



GRUPA KAPITAŁOWA INTROL
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA I PÓŁROCZE 2021 R.

Katowice, 3 września 2021 r

SPIS TREŚCI

1.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
2.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
3.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	6
4.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
5.	INFORMACJE DODATKOWE.....	8
5.1	INFORMACJE OGÓLNE.....	8
5.2	SKŁAD GRUPY	9
5.3	SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ.....	12
5.4	PODSTAWY SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	12
5.5	RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH KWOT, KTÓRE BYŁY PREZENTOWANE W POPRZEDNICH OKRESACH, KTÓRE WYWIERAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES	14
6.	NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	17
6.1	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (WG. GRUP RODZAJOWYCH).....	17
6.2	AKTYWA Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA (WG. GRUP RODZAJOWYCH)	19
6.3	POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	22
6.4	INSTRUMENTY POCHODNE ZABEZPIECZAJĄCE PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE.....	23
6.5	ZAPASY.....	24
6.6	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	25
6.7	AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI	27
6.8	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY.....	28
6.9	KAPITAŁ PODSTAWOWY	28
6.10	REZERWY	30
6.11	KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	31
6.12	ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z PRAWAMI DO UŻYTKOWANIA.....	33
6.13	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	33
6.14	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.....	34
6.15	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	35
6.16	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG.....	35
6.17	PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI – PODZIAŁ NA KATEGORIE	39
6.18	SPECYFIKACJA DOTACJI RZĄDOWYCH	40
6.19	STRATA/ODWRÓCENIE STRATY Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI DOT. INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ UMÓW Z KLIENTAMI (OCZEKIWANE STRATY KREDYTOWE).....	40
6.20	POZOSTAŁE PRZYCHODY	40
6.21	PRZYCHODY FINANSOWE	41
6.22	POZOSTAŁE KOSZTY	41
6.23	KOSZTY FINANSOWE	42
6.24	PODATEK DOCHODOWY.....	42
6.25	NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	44
6.26	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	45
6.27	ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE	46
6.28	KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW.....	46
6.29	INSTRUMENTY FINANSOWE.....	46
6.30	RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ.....	53

6.31	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	55
6.32	KONTROLE PODATKOWE	55
6.33	WSKAZANIE ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ.....	56
6.34	INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA (KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM)	57
6.35	INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	57
6.36	SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE ŚRÓDROCZNYM.....	58
6.37	RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.....	58
6.38	EMISJA, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	58
6.39	WYPŁACONE DYWIDENDY (ŁĄCZNIE LUB W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ), W PODZIALE NA AKCJE ZWYKŁE I POZOSTAŁE AKCJE.....	58
6.40	SKUTKI ZMIAN STRUKTURY JEDNOSTKI W CIĄGU OKRESU ŚRÓDROCZNEGO, W TYM WYNIKAJĄCE Z POŁĄCZENIA JEDNOSTEK, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI	58
6.41	ZNACZĄCE ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	59
7.	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	59
8.	PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU	59

1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.06.2021	31.12.2020 (dane przekształcone)	Numer noty
Aktywa trwałe	154 450	162 639	
Rzeczowe aktywa trwałe	91 381	91 282	6.1
Aktywa z tytułu praw do użytkowania (grunty, budynki, lokale i inne budowle) – MSSF 16 Leasing*	25 340	26 275	6.2
Aktywa z tytułu praw do użytkowania (pozostałe) – MSSF 16 Leasing*	15 227	15 628	6.2
Wartość firmy	5 332	5 332	-
Inne wartości niematerialne	5 284	4 373	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	174	91	6.3
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 540	18 925	6.24.3
Długoterminowe należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności, w tym rozliczenia międzyokresowe	854	733	6.6
Zabezpieczające instrumenty pochodne	318	-	6.4
Aktywa obrotowe	187 216	200 327	
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży	187 216	200 327	
Zapasy	35 493	34 303	6.5
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, w tym rozliczenia międzyokresowe	79 662	89 224	6.6
- w tym z tytułu dostaw i usług	66 711	76 389	6.6
Aktywa z tytułu umów z klientami	25 534	22 820	6.7
Należności z tytułu podatku dochodowego	2 175	1 778	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	2 558	2 542	6.3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	41 499	49 660	6.8
Zabezpieczające instrumenty pochodne	295	-	6.4
Aktywa razem	341 666	362 966	
PASYWA	30.06.2021	31.12.2020	Numer noty
Kapitał własny	120 314	129 410	
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	117 118	125 222	
Kapitał podstawowy	5 141	5 141	6.9
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	43 694	44 339	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	(1 945)	(5 165)	-
Zyski zatrzymane	70 228	80 907	-
Kapitał własny przypadający udziałowcom niekontrolującym	3 196	4 188	
Zobowiązania długoterminowe	77 078	80 392	
Rezerwy	2 778	2 778	6.10
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 670	9 864	6.24.3
Kredyty bankowe i pożyczki	27 772	27 785	6.11
Długoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle) - MSSF 16 Leasing	19 123	19 905	6.12
Długoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe) - MSSF 16 Leasing	7 969	8 943	6.12
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	455	498	6.13
Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	6 540	6 803	6.14, 6.15
Zabezpieczające instrumenty pochodne	1 771	3 816	6.4
Zobowiązania krótkoterminowe	144 274	153 164	
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż przeznaczone do sprzedaży	144 274	153 164	
Rezerwy	10 344	14 318	6.10
Kredyty bankowe i pożyczki	31 604	25 442	6.11
Krótkoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle) - MSSF 16 Leasing	2 531	2 581	6.12
Krótkoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe) - MSSF 16 Leasing	3 668	3 879	6.12
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	934	3 241	6.13
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, w tym rozliczenia międzyokresowe	88 785	89 578	6.14
- w tym z tytułu dostaw i usług	53 799	66 358	6.14
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	5 634	11 778	6.7

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	703	640	-
Zabezpieczające instrumenty pochodne	71	1 707	6.4
Zobowiązania razem	221 352	233 556	
Pasywa razem	341 666	362 966	

*W stosunku do raportu rocznego, zmianie uległa prezentacja części pozycji ujętych w roku ubiegłym na rzeczowych aktywach trwałych do aktywów z tyt. praw do użytkowania. Więcej szczegółów znajduje się w punkcie 5.4.

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

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020	Numer noty
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	219 460	201 400	6.16
Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	(179 840)	(162 645)	-
Zysk brutto ze sprzedaży	39 620	38 755	
Koszty sprzedaży	(15 042)	(13 720)	-
Koszty ogólnego zarządu	(15 698)	(14 362)	-
(Strata) / odwrócenie straty z tytułu utraty wartości dot. instrumentów finansowych oraz umów z klientami	241	(2 705)	6.19
Pozostałe przychody	6 401	4 736	6.20
Pozostałe koszty	(3 151)	(2 638)	6.22
Zysk z działalności operacyjnej	12 371	10 066	
Przychody finansowe	793	733	6.21
Koszty finansowe	(2 766)	(2 870)	6.23
Zysk brutto	10 398	7 929	-
Podatek dochodowy	(10 053)	(1 422)	6.24.1
Zysk / strata netto z działalności gospodarczej	345	6 507	
Zysk za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk /strata netto za rok obrotowy	345	6 507	
Przypadający/a na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej	500	6 490	-
Udziały niekontrolujące	(155)	17	-
Inne całkowite dochody	3 220	(3 561)	
Składniki, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków			
Zyski/straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych (część efektywna)	3 966	(4 492)	-
Składniki, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków			
Zyski/(straty) aktuarialne z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w innych całkowitych dochodach które zostaną przekwalifikowane	(754)	931	6.24.1
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w innych całkowitych dochodach które nie zostaną przekwalifikowane	8	-	6.24.1
Dochody całkowite razem	3 565	2 946	
Przypadające na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej	3 720	2 929	-
Udziały niekontrolujące	(155)	17	-

Zysk na jedną akcję	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,01	0,25
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	0,01	0,25
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,01	0,25
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy	0,01	0,25

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020	Numer noty
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Przepływy pieniężne z działalności	(2 687)	16 715	
Zysk/ strata netto	345	6 507	
Korekty o pozycje:	(3 032)	10 208	
Amortyzacja środków trwałych, aktywów z tyt. praw do użytkowania oraz wartości niematerialnych	6 779	6 945	6.1, 6.2
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	59	(32)	
Koszty z tytułu odsetek	1 048	1 214	
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(318)	(105)	
Zmiana stanu rezerw	5 583	(3 228)	
Zmiana stanu zapasów	(1 190)	4 255	
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	6 206	47 338	
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(21 199)	(46 179)	
Inne korekty	-	-	
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(2 246)	(4 271)	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(4 933)	12 444	
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych	250	127	
Wpływy z tytułu odsetek	29	65	
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(3 147)	(1 806)	
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(589)	(307)	
Inne	-	-	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(3 457)	(1 921)	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z kredytów i pożyczek	11 806	11 529	
Spłata kredytów i pożyczek	(5 658)	(10 822)	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	(3 702)	(2 501)	
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom niekontrolującym	(837)	(129)	
Nabycie akcji własnych	-	(1 042)	
Zapłacone odsetki	(1 077)	(1 316)	
Inne	(303)	848	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	229	(3 433)	
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych bez różnic kursowych	(8 161)	7 090	
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym	-	-	
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych z uwzględnieniem różnic kursowych	(8 161)	7 090	
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym oraz lokaty długoterminowe na początek okresu	49 660	39 070	
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym oraz lokaty długoterminowe na koniec okresu	41 499	46 160	
-o ograniczonej możliwości dysponowania – lokaty długoterminowe stanowiące zabezpieczenie gwarancji bankowej długoterminowej	-	-	

Zaprezentowane przepływy pieniężne obliczane są z uwzględnieniem lokat długoterminowych.

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem, kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2021 r.	5 141	44 339	(5 165)	80 907	125 222	4 188	129 410
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2021 r. po korektach (po przekształceniu)	5 141	44 339	(5 165)	80 907	125 222	4 188	129 410
Zmiany w kapitale własnym w roku 2021	-	(645)	3 220	(10 679)	(8 104)	(992)	(9 096)
Dywidendy	-	-	-	(11 824)	(11 824)	(837)	(12 661)
Pokrycie straty nadwyżką ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	(645)	-	645	-	-	-
Dochody całkowite ogółem za okres	-	-	3 220	500	3 720	(155)	3 565
- Zysk /strata za rok obrotowy	-	-	-	500	500	(155)	345
- Pozostałe dochody całkowite za okres	-	-	3 220	-	3 220	-	3 220
Saldo na dzień 30.06.2021 r.	5 141	43 694	(1 945)	70 228	117 118	3 196	120 314
Saldo na dzień 01.01.2020 r.	5 228	44 339	1 556	76 693	127 816	3 241	131 057
Korekty błędów	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2020 r. po korektach (po przekształceniu)	5 228	44 339	1 556	76 693	127 816	3 241	131 057
Zmiany w kapitale własnym w roku 2020	(87)	-	(6 721)	4 214	(2 594)	947	(1 647)
Dywidendy	-	-	-	(9 768)	(9 768)	(129)	(9 897)
Obniżenie kapitału podstawowego	(87)	-	-	(954)	(1 041)	-	(1 041)
Inne	-	-	(4)	4	-	-	-
Dochody całkowite ogółem za okres	-	-	(6 717)	14 932	8 215	1 076	9 291
- Zysk /strata za rok obrotowy	-	-	-	14 932	14 932	1 076	16 008
- Pozostałe dochody całkowite za okres	-	-	(6 717)	-	(6 717)	-	(6 717)
Saldo na dzień 31.12.2020 r.	5 141	44 339	(5 165)	80 907	125 222	4 188	129 410
Saldo na dzień 01.01.2020 r.	5 228	44 339	1 556	76 693	127 816	3 241	131 057
Korekty błędów	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2020 r. po korektach (po przekształceniu)	5 228	44 339	1 556	76 693	127 816	3 241	131 057
Zmiany w kapitale własnym w roku 2020	-	-	(3 561)	6 490	2 929	(112)	2 817
Dywidendy	-	-	-	-	-	(129)	(129)
Dochody całkowite ogółem za okres	-	-	(3 561)	6 490	2 929	17	2 946
- Zysk /strata za rok obrotowy	-	-	-	6 490	6 490	17	6 507
- Pozostałe dochody całkowite za okres	-	-	(3 561)	-	(3 561)	-	(3 561)
Saldo na dzień 30.06.2020 r.	5 228	44 339	(2 005)	83 183	130 745	3 129	133 874



5. INFORMACJE DODATKOWE

5.1 INFORMACJE OGÓLNE

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

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

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

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

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

Zdecydowana większość (ok. 80%) sprzedaży realizowana jest na rynku krajowym. Grupa zatrudnia ponad 1500 osób.

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



5.2 SKŁAD GRUPY

Na dzień 30 czerwca 2021 r. INTROL S.A. objął konsolidacją pełną następujące jednostki zależne:

Nazwa jednostki	Siedziba	Podstawowa działalność	Procentowa wielkość udziałów oraz praw do głosów posiadanych przez Grupę*	
			30.06.2021	30.06.2020
INTROL – Energomontaż Sp. z o.o.	Chorzów	Usługi	100%	100%
I4TECH Sp. z o.o.	Chorzów	Usługi	70%	70%
INTROL Pro – ZAP Sp. z o.o.	Ostrów Wielkopolski	Usługi	100%	100%
Biuro Inżynierskie ATECHEM Sp. z o.o.	Kędzierzyn-Koźle	Usługi	100%	100%
IB Systems Sp. z o.o.	Poznań	Usługi	50,49%	50,49%
INTROL Automatyka Sp. z o.o. Sp.k.	Katowice	Usługi	100% ⁽¹⁾	100%
RAControls Sp. z o.o.	Katowice	Handel	100%	100%
Limatherm S.A.	Limanowa	Produkcja	100%	100%
Limatherm Sensor Sp. z o.o.	Limanowa	Produkcja	100%	100%
Limatherm Components Sp. z o.o.	Chorzów	Produkcja	100%	100%
Smart In Sp. z o.o. Sp.k	Katowice	Usługi	100% ⁽²⁾	100%
PWP Katowice Sp. z o.o.	Mysłowice	Usługi	100%	100%
INTROL Sp. z o.o.	Katowice	Handel i Usługi	100%	100%
PWP Inżynieria Sp. z o.o.	Mysłowice	Produkcja/ Usługi	100%	100%
INTROL Automatyka Sp. z o.o.	Katowice	Usługi	100%	100%

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

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

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

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

Nazwa jednostki	Siedziba	Podstawowa działalność	Procentowa wielkość udziałów oraz praw do głosów posiadanych przez Grupę	
			30.06.2021	30.06.2020
INTROL – Energetyka Sp. z o.o. (d. Limatherm Sensor Sp. z o.o., działalność wznowiona od 1 lutego 2021 r.)	Katowice	Usługi	100%	100%
Smart In Sp. z o.o.	Katowice	Usługi	100%	100%
Introl Automation s.r.o	Ostrawa (Czechy)	Handel	100%	100%

Na dzień 30 czerwca 2021 r. INTROL - Energetyka Sp. z o.o. (z siedzibą w Katowicach), Smart In Sp. z o.o., INTROL Automation s.r.o nie były konsolidowane ze względu na nieistotność.

W trakcie I półrocza 2021 r. miały miejsce następujące zdarzenia dotyczące spółek zależnych:

Rejestracja obniżenia kapitału zakładowego Emitenta

12 stycznia 2021 r. Zarząd Emitenta otrzymał postanowienie z dnia 23 grudnia 2020 r. wydane przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego („Sąd”) w przedmiocie uzupełnienia postanowienia z dnia 2 października 2020 r. Sądu w zakresie ujawnienia aktualnej ilości akcji serii B, tj. ilości akcji serii B wynikającej z obniżenia kapitału zakładowego zarejestrowanego postanowieniem Sądu z dnia 2 października 2020 r.

Przedmiotowe obniżenie kapitału zakładowego zostało dokonane na podstawie Uchwały nr 16 Zwyczajnego Walnego



Zgromadzenia INTROL S.A. z dnia 30 czerwca 2020 r. w sprawie umorzenia akcji własnych Spółki, obniżenia kapitału zakładowego i zmiany Statutu Spółki.

Po obniżeniu kapitał zakładowy Spółki wynosi 5 140 803,60 zł i dzieli się na 25 704 018 akcji o wartości nominalnej 20 gr każda, w tym:

- 1) 7 335 600 akcji zwykłych imiennych serii A,
- 2) 14 068 618 akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- 3) 4 299 800 akcji zwykłych imiennych serii C.

O niniejszym wydarzeniu Emitent zawiadomił raportem bieżącym 1/2021 w dniu 12 stycznia 2021 r.

Proces połączenia INTROL S.A. oraz PWP Katowice Sp. z o.o.

Zarząd INTROL S.A. z siedzibą w Katowicach zawiadomił w trybie art. 504 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych („KSH”) o zamiarze połączenia spółek: INTROL S.A. z siedzibą w Katowicach, adres: ul. Kościuszki 112, 40-519 Katowice, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000100575, NIP 6340030925, REGON 272043375, kapitał zakładowy: 5 140 803,60 zł, w całości wpłacony (dalej: „Spółka Przejmująca”) oraz spółki pod firmą PWP Katowice spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Mysłowicach przy ul. Katowickiej 60, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000168410, NIP: 9542445163, kapitał zakładowy 21 855 000 zł (dalej: „Spółka Przejmowana”).

Połączenie Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH – tj. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całości majątku Spółki Przejmowanej (łączenie się przez przejęcie).

W związku z faktem, iż Spółka Przejmująca jest jedynym udziałowcem Spółki Przejmowanej, niniejsze połączenie nastąpiło w trybie uproszczonym (stosownie do treści art. 516 § 6 KSH), jak również bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej i zmiany jej statutu. Zasady połączenia Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej zostały określone w „Planie Połączenia” z dnia 29 stycznia 2021 r. (dalej: „Plan Połączenia”).

Plan Połączenia został bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronach internetowych Spółki Przejmującej (www.introlsa.pl – od dnia 30 stycznia 2021 r.) i Spółki Przejmowanej (www.pwpkatowice.pl – od dnia 3 lutego 2021 r.).

Plan Połączenia został również złożony do akt rejestrowych Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej w dniu 29 stycznia 2021 r.

O niniejszym wydarzeniu Emitent zawiadomił raportem bieżącym 6/2021 w dniu 4 lutego 2021 r.

Drugie zawiadomienie o zamiarze połączenia Emitenta z PWP Katowice Sp. z o.o. opublikowano raportem bieżącym 7/2021 w dniu 4 marca 2021 r.

5 maja 2021 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie INTROL S.A., na którym podjęto uchwałę o połączeniu INTROL S.A. z PWP Katowice Sp. z o.o.

9 sierpnia 2021 r. Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do rejestru przedsiębiorców połączenia INTROL S.A. z siedzibą w Katowicach ze spółką PWP Katowice Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Mysłowicach.

Wznowienie działalności Limatherm Sensor Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (obecnie INTROL Energetyka Sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie)

Na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników w dniu 28 stycznia 2021 r. dokonano zmiany aktu założycielskiego spółki Limatherm Sensor Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach: zmiany obejmowały zmianę firmy spółki oraz przedmiotu działalności. Po zmianie nazwa spółki brzmi: INTROL Energetyka Sp. z o.o. W dniu 15 marca 2021 r. Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy dokonał rejestracji zmian aktu założycielskiego spółki. Ponadto od dnia 1 lutego 2021 r. wznowiono jej działalność. Przedmiotem działalności reaktywowanej spółki jest instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia (PKD 33.20.Z).



Prace nad zbyciem zorganizowanej części przedsiębiorstwa – Działu obsługi wybranych kontraktów INTROL S.A.

INTROL S.A. w pierwszych miesiącach 2021 r. rozpoczął prace analityczne nad wydzieleniem ze struktur INTROL S.A. i przeniesieniem do innej spółki Grupy Kapitałowej INTROL zorganizowanej części przedsiębiorstwa – Działu obsługi wybranych kontraktów INTROL S.A. Przedmiotem działalności Działu Obsługi Wybranych Kontraktów jest realizacja kompleksowych usług inżynierskich w obszarach szeroko pojętych rozwiązań dla ochrony środowiska.

W ramach wskazanego działu były realizowane kontrakty m.in. w EC Rzeszów i MZGOK Konin. Początkowo zakładano przeniesienie przedmiotowej zorganizowanej części przedsiębiorstwa do spółki INTROL - Energomontaż Sp. z o.o. z uwagi na bardzo zbliżony przedmiot działalności. W wyniku prowadzonych przez Emitenta szczegółowych analiz pierwotna decyzja uległa zmianie - właściwszą opcją okazało się przeniesienie ww. Działu obsługi wybranych kontraktów do spółki INTROL - Energetyka Sp. z o.o. jako do spółki celowej dedykowanej projektom w zakresie projektów energetycznych.

30 czerwca 2021 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie INTROL S.A., na którym podjęto uchwałę w przedmiocie wyrażenia zgody na zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa INTROL S.A. w postaci Działu Obsługi Wybranych Kontraktów na rzecz INTROL – Energetyka Sp. z o.o.

Rejestracja podwyższenia kapitału w PWP Inżynieria Sp. z o.o.

26 marca 2021 r. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie kapitału spółki z kwoty 10 000 zł o kwotę 5 000 000 zł, tj. do kwoty 5 010 000 zł poprzez ustanowienie 100 000 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy udział.

Podwyższenie kapitału zakładowego w INTROL Energetyka Sp. z o.o.

Na mocy uchwały z dnia 13 kwietnia 2021 r. Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników INTROL Energetyka Sp. z o.o. podwyższono kapitał zakładowy spółki z kwoty 35 000 zł o kwotę 100 000 zł, tj. do kwoty 135 000 zł poprzez ustanowienie 2 000 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy udział. Udziały zostały w całości objęte przez jednego wspólnika spółki – INTROL S.A., w zamian za wkład pieniężny w kwocie 100 000 zł.

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

17 maja 2021 roku wspólnicy Smart In Sp. z o.o. Sp.k. tj. INTROL S.A. (komandytariusz) i Smart In Sp. z o.o. (komplementariusz) dokonali zmiany § 6 umowy spółki komandytowej, podwyższając wkład komandytariusza tj. INTROL S.A. z kwoty 11 353 349,94 zł o kwotę 27 500 000 zł, tj. do kwoty 38 853 349,94 zł. Podwyższenie wkładu zostało zarejestrowane w KRS w dniu 20 lipca 2021 r.

Kwota podwyższonego wkładu została przekazana na rachunek bankowy Smart In Sp. z o.o. Sp. k. w dniu 17 maja 2021 roku.

Podwyższenie wkładu jest konsekwencją decyzji o kontynuacji działalności spółki Smart In Sp. z o.o. Sp.k. i realizacji modelu finansowego przewidującego jej dalsze funkcjonowanie w branży informatycznej oraz komercjalizację rozwijanego dotychczas oprogramowania.

Podwyższenie wkładu jest konieczne dla polepszenia wizerunku Spółki na rynku.

24 czerwca 2021 r. wspólnicy Smart In Sp. z o.o. Sp.k. tj. INTROL S.A. (komandytariusz) i Smart In Sp. z o.o. (komplementariusz) dokonali zmiany § 6 umowy spółki komandytowej, podwyższając wkład komandytariusza tj. INTROL S.A. z kwoty 38 853 349,94 zł o kwotę 1 614 843,03 zł, tj. do kwoty 40 468 192,97 zł. Na dzień publikacji raportu zmiana nie została zarejestrowana w KRS.

Splata pożyczek udzielonych przez INTROL S.A. spółce Smart In Sp. z o.o. Sp.k.

18 maja 2021 roku Emitent otrzymał na rachunek bankowy zwrot pożyczek udzielonych w latach 2016 - 2020 spółce Smart In Sp. z o.o. Sp.k. (spółka kontrolowana przez INTROL S.A.) w kwocie 22 408 605,57 zł. Na rachunek bankowy INTROL S.A. wpłynęły również odsetki umowne w kwocie 5 013 526,22 zł.

W efekcie całość roszczeń INTROL S.A. wobec Smart In Sp. z o.o. Sp.k. z tytułu pożyczek i odsetek umownych została uregulowana.



5.3 SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

W dniach 1 stycznia – 30 czerwca 2021 r. skład Zarządu INTROL S.A. przedstawiał się następująco:

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

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

5.4 PODSTAWY SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej INTROL obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Prezentowane sprawozdania zawierają dane finansowe za okres od dnia 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. oraz porównywalne dane finansowe. Rokiem obrotowym jednostki dominującej i jednostek zależnych jest rok kalendarzowy.

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

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

Oświadczenie o zgodności

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

Zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy ich sporządzaniu za rok zakończony 31 grudnia 2020 r. z wyjątkiem zastosowania zmian do standardów oraz nowych interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2021 roku:

- Zmiana do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie MSSF 9,
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 i MSSF 16 Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – etap 2.

Zmiana do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe

Celem zmian jest rozwiązanie problemów, jakie przejściowo będą dla rachunkowości stwarzać różne daty wejścia w życie MSSF 9 Instrumenty finansowe oraz przyszłego MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe. W szczególności zmiany MSSF 4 służą przedłużeniu daty wygaśnięcia tymczasowego zwolnienia z obowiązku stosowania MSSF 9 do 2023 r. tak aby dostosować datę wejścia w życie MSSF 9 do nowego MSSF 17.

Zmiana do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 i MSSF 16 Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – etap 2

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



Wprowadzone w bieżącym roku zmiany przewidują szczególne podejście księgowe mające na celu rozłożenie w czasie zmian wartości instrumentów finansowych lub umów leasingowych wynikających z zastąpienia wskaźnika referencyjnego stopy procentowej, co zapobiegnie nagłemu wpływowi na zysk lub stratę, oraz zapobiegają one zbędnym rozwiązaniom powiązań zabezpieczających w wyniku zastąpienia wskaźnika referencyjnego stopy procentowej.

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

Standardy nie zastosowane

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

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, zatwierdzone przez UE:

- Doroczne poprawki 2018-2020 oraz zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek, MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe, MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2022 r. lub później.

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

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe - planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później,
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako długoterminowe i krótkoterminowe – planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później,
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych oraz oświadczenia dotyczące praktyki MSSF: ujawnianie zasad rachunkowości - planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później,
- Zmiana do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów: Definicja wartości szacunkowych - planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później,
- Zmiana do MSSF16 Leasingi: dotyczące rozliczania ulg w spłatach czynszu w związku z COVID-19 po 30 czerwca 2021 r. - planowana data obowiązywania od 1 kwietnia 2021 r.
- Zmiana do MSR 12 Podatek dochodowy: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji – planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później.

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

Doprecyzowanie polityki rachunkowości

Prezentacja gruntów w użytkowaniu wieczystym

Począwszy od 2021 zmienione zostały zasady prezentacji nabytych gruntów w użytkowaniu wieczystym. Dotychczas część obejmująca cenę nabycia gruntu ujmowana była na środkach trwałych, natomiast aktywa rozpoznane z tyt. praw do użytkowania gruntów wynikające z płatności w prognozowanym okresie użytkowania, ujmowane były jako aktywa z tyt. praw do użytkowania. Począwszy od niniejszego sprawozdania aktywa ujmowane są łącznie w pozycji aktywa z tyt. praw do użytkowania.

Poniższe dane podsumowują wpływ zmiany polityki rachunkowości na sprawozdanie finansowe, jak również na zysk i rozwodniony zysk na jedną akcję:

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	31.12.2020	Zwiększenie/ zmniejszenie	31.12.2020 (dane przekształcone)
Rzeczowe aktywa trwałe	95 626	(4 344)	91 282
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania (grunty, budynki, lokale i inne budowle)	21 931	4 344	26 275

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	01.01.2020	Zwiększenie/ zmniejszenie	01.01.2020 (dane przekształcone)
Rzeczowe aktywa trwałe	99 794	(5 216)	94 578
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania (grunty, budynki, lokale i inne budowle)	22 114	5 216	27 330

Wprowadzone zmiany wpłynęły wyłącznie na prezentację pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej, nie miały natomiast wpływu na wyniki z lat ubiegłych, zysk za jedną akcję czy zestawienie zmian w kapitałach.

Zdaniem Zarządu Spółki wprowadzona prezentacja lepiej odzwierciedla charakter transakcji.

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

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

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

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

- Ujmowanie przychodów

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

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

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

- Stawki amortyzacyjne

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

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

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

- Odpisy na zapasy

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



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

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

- Wycena rezerw

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

- Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

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

- Składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego

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



Informacje o zmianach pozycji ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na które mogły mieć wpływ osady i szacunki w stosunku do końca 2020 r. przedstawione zostały poniżej:

Grupa INTROL

	Nr noty	30.06.2021	31.12.2020 (dane przekształcone)	Zmiana
Odpisy aktualizujące wartość aktywów:		19 729	19 808	(79)
UTRATA WARTOŚCI (MSR 36 i pozostałe)				
- wartości niematerialne (w tym wartość firmy)		1 274	1 274	-
- aktywa z tyt. prawa do użytkowania	6.2	1 491	1 491	-
- zapasy	6.5	2 202	2 652	(450)
- inwestycje długo- i krótkoterminowe		31	31	-
- inne (RMK i inne)		81	79	2
OCZEKIWANE STRATY KREDYTOWE (MSSF 9)				
- należności długo- i krótkoterminowe	6.6	12 087	11 701	386
- aktywa z tyt. umów z klientami	6.7	74	91	(17)
- odpisy na pożyczki	6.3	2 489	2 489	-
- inne		-	-	-
Aktywa z tyt. praw do użytkowania*	6.2	40 567	41 903	(1 336)
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania	6.12	33 291	35 308	(2 017)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.24.3	10 540	18 925	(8 385)
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	6.24.3	10 670	9 864	806
Rezerwy:	6.10	13 122	17 096	(3 974)
- na naprawy gwarancyjne	6.10	251	312	(61)
- na straty na kontraktach	6.10	4 844	6 645	(1 801)
- na świadczenia pracownicze i tym podobne:	6.10	7 664	8 948	(1 284)
- odprawy emerytalne i rentowe	6.10	2 241	2 263	(22)
- urlopy	6.10	3 023	3 027	(4)
- premie dla Zarządów	6.10	1 449	1 470	(21)
- pozostałe premie	6.10	190	1 415	(1 225)
- nagrody jubileuszowe	6.10	761	773	(12)
- inne	6.10	-	-	-
- pozostałe rezerwy:	6.10	363	1 191	(828)
- na badanie bilansu	6.10	26	166	(140)
- inne	6.10	337	1 025	(688)
Umowy z klientami:				
- aktywa z tytułu umów z klientami	6.7	25 534	22 820	2 714
- zobowiązania z tytułu umów z klientami	6.7	5 634	11 778	(6 144)

*W stosunku do raportu rocznego, zmianie uległa prezentacja części pozycji ujętych w roku ubiegłym na rzeczowych aktywach trwałych do aktywów z tyt. praw do użytkowania. Więcej szczegółów znajduje się w punkcie 5.4.



6. NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

6.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (WG. GRUP RODZAJOWYCH)

01.01.2021 – 30.06.2021	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu (po przekształceniu)	563	55 126	74 848	12 510	15 215	158 262
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu po zmianach	563	55 126	74 848	12 510	15 215	158 262
Zwiększenia (z tytułu)	1 439	207	877	1 845	675	5 043
– zakupu / nabycia	1 439	207	875	436	431	3 388
– reklasyfikacja z aktywów z tyt. prawa do użytkowania	-	-	-	1 409	244	1 653
– inne	-	-	2	-	-	2
Zmniejszenia (z tytułu) (-)	-	-	(56)	(981)	(248)	(1 285)
– sprzedaży i likwidacji	-	-	(56)	(896)	(248)	(1 200)
– inne	-	-	-	(85)	-	(85)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	(33)	-	33	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 002	55 333	75 636	13 374	15 675	162 020
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu po przekształceniu	-	11 901	34 780	10 502	9 797	66 980
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu po zmianach	-	11 901	34 780	10 502	9 797	66 980
Amortyzacja za okres (z tytułu)	-	488	1 989	527	655	3 659
– zwiększeń	-	487	2 070	539	637	3 733
– reklasyfikacja z aktywów z tyt. prawa do użytkowania	-	-	6	869	217	1 092
– zmniejszeń z tytułu sprzedaży i likwidacji (-)	-	-	(54)	(881)	(232)	(1 167)
– zmniejszeń/zwiększeń z tytułu przemieszczeń wewnętrznych (+/-)	-	-	(33)	-	33	-
– innych	-	1	-	-	-	1
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	12 389	36 769	11 029	10 452	70 639
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu (po przekształceniu)	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 002	42 944	38 867	2 345	5 223	91 381
w tym środki trwałe w budowie	-	128	201	-	20	349

2020 rok (dane przekształcone)	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	5 779	55 918	72 623	11 828	14 386	160 534
Zmiany zasad polityki rachunkowości*	(5 216)	-	-	-	-	(5 216)
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu po zmianach	563	55 918	72 623	11 828	14 386	155 318
Zwiększenia (z tytułu)	-	83	2 614	2 554	1 091	6 342
– zakupu / nabycia	-	83	1 083	979	1 062	3 207
– reklasyfikacja z aktywów z tyt. prawa do użytkowania	-	-	1 531	1 575	-	3 106
– inne	-	-	-	-	29	29
Zmniejszenia (z tytułu) (-)	-	(875)	(389)	(1 872)	(262)	(3 398)
– sprzedaży i likwidacji	-	(875)	(386)	(1 872)	(258)	(3 391)
– inne	-	-	(3)	-	(4)	(7)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	563	55 126	74 848	12 510	15 215	158 262
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	11 120	30 424	10 019	8 603	60 166
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu po zmianach	-	11 120	30 424	10 019	8 603	60 166
Amortyzacja za okres (z tytułu)	-	781	4 356	483	1 194	6 814
– zwiększeń	-	1 066	4 231	1 064	1 420	7 781
– reklasyfikacja z aktywów z tyt. prawa do użytkowania	-	-	490	1 090	-	1 580
– zmniejszeń z tytułu sprzedaży i likwidacji (-)	-	(285)	(365)	(1 671)	(226)	(2 547)
– zmniejszeń/zwiększeń z tytułu przemieszczeń wewnętrznych (+/-)	-	-	-	-	-	-
– innych	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	11 901	34 780	10 502	9 797	66 980
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	574	-	-	-	574
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	563	43 225	40 068	2 008	5 418	91 282
w tym środki trwałe w budowie	-	28	108	-	-	136

*W stosunku do raportu rocznego, zmianie uległa prezentacja części pozycji ujętych w roku ubiegłym na rzeczowych aktywach trwałych do aktywów z tyt. praw do użytkowania. Więcej szczegółów znajduje się w punkcie 5.4.

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

01.01.2021 – 30.06.2021	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne	Razem
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na początek okresu (po przekształceniu)	15 445	17 218	11 082	8 597	964	53 306
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na początek okresu po zmianach	15 445	17 218	11 082	8 597	964	53 306
Zwiększenia (z tytułu)	-	936	462	890	124	2 412
- zwiększenia (nowe umowy)	-	238	460	805	124	1 627
- zwiększenia (zmiana umowy)	-	698	-	-	-	698
- inne	-	-	2	85	-	87
Zmniejszenia (z tytułu) (-)	-	(550)	-	(1 477)	(244)	(2 271)
- zmniejszenia (zmiana umowy)	-	(464)	-	-	-	(464)
- zmniejszenia (reklasyfikacja na środki trwałe)	-	-	-	(1 409)	(244)	(1 653)
- inne	-	(86)	-	(68)	-	(154)
Przemieszczenia wewnętrzne*	(5 102)	5 102	-	-	-	-
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na koniec okresu	10 343	22 706	11 544	8 010	844	53 447
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu (po przekształceniu)	890	4 007	1 669	3 019	327	9 912
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu po zmianach	890	4 007	1 669	3 019	327	9 912
Amortyzacja za okres (z tytułu)	(735)	2 056	376	(42)	(178)	1 477
- zwiększeń	33	1 368	382	870	39	2 692
- zmniejszenia (reklasyfikacja na środki trwałe)	-	-	(6)	(870)	(217)	(1 093)
- zmniejszeń/zwiększeń z tytułu przemieszczeń wewnętrznych (+-)	(768)	768	-	-	-	-
- innych	-	(80)	-	(42)	-	(122)
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	155	6 063	2 045	2 977	149	11 389
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu (po przekształceniu)	1 491	-	-	-	-	1 491
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 491	-	-	-	-	1 491
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na koniec okresu	8 697	16 643	9 499	5 033	695	40 567
wg grup prezentacji w sprawozdaniu finansowym		25 340			15 227	

*W bieżącym okresie dokonano poprawy prezentacji aktywów w nocie, zmiana nie miała wpływu na prezentację pozycji w sprawozdaniu finansowym Grupy.

2020 rok (dane przekształcone)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne	Razem
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na początek okresu	8 302	16 307	11 265	7 852	843	44 569
Zmiany zasad polityki rachunkowości*	5 216	-	-	-	-	5 216
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na początek okresu po zmianach	13 518	16 307	11 265	7 852	843	49 785
Zwiększenia (z tytułu)	1 927	1 701	1 348	3 155	121	8 252
- zwiększenia (nowe umowy)	1 927	953	1 230	2 851	120	7 081
- zwiększenia (zmiana umowy)	-	749	-	304	-	1 053
- inne	-	(1)	118	-	1	118
Zmniejszenia (z tytułu) (-)	-	(790)	(1 531)	(2 410)	-	(4 731)
- zmniejszenia (zmiana umowy)	-	(501)	-	-	-	(501)
- zmniejszenia (reklasyfikacja na środki trwałe)	-	-	(1 531)	(1 575)	-	(3 106)
- inne	-	(289)	-	(835)	-	(1 124)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na koniec okresu	15 445	17 218	11 082	8 597	964	53 306
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	422	2 073	1 446	2 890	233	7 064
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu po zmianach	422	2 073	1 446	2 890	233	7 064
Amortyzacja za okres (z tytułu)	468	1 934	223	129	94	2 848
- zwiększeń	468	2 308	713	1 758	94	5 341
- zmniejszenia (reklasyfikacja na środki trwałe)	-	-	(490)	(1 090)	-	(1 580)
- zmniejszeń/zwiększeń z tytułu przemieszczeń wewnętrznych (+-)	-	-	-	-	-	-
- innych	-	(374)	-	(539)	-	(913)
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	890	4 007	1 669	3 019	327	9 912
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 491	-	-	-	-	1 491
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na koniec okresu	13 064	13 211	9 413	5 578	637	41 903
wg grup prezentacji w sprawozdaniu finansowym		26 275			15 628	

*W stosunku do raportu rocznego, zmianie uległa prezentacja części pozycji ujętych w roku ubiegłym na rzeczowych aktywach trwałych do aktywów z tyt. praw do użytkowania. Więcej szczegółów znajduje się w punkcie 5.4



Zabezpieczenia na majątku trwałym:	30.06.2021	31.12.2020
Hipoteka na nieruchomościach*	106 140	106 140
Zastaw na maszynach i urządzeniach **	28 376	29 587

* Wartość wpisów w hipotekach

**Wartość netto aktywów na dzień bilansowy.

Grupa INTROL

Na dzień 30.06.2021 r. ustanowiono następujące zabezpieczenie na rzeczowych aktywach trwałych:

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

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

Na dzień 31.12.2020 r. ustanowiono następujące zabezpieczenie na rzeczowych aktywach trwałych:

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

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

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

LIMATHERM S.A.

Na dzień 30.06.2021 r. ustanowione były następujące zabezpieczenia na rzeczowych aktywach trwałych:

Umowa o kredyt nr CDR/47501/16, umowa nr CDR/47500/16, umowa nr CRD/53056/18 oraz limit na zamianę stopy procentowej określony w Umowie Ramowej wraz z późniejszymi zmianami do wyżej wymienionych umów, zabezpieczone w formie zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy ruchomych wraz z cesją z praw polisy. Wartość księgowa netto rzeczowych aktywów trwałych objętych zastawem na dzień 30.06.2021 r. wynosi 28 375 925,98 zł.

Na dzień 31.12.2020 r. ustanowione były następujące zabezpieczenia na rzeczowych aktywach trwałych:

Umowa o kredyt nr CDR/47501/16, umowa nr CDR/47500/16, umowa nr CRD/53056/18 oraz limit na zamianę stopy procentowej określony w Umowie Ramowej wraz z późniejszymi zmianami do wyżej wymienionych umów, zabezpieczone w formie zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy ruchomych wraz z cesją z praw polisy. Wartość księgowa netto rzeczowych aktywów trwałych objętych zastawem na dzień 31.12.2020 r. wynosi 29 586 545,08 zł.

LIMATHERM SENSOR Sp. z o.o.

Na dzień 30.06.2021 r. ustanowione były następujące zabezpieczenia na rzeczowych aktywach trwałych:

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

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

Na dzień 31.12.2020 r. ustanowione były następujące zabezpieczenia na rzeczowych aktywach trwałych:

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

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

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

6.3 POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

	Długoterminowe		Krótkoterminowe	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Aktywa finansowe wykazane wg. zamortyzowanego kosztu	174	91	2 026	2 096
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanim (6.3.1)	-	17	2 026	2 096
Pożyczki dla pozostałych podmiotów (6.3.1)	-	-	2 489	2 489
Odpisy aktualizujące pożyczki (6.3.1)	-	-	(2 489)	(2 489)
Udziały w spółkach niekonsolidowanych	205	105	-	-
Odpisy aktualizujące udziały	(31)	(31)	-	-
Aktywa finansowe wykazane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	532	446
Akcje i udziały pozostałe (6.3.2)	-	-	532	446
Razem	174	91	2 558	2 542

Na pozostałe aktywa finansowe Grupy Kapitałowej INTROL składały się udzielone pożyczki jednostkom powiązanim o wartości 2 026 tys. zł (31.12.2020 r. 2 113 tys. zł), akcje i udziały wynosiły 706 tys. zł (31.12.2020 r. 520 tys. zł).

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

6.3.1 POŻYCZKI UDZIELONE

Stan na 30.06.2021							
Pożyczkobiorca	Oprocentowanie	Termin spłaty	Kapitał	Odsetki	Odpis aktualizujący	Razem	Do spłaty w ciągu 12 m-cy
Polon Bodziony Kapral Sp.J	2,61%	31.12.2021	1 500	19	-	1 519	1 519
Polon Bodziony Kapral Sp.J	2,61%	31.12.2021	500	7	-	507	507
QUMAK S.A.	3%	30.07.2020	2 335	154	(2 489)	-	-
Razem			4 335	180	(2 489)	2 026	2 026
- część długoterminowa			-	-	-	-	-
- część krótkoterminowa			4 335	180	(2 489)	2 026	2 026

Stan na 31.12.2020							
Pożyczkobiorca	Oprocentowanie	Termin spłaty	Kapitał	Odsetki	Odpis aktualizujący	Razem	Do spłaty w ciągu 12 m-cy
Polon Bodziony Kapral Sp.J	3,16% (od 01.07.2020), 3,66%	31.12.2021	1 500	51	-	1 551	1 551
Polon Bodziony Kapral Sp.J	3,16% (od 01.07.2020), 3,66%	31.12.2021	500	17	-	517	517
Limathem Sensor Sp.z o.o. (Katowice)*	7,13% (od 01.07.2020), 5,72%	31.12.2021	25	3	-	28	28
Limathem Sensor Sp.z o.o. (Katowice)*	7,13%	31.01.2022	16	1	-	17	0
QUMAK S.A.	3,0%	30.07.2020	2 335	154	(2 489)	-	-
Razem			4 376	226	(2 489)	2 113	2 096
- część długoterminowa			16	1	-	17	-
- część krótkoterminowa			4 360	225	(2 489)	2 096	2 096

*zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dn. 28.01.2021 r. nastąpiła zmiana nazwy Spółki na Introl Energetyka Sp. z o.o.

6.3.2 AKCJE WŁASNE I OBCE

	Długoterminowe		Krótkoterminowe	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Akcje obce (wartość bilansowa):	-	-	532	446
- wartość według cen nabycia	56	56	671	671
- korekty aktualizujące wartość (za okres)+-	-	-	86	168
- korekty aktualizujące wartość (BO) +-	(56)	(56)	(225)	(393)
Razem	-	-	532	446

Na dzień 30 czerwca 2021 r. miała miejsce aktualizacja wartości inwestycji tj. wycena posiadanych przez INTROL S.A. 335 700 akcji spółki Mostostal Zabrze S.A. Zwiększyła ona wynik netto w I półroczu 2021 r. o kwotę 69 tys. zł z uwzględnieniem podatku odroczonego, w porównywalnym okresie 2020 r. wartość akcji na 30 czerwca 2020 r. była taka sama jak na 31 grudnia 2019 r., brak wpływu na wynik w tym okresie.

6.4 INSTRUMENTY POCHODNE ZABEZPIECZAJĄCE PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE

6.4.1 AKTYWA FINANSOWE – ZABEZPIECZAJĄCE INSTRUMENTY POCHODNE

	30.06.2021	31.12.2020
Kontrakty forward w walutach obcych	613	-
Kontrakty IRS	-	-
Razem	613	-
- część długoterminowa	318	-
- część krótkoterminowa	295	-

Wycena instrumentów pochodnych związana jest instrumentami pochodnymi stanowiącymi zabezpieczenie przepływów pieniężnych w ramach rachunkowości zabezpieczeń. Szczegółowe informacje w **Punkcie 6.30** sprawozdania finansowego.

6.4.2 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE – ZABEZPIECZAJĄCE INSTRUMENTY POCHODNE

	30.06.2021	31.12.2020
Kontrakty forward w walutach obcych	962	3 985
Kontrakty IRS	880	1 538
Razem	1 842	5 523
- część długoterminowa	1 771	3 816
- część krótkoterminowa	71	1 707

Wycena instrumentów pochodnych związana jest instrumentami pochodnymi stanowiącymi zabezpieczenie przepływów pieniężnych w ramach rachunkowości zabezpieczeń. Szczegółowe informacje w **Punkcie 6.30** sprawozdania finansowego.

6.5 ZAPASY

	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwota wykorzystania odpisów aktualizujących w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu
30.06.2021							
Materiały	9 059	(887)	15	55	(72)	(889)	8 170
Produkty w toku	8 158	(358)	116	27	(29)	(244)	7 914
Wyroby gotowe	4 529	(529)	341	9	(21)	(200)	4 329
Towary	15 949	(878)	202	15	(208)	(869)	15 080
Prawo do zwrotu	-	-	-	-	-	-	-
Razem	37 695	(2 652)	674	106	(330)	(2 202)	35 493
31.12.2020							
Materiały	7 529	(1 083)	549	-	(353)	(887)	6 642
Produkty w toku	7 065	(249)	66	-	(175)	(358)	6 707
Wyroby gotowe	5 893	(607)	304	-	(226)	(529)	5 364
Towary	16 468	(751)	247	-	(374)	(878)	15 590
Prawo do zwrotu	-	-	-	-	-	-	-
Razem	36 955	(2 690)	1 166	-	(1 128)	(2 652)	34 303

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

Łączna wartość odwrócenia odpisów aktualizujących oraz wykorzystania odpisów w kwocie 780 tys. zł ujęta została w pozostałych przychodach (**Nota 6.20**). Utworzone odpisy aktualizujące w kwocie 330 tys. zł ujęte zostały jako pozostałe koszty (**Nota 6.22**).

6.6 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

6.6.1 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI RAZEM

	30.06.2021	31.12.2020
Należności z tytułu dostaw i usług:	66 711	76 517
- część długoterminowa	-	128
- część krótkoterminowa do otrzymania w ciągu 12 m-cy	63 153	72 994
- część krótkoterminowa do otrzymania > 12 m-cy	3 558	3 395
Przedpłaty:	3 925	3 996
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa do otrzymania w ciągu 12 m-cy	3 925	3 996
- część krótkoterminowa do otrzymania > 12 m-cy	-	-
Pozostałe należności:	6 759	7 909
- część długoterminowa	408	408
- część krótkoterminowa	6 351	7 501
Rozliczenia międzyokresowe:	3 121	1 535
- część długoterminowa	446	197
- część krótkoterminowa	2 675	1 338
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	80 516	89 957
- część długoterminowa	854	733
- część krótkoterminowa	79 662	89 224
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	11 701	9 002
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	575	2 869
Kwoty wykorzystania odpisów w trakcie okresu	562	301
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	371	5 869
Reklasyfikacja rezerw na straty na kontraktach na odpis z tytułu utraty wartości z tytułu przedpłat	1 152	-
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	12 087	11 701
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	92 603	101 658

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

Pozostałe należności krótkoterminowe to głównie rozrachunki o charakterze publicznoprawnym, które na koniec pierwszego półrocza 2021 r. wynosiły 3 080 tys. zł, natomiast na koniec roku 2020 wynosiły odpowiednio 3 839 tys. zł.

Znaczącą pozycję pozostałych należności w I półroczu 2021 r. stanowiły również należności z tytułu faktoringu wynoszące 1 031 tys. zł, odpowiednio na koniec roku 2020 wyniosły 1 654 tys. zł.

W pozostałych należnościach zostały również ujęte należności od PFRON (głównie należne dotacje do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych) na kwotę 759 tys. zł, odpowiednio na koniec roku 2020 wyniosły 544 tys. zł, oraz kaucje na kwotę 673 tys. zł, na koniec roku 2020 wyniosły 622 tys. zł.

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

W bieżącym okresie dokonano również reklasyfikacji części rezerw na straty na kontraktach na odpisy z tyt. utraty wartości należności. Zdaniem Zarządu taka prezentacja lepiej odzwierciedla charakter transakcji.

6.6.2 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

	30.06.2021	31.12.2020
Należności z tytułu dostaw i usług	639	947
- od jednostek zależnych	17	10
- od pozostałych jednostek	622	937
Przedpłaty i pozostałe należności	-	-
Razem należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto	639	947
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	357	357
Razem należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto	996	1 304

6.6.3 ANALIZA WIEKOWANIA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

	30.06.2021	31.12.2020
Należności od jednostek powiązanych		
Należności bieżące	118	155
Należności przeterminowane	878	1 149
Razem wartość brutto	996	1 304
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	357	357
Razem wartość netto	639	947
Należności od jednostek pozostałych		
Należności bieżące	53 980	64 661
Należności przeterminowane nie objęte odpisem aktualizującym	8 655	7 472
1-90 dni	7 413	6 109
91-180 dni	789	806
181-360 dni	260	433
ponad 360 dni	193	124
Należności objęte odpisem aktualizującym	13 519	14 300
- należności sporne – podejście indywidualne	13 240	13 777
- należności wg macierzy rezerw:	279	523
Bieżące	39	137
1-90 dni	3	13
91-180 dni	22	65
180-360 dni	31	73
ponad 360 dni	184	235
- pozostałe należności wątpliwe	-	-
Razem wartość brutto	76 154	86 433
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek pozostałych	10 082	10 863
Razem wartość netto	66 072	75 570
Razem wartość netto od jednostek powiązanych i pozostałych	66 711	76 517

6.6.4 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.06.2021	31.12.2020
Usługi serwisowe, informatyczne i inne	586	403
Ubezpieczenia	1 070	883
ZFŚS	638	-
Podatek od nieruchomości	360	-
Certyfikaty	83	43
Prenumerata	11	15
Pozostałe	373	191
Razem	3 121	1 535
- część długoterminowa	446	197
- część krótkoterminowa	2 675	1 338

6.7 AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI

6.7.1 AKTYWA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI

	30.06.2021	31.12.2020
Aktywa z tytułu umów z klientami	25 608	22 911
- kontrakty długoterminowe (wycena)	25 608	22 911
- inne	-	-
Odpisy aktualizujące	(74)	(91)
Razem	25 534	22 820

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

6.7.2 ZOBOWIĄZANIA Z TYT. UMÓW Z KLIENTAMI

	30.06.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		
- kontrakty długoterminowe (wycena)	5 634	11 778
Razem	5 634	11 778

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

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

	Aktywa z tyt. umów z klientami		Zobowiązania z tyt. umów z klientami	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Wartość na początek okresu	22 820	23 428	11 778	15 434
Wystawione faktury sprzedaży	(65 936)	(216 125)	-	-
Przychody ujęte w danym okresie sprawozdawczym, uwzględnione w saldzie zobowiązań z tytułu umów na początek okresu	-	(170)	(10 290)	(13 563)
Korekta przychodów	68 633	215 747	4 146	9 907
Odpisy z tyt. utraty wartości	17	(60)	-	-
Pozostałe	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu	25 534	22 820	5 634	11 778

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

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

6.7.4 NIESPEŁNIONE ZOBOWIĄZANIA DO WYKONANIA ŚWIADCZEŃ

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

	30.06.2021	31.12.2020
- do 1 roku	124 585	73 990
- powyżej 1 roku	19 299	13 501
Razem	143 884	87 491

6.8 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	30.06.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w banku i kasie	40 799	48 960
Lokaty krótkoterminowe	700	700
Razem	41 499	49 660

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

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

6.9 KAPITAŁ PODSTAWOWY

	30.06.2021	31.12.2020
Kapitał podstawowy	5 141	5 141

Na dzień 30.06.2021 r. kapitał podstawowy Emitenta wynosił 5 140 803,60 złotych i dzielił się na akcje następujących serii:

Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	Imienne	nieuprzywilejowane	7 335 600	1 467 120	akcje serii A zostały wydane za udziały w przekształconej spółce INTROL-POLON sp. z o.o., po jej przekształceniu w spółkę akcyjną, należy zatem traktować je jak akcje aportowe	24.12.1997	brak postanowień szczególnych
Seria B	Na okaziciela	nieuprzywilejowane	14 068 618	2 813 724	gotówka	27.01.2021	od 27.01.2021
Seria C	Imienne	nieuprzywilejowane	4 299 800	859 960	aport	28.08.2007	od 01.01.2007
Razem			25 704 018	5 140 804			

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

6.9.1 WYKAZ AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH W DNIU 30.06.2021 R. CO NAJMNIEJ 5% LICZBY GŁOSÓW ORAZ AKCJE POSIADANE PRZEZ ZARZĄD I RADĘ NADZORCZĄ

Akcjonariusz	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)	Uwagi
Wiesław Kapral	zwykłe serii B	440 177	1,71	440 177	1,71	
WEKA Investments Sp. z o.o. (podmiot zależny od Wiesława Kaprała)	zwykłe serii A,B,C	11 078 265	43,10	11 078 265	43,10	
Svanser Sp. z o.o. (podmiot zależny od Józefa Bodzionego)	zwykłe serii A,B,C	8 852 828	34,44*	8 852 828	34,44 (w tym 5,64% z ww. głosów wykonywane przez Santander Bank Polska S.A.)	*Santander Bank Polska S.A. jest uprawniony do wykonywania prawa głosu z 1 450 000 akcji Svanser Sp. z o.o.
AVIVA OFE AVIVA SANTANDER**	zwykłe serii B	719 768	2,80	719 768	2,80	
Svanser Sp. z o.o.	Łączna liczba akcji	8 852 828	34,44*	8 852 828	34,44 (w tym 5,64% z ww. głosów wykonywane przez Santander Bank Polska S.A.)	*Santander Bank Polska S.A. jest uprawniony do wykonywania prawa głosu z 1 450 000 akcji Svanser Sp. z o.o.
Wiesław Kapral + WEKA Investments Sp. z o.o.	Łączna liczba akcji	11 518 442	44,81	11 518 442	44,81	
AVIVA OFE AVIVA SANTANDER**	zwykłe serii B	719 768	2,80	719 768	2,80	
Pozostali akcjonariusze		4 612 980	17,95	4 612 980	17,95	
Razem		25 704 018	100,00	25 704 018	100,00	

6.10 REZERWY

30.06.2021	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na straty na kontraktach	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	312	6 645	8 948	1 191	17 096
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	312	6 645	6 170	1 191	14 318
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	-	-	2 778	-	2 778
Zwiększenia	38	121	1 530	66	1 755
<i>- utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i>	38	121	1 530	66	1 755
Zmniejszenia	99	2 100	2 814	716	5 729
<i>- wykorzystane w ciągu roku</i>	52	484	2 792	716	4 044
<i>- rozwiązane, ale niewykorzystane</i>	47	464	22	-	533
<i>- reklasyfikacja rezerw na straty na kontraktach na odpis aktualizujący wartość należności z tytułu przedpłat</i>	-	1 152	-	-	1 152
Przemieszczenia wewnętrzne	-	178	-	(178)	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	251	4 844	7 664	363	13 122
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	251	4 844	4 886	363	10 344
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	-	-	2 778	-	2 778

2020 rok	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na straty na kontraktach	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	347	5 017	6 906	1 201	13 471
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	347	5 017	4 664	1 201	11 229
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	-	-	2 242	-	2 242
Zwiększenia	184	3 966	7 261	1 856	13 267
<i>- utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących</i>	184	3 966	7 261	1 856	13 267
Zmniejszenia	219	2 338	5 219	1 866	9 642
<i>- wykorzystane w ciągu roku</i>	44	696	3 549	139	4 428
<i>- rozwiązane, ale niewykorzystane</i>	175	1 642	1 670	1 727	5 214
Wartość na koniec okresu, w tym:	312	6 645	8 948	1 191	17 096
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	312	6 645	6 170	1 191	14 318
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	-	-	2 778	-	2 778

Poszczególne grupy rezerw obejmują:

- rezerwy na koszty napraw gwarancyjnych na 30.06.2021 r. wyniosły 251 tys. zł, a na dzień 31.12.2020 r. 312 tys. zł. Pozycja ta przedstawia najlepszy szacunek Zarządu odnośnie zobowiązania Grupy z tytułu okresu gwarancji na produkty, ustalony w oparciu o dotychczasowe doświadczenia i średni wskaźnik awaryjności tych produktów na rynku,

- rezerwy na straty na kontraktach wyniosły 4 844 tys. zł na 30.06.2021 r. a na dzień 31.12.2020 r. 6 645 tys. zł.

- rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałe, w tym:

- rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe na kwotę 2 241 tys. zł (na 31.12.2020 r. 2 263 tys. zł),
- rezerwy na niewykorzystane urlopy na kwotę 3 023 tys. zł (na 31.12.2020 r. 3 027 tys. zł),
- rezerwy na premie dla Zarządów i pracowników na kwotę 1 639 tys. zł (na 31.12.2020 r. 2 885 tys. zł),
- rezerwy na nagrody jubileuszowe i inne na kwotę 761 tys. zł (na 31.12.2020 r. 773 tys. zł),

- pozostałe rezerwy obejmują m.in. rezerwy na badanie bilansu oraz rezerwy na wypłatę prowizji do umowy na łączną kwotę 363 tys. zł, na 31.12.2020 r. było to 1 191 tys. zł.

W bieżącym okresie dokonano również reklasyfikacji części rezerw na straty na kontraktach na odpisy z tyt. utraty wartości należności. Zdaniem Zarządu taka prezentacja lepiej odzwierciedla charakter transakcji.

6.11 KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

6.11.1 KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI RAZEM

	30.06.2021	31.12.2020
Kredyty i pożyczki długoterminowe do spłaty powyżej 12 miesięcy	27 772	27 785
Kredyty i pożyczki długoterminowe do spłaty w ciągu 12 miesięcy	8 487	8 730
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	23 117	16 712
Razem	59 376	53 227
- w tym do spłaty w ciągu 12 miesięcy	27 772	27 785
- w tym do spłaty powyżej 12 miesięcy	31 604	25 442

6.11.2 KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE

Stan na 30.06.2021					
Długoterminowe	Oprocentowanie	Termin spłaty	na początek okresu	na koniec okresu	w tym do spłaty w ciągu 12 mcy
BNP Paribas Bank Polska S.A. (Limatherm S.A.)	WIBOR 3M + marża	30.04.2025	8 426	7 467	1 918
BNP Paribas Bank Polska S.A. (Limatherm S.A.)	WIBOR 1M + marża	30.07.2021	1 100	288	288
BNP Paribas Bank Polska S.A. (Limatherm S.A.)	EURIBOR 3M + marża	29.12.2027	3 239	2 949	448
Santander Bank Polska S.A. kredyt obrotowy transza I (INTROL S.A.)	WIBOR 1M + marża	31.10.2024	11 159	9 935	3 181
Santander Bank Polska S.A. kredyt obrotowy transza II (INTROL S.A.)	WIBOR 1M + marża	30.05.2025	4 077	3 720	929
Santander Bank Polska S.A. kredyt obrotowy transza III (INTROL S.A.)	WIBOR 1M + marża	31.07.2026	4 799	4 401	1 000
Santander Bank Polska S.A. kredyt obrotowy (Limatherm Sensor Sp. z o.o.)	WIBOR 1M + marża	31.05.2024	-	1 086	159
Santander Bank Polska S.A. kredyt inwestycyjny (Limatherm Sensor Sp. z o.o.)	WIBOR 1M + marża	21.02.2026	3 643	3 381	525
Santander Leasing S.A. (Introl Automatyka Sp. z o.o. sp.k)	Stała	25.01.2022	72	39	39
ING Bank Śląski S.A. (INTROL Pro – ZAP Sp. z o.o.)- Kredyt Obrotowy	WIBOR 1M + marża	30.09.2022	-	2 993	-
Razem			36 515	36 259	8 487

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

Efektywna stopa procentowa kredytów długoterminowych na dzień 30.06.2021 r. ujęta została w Nocie 6.30.3.

Stan na 31.12.2020					
Długoterminowe	Oprocentowanie	Termin spłaty	na początek okresu	na koniec okresu	w tym do spłaty w ciągu 12 mcy
BNP Paribas Bank Polska S.A. (Limatherm S.A.)	WIBOR 3M + marża	30.04.2025	10 344	8 426	1 918
BNP Paribas Bank Polska S.A. (Limatherm S.A.)	WIBOR 1M + marża	30.07.2021	2 724	1 100	1 100
BNP Paribas Bank Polska S.A. (Limatherm S.A.)	EURIBOR 3M + marża	29.12.2027	3 375	3 239	457
Santander Bank Polska S.A kredyt obrotowy transza I (INTROL S.A.)	WIBOR 1M + marża	31.10.2024	14 116	11 159	2 937
Santander Bank Polska S.A kredyt obrotowy transza II (INTROL S.A.)	WIBOR 1M + marża	30.06.2023	5 007	4 077	923
Santander Bank Polska S.A kredyt obrotowy transza III (INTROL S.A.)	WIBOR 1M + marża	30.06.2023	5 648	4 799	870
Santander Bank Polska S.A kredyt obrotowy (Limatherm Sensor Sp. z o.o.)	WIBOR 1M + marża	10.05.2021	1 324	-	-
Santander Bank Polska S.A kredyt inwestycyjny (Limatherm Sensor Sp. z o.o.)	WIBOR 1M + marża	21.02.2026	4 169	3 643	525
Santander Leasing S.A pożyczka leasingowa (Introl Automatyka Sp. z o.o. sp.k)	Stopa stała	25.01.2022	-	72	-
Razem			46 707	36 515	8 730

6.11.3 KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE

Stan na 30.06.2021				
Krótkoterminowe	Oprocentowanie	Termin spłaty	na początek okresu	na koniec okresu
BNP Paribas Bank Polska S.A. (Limatherm S.A.)	WIBOR 1M + marża	30.09.2021	-	-
ING Bank Śląski S.A. (INTROL Pro – ZAP Sp. z o.o.)- Linia Wielocelowa	WIBOR 1M + marża	30.09.2022	-	504
BNP Paribas Bank Polska S.A. (IB Systems Sp. z o.o.)	WIBOR 1M + marża	10.09.2022	3 351	5 729
Kredyt obrotowy Santander Bank Polska S.A. (Grupa INTROL – Cash pooling)	WIBOR 1M + marża	30.06.2022	12 196	16 884
Santander Bank Polska S.A kredyt obrotowy (Limatherm Sensor Sp. z o.o.)	WIBOR 1M + marża	10.05.2021	1 165	-
Razem			16 712	23 117

Efektywna stopa procentowa kredytów krótkoterminowych na dzień 30.06.2021 r. nie odbiega od wartości nominalnych.

Stan na 31.12.2020				
Krótkoterminowe	Oprocentowanie	Termin spłaty	na początek okresu	na koniec okresu
BNP Paribas Bank Polska S.A. (Limatherm S.A.)	WIBOR 1M + marża	30.09.2021	3 383	-
ING Bank Śląski S.A. (INTROL Pro – ZAP Sp. z o.o.)- Linia Wielocelowa	WIBOR 1M + marża	30.09.2022	-	-
ING Bank Śląski S.A. (INTROL Pro – ZAP Sp. z o.o.)- Kredyt Obrotowy	WIBOR 1M + marża	30.09.2022	-	-
BNP Paribas Bank Polska S.A. (IB Systems Sp. z o.o.)	WIBOR 1M + marża	10.09.2022	2 874	3 351
Kredyt obrotowy Santander Bank Polska S.A. (Grupa INTROL – Cash pooling)	WIBOR 1M + marża	30.06.2021	11 982	12 196
Santander Bank Polska S.A kredyt obrotowy (Limatherm Sensor Sp. z o.o.)	WIBOR 1M + marża	10.05.2021	-	1 165
Razem			18 239	16 712

6.12 ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z PRAWAMI DO UŻYTKOWANIA

	30.06.2021	30.06.2021	31.12.2020	31.12.2020
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku	7 071	6 199	7 462	6 460
w okresie od 1 roku do 5 lat	17 957	15 770	19 725	17 431
w okresie powyżej 5 lat	17 429	11 322	17 451	11 417
Razem, w tym:	42 457	33 291	44 638	35 308
- dotyczące gruntów, budynków, lokali i budowli)	30 102	21 654	31 191	22 486
- pozostałe	12 355	11 637	13 447	12 822

Zobowiązania związane z prawami do użytkowania dotyczą w szczególności:

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

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

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

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

6.13 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	30.06.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu faktoringu	804	664
Zobowiązania z tyt. umów na finansowanie nabycia usług i wartości niematerialnych i prawnych	556	3 031
Instrumenty pochodne poza rachunkowością zabezpieczeń	29	44
Razem	1 389	3 739
- część długoterminowa	455	498
- część krótkoterminowa	934	3 241

Zobowiązania z tytułu faktoringu niepełnego na łączną kwotę 804 tys. zł (2020 r: 664 tys. zł) obejmują zobowiązania względem Santander Factoring Sp. z o.o.: 792 tys. zł (2020r.: 660 tys. zł)

W wyniku zawartej umowy z kontrahentem, umorzone zostały zobowiązania z tytułu umów na finansowanie na kwotę 1 364 tys. zł, a analogiczna kwota została jednorazowo zapłacona. Przychód z tego tytułu został ujęty w pozostałych przychodach w pozycji rozliczenie spraw spornych (N.6.20).

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

6.14 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

6.14.1 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA RAZEM

	30.06.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	53 799	66 358
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa w ciągu 12 m-cy	53 465	66 037
- część krótkoterminowa > 12 m-cy	334	321
Przedpłaty:	7 004	6 645
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa w ciągu 12 m-cy	7 004	6 645
- część krótkoterminowa > 12 m-cy	-	-
Pozostałe zobowiązania:	27 529	16 218
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	27 529	16 218
Rozliczenia międzyokresowe	6 993	7 160
- część długoterminowa	6 540	6 803
- część krótkoterminowa	453	357
Razem	95 325	96 381
- część długoterminowa	6 540	6 803
- część krótkoterminowa	88 785	89 578

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

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

Zobowiązania z tyt. dywidend na koniec pierwszego półrocza wyniosły 11 824 tys. zł, natomiast na koniec roku 2020 Grupa nie posiadała zobowiązań z tego tytułu.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na koniec pierwszego półrocza 2021 r. wyniosły 9 202 tys. zł, a na koniec roku 2020 wyniosły odpowiednio 8 271 tys. zł, natomiast zobowiązania o charakterze publiczno – prawnym na koniec pierwszego półrocza 2021 r. wyniosły 4 344 tys. zł, na koniec roku 2020 wyniosły 7 360 tys. zł.

6.14.2 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

	30.06.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	144	204
Przedpłaty i pozostałe zobowiązania	-	-
Razem	144	204

6.15 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.06.2021	31.12.2020
Dotacje	6 993	7 121
Pozostałe	-	39
Razem	6 993	7 160
- część długoterminowa	6 540	6 803
- część krótkoterminowa	453	357

Największą część pozycji dotacji stanowią dotacje otrzymane przez Limatherm S.A., których wartość na 30.06.2021 r. wyniosła 6 866 tys. zł a na 31.12.2020 to 6 975 tys. zł.

6.16 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG

6.16.1 PRZYCHODY Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI I POZOSTAŁE

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Przychody z umów z klientami	219 343	201 179
Przychody z wynajmu	117	221
Razem	219 460	201 400

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

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Sprzedaż krajowa	171 303	163 384
Sprzedaż zagraniczna	48 157	38 016
Razem	219 460	201 400

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

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

6.16.3 INFORMACJA O PRZYCHODACH I WYNIKACH POSZCZEGÓLNYCH SEGMENTÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ INTROL

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

W ramach działalności Grupy można wyróżnić następujące rodzaje działalności:

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

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

Produkcja AKPIA

W ramach produkcji AKPIA Grupa produkuje zarówno aparaturę kontrolno-pomiarową, głównie przemysłowe czujniki temperatury, jak również komponenty do budowy aparatury kontrolno pomiarowej. Produkcja jest prowadzona przez spółki Limatherm Sensor Sp. z o.o. oraz Limatherm Components Sp. z o.o. Produkcja czujników obejmuje wszelkie typy czujników temperatury: od prostych czujników przewodowych, głowicowych, poprzez wykonania płaszczowe-

rezystancyjne i termoelektryczne, aż po zaawansowane konstrukcje indywidualnie dopasowane do aplikacji. Właściwy przebieg procesów nadzoruje Akredytowane Laboratorium Pomiarowe wyposażone w sprzęt sprawdzający i kalibrujący renomowanych firm.

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

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

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

Produkcja elementów odlewniczych (głowice, odlewy, inne)

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

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

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

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

Usługi AKPiA, elektryczne, instalacyjne, projektowe, budowlane

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

W szczególności działalność obejmuje:

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

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

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

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

największych grup budowlanych w Polsce, jak również jako generalny wykonawca.

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

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

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

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

Dystrybucja z doradztwem technicznym

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

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

Główne przychody dotyczą spółek:

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

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

Pozostała działalność

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

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

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

6.17 PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI – PODZIAŁ NA KATEGORIE

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

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

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

6.18 SPECYFIKACJA DOTACJI RZĄDOWYCH

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

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Wartość dotacji do wynagrodzeń ujęta jako pomniejszenie nw. kosztów		
Dotacje ujęte w kosztach sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 855	3 250
Dotacje ujęte w kosztach sprzedaży	277	758
Dotacje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	508	1 420
Razem	2 640	5 428

W I półroczu 2021 r. otrzymano dotacje z PFRON, głównie były to dotacje do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych. W porównywalnym okresie roku ubiegłego Grupa otrzymała również środki z Tarczy antykryzysowej COVID-19 mające na celu ochronę przed kryzysem wywołanym pandemią koronawirusa. Dotacje dotyczyły zwolnień ze składek ZUS oraz dofinansowań do wynagrodzeń. Otrzymane dotacje z Tarczy antykryzysowej COVID-19 na I półrocze 2020 r. wyniosły 2 848 tys. zł.

Poniżej zaprezentowane zostały otrzymane dotacje w podziale na rodzaj:

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Dofinansowania do wynagrodzeń z PFRON	2 640	2 580
Dotacje z Tarczy antykryzysowej COVID-19	-	2 848
Razem	2 640	5 428

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

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Zmiana odpisów aktualizujących wartość należności dotyczących umów z klientami oraz pozostałych należności	241	(2 705)
Zmiany odpisów z tyt. utraty wartości pozostałych aktywów finansowych	-	-
Razem	241	(2 705)
Związane z działalnością operacyjną	241	(2 705)
Związane z działalnością pozostałą	-	-

6.20 POZOSTAŁE PRZYCHODY

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Odpisy aktualizujące	780	463
Odwrócenie odpisów aktualizujących wartości zapasów (N 6.5)	780	463
Rezerwy	3 077	2 660
Rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	2 814	2 116
Rozwiązanie rezerwy na koszty badania bilansu	167	177
Rozwiązanie innych rezerw	96	367
Inne	2 544	1 613
Rozliczenia spraw spornych (komornik, sąd, układ)	1 506	17
Otrzymane odszkodowania za szkody (w tym w transporcie, komunikacyjne)	291	94
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (sprzedaż, likwidacja)	239	179
Dotacje	213	393
Sprzedaż złomu	208	142
Kary umowne	15	597
Pozostałe przychody	72	191
Razem	6 401	4 736

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

Zgodnie z obowiązującym MSR 20 otrzymane dotacje do wynagrodzeń pomniejszają odpowiednie koszty wynagrodzeń, wartość tych dotacji zaprezentowano w **Punkcie 6.18** Informacje o dotacjach ujętych w pozostałych przychodach zaprezentowano poniżej.

W latach 2021 i 2020 Grupa korzystała z dotacji i wynosiły one odpowiednio 213 tys. zł i 393 tys. zł. Specyfikację otrzymanych dotacji zamieszczono w poniższej tabeli.

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Dotacje unijne	141	364
Środki trwałe zakupione z PFRON, ZFRON, PUP	17	17
Dofinansowanie do tworzonych stanowisk pracy (umowa ze Starostwem Powiatowym o dofinansowanie projektu w ramach programu PFRON)	6	11
Pozostałe	49	1
Razem	213	393

6.21 PRZYCHODY FINANSOWE

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Aktualizacja wartości inwestycji	86	-
Nieefektywność zabezpieczenia przepływów pieniężnych	306	-
Zysk na kontraktach forward wyznaczonych do rachunkowości zabezpieczeń, dla prognozowanej sprzedaży, której wystąpienia jednostka już się nie spodziewa przekwalifikowane z kapitału rezerwowego do rachunku zysków i strat	-	21
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	153	122
a) bankowe	64	83
b) handlowe	15	1
c) pożyczki	27	38
d) pozostałe	47	-
Zyski z tytułu różnic kursowych	234	564
Pozostałe	14	26
Razem	793	733

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

6.22 POZOSTAŁE KOSZTY

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Odpisy aktualizujące	330	654
Odpisy aktualizujące wartość zapasów (N. 6.5)	330	654
Rezerwy	1 561	1 307
Utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze	1 530	932
Utworzenie rezerwy na badanie bilansu	26	40
Utworzenie pozostałych rezerw	5	335
Inne	1 260	677
Koszty i straty z tytułu usuwania szkód (w tym szkody komunikacyjne)	306	99
Koszt sprzedaży złomu	205	138
Kary, grzywny, odszkodowania zapłacone	194	39
Likwidacja towarów i materiałów	107	74
Likwidacja części do produkcji	24	8
Likwidacja pozostałych zapasów	100	174
Koszty opłat sądowych i administracyjnych	56	21
Darowizny	26	16
Pozostałe koszty	242	108
Razem	3 151	2 638

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

6.23 KOSZTY FINANSOWE

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Nieefektywność zabezpieczenia przepływów pieniężnych	280	407
Odsetki:	1 558	1 952
a) bankowe	737	1 164
b) handlowe	79	11
c) budżetowe	3	25
d) leasingowe	588	607
e) pozostałe	151	145
Provizje od kredytów i gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych	423	292
Straty z tytułu różnic kursowych	368	51
Provizje i inne koszty finansowe dotyczące faktoringu	121	105
Pozostałe	16	63
Razem	2 766	2 870

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

6.24 PODATEK DOCHODOWY

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

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
Bieżący podatek dochodowy	1 608	3 658	1 693
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego (N 6.24.2)	2 441	3 613	1 689
- korekty wykazane w bieżącym roku w odniesieniu do podatku z lat ubiegłych	(833)	45	4
Odroczony podatek dochodowy (+-)	9 191	(2 446)	(1 202)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych (N 6.24.3)	9 191	(2 446)	(1 202)
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, w tym:	10 799	1 212	491
- wykazane w rachunku zysków lub strat	10 053	2 787	1 422
- wykazane w pozostałych całkowitych dochodach	746	(1 575)	(931)

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

	Dochód z zysków kapitałowych i innych źródeł		
	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	10 398	18 795	7 929
Straty podatkowe spółek	11 872	6 351	12 344
Korekty konsolidacyjne	17 246	2 313	8 463
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem (A)	39 516	27 459	28 736
Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania (B)	(23 046)	(1 011)	(17 291)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	59 874	79 901	38 301
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych (-)	(26 423)	(42 345)	(28 312)
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	27 898	14 608	15 073
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych (-)	(84 395)	(53 175)	(42 353)
Odliczenia straty (C)	(3 252)	(4 933)	(2 513)
Odliczenia od dochodu (D)	-	(2 546)	(100)
Wynik podatkowy (A + B + C + D), w tym	13 218	18 969	8 832
Opodatkowany stawką 19%	11 995	18 455	8 465
Opodatkowany stawką 9%	1 223	514	367
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków lub strat	2 389	3 552	1 641
Wg. stawki 19%	2 279	3 506	1 608
Wg. stawki 9%	110	46	33
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku (podatek od dywidend, od przychodów z budynków)	52	61	48
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków lub strat	2 441	3 613	1 689

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

6.24.3 ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z całkowitych dochodów		
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Wycena kontraktów długoterminowych	3 775	3 069	3 671	706	423	1 025
Różnica między amortyzacją księgową a podatkową	6 380	6 175	5 844	205	465	243
Dofinansowanie SOD	144	159	148	(15)	36	25
Różnice kursowe	57	108	58	(51)	90	40
Środki trwałe - leasing	63	-	120	63	-	11
Naliczone odsetki	19	31	63	(12)	(547)	(515)

Wycena instrumentów pochodnych (forwardy)	28	-	-	28	(723)	(723)
Pozostałe	204	322	442	(118)	146	266
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 670	9 864	10 346	806	(110)	372
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Strata podatkowa możliwa do odliczenia	2 751	6 579	7 776	(3 828)	373	1 570
NKUP koszty poniesione dot. kontraktów	2 673	2 525	3 531	148	(421)	585
Podatkowa wartość firmy	987	987	1 085	-	(196)	(98)
Rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne oraz inne świadczenia pracownicze	731	1 071	615	(340)	259	(197)
Rezerwa na urlopy	568	569	378	(1)	243	52
Odpisy aktualizujące należności	718	646	584	72	(373)	(435)
Odpisy aktualizujące zapasy	395	500	548	(105)	(11)	37
Rezerwa na koszty usług obcych i badanie bilansu	64	182	84	(118)	64	(34)
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	48	59	58	(11)	(7)	(8)
Rezerwa na zobowiązania z tytułu leasingu	29	49	75	(20)	(32)	(6)
Wynagrodzenia wypłacone w następnym roku	208	115	158	93	(71)	(28)
Składki ZUS	394	362	352	32	30	20
Nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową	122	150	93	(28)	96	39
Wycena instrumentów pochodnych (forwardy)	229	991	896	(762)	844	749
Wycena udziałów i akcji	33	2 147	972	(2 114)	1 168	(7)
Wycena kontraktów długoterminowych	-	995	168	(995)	(128)	(955)
Niezrealizowane różnice kursowe	24	174	179	(150)	145	150
Pozostałe	566	824	611	(258)	353	140
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 540	18 925	18 163	(8 385)	2 336	1 574
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego				9 191	(2 446)	(1 202)

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

W bieżącym okresie Grupa przeanalizowała aktywa na podatek dochodowy pod kątem przyszłych korzyści - w wyniku analizy rozwiązano podatek odroczonego dotyczący strat podatkowych wygenerowanych w latach ubiegłych w kwocie 5 221 tys. zł. Ze względu na małe prawdopodobieństwo wykorzystania, rozwiązano również aktywo z tytułu podatku odroczonego dla różnicy przejściowej wynikającej z utraty wartości wniesionych wkładów do spółki Smart In Sp. z o.o. spółka komandytowa w wysokości 2 140 tys. zł.

6.25 NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Nie istnieje niepewność co do kontynuowania działalności

6.26 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

6.26.1 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI POZA KONSOLIDACJĄ

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

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

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

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

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

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

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

6.26.2 WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW KLUCZOWEGO PERSONELU KIEROWNICZEGO

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

01.01.2021 30.06.2021	Zarząd	Rada nadzorcza	Kluczowy personel kierowniczy	Razem
Krótkoterminowe świadczenia	357	69	3 659	4 085
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy	-	-	12	12
01.01.2020 30.06.2020	Zarząd	Rada nadzorcza	Kluczowy personel kierowniczy	Razem
Krótkoterminowe świadczenia	404	38	3 474	3 916
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy	-	-	-	-

Do pozostałego kluczowego personelu kierowniczego Grupa zalicza członków zarządu spółek zależnych jak również członków ich rad nadzorczych.

6.27 ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE

6.27.1 INFORMACJA O ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPÓW RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

	30.06.2021	31.12.2020
Zobowiązania ujęte w sprawozdaniu finansowym	33 829	35 324
Zobowiązania inwestycyjne	538	16
Zobowiązania z tyt. leasingu	33 291	35 308
Zobowiązania nie ujęte w sprawozdaniu finansowym	363	125
Zobowiązania umowne dot. środków trwałych	363	125

Zobowiązania inwestycyjne spółek Grupy INTROL wiążą się m.in z planami inwestycyjnymi spółek, w tym wydatkami na inwestycje i środki trwałe. W zobowiązaniach inwestycyjnych wykazane zostały również zobowiązania z tyt. leasingu w rozumieniu MSSF 16, w tym: umowy z tytułu najmu oraz użytkowania wieczystego gruntów.

6.28 KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

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

6.29 INSTRUMENTY FINANSOWE

6.29.1 KLASYFIKACJA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH I ICH WARTOŚĆ GODZIWA

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
<i>Aktywa finansowe</i>				
Aktywa finansowe wyceniane wg. zamortyzowanego kosztu	120 920	140 195	120 920	140 195
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	77 395	88 422	77 395	88 422
- pożyczki udzielone	2 026	2 113	2 026	2 113
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty	41 499	49 660	41 499	49 660
- inne	-	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (WGPWF)	532	450	532	450
- udziały/akcje w innych jednostkach	532	450	532	450
Rachunkowość zabezpieczeń	613	-	613	-
- forwardy	613	-	613	-
<i>Zobowiązania finansowe</i>				
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:	181 555	178 323	181 555	178 323
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	88 332	89 221	88 332	89 221
- Zobowiązania z tytułu leasingu	33 291	35 308	33 291	35 308
- Kredyty bankowe i pożyczki	59 376	53 227	59 376	53 227
- Inne	556	567	556	567
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	29	44	29	44
Pozostałe zobowiązania finansowe	804	3 128	804	3 128
Rachunkowość zabezpieczeń	1 842	5 523	1 842	5 523
- forwardy	962	3 941	962	3 941
- IRS – y (interest rate swaps)	880	1 582	880	1 582

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

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

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

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

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

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

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

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

30.06.2021	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
<i>Aktywa finansowe</i>				
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	532	-	-	532
Udziały i akcje	532	-	-	532

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

31.12.2020	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
<i>Aktywa finansowe</i>				
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	450	-	-	450
Udziały i akcje	450	-	-	450

W okresie 2020 r. transfery pomiędzy poziomem 1 i poziomem 2 nie wystąpiły.

6.29.2 POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ZWIĄZANYM Z INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI

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

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

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

W procesie zarządzania ryzykiem najważniejszą wagę mają następujące cele:

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

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

6.29.3 RYZYKO RYNKOWE

6.29.3.1 ZMIANY CEN TOWARÓW

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

6.29.3.2 RYZYKO ZMIAN KURSÓW WALUTOWYCH

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

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości dla ryzyka walutowego:

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

30.06.2021	Wartość bilansowa	Zwiększenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto	Zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	29 015	10%	2 901	(10%)	(2 901)
Środki pieniężne w EUR	11 660	10%	1 166	(10%)	(1 166)
Środki pieniężne w USD	1 080	10%	108	(10%)	(108)
Środki pieniężne w CAD	273	10%	27	(10%)	(27)
Środki pieniężne w GBP	5	10%	-	(10%)	-
Środki pieniężne w pozostałych walutach	2	10%	-	(10%)	-
Należności z tytułu dostaw, usług i pozostałe w EUR	15 440	10%	1 544	(10%)	(1 544)
Należności z tytułu dostaw, usług /i pozostałe w USD	488	10%	49	(10%)	(49)
Należności z tytułu dostaw, usług i pozostałe w CZK	67	10%	7	(10%)	(7)
Zobowiązania finansowe	25 747	10%	(2 574)	(10%)	2 574
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w EUR	13 110	10%	(1 311)	(10%)	1 311
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w USD	756	10%	(76)	(10%)	76
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w GBP	351	10%	(35)	(10%)	35
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w CHF	31	10%	(3)	(10%)	3
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w JPY	6	10%	-	(10%)	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w CAD	301	10%	(30)	(10%)	30
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w AUD	6	10%	-	(10%)	-
Zobowiązania z tytułu leasingu w EUR	8 237	10%	(824)	(10%)	824
Kredyty bankowe w EUR	2 949	10%	(295)	(10%)	295

31.12.2020	Wartość bilansowa	Zwiększenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto	Zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	31 081	10%	3 108	(10%)	(3 108)
Środki pieniężne w EUR	14 276	10%	1 428	(10%)	(1 428)
Środki pieniężne w USD	2 202	10%	220	(10%)	(220)
Środki pieniężne w CAD	264	10%	26	(10%)	(26)
Środki pieniężne w CZK	46	10%	5	(10%)	(5)
Środki pieniężne w pozostałych walutach	4	10%	-	(10%)	-
Należności z tytułu dostaw, usług i pozostałe w EUR	13 336	10%	1 334	(10%)	(1 334)
Należności z tytułu dostaw, usług /i pozostałe w USD	937	10%	94	(10%)	(94)
Należności z tytułu dostaw, usług i pozostałe w GBP	12	10%	1	(10%)	(1)
Należności z tytułu dostaw, usług i pozostałe w CZK	4	10%	-	(10%)	-
Zobowiązania finansowe	26 307	10%	(2 631)	(10%)	2 631
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w EUR	12 999	10%	(1 300)	(10%)	1 300
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w USD	518	10%	(52)	(10%)	52
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w CAD	290	10%	(29)	(10%)	29
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w GBP	269	10%	(27)	(10%)	27
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w CHF	34	10%	(3)	(10%)	3
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w AUD	27	10%	(3)	(10%)	3
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe w JPY	9	10%	(1)	(10%)	1
Zobowiązania z tytułu leasingu w EUR	8 922	10%	(892)	(10%)	892
Kredyty bankowe w EUR	3 239	10%	(324)	(10%)	324

W celu zabezpieczenia się przed zmianami kursów walut poszczególne Spółki w Grupie są stroną kontraktów walutowych typu forward, które zapewniają stabilną rentowność sprzedaży dla umów denominowanych w Euro. Szczegółowe informacje znajdują się w punkcie 6.30 Rachunkowość zabezpieczeń.

6.29.3.3 RYZYKO ZMIANY STÓP PROCENTOWYCH

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

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

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

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości dla ryzyka zmiany stóp procentowych:

30.06.2021	Wartość bilansowa	Zwiększenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto(*)	Zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto (*)
Aktywa finansowe	43 525	2%	871	(2%)	(871)
Środki pieniężne	41 499	2%	830	(2%)	(830)
Pożyczki udzielone	2 026	2%	41	(2%)	(41)
Zobowiązania finansowe	92 667	2%	1 853	(2%)	(1 853)
Zobowiązania z tytułu leasingu	33 291	2%	666	(2%)	(666)
Kredyty bankowe i pożyczki	59 376	2%	1 187	(2%)	(1 187)
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	2%	-	(2%)	-

* wpływ na wynik dotyczy 12 m-cy.

31.12.2020	Wartość bilansowa	Zwiększenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto(*)	Zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto (*)
Aktywa finansowe	51 773	2%	1 035	(2%)	(1 035)
Środki pieniężne	49 660	2%	993	(2%)	(993)
Pożyczki udzielone	2 113	2%	42	(2%)	(42)
Zobowiązania finansowe	92 230	2%	(1 845)	(2%)	1 845
Zobowiązania z tytułu leasingu	35 308	2%	(706)	(2%)	706
Kredyty bankowe i pożyczki	53 227	2%	(1 065)	(2%)	1 065
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 695	2%	(74)	(2%)	74

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

Szczegółowe informacje znajdują się w punkcie 6.30 Rachunkowość zabezpieczeń.

6.29.4 RYZYKO PŁYNNOŚCI

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

Analiza terminów wymagalności

30.06.2021	do 3 mcy	3 mce - 1 rok	1 rok - 3 lat	3 rok - 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość bilansowa
Zobowiązania finansowe niebędące instrumentami pochodnymi							
Kredyty bankowe krótkoterminowe	1 072	22 278	-	-	-	23 350	23 117
Kredyty bankowe długoterminowe	2 730	6 138	19 737	7 984	791	37 380	36 220
Zobowiązania z tyt. pożyczek	17	22	-	-	-	39	39
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle)	765	2 459	5 142	4 825	16 911	30 102	21 654
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe)	994	2 853	5 435	2 555	518	12 355	11 637
Pozostałe zobowiązania finansowe	840	106	265	176	-	1 387	1 360
Pozostałe zobowiązania niefinansowe							
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	86 730	1 263	245	158	62	88 458	88 332
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	394	310	-	-	-	704	703
Razem	93 542	35 429	30 824	15 698	18 282	193 775	183 062

31.12.2020	do 3 mcy	3 mce - 1 rok	1 rok - 3 lat	3 rok - 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość bilansowa
Zobowiązania finansowe niebędące instrumentami pochodnymi							
Kredyty bankowe krótkoterminowe	1 683	15 211	-	-	-	16 894	16 712
Kredyty bankowe długoterminowe	2 508	6 914	16 708	10 808	1 401	38 339	36 515
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle)	763	2 621	6 398	4 844	16 567	31 193	22 486
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe)	1 232	2 847	5 678	2 865	824	13 446	12 822
Pozostałe zobowiązania finansowe	695	2 556	239	233	-	3 723	3 695
Pozostałe zobowiązania niefinansowe							
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	87 679	1 222	232	82	7	89 222	89 221
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	640	-	-	-	-	640	640
Razem	95 200	31 371	29 255	18 832	18 799	193 457	182 091

Kwota gwarancji i poręczeń na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosła odpowiednio 37 246 tys. zł oraz 32 898 tys. zł. Dotyczyły one głównie: gwarancji związanych z zabezpieczeniem należytego wykonania umów.

Solidarna odpowiedzialność Emitenta z tytułu wystawionych gwarancji w 2021 r. przez spółki zależne w ramach Multilinii udzielonej przez Santander Bank Polska SA na dzień 30.06.2021 r. wynosi 4 303 tys. zł.

Wartość poręczeń udzielonych w 2021 r. przez Emitenta dla podmiotów zewnętrznych w przeliczeniu na złotówki na

30 czerwca 2021 roku wynosiła 0,0 zł. Natomiast wartość poręczeń w formie gwarancji udzielonych przez pozostałe Spółki w Grupie aktywnych na 30 czerwca 2021 r. wyniosła 16 915 tys. zł.

Wartość udzielonych poręczeń w 2021 r. przez spółki zależne Emitenta z tytułu wystawionych gwarancji przez podmioty zewnętrzne na 30 czerwca 2021 r. wynosi 0,0 zł.

Wartość wszystkich czynnych poręczeń udzielonych przez spółki zależne Emitenta z tytułu wystawionych gwarancji przez podmioty zewnętrzne na 30 czerwca 2021 r. wynosi 2 585 tys. zł.

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

Poniżej przedstawiono planowane wpływy z aktywów finansowych niebędących instrumentami pochodnymi:

30.06.2021	do 3 miesiący	3 mce - 1 rok	1 rok - 3 lat	3 rok - 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość bilansowa
Aktywa finansowe							
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności	71 607	1 747	1 327	1 529	1 185	77 395	77 395
Aktywa z tyt. umów z klientami	2 350	23 184	-	-	-	25 534	25 534
Udzielone pożyczki	2 026	-	-	-	-	2 026	2 026
Razem	75 983	24 931	1 327	1 529	1 185	104 955	104 955

31.12.2020	do 3 miesiący	3 mce - 1 rok	1 rok - 3 lat	3 rok - 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość bilansowa
Aktywa finansowe							
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności	82 833	1 725	2 449	1 415	-	88 422	88 422
Aktywa z tyt. umów z klientami	-	22 820	-	-	-	22 820	22 820
Udzielone pożyczki	-	2 161	17	-	-	2 178	2 113
Razem	82 833	26 706	2 466	1 415	-	113 420	113 355

Grupa ma dostęp do kredytów w rachunkach bieżących oraz korzysta z faktoringu pełnego, jak opisano poniżej, z których 56 191 tys. zł nie były wykorzystane na 30.06.2021 r. (31.12.2020: 51 706 tys. zł). Dodatkowo na 30.06.2021 r. Grupa ma dostęp do kredytów obrotowych w rachunku kredytowym, jak również faktoringu niepełnego oraz confirmingu - saldo niewykorzystanych wyżej wymienionych limitów 8 412 tys. zł. Grupa oczekuje wywiązania się z pozostałych obowiązków wynikających z operacyjnych przepływów pieniężnych i przychodów zapadających aktywów finansowych. Wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych i w kasie na 30.06.2021 r. wynosiła 41 499 tys. zł (31.12.2020: 49 660 tys. zł).

Limity kredytowe w rachunkach bieżących:	30.06.2021	31.12.2020
- wykorzystane	23 115	15 547
- niewykorzystane	31 078	34 349
Razem	54 193	49 896

Limity faktoringowe (pełne z przejęciem ryzyka)	30.06.2021	31.12.2020
- wykorzystane	20 050	23 873
- niewykorzystane	25 113	17 357
Razem	45 163	41 230

6.29.5 RYZYKO KREDYTOWE / INWESTYCYJNE

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

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



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

W ujęciu szczegółowym źródła ekspozycji na ryzyko kredytowe stanowią:

- środki pieniężne i lokaty bankowe, instrumenty pochodne,
- należności od odbiorców i aktywa z tytułu umów z klientami,
- udzielone pożyczki,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- pozostałe aktywa finansowe.

6.30 RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ

Grupa stosuje rachunkowość zabezpieczeń przepływów pieniężnych w odniesieniu do:

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

6.30.1 ZABEZPIECZENIE RYZYKA WALUTOWEGO

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

Celem podejmowanych przez Grupę działań zabezpieczających przed ryzykiem zmiany kursu walutowego EUR/PLN oraz USD/PLN jest ograniczenie zmienności poziomu przychodów ze sprzedaży denominowanych w EUR i USD. Instrumentami zabezpieczającymi są Walutowe Transakcje Terminowe (FX Forward) na sprzedaż EUR i USD w zamian za PLN.

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

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

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

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

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

6.30.2 ZABEZPIECZENIE RYZYKA STOPY PROCENTOWEJ

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

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

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

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

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

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

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

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

6.30.3 KWOTA, ROZKŁAD ORAZ NIEPEWNOŚĆ PRZYSZŁYCH PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Zabezpieczenie przepływów pieniężnych – Kontrakty FX EUR/ PLN

30.06.2021	Pozycja zabezpieczana	Kurs transakcyjny (przedział)	Średni kurs transakcyjny	Zabezpieczana wartość nominalna (w tys)	Waluta	Wartość umowna w tys. PLN
Kontrakty Fx Forward EUR/ PLN						
Do 3 miesięcy	Sprzedaż	4,5500-4,6700	4,5783	4 201	EUR	19 233
3 mcy – 1 roku	Sprzedaż	4,5000-4,6000	4,5463	9 954	EUR	45 254
1 roku – 3 lat	Sprzedaż	4,5100-4,8000	4,6007	21 795	EUR	100 272
Razem			4,5830	35 950	EUR	164 759
Kontrakty Fx Forward USD/ PLN						
Do 3 miesięcy	Sprzedaż	3,9500-3,9600	3,9539	162	USD	641
Razem			3,9539	162	USD	641

31.12.2020	Pozycja zabezpieczana	Kurs transakcyjny (przedział)	Średni kurs transakcyjny	Zabezpieczana wartość nominalna (w tys)	Waluta	Wartość umowna w tys. PLN
Kontrakty Fx Forward EUR/ PLN						
Do 3 miesięcy	Sprzedaż	4,3926 - 4,4400	4,4111	3 600	EUR	15 880
3 mcy – 1 roku	Sprzedaż	4,4360 - 4,6300	4,5368	9 250	EUR	41 965
1 roku – 3 lat	Sprzedaż	4,5000 - 4,6100	4,5352	15 905	EUR	72 133
Razem			4,5202	28 755	EUR	129 978

Zabezpieczenie przepływów pieniężnych – IRS (PLN i EUR)

30.06.2021	Pozycja zabezpieczana	Średnie % stałe	% zmienne	Zabezpieczana wartość nominalna (w tys)	Waluta	Wartość umowna w tys. PLN
IRS (PLN, WIBOR 1M)						
Do 3 miesięcy	Stopa % kredytu	2,48%	WIBOR 1M	1 704	PLN	1 704
3 mcy – 1 roku	Stopa % kredytu	2,48%	WIBOR 1M	3 931	PLN	3 931
1 roku – 3 lat	Stopa % kredytu	2,48%	WIBOR 1M	10 484	PLN	10 484
> 3 lat	Stopa % kredytu	2,37%	WIBOR 1M	5 318	PLN	5 318
Razem				21 437		21 437
IRS (PLN, WIBOR 3M)						
Do 3 miesięcy	Stopa % kredytu	2,63%	WIBOR 3M	469	PLN	469
3 mcy – 1 roku	Stopa % kredytu	2,63%	WIBOR 3M	1 408	PLN	1 408
1 roku – 3 lat	Stopa % kredytu	2,63%	WIBOR 3M	3 629	PLN	3 629
> 3 lat	-	-	-	-	-	-
Razem				5 506		5 506

31.12.2020	Pozycja zabezpieczana	Średnie % stałe	% zmienne	Zabezpieczana wartość nominalna (w tys)	Waluta	Wartość umowna w tys. PLN
(PLN, WIBOR 1M)						
Do 3 miesięcy	Stopa % kredytu	2,48%	WIBOR 1M	1 350	PLN	1 350
3 mcy – 1 roku	Stopa % kredytu	2,49%	WIBOR 1M	5 057	PLN	5 057
1 roku – 3 lat	Stopa % kredytu	2,48%	WIBOR 1M	11 009	PLN	11 009
> 3 lat	Stopa % kredytu	2,40%	WIBOR 1M	7 414	PLN	7 414
Razem				24 830		24 830
(PLN, WIBOR 3M)						
Do 3 miesięcy	Stopa % kredytu	2,63%	WIBOR 3M	469	PLN	469
3 mcy – 1 roku	Stopa % kredytu	2,63%	WIBOR 3M	1 408	PLN	1 408
1 roku – 3 lat	Stopa % kredytu	2,63%	WIBOR 3M	3 755	PLN	3 755
> 3 lat	Stopa % kredytu	2,63%	WIBOR 3M	813	PLN	813
Razem				6 445		6 445
RAZEM						31 275



6.31 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	30.06.2021	31.12.2020
1. Na rzecz jednostek powiązanych	-	-
2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	37 605	33 023
- udzielonych gwarancji i poręczeń	37 246	32 898
- pozostałe	359	125

Udzielone gwarancje i poręczenia obejmują gwarancje i poręczenia udzielone przez jednostki zależne w kwocie 37 246 tys. zł (2020 r. 32 898 tys. zł). Pozostałe zobowiązania warunkowe w wysokości 359 tys. zł (2020 r. 125 tys. zł) dotyczą spółki zależnej Limatherm S.A. z tytułu leasingu finansowego na zakup środków trwałych.

6.32 KONTROLE PODATKOWE

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

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

W dniu 17 lipca 2020 r. do siedziby INTROL S.A. wpłynęło pismo z dnia 14 lipca 2020 r. Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie informujące, iż organ w zakresie kontroli celno-podatkowej za rok 2015 w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) odstąpił od przekształcenia kontroli celno-podatkowej w za rok 2015 w postępowanie podatkowe. W dniu 17 lipca 2020 r. do siedziby INTROL SA wpłynęło postanowienie wydane 15 lipca 2020 r. przez Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie w sprawie przekształcenia kontroli celno-podatkowej za rok 2016 w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) za rok 2016 w postępowanie podatkowe. Po zapoznaniu się z powyższymi pismami Zarząd Emitenta, po konsultacji z doradcami podatkowymi i ponownej analizie sprawy, podtrzymał swoją uprzednią decyzję w przedmiocie nietworzenia rezerwy na potencjalne zobowiązanie podatkowe. Potencjalne zobowiązanie podatkowe za rok 2016 (wliczając odsetki) będące konsekwencją zakwestionowania prawa do amortyzacji podatkowej znaków towarowych INTROL wynosiłoby ok. 769 tys. zł. nie uwzględniając straty podatkowej możliwej do rozliczenia.

W dniu 7 czerwca 2021 r. do siedziby INTROL S.A. wpłynęło pismo z dnia 31 maja 2021 r. Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie informujące o wyznaczeniu nowego terminu załatwienia przedmiotowej sprawy do dnia 31 sierpnia 2021 r.

5 sierpnia 2021 r. do siedziby INTROL S.A. wpłynęło pismo z dnia 30 lipca 2021 r. Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, na mocy którego postanowiono przyjąć do dalszego prowadzenia ww. postępowanie podatkowe w podatku dochodowym od osób prawnych za 2016 r., prowadzone przez Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno – Skarbowego w całości.

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

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

W dniu 17 lipca 2020 r. do siedziby Limatherm S.A. wpłynęło pismo z dnia 14 lipca 2020 r. Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie informujące, iż organ w odniesieniu do kontroli celno-podatkowej za rok 2015 w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) odstąpił od jej przekształcenia w postępowanie podatkowe. W dniu 17 lipca 2020 r. do siedziby Limatherm S.A. wpłynęło postanowienie wydane 15 lipca 2020 r. przez Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie w sprawie przekształcenia kontroli celno-podatkowej za rok 2016 w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) za rok 2016 w postępowanie podatkowe. W dniu 22 grudnia 2020 r. do siedziby Limatherm S.A. wpłynęło postanowienie wydane 17 grudnia 2020 r. przez Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie w sprawie niezakończenia postępowania w terminie i wyznaczenia nowego terminu zakończenia postępowania do dnia 31 marca 2021 r.

W dniu 6 kwietnia 2021 r. do siedziby Limatherm S.A. wpłynęło postanowienie wydane 31 marca 2021 r. przez Naczelnika



Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie w sprawie niezakończenia postępowania w terminie i wyznaczenia nowego terminu zakończenia postępowania do dnia 31 maja 2021 r.

Po zapoznaniu się z powyższymi pismami Zarząd Limatherm S.A., po konsultacji z doradcami podatkowymi i ponownej analizie sprawy, podtrzymał swoją uprzednią decyzję w przedmiocie nietworzenia rezerwy na potencjalne zobowiązanie podatkowe. Potencjalne zobowiązanie podatkowe za rok 2016 (wliczając odsetki) będące konsekwencją zakwestionowania prawa do amortyzacji podatkowej znaków towarowych Limatherm S.A. wynosiłoby na 30 czerwca 2021 r. 965 052 zł.

4 czerwca 2021 r. do siedziby Limatherm S.A. wpłynęło postanowienie wydane 31 maja 2021 r. przez Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie w sprawie niezakończenia postępowania w terminie i wyznaczenia nowego terminu zakończenia postępowania do dnia 31 sierpnia 2021 r.

5 sierpnia 2021 r. do siedziby Limatherm S.A. wpłynęło pismo z dnia 30 lipca 2021 r. Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, na mocy którego postanowiono przyjąć do dalszego prowadzenia ww. postępowanie podatkowe w podatku dochodowym od osób prawnych za 2016 r., prowadzone przez Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno – Skarbowego w całości.

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

Poniżej opis toczących się i nie zakończonych na dzień 30 czerwca 2021 r. postępowań sądowych, których rozstrzygnięcie może mieć wpływ na wyniki finansowe Grupy.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

W maju 2019 roku Emitentowi i pozostałym stronom postępowania doręczono opinie biegłych, wyznaczonych przez Sąd Okręgowy w Olsztynie celem wydania opinii co do wad robót i kosztu ich usunięcia. Strony ustosunkowały się do opinii



biegłych w sierpniu 2019 r., wnosząc o wydanie opinii uzupełniających. Postanowieniem z dnia 20 stycznia 2020 r. Sąd dopuścił dowód z uzupełniających opinii biegłych, które doręczono pozwanym w maju 2020 r. celem ustosunkowania się do ich treści, co pozwani uczynili.

W sierpniu 2020 r. Emitentowi doręczono dopuszczoną jako dowód w sprawie opinię biegłego z zakresu meblarstwa, zarzuty do przedmiotowej opinii złożył pozwany członek konsorcjum, odpowiedzialny za zakres robót obejmujący dostawę siedzisk – Mostostal Warszawa S.A.

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

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

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

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

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

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

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

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

W sprawie w 2019 roku było prowadzone postępowanie mediacyjne, które nie doprowadziło do zawarcia ugody.

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

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

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

Zarząd Emitenta informuje, iż INTROL - Energomontaż Sp. z o.o. (spółka należąca w 100% do Emitenta) w okresie sprawozdawczym naruszył dwa kowenanty finansowe na posiadanym limicie gwarancyjnym w PKO BP S.A., zabezpieczonym w formie poręczenia przez INTROL S.A. Z uwagi na posiadane zabezpieczenie limitu przez PKO BP S.A. oraz ogólną dobrą sytuacją Grupy INTROL w ocenie Banku, Emitent nie spodziewa się istotnych sankcji.



przedsiębiorstwa – Działu obsługi wybranych kontraktów,
- organizację Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia INTROL S.A., na którym podjęto uchwałę o zbyciu Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa INTROL S.A. (tj. Działu Obsługi Wybranych Kontraktów) na rzecz INTROL – Energetyka Sp. z o.o.

Ww. zmiany nie miały istotnego wpływu na wyniki Grupy INTROL w I półroczu 2021 r., jednakże ich celem było uporządkowanie struktury Grupy, umożliwienie łatwiejszego rozwoju na przyszłość oraz eliminację mniej rentownych działalności.

6.41 ZNACZĄCE ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

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

7. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd INTROL S.A. w dniu 3 września 2021 roku.

8. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy INTROL S.A. za I półrocze 2021 r., sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej obejmuje 59 stron.

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

Katowice, 3 września 2021 r.