

## Załącznik do raportu bieżącego nr 42/2020 z dnia 22.07.2020r.

## I. Zmiany w Jednostkowym Rocznym Sprawozdaniu Finansowym Interma Trade S.A. w likwidacji w 2019 r.:

## JEDNOSTKOE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	JSF	Rezerwa na koszty postępowania likwidacyjnego	Rezerwa na zobowiązanie z tytułu podatku VAT	JSF
	31.12.2019			31.12.2019
<b>Aktywa trwałe</b>	<i>przed korektą</i>			<i>po korekcie</i>
Inwestycje w jednostkach zależnych	28 615 604			28 615 604
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>28 615 604</b>			<b>28 615 604</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	76 279			76 279
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	209			209
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 783			2 783
Aktywa obrotowe	79 270			79 270
<b>Aktywa razem</b>	<b>28 694 874</b>			<b>28 694 874</b>

PASywa	JSF	Rezerwa na koszty postępowania likwidacyjnego	Rezerwa na zobowiązanie z tytułu podatku VAT	JSF
	31.12.2019			31.12.2019
<b>Kapitał własny</b>	<i>przed korektą</i>			<i>po korekcie</i>
Kapitał podstawowy	5 978 260			5 978 260
Akcje własne (-)	-			-
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 673 014			1 673 014
Pozostałe kapitały	9 111 175	(209 443)		8 901 732
Zyski zatrzymane:	(77 568 017)	-	(45 612 847)	(123 180 864)
- zysk (strata) z lat ubiegłych	(50 749 807)			(50 749 807)
- zysk (strata) netto okresu sprawozdawczego	(26 818 211)		(45 612 847)	(72 431 058)
<b>Kapitał własny</b>	<b>(60 805 568)</b>	<b>(209 443)</b>	<b>(45 612 847)</b>	<b>(106 627 858)</b>
<b>Zobowiązania</b>				
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>				
Pożyczki	28 965 380			28 965 380
Zobowiązania długoterminowe	28 965 380			28 965 380
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 558 615			3 558 615
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	491			491
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	56 975 956	209 443	45 612 847	102 798 246
Zobowiązania krótkoterminowe	60 535 063	209 443	45 612 847	106 357 353
Zobowiązania razem	89 500 442	209 443	45 612 847	135 322 732
<b>Pasywa razem</b>	<b>28 694 874</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>28 694 874</b>

## JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	JSF	Rezerwa na koszty postępowania likwidacyjnego	Rezerwa na zobowiązanie z tytułu podatku VAT	JSF	
	za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku			za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku	
	<i>przed korektą</i>			<i>po korekcie</i>	
<b>Działalność kontynuowana</b>					
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>2 136</b>				<b>2 136</b>
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	-				-
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>2 136</b>	-	-		<b>2 136</b>
Koszty sprzedaży	58				58
Koszty ogólne	421 921				421 921
Pozostałe przychody operacyjne	9 700				9 700
Pozostałe koszty operacyjne	1 717	-	29 798 170		29 799 887
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>(411 860)</b>	-	<b>(29 798 170)</b>		<b>(30 210 030)</b>
Przychody finansowe	72				72
Koszty finansowe	26 406 423	-	15 814 677		42 221 100
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(26 818 211)</b>	-	<b>(45 612 847)</b>		<b>(72 431 058)</b>
Podatek dochodowy	-				-
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(26 818 211)</b>	-	<b>(45 612 847)</b>		<b>(72 431 058)</b>
<b>Działalność zaniechana</b>					
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-				-
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(26 818 211)</b>	-	<b>(45 612 847)</b>		<b>(72 431 058)</b>

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	JSF	Rezerwa na koszty postępowania likwidacyjnego	Rezerwa na zobowiązanie z tytułu podatku VAT	JSF	
	za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku			za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku	
	<i>przed korektą</i>			<i>po korekcie</i>	
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(26 818 211)</b>				<b>(72 431 058)</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>					
Rezerwa na koszty postępowania likwidacyjnego	-	(209 443)			(209 443)
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	-	(209 443)	-		(209 443)
<b>Całkowite dochody</b>	<b>(26 818 211)</b>	<b>(209 443)</b>	-		<b>(72 640 501)</b>

W ślad za zmianami zaprezentowanymi powyżej, zostały zmienione następujące elementy oraz noty objaśniające do Jednostkowego Sprawozdania Finansowego Interma Trade S.A. za 2019 rok:

- Jednostkowe Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej str.2
- Jednostkowy rachunek zysków i strat str.3
- Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów str. 3
- Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym str. 5
- Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych str.6
- Nota 9.3 Pozostałe kapitały
- Nota 11 Pozostałe rezerwy
- Nota 15.3 Pozostałe koszty operacyjne
- Nota 16.2 Koszty finansowe

- Nota 17 Podatek dochodowy
- Nota 18.1 Zysk na akcję
- Nota 21.3 Ryzyko płynności
- Nota 22 Zarządzanie kapitałem
- Nota 24.1 Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej
- Nota 24.2 Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR
- Nota 24.3 Struktura właścicielska kapitału podstawowego
- Nota 24.6 Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Jednocześnie na dzień publikacji niniejszego raportu bieżącego zaktualizowane zostały następujące noty JSF:

- Informacje ogólne pkt, a), b) , e)
- Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości pkt. a), c)
- Nota 23 Zdarzenia po dniu bilansowym
- Nota 24.1 Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej
- Nota 25 Zatwierdzenie do publikacji

## II. Zmiany w Skonsolidowanym Rocznym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Kapitałowej Interma Trade S.A. w 2019 r.:

### SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	SSF	Rezerwa na koszty postępowania likwidacyjnego	Rezerwa na zobowiązanie z tytułu podatku VAT	SSF
	31.12.2019			31.12.2019
<b>AKTYWA</b>				
<b>Aktywa trwałe</b>	<i>przed korektą</i>		<i>po korekcie</i>	
Wartość firmy	-			-
Wartości niematerialne	440 823			440 823
Rzeczowe aktywa trwałe	13 618 583			13 618 583
Prawo do użytkowania składnika majątku	45 163 567			45 163 567
Nieruchomości inwestycyjne	4 286 734			4 286 734
Udziały we wspólnym przedsięwzięciu	60 095 834			60 095 834
Należności i pożyczki	3 162 273			3 162 273
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	4			4
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 140 989			1 140 989
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>127 908 808</b>			<b>127 908 808</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>				
Zapasy	66 457 010			66 457 010
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 585 720			1 585 720
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	39 885			39 885
Pożyczki	20 000			20 000
Inne aktywa	50 494 163			50 494 163
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	339 003			339 003
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 066 642			10 066 642
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>129 002 423</b>			<b>129 002 423</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>256 911 231</b>			<b>256 911 231</b>

	SSF	Rezerwa na koszty postępowania likwidacyjnego	Rezerwa na zobowiązanie z tytułu podatku VAT	SSF
	31.12.2019			31.12.2019
<b>PASYWA</b>				
<b><i>Kapitał własny</i></b>	<i>przed korektą</i>		<i>po korekcie</i>	
<i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:</i>				
Kapitał podstawowy	5 978 260			5 978 260
Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia jednostek	166 615			166 615
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 673 014			1 673 014
Pozostałe kapitały	69 983 523	(209 443)		69 774 080
Zyski zatrzymane:	(62 222 535)	-	(45 612 847)	(107 835 382)
- zysk (strata) z lat ubiegłych	(49 893 341)			(49 893 341)
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(12 329 194)	-	(45 612 847)	(57 942 041)
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	15 578 877	(209 443)	(45 612 847)	(30 243 413)
Udziały niedające kontroli	-			-
Kapitał własny	15 578 877	(209 443)	(45 612 847)	(30 243 413)
<b><i>Zobowiązania</i></b>				
<b><i>Zobowiązania długoterminowe</i></b>				
Pożyczki	27 830 012			27 830 012
Leasing finansowy	36 960 961			36 960 961
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	770 348			770 348
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	222 234			222 234
Zobowiązania długoterminowe	65 783 555			65 783 555
<b><i>Zobowiązania krótkoterminowe</i></b>				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	68 978 404			68 978 404
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	329 532			329 532
Pożyczki	29 859 500			29 859 500
Leasing finansowy	8 303 593			8 303 593
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	4 781 841			4 781 841
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	63 293 770	209 443	45 612 847	109 116 060
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 158			2 158
Zobowiązania krótkoterminowe	175 548 798	209 443	45 612 847	221 371 089
Zobowiązania razem	241 332 354	209 443	45 612 847	287 154 644
<b>Pasywa razem</b>	<b>256 911 231</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>256 911 231</b>

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	SSF	Rezerwa na koszty postępowania likwidacyjnego	Rezerwa na zobowiązanie z tytułu podatku VAT	SSF
	za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku			za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku
<b>Działalność kontynuowana</b>	<i>przed korektą</i>		<i>po korekcie</i>	
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>94 142 845</b>			<b>94 142 845</b>
Przychody ze sprzedaży produktów	31 644 337			31 644 337
Przychody ze sprzedaży usług	1 268 692			1 268 692
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	61 229 816			61 229 816
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>43 727 148</b>			<b>43 727 148</b>
Koszt sprzedanych produktów	18 009 756			18 009 756
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	25 717 392			25 717 392
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>50 415 697</b>	-	-	<b>50 415 697</b>
Koszty sprzedaży	44 841 257			44 841 257
Koszty oólne	4 743 594			4 743 594
Pozostałe przychody operacyjne	1 908 215			1 908 215
Pozostałe koszty operacyjne	10 190 791		29 798 170	39 988 961
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>(7 451 729)</b>	-	<b>(29 798 170)</b>	<b>(37 249 899)</b>
Przychody finansowe	991 753			991 753
Koszty finansowe	5 850 333		15 814 677	21 665 010
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(12 310 309)</b>	-	<b>(45 612 847)</b>	<b>(57 923 157)</b>
Podatek dochodowy	18 885	-	-	18 885
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(12 329 194)</b>	-	<b>(45 612 847)</b>	<b>(57 942 041)</b>
<b>Działalność zaniechana</b>				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej				
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(12 329 194)</b>	-	<b>(45 612 847)</b>	<b>(57 942 041)</b>
<b>Zysk (strata) netto przypadający:</b>				
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	<b>(12 329 194)</b>	-	<b>(45 612 847)</b>	<b>(57 942 041)</b>
- podmiotom niekontrolującym				

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	SSF	Rezerwa na koszty postępowania likwidacyjnego	Rezerwa na zobowiązanie z tytułu podatku VAT	SSF
	za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku			za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku
	<i>przed korektą</i>		<i>po korekcie</i>	
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(12 329 194)</b>			<b>(57 942 041)</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>				
Przeszacowanie środków trwałych	(1 116 415)			(1 116 415)
Rezerwa na koszty postępowania likwidacyjnego	-	(209 443)		(209 443)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	152 041			152 041
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych	173 036			173 036
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	(791 338)	(209 443)	-	(1 000 781)
<b>Całkowite dochody</b>	<b>(13 120 532)</b>	<b>(209 443)</b>	-	<b>(58 942 822)</b>
<b>Całkowite dochody przypadające:</b>				
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	<b>(13 120 532)</b>	<b>(209 443)</b>	-	<b>(58 942 822)</b>
- podmiotom niekontrolującym				

W ślad za zmianami zaprezentowanymi powyżej, zostały zmienione następujące elementy oraz noty objaśniające do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Interma Trade S.A. za 2019 rok:

- Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej str.3
- Skonsolidowany rachunek zysków i strat str.5
- Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów str. 6
- Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym str. 8
- Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych str.9
- Nota 1 Segmenty operacyjne
- Nota 13.3 Pozostałe kapitały
- Nota 15 Pozostałe rezerwy
- Nota 20.3 Pozostałe koszty operacyjne
- Nota 21.2 Koszty finansowe
- Nota 22 Podatek dochodowy
- Nota 23.1 Zysk na akcję
- Nota 27 Zarządzanie kapitałem
- Nota 29.1 Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej
- Nota 29.2 Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR
- Nota 29.3 Struktura właścicielska kapitału podstawowego
- Nota 29.6 Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Jednocześnie na dzień publikacji niniejszego raportu bieżącego zaktualizowane zostały następujące noty SSF:

- Informacje ogólne pkt, a), b) , e), f), g)
- Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości pkt. a),b)
- Nota 28 Zdarzenia po dniu bilansowym
- Nota 29.1 Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej
- Nota 31 Zatwierdzenie do publikacji

III. W ślad za zmianami wprowadzonymi w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2019 r., skorygowane zostało Sprawozdanie z działalności INTERMA TRADE S.A. w likwidacji i Grupy Kapitałowej w 2019 r. w poniżej wymienionym zakresie:

- List do Akcjonariuszy,
- W związku z otwartą 30 czerwca 2020 r. likwidacją Spółki – zmiana nazwy na INTERMA TRADE S.A. w likwidacji,
- Zmiana adresu siedziby Spółki i adresu strony internetowej,
- Punkt 1.3. – zmiana w zakresie organów Spółki, powołanie Likwidatora,
- Punkt 1.6 – uzupełnione zmiany organizacyjne, które nastąpiły po 9 kwietnia 2020 r. oraz zaktualizowany schemat Grupy Kapitałowej (str.12),
- Punkt 2.1 – zmienione dane finansowe wynikające ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego,

- Punkt 2.4 – Wynik operacyjny segmentu surowce w 2019 r. oraz opis największych pozycji wpływających na wynik segmentu,
- Punkt 2.5 – w danych dotyczących struktury bilansu Grupy Kapitałowej wprowadzono zmiany wynikające z korekty skonsolidowanych sprawozdań finansowych,
- Punkt 2.6 – wskaźniki ekonomicznej zostały skorygowane z uwzględnieniem danych zmienionych sprawozdań finansowych,
- Punkt 2.7 – w zakresie zarządzania zasobami finansowym zmieniono opis w zakresie aktualnej sytuacji finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej,
- Punkt 3.1 - zmienione dane finansowe wynikające z jednostkowego sprawozdania finansowego,
- Punkt 4.2 – w zakresie istotnych zdarzeń uaktualniono opis oraz uzupełniono zdarzenia, które wystąpiły po dniu opublikowania poprzedniej wersji raportu rocznego,
- Punkt 5.3 – Uaktualniono opis w zakresie średniookresowego planu działań,
- Punkt 6.3 – w informacji o toczących się postępowaniach uzupełniono opis w punkcie 3 i 4 o zdarzenia, które wystąpiły po dacie sporządzenia poprzedniego Sprawozdania z działalności.

Dodatkowo w Sprawozdaniu z działalności INTERMA TRADE S.A. w likwidacji i Grupy Kapitałowej w 2019 r. wprowadzono drobne zmiany redakcyjne nie mające istotnego wpływu na treść Sprawozdania.