów w jednostce zależnej	(47 188 528)	(656 677)	(47 845 205)
Wartość bieżąca na dzień 31.12.2020	-	-	-

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

19. Rozliczenia międzyokresowe

	Rozliczenia krótkoterminowe		Rozliczenia długoterminowe	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
<i>Aktywa - rozliczenia międzyokresowe:</i>				
Inne koszty opłacone z góry	100	-	-	-
Aktywa - rozliczenia międzyokresowe razem	100	-	-	-
<i>Pasywa - rozliczenia międzyokresowe:</i>				
Pasywa - rozliczenia międzyokresowe razem	-	-	-	-

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

20. Aktywa oraz zobowiązania finansowe

20.1 Kategorie aktywów oraz zobowiązań finansowych

Wartość aktywów finansowych prezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

1 – aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie (ZK)	4 – instrumenty pochodne zabezpieczające (IPZ)
2 - aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne dochody całkowite (AWG-ICD)	5 - aktywa finansowe poza MSSF9 (Poza MSSF 9)
3 - aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik (AWG-W)	

	*Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9						Razem
	ZK	AWG-W	AWG-ICD		IPZ	Poza MSSF 9	
Stan na 31.12.2021							
<i>Aktywa trwałe:</i>							
Udziały we wspólnym przedsięwzięciu						60 095 010	60 095 010
<i>Aktywa obrotowe:</i>							
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	6 640					2 020 790	2 027 430
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23 451						23 451
Kategoria aktywów finansowych razem	30 091	-	-		-	62 115 799	62 145 890
Stan na 31.12.2020							
<i>Aktywa trwałe:</i>							
Udziały we wspólnym przedsięwzięciu	-					60 095 010	60 095 010
<i>Aktywa obrotowe:</i>							
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	52 181					1 931 673	1 983 854
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22 926					-	22 926
Kategoria aktywów finansowych razem	75 107	-	-		-	62 026 682	62 101 789

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wartość zobowiązań finansowych prezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

1 - zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - (ZWG-O)	4 - instrumenty pochodne zabezpieczające (IPZ)
2 - zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - y początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej (ZWG-W)	5 - zobowiązania poza zakresem MSSF 9 (Poza MSSF 9))
3 - zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu (ZZK)	

	*Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9				Razem
	ZWG-O	ZWG-W	ZZK	Poza MSSF 9	
Stan na 31.12.2021					
<i>Zobowiązania długoterminowe:</i>					
Pożyczki			1 131 688		1 131 688
<i>Zobowiązania krótkoterminowe:</i>					-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-		7 350 916	215 145 608	222 496 524
Kategoria zobowiązań finansowych razem	-	-	8 482 604	215 145 608	223 628 212
Stan na 31.12.2020					
<i>Zobowiązania długoterminowe:</i>					-
Pożyczki			536 863		536 863
<i>Zobowiązania krótkoterminowe:</i>					-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-		7 378 143	89 902 158	97 280 301
Kategoria zobowiązań finansowych razem	-	-	7 915 006	89 902 158	97 817 164
Stan na 31.12.2020					

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

20.2 Należności i pożyczki

NALEŻNOŚCI I POŻYCZKI

	31.12.2021	31.12.2020
<i>Aktywa trwałe:</i>		
Należności długoterminowe	-	-
<i>Aktywa obrotowe:</i>		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, w tym:	2 027 430	1 983 854
Należności z tytułu dostaw i usług	6 640	52 181
Środki pieniężne	23 451	22 926
Należności krótkoterminowe	2 050 881	2 006 779
Należności , w tym:	2 050 881	2 006 779
należności (nota nr 12)	2 027 430	1 983 854

20.3 Pożyczki

Zmianę bilansową otrzymanych pożyczek przedstawia następująca tabela :

ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ POŻYCZEK OTRZYMANYCH

	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Wartość brutto		
Stan na początek okresu	536 863	57 689 512
Połączenie jednostek gospodarczych		
Kwota pożyczek udzielonych w okresie	540 000	536 863
Odsetki naliczone	20 764	-
Zbycie udziałów w jednostkach zależnych	-	(57 689 512)
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	34 061	-
Wartość brutto na koniec okresu	1 131 688	536 863
Odpisy z tytułu utraty wartości		
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-
Wartość bilansowa na koniec okresu	1 131 688	536 863

Wartość pożyczek ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym prezentuje poniższa tabela:

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

CHARAKTERYSTYKA ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH WYCENIANYCH WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	w PLN	krótkoterminowe	długoterminowe
Stan na 31.12.2021							
Pożyczka z dnia 02.03.2020	PLN	WIBOR 1Y plus marża	31.12.2024	1 131 688	1 131 688	-	1 131 688
Pożyczki razem wg stanu na dzień 31.12.2021					1 131 688	-	1 131 688
Stan na 31.12.2020							
Pożyczka z dnia 02.03.2020	PLN	WIBOR 1Y plus marża	31.12.2024	536 863	536 863	-	536 863
Pożyczki razem wg stanu na dzień 31.12.2020					536 863	-	536 863

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

20.4 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań

W dniu 28 kwietnia 2020 roku do Spółki dominującej wpłynęło zawiadomienie od Naczelnika Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego w Poznaniu o zajęciu wierzytelności z rachunku bankowego z tytułu podatku od towarów i usług za okres od stycznia do września 2011 r. na łączną kwotę 3.774.806,54 zł. Kwota zajęcia obejmuje należność główną w wysokości 1.961.756 zł oraz odsetki naliczone na dzień 10 kwietnia 2020r. i koszty egzekucyjne. Zajęcie zostało dokonane w toczącym się postępowaniu podatkowym, w którym nieostatecznej decyzji organu podatkowego, w dniu 10 marca 2020 r. przez Naczelnika Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego zostało wydane postanowienie o nadaniu rygoru natychmiastowej wykonalności decyzji (szerzej nota 30.1).

Kolejne zawiadomienie o zajęciu wierzytelności z rachunku bankowego Spółka otrzymała w dniu 18 sierpnia 2020 roku. Zajęcie zostało dokonane w toczącym się postępowaniu podatkowym dotyczącym podatku od towarów i usług za okres od stycznia do grudnia 2013 roku.

W obydwóch postępowaniach Spółka składała zażalenia i skargi do odpowiednich organów i instytucji. Wobec wypowiedzenia przez Bank w dniu 12 października 2020 roku umowy rachunku bankowego i w następstwie tego zamknięcia rachunku po upływie okresu wypowiedzenia – postępowania stały się bezprzedmiotowe.

W dniu 15 listopada 2021 roku do pełnomocnika Spółki dominującej wpłynęła decyzja z dnia 26 października 2021 r. wydana przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w sprawie określenia przybliżonej kwoty zobowiązań podatkowych w podatku od towarów i usług VAT za okres od I-IX/2016 i XI/2016 oraz VI/2017 oraz o dokonaniu zabezpieczenia na majątku Spółki dominującej tytułem tych zobowiązań podatkowych . Decyzja o zabezpieczeniu została wydana w związku z trwającą kontrolą celno-skarbową w zakresie podatku VAT obejmującym okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2017 r wszczętym na podstawie upoważnienia Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego z 2 sierpnia 2019 r.. Decyzja o zabezpieczeniu została wydana w postępowaniu, w którym Spółka dominująca nie otrzymała jeszcze protokołu z badania ksiąg podatkowych lub wyniku kontroli celno-skarbowej. W decyzji o zabezpieczeniu łącznie zakwestionowano prawo Spółki do odliczenia podatku VAT w kwocie 48,7 mln zł, a wraz z odsetkami naliczonymi do dnia wydania decyzji przybliżona kwota zaległości podatkowych została określona na 69,2 mln zł. W 25 listopada 2021 roku Spółka złożyła odwołanie od w/w decyzji.

20.5 Pozostałe informacje dotyczące instrumentów finansowych

Informacja o wartości godziwej instrumentów finansowych

Porównanie wartości bilansowej aktywów oraz zobowiązań finansowych z ich wartością godziwą przedstawia się następująco:

Klasa instrumentu finansowego	31.12.2021		31.12.2020	
	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa
Aktywa:				
Należności z tytułu dostaw i usług	6 640	6 640	52 181	52 181
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23 451	22 926	22 926	22 926
Zobowiązania:				
Pożyczki	1 131 688	1 131 688	536 863	536 863
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	222 496 524	222 496 524	97 280 301	97 280 301

21. Przychody i koszty operacyjne

21.1. Koszty według rodzaju

	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Amortyzacja	-	3 054 488
Świadczenia pracownicze	13	6 760 435
Zużycie materiałów i energii	34	4 256 489
Usługi obce	358 576	2 038 383

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Podatki i opłaty	31 832	232 543
Pozostałe koszty rodzajowe	22 898	287 985
Koszty według rodzaju razem	413 352	16 630 322
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	7 083 780
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (+/-)	(100)	(954 260)
Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	413 252	22 759 843

21.2. Pozostałe przychody operacyjne

	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 317	-
Odwrocenie odpisów z tytułu utraty wartości środków trwałych i prawa do użytkowania składnika majątku	-	652 032
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość należności finansowych	-	1 766 458
Otrzymane i naliczone kary i odszkodowania	-	1 174
Dotacje i dopłaty	-	13 013
Przychody z najmu nieruchomości	-	38 067
Inne przychody	11 862	211 451
Pozostałe przychody operacyjne razem	14 179	2 682 194

21.3. Pozostałe koszty operacyjne

	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	181 410
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	-	70 147
Odpis na należności z tytułu VAT	49 153 687	61 649 899
Kary i odszkodowania	-	500
Rezerwa na koszty postępowania administracyjnego KNF	200 000	-
Koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnej	-	40 762
Inne koszty	13 516	249 452
Pozostałe koszty operacyjne razem	49 367 203	62 192 170

22. Przychody i koszty finansowe

22.1. Przychody finansowe

	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Odsetki	-	3 743
Przychody z rozliczenia aktywa finansowego - złota inwestycyjnego	-	275 678
Pozostałe przychody finansowe	5	47 548
Przychody finansowe razem	5	326 969

22.2. Koszty finansowe

	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Koszty odsetek związanych z rezerwa na podatek VAT	32 484 468	29 679 057
Odsetki z tytułu leasingu	-	303 366
Odsetki od pozostałych zobowiązań	22 562	49 019
Różnice kursowe	1 090 883	2 445 762
Inne koszty finansowe	-	264 559
Koszty finansowe razem	33 597 913	32 741 763

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

22.3. Strata na zbyciu udziałów w jednostce zależnej

	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Przychód ze zbycia jednostki zależnej	-	31 866 100
Aktywa netto zbytej jednostki zależnej	-	52 312 327
Strata na zbyciu udziałów w jednostce zależnej	-	(20 446 227)*

*Wartość straty może ulec zmianie, ponieważ zgodnie z umową pożyczki strony dokonają rozliczenia pożyczki z wartością udziałów w De Voss S. a r.l. na dzień ich przejęcia i w zależności od wyceny udziałów, dokonanej przez niezależnego audytora, strony ustalą saldo wzajemnych rozliczeń

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

23. Podatek dochodowy

	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020
<i>Podatek bieżący:</i>		
Podatki zapłacone poza granicami kraju	24 242	21 543
Podatek bieżący	24 242	21 543
<i>Podatek odroczony:</i>		
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	-	523 481
Podatek odroczony	-	523 481
Podatek dochodowy razem	24 242	545 024

Uzgodnienie podatku dochodowego obliczonego stawką 9% i 19% od wyniku przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazany w rachunku zysków i strat przedstawia się następująco:

	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020
<i>Wynik brutto</i>	(83 388 426)	(115 979 327)
Dochód brutto spółek zależnych wyłączony z opodatkowania	774 500	(104 473 365)
Dochód brutto podlegający opodatkowaniu	(83 412 161)	(16 063 160)
Przychody niepodlegające opodatkowaniu przejściowe	2 025 557	840 292
Różnice kursowe z wyceny	-	101 078
Wycena scn	734 779	26 486
Zarachowane odsetki	1 290 778	712 729
Przychody podlegające opodatkowaniu	30 215	20 716
Przychody z nieoprocentowanej pożyczki	30 215	10 377
Ujemne różnice kursowe z wyceny	-	10 339
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku podatkowym	-	34
Pozostałe	-	34
Koszty NKUP - różnice trwałe	82 546 136	13 803 334
Odpis na pożyczki i odsetki od pożyczek	1 034 276	471 760
Wydatki bez związku z przychodem	463	-
Koszty reprezentacji	-	3 721
VAT w kosztach	-	897
PFRON	-	134 377
Odsetki budżetowe	-	487
Rezerwa na VAT	81 307 412	13 187 477

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Pozostałe koszty	203 985	4 614
Koszty NKUP - różnice przejściowe	2 213 077	1 675 724
Odpis wartości zapasów i środków trwałych	-	(294 113)
Odsetki SCN	1 543 410	(489 900)
Odsetki naliczone	669 667	575 865
Ujemne r.k. z wyceny	-	116 051
Aktualizacja aktywów niefinansowych	-	5 847
Aktualizacja wartości inwestycji	-	1 036
Utworzone rezerwy :urlopowe, badanie sprawozdania finansowego, emerytalna	-	1 109 251
Amortyzacja NKUP różnica w stawkach podatkowych i bilansowych	-	27 908
Rezerwa na koszty	-	(18 147)
Niewypłacone świadczenia	-	641 925
Koszty podatkowe nie ujęte w kosztach bilansowych	-	96 664
Raty leasingowe, opłaty wstępne i odsetki	-	96 664
Koszty bilansowe roku poprzedniego , koszty podatkowe roku bieżącego	-	4 773 328
Wyłacone świadczenia	-	990 228
Różnice kursowe	-	13 852
Odwrocenie odpisu na zapasach, środkach trwałych i pozostałych	-	2 454 684
Wykorzystanie rezerw	-	1 032 836
Koszty likwidacji spółki zależnej oraz FIZ	-	281 729
Rozliczenie straty z lat ubiegłych	-	-
Dochód do opodatkowania	(648 290)	(6 273 704)

Ze względu na udział w wyniku brutto rezerw na zobowiązania podatkowe, które mają charakter trwały odstąpiono od kalkulacji efektywnej stopy procentowej.

	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Interma Trade S.A. w likwidacji	19%	19%
Briju 1920 Sp. z o.o.	19%	19%
Briju Secur Sp. z o.o.	9%	9%
Briju Agency Sp. z o.o.	9%	9%
Solo Investments s.a.r.l.*	nd	nd
Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. SK	9%	nd

* Spółka nie podlega opodatkowaniu podatkiem CIT

Informacje o podatku dochodowym ujętym w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zaprezentowano w nocie nr 8.

24. Zysk na akcję i wypłacone dywidendy

24.1. Zysk na akcję

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

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

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ

	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 978 260	5 978 260
Rozwadniający wpływ opcji zamiennych na akcje		
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	5 978 260	5 978 260
Działalność kontynuowana		
Strata netto z działalności kontynuowanej	(83 388 426)	(115 979 327)
Podstawowa strata na akcję (PLN)	(13,95)	(19,40)
Rozwodniona strata na akcję (PLN)	(13,95)	(19,40)
Działalność kontynuowana i zaniechana		
Strata netto	(83 388 426)	(115 979 327)
Podstawowa strata na akcję (PLN)	(13,95)	(19,40)
Rozwodniona strata na akcję (PLN)	(13,95)	(19,40)

24.2. Dywidendy

Za rok 2021 Grupa nie planuje wypłaty dywidendy.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

25. Przepływy pieniężne

W celu ustalenia przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej dokonano następujących korekt zysku przed opodatkowaniem:

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w bilansie	23 451	22 925
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w CF	23 451	22 925

26. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

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

26.1. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

Szczegółowe informacje o wynagrodzeniach Zarządu Spółki dominującej przedstawiono w nocie nr 30.5.

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

26.2. Informacje na temat podmiotów powiązanych – sprzedaż i należności

	Przychody z działalności operacyjnej bez przychów finansowych i pozostałych operacyjnych		Należności jednostki dominującej Należności jednostek zależnych	
	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Sprzedaż				
Jednostki dominujące do zależnych	-	-	-	-
Jednostek zależnych do dominującej	124 389	14 250	58 825	3 075
Razem	124 389	14 250	58 825	3 075

Transakcje te zostały wyeliminowane w ramach dokonywania wyłączeń konsolidacyjnych.

26.3. Informacje na temat podmiotów powiązanych – zakup i zobowiązania

	Zakup (koszty operacyjne)		Zobowiązania jednostki dominującej Zobowiązania jednostek zależnych	
	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Zakup od:				
Jednostki zależnej	124 389	14 250	44 451	-
Jednostki dominującej	-	-	-	3 075
Razem	124 389	14 250	44 451	3 075

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Transakcje te zostały wyeliminowane w ramach dokonywania wyłączeń konsolidacyjnych.

26.4. Informacje na temat podmiotów powiązanych – pożyczki udzielone

	31.12.2021		31.12.2020	
	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo
Pożyczki udzielone:				
Briju Agency Sp. z o.o. do Interma Trade S.A. w likwidacji	21.12.2016-31.01.2025	19 710 595	21.12.2016-31.01.2025	17 992 151
Briju Agency Sp. z o.o. do Briju Solo sarl	12.07.2019-12.07.2024	17 362 058	12.07.2019-12.07.2024	16 831 009
Briju Agency Sp. z o.o. do Briju Solo sarl	17.12.2019-31.12.2022	1 399 642	17.12.2019-31.12.2022	1 345 005
Briju Secur Sp. z o.o. do Briju Solo sarl	17.12.2019-31.12.2022	1 599 307	17.12.2019-31.12.2022	1 538 840
Briju Solo Investments sarl do Interma Trade S.A. w likwidacji	13.05.2019-30.04.2029	662 596	13.05.2019-30.04.2029	662 596
Briju Surowce Briju Secur sp. z o.o. Spółka komandytowa do Briju Solo sarl	12.07.2019-12.07.2024,	5 858 005	12.07.2019-12.07.2024,	5 598 412
Briju Surowce Briju Secur sp. z o.o. Spółka komandytowa do Interma Trade S.A. w likwidacji	11.07.2017-10.07.2027	11 566 163	11.07.2017-10.07.2027	10 706 920
Razem niespłacone pożyczki	-	58 158 366	-	54 674 933

Transakcje te zostały wyeliminowane w ramach dokonywania wyłączeń konsolidacyjnych.

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

Odsetki naliczone i wycena w skorygowanej cenie nabycia z tytułu udzielonych pożyczek w ramach Grupy	Wartość	
	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Briju Agency Sp. z o.o. do Briju Solo Investments sarl	840 186	220 425
Briju Agency sp. z o.o. do Interma Trade S.A.	800 213	324 802
Briju Secur sp. z o.o. do Briju Solo Investments sarl	75 103	25 731
Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. S.K.A. do Briju Solo Investments sarl	243 545	49 984
Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. S.K.A. do Interma Trade S.A..	536 639	201 663
Razem	2 495 686	822 604

Transakcje te zostały wyeliminowane w ramach dokonywania wyłączeń konsolidacyjnych.

26.6. Informacje na temat podmiotów powiązanych osobowo

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

Briju 1920 Sp. z o.o., spółka do dnia 31 marca 2020 roku należąca do Grupy Kapitałowej Interma Trade w Likwidacji,

Transakcje Spółki z podmiotami z Grupy w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 przedstawiały się następująco:

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- Briju 1920 Sp. z o.o. świadczyła na rzecz krajowych podmiotów z Grupy Interma Trade S.A. w likwidacji usługi najmu lokalu, obsługi księgowej, usługi IT oraz usługi administracyjno-biurowe, których wartość w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 wyniosła 38,3 tys. zł netto.
- Briju 1920 Sp. z o.o. świadczyła na rzecz Interma Trade S.A. w likwidacji usługi w zakresie przygotowania, publikacji raportów giełdowych, sporządzania sprawozdań finansowych, których wartość w okresie od 01.01.2021-31.12.2021 wyniosła 18 tys. zł netto

na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółka Briju 1920 sp. z o.o. była pożyczkodawcą dla spółki zależnej Briju Solo Investments s.a.r.l (na dzień 31.12.2021 bilansowa wartość pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami to 1131,7 tys. zł). Transakcja powyższa ujęta została w sprawozdaniu finansowym.

26.7. Transakcje z podmiotami powiązanymi realizowane na zasadach innych niż rynkowe

- Spółka BRIJU SOLO INVESTMENT s.a.r.l w dniu 18 października 2018 roku zawarła z Letamor Holdings Limited umowę pożyczki, na kwotę stanowiącą w euro 7 mln (z możliwością uruchamiania i spłaty pożyczki w PLN i EUR) zaciągniętą na bieżącą działalność operacyjną, w tym w szczególności na dalszy rozwój sieci sprzedaży wyrobów jubilerskich przez spółkę BRIJU 1920 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gnieźnie, a także na wznowienie działalności polegającej na handlu hurtowym metalami szlachetnymi.

Pożyczka zaciągnięta została na okres 1 roku i nie jest oprocentowana. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki przewłaszczone zostało 100% udziałów w spółce De Voss s.a.r.l z siedzibą w Luksemburgu, należących do spółki zależnej - BRIJU SOLO INVESTMENT s.a.r.l z siedzibą w Luksemburgu. Umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie pożyczki gwarantowała zachowanie kontroli nad udziałami w De Voss s.a.r.l. z uwagi na pozostawienie zarządzania spółką większościowym akcjonariuszom Spółki dominującej oraz ze względu na terminowy charakter umowy przewłaszczenia oraz bezwarunkowe zobowiązanie pożyczkodawcy do przeniesienia aktywów na spółkę zależną Spółki dominującej (BRIJU SOLO INVESTMENT s.a.r.l.) w przypadku całkowitego spłacenia pożyczki.

W dniu 27 marca 2020 roku Briju Solo Investment S.a.r.l otrzymała od Letamor Holdings Limited żądanie natychmiastowej spłaty pożyczki. Sytuacja finansowa spółki Briju Solo nie pozwoliła na spłatę zobowiązania, tym samym w 31 marca 2020 roku spółka zależna otrzymała od Letamor zawiadomienie o wykonaniu uprawnień z umowy przewłaszczenia 100% udziałów De Voss S.a.r.l. z siedzibą w Luksemburgu, który jest właścicielem 100% udziałów w spółce Briju 1920 Sp. z o.o. i wygaśnięciu zobowiązania do zwrotnego przeniesienia udziałów. W związku z powyższym Letamor definitywnie przejął kontrolę nad De Voss i pośrednio nad Briju 1920 sp. z o.o., które nie należą już do Grupy Kapitałowej.

W dniu 13 maja 2019 roku została zawarta umowa pożyczki pomiędzy spółkami z Grupy Kapitałowej. Spółka Briju Solo Investments S.a.r.l (pożyczkodawca) udzieliła pożyczki w kwocie 300 tys. zł spółce Interma Trade S.A. w likwidacji (pożyczkobiorca). Pożyczka jest nieoprocentowana, a termin spłaty pożyczki został ustalony na 30 kwietnia 2029 roku. Aneksami z dnia 7 listopada 2019 roku wartość pożyczki została ustalona w kwocie 500 tys., aneksem z dnia 02 marca 2020 roku w kwocie 800 tys. Na dzień 31 grudnia 2021 roku kwota uruchomionej pożyczki wyniosła 663 tys. zł.

27. Ryzyko dotyczące instrumentów finansowych

Grupa narażona jest na wiele ryzyk związanych z instrumentami finansowymi. Aktywa oraz zobowiązania finansowe Grupy w podziale na kategorie zaprezentowano w nocie nr 20. Szczegółowy opis ryzyk Grupa zaprezentowała w Sprawozdaniu z działalności Interma Trade S.A. w likwidacji i Grupy Kapitałowej w 2021 r w nocie nr 7.

Ryzykami, na które narażona jest Grupa są:

- ryzyko rynkowe obejmujące ryzyko walutowe oraz ryzyko stopy procentowej,
- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności.

Zarządzanie ryzykiem finansowym koordynowane jest przez Zarząd Spółki dominującej. W procesie zarządzania ryzykiem najważniejszą wagę mają następujące cele:

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- zabezpieczenie krótkoterminowych oraz średnioterminowych przepływów pieniężnych,
- stabilizacja wahań wyniku finansowego Grupy,
- wykonanie zakładanych prognoz finansowych poprzez spełnienie założeń budżetowych

Grupa nie zawiera transakcji na rynkach finansowych w celach spekulacyjnych. Od strony ekonomicznej przeprowadzane transakcje mają charakter zabezpieczający przed określonym ryzykiem. Poniżej przedstawiono najbardziej znaczące ryzyka, na które narażona jest Grupa.

27.1. Ryzyko rynkowe

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe

Większość transakcji w Grupie w okresie sprawozdawczym przeprowadzane były w PLN.

W przypadku ponoszenia kosztów i generowania przychodów w różnych walutach, Grupa Kapitałowa narażona jest na ryzyko kursowe, co może obniżyć efektywność realizowanych przedsięwzięć. Grupa dąży do zminimalizowania ryzyka walutowego poprzez stosowanie hedgingu naturalnego, skorelowania przychodów i kosztów ponoszonych w tej samej walucie, a w przypadku zawierania transakcji w handlu hurtowym metalami zabezpieczenie ryzyka kursowego następuje poprzez zawarcie transakcji forward.

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej

	Okres zakończony	
	31.12.2021	31.12.2020
Średnioroczny stan pożyczek	789 726	377 789

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy:		Wpływ na całkowite dochody:	
		Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony
		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Wzrost stopy procentowej	1 pp.	(7 897)	(3 777)	(7 897)	(3 777)
Spadek stopy procentowej	-1 pp.	7 897	3 777	7 897	3 777

Ewentualny wzrost stóp procentowych w przypadku finansowania zewnętrznego (pożyczka) może przyczynić się do zwiększenia kosztów obsługi finansowania, a w konsekwencji do obniżenia wyniku finansowego Grupy Kapitałowej oraz pogorszenia efektywności finansowej realizowanych inwestycji. W przypadku pożyczek udzielonych pomiędzy spółkami z Grupy Kapitałowej, zmiana poziomu stóp procentowych może wpływać na wyniki jednostkowe poszczególnych spółek, natomiast z uwagi na wyłączenia konsolidacyjne nie wpływa na wynik skonsolidowany Grupy Kapitałowej.

27.2. Ryzyko kredytowe

Maksymalna ekspozycja Grupy na ryzyko kredytowe określana jest poprzez wartość bilansową następujących aktywów finansowych:

	31.12.2021	31.12.2020
Należności z tytułu dostaw i usług oraz udzielonych pożyczek	6 640	52 181
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23 451	22 925
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem	30 091	75 107

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Grupa w sposób ciągły monitoruje zaległości klientów oraz wierzycieli w regulowaniu płatności, analizując ryzyko kredytowe indywidualnie lub w ramach poszczególnych klas aktywów określonych ze względu na ryzyko kredytowe (wynikające np. z branży, regionu lub struktury odbiorców). Ponadto w ramach zarządzania ryzykiem kredytowym Grupa dokonuje transakcji z kontrahentami o potwierdzonej wiarygodności.

W ocenie Likwidatora Spółki dominujące powyższe aktywa finansowe, które nie są zaległe oraz objęte odpisem z tytułu utraty wartości na poszczególne dni bilansowe, uznać można za aktywa o dobrej jakości kredytowej. Z tego też względu Grupa nie ustanawiała zabezpieczeń oraz innych dodatkowych elementów poprawiających warunki kredytowania.

Analizę należności jako najistotniejszej kategorii aktywów narażonych na ryzyko kredytowe, pod kątem zalegania oraz strukturę wiekową należności zaległych nie objętych odpisem przedstawiają poniższe tabele:

	31.12.2021		31.12.2020	
	Bieżące	Zaległe	Bieżące	Zaległe
<i>Należności krótkoterminowe:</i>				
Należności z tytułu dostaw i usług	-	847 809	43 830	849 520
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)	-	(841 169)	-	(841 169)
Należności z tytułu dostaw i usług netto	-	6 639	43 830	8 351
Pozostałe należności finansowe netto	-	-	-	-
Należności finansowe	-	6 639	43 830	8 351

ANALIZA WIEKOWA ZALEGLYCH KRÓTKOTERMINOWYCH NALEŻNOŚCI FINANSOWYCH NIE OBJĘTYCH ODPISEM

	31.12.2021		31.12.2020	
	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności finansowe	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności finansowe
<i>Należności krótkoterminowe zaległe:</i>				
0-90 dni	-	-	-	-
91-180 dni	-	-	716	-
181-365 dni	6 640	-	7 635	-
powyżej roku	-	-	-	-
Zaległe należności finansowe	6 640	-	8 351	-

W odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług, Grupa nie jest narażona na ryzyko kredytowe w związku z pojedynczym znaczącym kontrahentem lub grupą kontrahentów o podobnych cechach. W oparciu o historycznie kształtujące się tendencje zalegania z płatnościami, zaległe należności nie objęte odpisem nie wykazują znacznego pogorszenia jakości - większość z nich mieści się w przedziale do miesiąca i nie zachodzą obawy co do ich ściągalności.

27.3. Ryzyko płynności

Grupa jest narażona na ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Grupa zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności (transakcje bieżące monitorowane w okresach tygodniowych). Zapotrzebowanie na gotówkę porównywane jest z dostępnymi źródłami pozyskania środków (w tym zwłaszcza poprzez ocenę zdolności pozyskania finansowania w postaci kredytów) oraz konfrontowane jest z inwestycjami wolnych środków.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe Grupy mieściły się w następujących przedziałach terminów wymagalności:

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	Krótkoterminowe:		Długoterminowe:			Przepływy razem przed zdyskontowaniem
	do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
31.12.2021						
Pożyczki	-	-	1 131 688	-	-	1 131 688
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług i inne	80 920	-	-	-	-	80 920
Zobowiązanie z tytułu zakupionych udziałów	-	7 269 996	-	-	-	7 269 996
Ekspozycja na ryzyko płynności	80 920	7 269 996	1 131 688	-	-	8 482 604
31.12.2020						
Pożyczki	-	-	-	536 863	-	536 863
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług i inne	83 805	-	-	-	-	83 805
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	7 294 337	-	-	-	7 294 337
Ekspozycja na ryzyko płynności	83 805	7 294 337	-	536 863	-	7 915 005

Istotny wpływ na płynność finansową Grupy i ryzyko jej utraty Grupa dostrzega w związku z trwającą niepewnością wywołaną rozszerzaniem się zakażeń wywołanych wirusem COVID-19 (tzw. koronawirusem) i jej wpływem na gospodarkę. Temat szerzej został omówiony w sprawozdaniu szerzej w Sprawozdaniu z działalności Interma Trade S.A w likwidacji, i Grupy Kapitałowej pkt. 4.2 oraz 7.

28. Zarządzanie kapitałem

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

Grupa monitoruje poziom kapitału na podstawie wartości bilansowej kapitałów własnych, oblicza wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem.

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

Grupa nie podlega zewnętrznym wymogom kapitałowym.

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

ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

	31.12.2021	31.12.2020
<i>Kapitał:</i>		
Kapitał własny	(231 852 241)	(149 339 367)
Pożyczki podporządkowane otrzymane od właściciela		
Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy (-)		
Kapitał	(231 852 241)	(149 339 367)
<i>Źródła finansowania ogółem:</i>		
Kapitał własny	(231 852 241)	(149 339 367)

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		
Pożyczki	1 131 688		536 863
Leasing finansowy	-		-
Źródła finansowania ogółem	(230 720 553)		(148 802 504)
Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem	1,00		1,00
EBITDA			
Strata z działalności operacyjnej	(49 766 275)		(62 572 458)
Amortyzacja	-		3 054 488
EBITDA	(49 766 275)		(59 517 970)
Dług:			
Pożyczki	1 131 688		536 863
Leasing finansowy	-		-
Dług	1 131 688		536 863
Wskaźnik długu do EBITDA	(0,02)		(0,01)

29. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu 31.12.2021 miały miejsca zdarzenia, które nie wymagały ujęcia w sprawozdaniu finansowym do 31.12.2021 :

- Wniesienie przez spółkę zależną skargi do WSA na decyzję organu podatkowego dot. podatku VAT za okres od listopada 2015 r. do września 2016 r- w dniu 12.01.2022 spółka Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. wniosła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu na decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu z dnia 29 listopada 2021 r. utrzymującą w mocy decyzję Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno Skarbowego w Poznaniu z dnia 29 grudnia 2020 r. w przedmiocie podatku VAT za okres od listopada 2015 r. do września 2016 r.
- Podpisanie przez spółkę zależną aneksu do umowy pożyczek - pomiędzy spółką zależną z Grupy Kapitałowej – Briju Solo Investments S.a r.l. (pożyczkobiorca) i spółką BRIJU 1920 Limited (pożyczkodawca) został podpisany aneks nr 3 do umowy z 2 marca 2020 r., na podstawie którego kwota pożyczki została zwiększona z 1250 tys. zł do 1500 tys. zł.
- Rozstrzygnięcia WSA w sprawie skarg wniesionych przez Spółkę dominującą dotyczących podatku VAT za 2011 r- Spółka dominująca uzyskała informację telefoniczną z Wydziału Informacji Sądowej o dwóch wyrokach wydanych w dniu 18 lutego 2022 r. przez Wojewódzki Sąd Administracyjny w Poznaniu w sprawach dotyczących skarg Spółki: (1) wyrok uchylający zaskarżoną przez Spółkę decyzję Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu z dnia 30 czerwca 2021 r. wydaną w przedmiocie podatku VAT za okres od stycznia do września 2011 r. oraz (2) wyrok oddalający skargę Spółki na decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu z dnia 11 maja 2021 r. w przedmiocie podatku VAT za okres od października do grudnia 2011 r.
- Postanowienie organu podatkowego w postępowaniu egzekucyjnym dot. podatku VAT za 2011r. – Spółka dominująca otrzymała postanowienie Naczelnika Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego w Poznaniu z 24 lutego 2022 r. dotyczące zarzutów wniesionych przez Spółkę w sprawie prowadzonej egzekucji administracyjnej dotyczącej podatku VAT za okres od stycznia do września 2021 r. W postanowieniu zostały oddalone zarzuty Spółki wniesione 5 maja 2020 r.
- Zażalenie na postanowienie organu podatkowego w postępowaniu egzekucyjnym dot. podatku VAT za 2011r –Spółka dominująca wniosła zażalenie do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu na postanowienie Naczelnika Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego w Poznaniu z 24 lutego 2022 r. w przedmiocie uznania za nieuzasadnione zarzutów Spółki w sprawie prowadzenia egzekucji administracyjnej dotyczącej podatku VAT za okres od stycznia do września 2021 r.
- Otrzymanie tytułów wykonawczych wystawionych przez organ podatkowy dla spółki zależnej tytułem podatku VAT za okres listopad 2015r. - wrzesień 2016r.- spółka Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. – spółka zależna otrzymała tytuły wykonawcze wystawione 22 lutego 2022 r. przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Gnieźnie dotyczące podatku VAT za okres od listopada 2015 r. do września 2016 r. Łączna kwota należności objętych tytułami wykonawczymi wynosi 84,6 mln zł, z tego 60,2 stanowi kwota należności głównej, 24,2 mln zł stanowi kwota odsetek oraz 0,2 mln zł stanowią koszty egzekucyjne. Tytuły wykonawcze zostały wystawione na podstawie decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu z 29 listopada 2021 r.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- Otrzymanie postanowienia WSA w sprawie wstrzymania wykonania zaskarżonej decyzji – Spółka dominująca otrzymała postanowienie Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie o wstrzymaniu wykonania zaskarżonej decyzji Komisji Nadzoru Finansowego.
- Ustanowienie Tymczasowego Nadzorca Sądowego - w dniu 7 marca 2022 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XVIII Wydział Gospodarczy postanowił zabezpieczyć majątek Spółki dominującej, przez ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego, którego funkcję będzie pełnił pan Paweł Andrzej Głodek.
- Wniesienie przez spółkę zależną zarzutów w sprawie prowadzenia egzekucji administracyjnej- spółka Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. – spółka zależna w dniu 9.03.2022 wniosła zarzuty w sprawie prowadzenia egzekucji administracyjnej na podstawie tytułów wykonawczych wystawionych w dniu 22 lutego 2022 r. przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Gnieźnie dotyczących podatku VAT za okres od listopada 2015 r. do września 2016 r.

30. Pozostałe informacje

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

Względem INTERMA TRADE S.A. w likwidacji oraz jednostek zależnych toczą się następujące postępowania dotyczące potencjalnych zobowiązań w podatku od towarów i usług (VAT):

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

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

Kwota potencjalnego zobowiązania wynikającego z tego postępowania wraz z odsetkami naliczonymi do dnia 31 grudnia 2021r. wynosi 19 982 tys. zł.

2) W dniu 5 czerwca 2018 r. INTERMA TRADE S.A. otrzymała wynik kontroli wydany 22 maja 2018 r. przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w związku z kontrolą celno-skarbową wszczętą wobec Spółki w dniu 19 grudnia 2017 roku w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczenia podatku VAT za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 września 2011 roku. Na podstawie wyniku kontroli Spółka powzięła informację, że organ podatkowy zakwestionował prawidłowość transakcji dokonanych przez Spółkę w okresie objętym kontrolą z dwoma kontrahentami, a łączna

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

kwota zakwestionowanego podatku VAT wynosi 2,0 mln zł. Analogicznie, jak w przypadku kontroli za 2012 rok, Spółka nie zgadza się z ustaleniami przedstawionymi w wyniku kontroli. Wskazany okres rozliczeniowy był już przedmiotem pełnej kontroli podatkowej przeprowadzonej przez poprzednika obecnego organu celno-skarbowego, w toku której zostały zweryfikowane m.in. transakcje handlowe ze wspomnianymi dwoma kontrahentami, nie wywołując dla Spółki negatywnych skutków finansowych.

W toku dalszego postępowania, w dniu 1 marca 2019 roku INTERMA TRADE S.A. otrzymała protokół z badania ksiąg wydany 15 lutego 2019 r. przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu dotyczący tego postępowania. Otrzymany protokół z badania ksiąg podatkowych powielał ustalenia zawarte we wcześniejszym wyniku kontroli. W dniu 15 marca 2019 roku Spółka wzniosła zastrzeżenia do protokołu z badania ksiąg podatkowych w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw oraz prawidłowości obliczenia podatku VAT za okres od stycznia do września 2011 roku. W dniu 23 października 2019 roku Spółka otrzymała decyzję wydaną przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego dotyczącą tego podatku, w której nie zostały uwzględnione zastrzeżenia oraz wnioski dowodowe wniesione przez Spółkę, jako zastrzeżenia do protokołu z badania ksiąg podatkowych. Kwota zobowiązania podatkowego została w decyzji określona na 1 961 756 zł. Spółka nie zgodziła się z ustaleniami przedstawionymi w decyzji i w dniu 5 listopada 2019 roku zostało wniesione odwołanie od decyzji organu podatkowego w przedmiocie podatku VAT za okres od stycznia do września 2011 roku. W dniu 30 czerwca 2021 r. Naczelnik Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu wydał decyzję o utrzymaniu w mocy postanowienia organu podatkowego pierwszej instancji, na którą w dniu 13 sierpnia 2021 r. pełnomocnik Spółki wniósł skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu. We wniesionej skardze Spółka w całości zaskarżyła decyzję organu podatkowego z 30 czerwca 2021 r. oraz poprzedzającą ją decyzję Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu z dnia 8 października 2019 r. W dniu 18 lutego 2022 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny wydał wyrok uchylający zaskarżoną przez Spółkę decyzję Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego z dnia 30 czerwca 2021 r. Po zapoznaniu się z uzasadnieniem wyroku, Spółka podejmie decyzję co do dalszego postępowania w sprawach w/w decyzji organów podatkowych.

Niezależnie od trwającego postępowania podatkowego (postępowania wymiarowego), Naczelnik Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego wydał postanowienie z 10 marca 2020 r. w przedmiocie nadania rygoru natychmiastowej wykonalności nieostatecznej decyzji organu podatkowego z dnia 8 października 2019 r. dotyczącej podatku VAT za okres od stycznia do września 2011 roku (postępowanie zabezpieczające). W postanowieniu rygor natychmiastowej wykonalności został nadany z przywołaniem art. 239b § 1 pkt 3 oraz art. 239b § 2 ustawy Ordynacja podatkowa. Na otrzymane postanowienie spółka 2 kwietnia 2020 roku złożyła zażalenie do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu i po utrzymaniu w mocy postanowienia organu pierwszej instancji, w dniu 7 września 2020 r. Spółka wniósła skargę na to postanowienie do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu. W dniu 12 stycznia 2021 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny oddalił skargę Spółki na decyzje Dyrektora Izby Administracji Skarbowej dotyczącą nadania rygoru natychmiastowej wykonalności nieostatecznej decyzji organu podatkowego. W dniu 2 kwietnia 2021 r. pełnomocnik Spółki skierował skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego, w której zaskarżył w całości wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu z dnia 12 stycznia 2021 r. Skarga Spółki do dnia dzisiejszego nie została rozpatrzona.

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Administracyjnego. Od 1 stycznia 2021 r. organem egzekucyjnym był Naczelnik Urzędu Skarbowego w Gnieźnie, który kontynuował postępowanie, a po zmianie siedziby Spółki organem egzekucyjnym jest Naczelnik Urzędu Skarbowego Warszawa Bemowo. W dniu 24 lutego 2022 roku organ podatkowy wydał postanowienie, w którym oddalił zarzuty Spółki wniesione 5 maja 2020 r., a następnie Spółka w dniu 3 marca 2022 r. wniosła zażalenie, w którym w całości zaskarżyła postanowienie z 24 lutego 2022 r. i wniosła o jego uchylenie w całości oraz przekazanie sprawy organowi egzekucyjnemu do ponownego rozpatrzenia

Kwota zobowiązania wynikającego z tego postępowania wraz z odsetkami naliczonymi do dnia 31 grudnia 2021 roku wynosi 3 775 tys. zł.

3) W dniu 18 września 2018 roku INTERMA TRADE S.A. otrzymała protokół z badania ksiąg podatkowych wydany 3 września 2018 r. przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w związku z postępowaniem kontrolnym wszczętym wobec Spółki w dniu 24 sierpnia 2016 roku w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania podatku VAT za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku. Na podstawie protokołu badania ksiąg podatkowych Spółka powzięła informację, że organ celno-skarbowy zakwestionował prawidłowość transakcji dokonanych przez Spółkę w 2013 roku z trzema kontrahentami, a kwota zakwestionowanego podatku VAT wynosi 29,1 mln zł. Spółka nie zgadza się w całości z ustaleniami przedstawionymi w protokole z badania ksiąg. Spółka w sposób prawidłowy i rzetelny prowadzi rozliczenia w podatku VAT, w tym również za okres od stycznia do grudnia 2013 roku i w dniu 1 października 2018 roku Spółka wzniosła zastrzeżenia do protokołu. W dniu 14 grudnia 2020 r. został wydany drugi protokół badania ksiąg podatkowych, w którym organ podatkowy zakwestionował prawo Spółki do odliczenia podatku VAT w kwocie ok. 58 mln zł. Spółka nie zgodziła się z zarzutami i w dniu 12 stycznia 2021 r. wniosła zastrzeżenia do protokołu. Naczelnik Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu decyzją z dnia 30 kwietnia 2021 roku pozbawił Spółkę prawa do odliczenia podatku VAT od wybranych dostawców. Od decyzji Spółka wniosła odwołanie 28 maja 2021 r., które do dnia dzisiejszego nie zostało rozpatrzone.

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

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

Kwota potencjalnego zobowiązania wynikającego z tego postępowania wraz z odsetkami naliczonymi do dnia 31 grudnia 2021 roku wynosi 100 095 tys. zł.

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

r. przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego dotyczącego tego postępowania. Z treści protokołu badania ksiąg podatkowych wynika, że organ celno-skarbowy zakwestionował prawidłowość transakcji dokonanych przez spółkę zależną w okresie objętym kontrolą z siedmioma kontrahentami. W dniu 27 października 2020 r. spółka zależna wniosła zastrzeżenia do protokołu z badania ksiąg podatkowych, ale nie zostały one uwzględnione i w dniu 29 grudnia 2020 r. została wydana decyzja Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego określająca dla spółki zależnej wysokość zobowiązania podatkowego za okres od listopada 2015 r. do września 2016 r. W dniu 27 stycznia 2021 r. spółka zależna wniosła odwołanie od tej decyzji, w którym wnioskuje o uchylenia decyzji w całości i przekazanie sprawy do ponownego rozpatrzenia przez organ pierwszej instancji z uwagi na konieczność przeprowadzenia postępowania dowodowego. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu decyzją z dnia 29 listopada 2021 roku utrzymał w mocy zaskarżoną decyzję. Pismem z dnia 12 stycznia 2022 roku Spółka wniosła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu. Obecnie skarga jest na etapie rozpatrywania wniosku Spółki o jej zwolnienie z części wpisu sądowego. Powyższym postępowaniem zostały również objęte rozliczenia w podatku VAT spółki Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. za miesiące sierpień i wrzesień 2016 r., w których w deklaracjach VAT-7 spółka wykazała nadwyżkę podatku VAT do zwrotu na rachunek bankowy. W 2019 roku zarząd spółki zależnej podjął decyzję o objęciu tej należności odpisem aktualizującym.

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

W dniu 6 października 2020 r. przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Gnieźnie wobec Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. zostało wszczęte postępowanie zabezpieczające (egzekucyjne) dotyczące podatku VAT za okres od listopada 2015 r. do września 2016 r., do którego spółka zależna wniosła zarzuty w dniu 23 października 2020 r. Na wniesione zarzuty spółka zależna nie otrzymała odpowiedzi, ale w dniu 8 grudnia 2020 r. przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Gnieźnie zostało wydanie postanowienie o umorzeniu postępowania w sprawie zarządzenia zabezpieczenia, a następnie w dniu 25 stycznia 2021 r. postanowienie o umorzeniu postępowania w całości, jako bezprzedmiotowego. Następnie w dniu 7 marca 2022 r. spółka zależna otrzymała tytuły wykonawcze wystawione 22 lutego 2022 r. przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Gnieźnie. Tytuły wykonawcze zostały wystawione na podstawie decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu z 29 listopada 2021 r. (od której spółka zależna wniosła skargę do WSA w Poznaniu). W dniu 9 marca 2022 r. spółka zależna wniosła zarzuty w sprawie prowadzenia egzekucji administracyjnej zarzucając organowi egzekucyjnemu naruszenie przepisów poprzez prowadzenie w tym postępowaniu egzekucji administracyjnej m.in. w zakresie odsetek, które zostały błędnie wskazane w tytułach wykonawczych co do okresu naliczenia i kwoty odsetek.

Kwota potencjalnego zobowiązania podatkowego wynikającego z decyzji wydanej w tym postępowaniu w dniu 29 grudnia 2020 r. wraz z odsetkami naliczonymi do dnia 31 grudnia 2021 roku wynosi 89 373 tys. zł.

5) Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu postanowieniem z dnia 15 czerwca 2018 roku wznowił postępowanie podatkowe wobec INTERMA TRADE S.A. zakończone ostateczną decyzją Dyrektora Izby Skarbowej w Poznaniu z dnia 27 września 2013 roku dotyczącą podatku VAT za okres od października do grudnia 2011 roku. W kolejnych latach Spółka otrzymywała postanowienia o przedłużeniu terminu zakończenia postępowania. W dniu 14 stycznia 2021 r. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu wydał decyzję uchylającą w całości decyzję ostateczną z 27 września 2013 r. W dniu 11 lutego 2021 r. pełnomocnik Spółki wniosł odwołanie od decyzji z 14 stycznia 2021 r. We wniesionym odwołaniu Spółka występuje o uchylenie przedmiotowej decyzji oraz przekazanie sprawy organowi pierwszej instancji do ponownego rozpatrzenia z uwagi

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

na konieczność przeprowadzenia postępowania dowodowego w znacznej części. Zaskarżonej decyzji Spółka zarzuciła naruszenie przepisów postępowania, które miało istotny wpływ na wynik sprawy, w następstwie czego decyzja została oparta o błędnie ustalony oraz niekompletny stan faktyczny sprawy, czego dalszym skutkiem było bezzasadne pozbawienie Spółki prawa do odliczenia podatku VAT z faktur wystawionych przez dostawcę oraz uznanie, że faktury wystawione przez dostawcę nie odzwierciedlały rzeczywistych zdarzeń gospodarczych. W 2013 roku postępowanie dotyczące podatku VAT za w/w okres zostało zakończone decyzją ostateczną organu podatkowego i postępowanie wznowione w 2018 roku, w ocenie Spółki, powinno zostać umorzone z powodu braku podstaw do uchylecia dotychczasowej decyzji ostatecznej. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu decyzją z dnia 11 maja 2021 roku utrzymał w mocy swoje wcześniejsze rozstrzygnięcie. Pismem z dnia 24 czerwca 2021 roku Spółka wniosła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu, który wyrokiem wydanym 18 lutego 2022 roku oddalił skargę spółki. Spółka oczekuje na doręczenie uzasadnienia wyroku, po otrzymaniu którego podejmie decyzję co do dalszego postępowania i złożenia skargi kasacyjnej do NSA.

W zakresie podatku VAT za okres od października do grudnia 2011 roku nie została wydana decyzja w przedmiocie zabezpieczenia, jak również nie nadano rygoru natychmiastowej wykonalności decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu z 14 stycznia 2021 roku. W związku z rozpatrzeniem odwołania Spółki i utrzymaniem w mocy zaskarżonej decyzji, która stała się ostateczna w podatkowym toku postępowania, w dniu 29 czerwca 2021 roku przez organ podatkowy zostały wystawione tytuły wykonawcze.

Kwota potencjalnego zobowiązania podatkowego wynikającego z decyzji wydanej w tym postępowaniu w dniu 14 stycznia 2021 r. wraz z odsetkami naliczonymi do dnia 31 grudnia 2021 roku wynosi 1 842 tys. zł.

6) Naczelnik Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego na podstawie upoważnienia z dnia 2 sierpnia 2019 r. wszczął wobec INTERMA TRADE S.A. kontrolę celno-skarbową w zakresie podatku VAT za okres od stycznia 2016 r. do czerwca 2017 r. Kontrola celno-skarbowa jest w toku.

W dniu 26 października 2021 r. Naczelnik Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu wydał wobec spółki decyzję określającą przybliżoną kwotę podatku w tym postępowaniu oraz decyzję o zabezpieczeniu przyszłego zobowiązania podatkowego. W dniu 25 listopada 2021 roku Spółka wniosła odwołanie do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie. Spółka w całości zaskarżyła przedmiotową decyzję i wniosła o jej uchylenie w całości oraz o przekazanie sprawy do ponownego rozpatrzenia przez organ pierwszej instancji z uwagi na konieczność przeprowadzenia postępowania dowodowego.

Kwota potencjalnego zobowiązania wynikającego z tego postępowania wraz z odsetkami naliczonymi do dnia 31 grudnia 2021r. wynosi 69 920 tys. zł.

Na postępowania opisane w punktach 1-5, zostały utworzone zobowiązania, a w punkcie 6 rezerwa na potencjalne rozliczenia w podatku VAT, w kwocie odpowiadającej wierzytelności głównej oraz odsetkom naliczonym do dnia 31 grudnia 2021 roku. Władze INTERMA TRADE S.A. w likwidacji oraz spółki zależnej podjęły decyzje o zaewidencjonowaniu zobowiązań i utworzeniu rezerw, ponieważ działania organów skarbowych mogą skutkować wydaniem decyzji w przedmiocie zabezpieczenia i podjęciem działań zmierzających do jej wyegzekwowania, pomimo trwającego, we wszystkich tych przypadkach, postępowania podatkowego.

Postępowanie prowadzone przez KNF w sprawie naruszenia obowiązków informacyjnych

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

Spółka nie zgadza się z zarzutem, że naruszyła przepisy o obowiązkach informacyjnych i w toku postępowania podejmowała stosowane kroki prawne w celu ochrony swoich praw.

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

lutym 2017 r. dotyczącej istotnej zmiany przychodów Grupy Kapitałowej w segmencie hurtowego handlu metalami szlachetnymi w styczniu 2017 r.

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

W dniu 5 listopada 2021 r. Spółka otrzymała decyzję Komisji Nadzoru Finansowego utrzymującą w mocy decyzję z dnia 20 sierpnia 2021 r. nakładającą na Spółkę karę pieniężną w wysokości 200.000 zł. W dniu 6 grudnia 2021 r. pełnomocnik Spółki złożył skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie na decyzję KNF z 29 października 2021 r. wraz z wnioskiem o wstrzymanie wykonania zaskarżonej decyzji. Decyzja została przez Spółkę zaskarżona w całości oraz zarzucono jej naruszenie przepisów prawa: przepisów postępowania oraz przepisów prawa materialnego, które miało wpływ na wynik sprawy.

W dniu 27 grudnia 2021 r. przez Komisję Nadzoru Finansowego wydane zostało postanowienie o odmowie wstrzymania wykonania decyzji KNF z 29 października 2021 r., na które nie przysługiwało Spółce prawo do złożenia wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy. Wojewódzki Sąd Administracyjny W Warszawie rozpatrując skargę Spółki na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego w pierwszej kolejności rozpoznał wniosek Spółki o wstrzymanie wykonania decyzji i w dniu 26 lutego 2022 r. wydał postanowienie, w którym przychylił się do wniosku Spółki. W ocenie Sądu wstrzymanie wykonania decyzji KNF uzasadnione jest aktualną sytuacją finansową Spółki i wynikającym z niej niebezpieczeństwem wyrządzenia znacznej szkody lub spowodowania trudnych do odwrócenia skutków w razie natychmiastowego wykonania decyzji. Skarga Spółki w pozostałym zakresie zostanie przez Sąd rozpatrzona 6 kwietnia 2022 r.

30.2. Wpływ pandemii oraz konfliktu zbrojnego w Ukrainie na prowadzoną działalność

W latach 2020 -2021 spółki z Grupy Kapitałowej funkcjonowały z ograniczeniami wynikającymi z działań restrykcyjnych podejmowanych we wszystkich krajach w celu powstrzymania rozprzestrzeniania się koronawirusa i choroby COVID-19. W związku z powyższym skutki związane z epidemią mają istotny negatywny wpływ na przychody i wyniki spółek. Ograniczenia w przemieszczaniu się osób pomiędzy krajami, zawieszenie transportu lotniczego i utrudnienia w transporcie międzynarodowym ładunków – wpływają negatywnie na realizację harmonogramu prac adaptacyjnych założonych do wykonania w spółce wydobywczej w Kirgistanie. Sytuacja jest analizowana na bieżąco i są podejmowane działania, które mają na celu ograniczenie wpływu negatywnych czynników na obecną sytuację Grupy Kapitałowej, tak aby umożliwić sprawny powrót do działalności po okresie epidemii.

Spółki z Grupy Kapitałowej nie prowadzą wymiany handlowej z Ukrainą, jak również nie współpracowały z firmami z Rosji i Białorusi. Wojna w Ukrainie nie wpływa więc bezpośrednio na sytuację Grupy Kapitałowej. Sytuacja polityczno-gospodarcza jest jednak bardzo dynamiczna i powoduje wystąpienie zjawisk wpływających na całą gospodarkę, jak np. wahania kursów walutowych, wzrost inflacji, zmiany na rynku pracy.

30.3. Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR

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

- kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego:
 - 31.12.2021: 4,5994 PLN/EUR,
 - 31.12.2020: 4,6148 PLN/EUR,
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:
 - 01.01 - 31.12.2021: 4,5775 PLN/EUR,
 - 01.01 - 31.12.2020: 4,4742 PLN/EUR,

Najwyższy i najniższy kurs obowiązujący w każdym okresie kształtował się następująco :

01.01 - 31.12.2021 roku 4,7210 PLN/EUR, 4,4541 PLN/EUR

01.01 - 31.12.2020 roku 4,6330 PLN/EUR, 4,2279 PLN/EUR

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

WYBRANE DANE FINANSOWE, WRAZ Z PRZELICZENIEM NA EURO

	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020
	w PLN		w EUR	
Rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	-	19 697 360	-	4 402 432
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(49 766 275)	(62 572 458)	(10 871 933)	(13 985 172)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(83 364 184)	(115 434 303)	(18 211 728)	(25 799 987)
Zysk (strata) netto	(83 388 426)	(115 979 327)	(18 217 024)	(25 921 802)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	(83 388 426)	(115 979 327)	(18 217 024)	(25 921 802)
Zysk na akcję (PLN)	(13,95)	(19,40)	(3,05)	(4,34)
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	(13,95)	(19,40)	(3,05)	(4,34)
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,5775	4,4742
Rachunek przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(539 474)	(3 922 521)	(117 854)	(876 698)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	540 000	(3 740 845)	117 968	(836 093)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-	(2 380 351)	-	(532 017)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	526	(10 043 717)	115	(2 244 807)
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,5775	4,4742
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Bilans				
Aktywa	62 145 991	62 201 849	13 511 760	13 478 775
Zobowiązania długoterminowe	1 237 005	536 885	268 949	116 340
Zobowiązania krótkoterminowe	292 761 226	211 004 330	63 652 047	45 723 397
Kapitał własny	(231 852 241)	(149 339 367)	(50 409 236)	(32 360 962)
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(231 852 241)	(149 339 367)	(50 409 236)	(32 360 962)
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	4,5994	4,6148

30.4. Struktura właścicielska kapitału podstawowego Spółki dominującej

	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale
Stan na 31.12.2021				
Przemysław Piotrowski	1 002 655	2 002 655	1 002 655	17%
Tomasz Piotrowski	1 000 000	2 000 000	1 000 000	17%
Pozostali akcjonariusze z udziałem <5%	3 975 605	3 975 605	3 975 605	67%
Razem	5 978 260	7 978 260	5 978 260	100%
Stan na 31.12.2020				
Przemysław Piotrowski	1 002 655	2 002 655	1 002 655	17%
Tomasz Piotrowski	1 000 000	2 000 000	1 000 000	17%
Pozostali akcjonariusze z udziałem <5%	3 975 605	3 975 605	3 975 605	67%
Razem	5 978 260	7 978 260	5 978 260	100%

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

30.5. Wynagrodzenia Członków Zarządu Grupy

	Wynagrodzenie	Inne świadczenia
Okres od 01.01 do 31.12.2021		
Kadra zarządzająca	5 850	-
Razem	5 850	-
Okres od 01.01 do 31.12.2020		
Kadra zarządzająca	6 000	-
Razem	6 000	-

30.6. Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Spółki

Łączna wartość wynagrodzeń i innych świadczeń dla Członków Rady Nadzorczej Spółki dominującej wyniosła:

	Wynagrodzenie	Inne świadczenia
Okres od 01.01 do 31.12.2021		
Rada Nadzorcza	11	-
Razem	11	-
Okres od 01.01 do 31.12.2020		
Rada Nadzorcza	25	-
Razem	25	-

30.7. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

W 2020 roku oraz 2021 roku badanie zostało przeprowadzone przez UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Wyboru audytorów dokonała Rada Nadzorcza Spółki dominującej.

Wynagrodzenie audytora z poszczególnych tytułów wyniosło:

WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.12.2020
Badanie i przegląd półrocznych i rocznych sprawozdań Finansowych jednostkowego i skonsolidowanego)	61 750	65 550
Wynagrodzenie za weryfikacje sprawozdania z wynagrodzeń	4 000	4 000
Razem	65 750	69 550

30.8. Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy z tytułu świadczonych usług

Nie wystąpiło.

30.9. Zatrudnienie

Według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. Grupa Kapitałowa nie zatrudniała pracowników.

31. Umowy na finansowanie działalności zabezpieczone na majątku Grupy

W dniu 15 listopada 2021 roku do pełnomocnika Spółki dominującej wpłynęła decyzja z dnia 26 października 2021 r. wydana przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w sprawie określenia przybliżonej kwoty zobowiązań podatkowych w podatku od towarów i usług VAT za okres od I-IX/2016 i XI/2016 oraz VI/2017 oraz o dokonaniu zabezpieczenia na majątku Spółki dominującej tytułem tych zobowiązań podatkowych. Decyzja o zabezpieczeniu została wydana w związku z trwającą kontrolą celno-skarbową w

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A. w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.12.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

zakresie podatku VAT obejmującym okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2017 r. wszczętym na podstawie upoważnienia Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego z 2 sierpnia 2019 r.. Decyzja o zabezpieczeniu została wydana w postępowaniu, w którym Spółka dominująca nie otrzymała jeszcze protokołu z badania ksiąg podatkowych lub wyniku kontroli celno-skarbowej. W decyzji o zabezpieczeniu łącznie zakwestionowano prawo Spółki dominującej do odliczenia podatku VAT w kwocie 48,7 mln zł, a wraz z odsetkami naliczonymi do dnia wydania decyzji przybliżona kwota zaległości podatkowych została określona na 69,2 mln zł. W 25 listopada 2021 roku Spółka dominująca złożyła odwołanie od w/w decyzji.

32. Zatwierdzenie do publikacji

Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 31 grudnia 2021 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Likwidatora Spółki dominującej w dniu 23.03.2022 roku.

Podpisy			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
23.03.2022	Tomasz Piotrowski	Likwidator Spółki	
Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdania finansowego			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
23.03.2022	Tomasz Piotrowski	Likwidator Spółki	