

INTERMA TRADE S.A.

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2018 ROKU DO 31 GRUDNIA 2018 ROKU**

GNIEZNO, DNIA 03.04.2019

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SPIS TREŚCI

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	2
JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	3
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	4
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (CD.)	5
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
DODATKOWE INFORMACJE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	7
Informacje ogólne	7
Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości	8
1. Segmenty operacyjne	20
2. Wartości niematerialne	21
3. Rzeczowe aktywa trwałe	23
4. Inwestycje w jednostkach zależnych	24
5. Nieruchomości inwestycyjne	24
6. Aktywa oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	25
7. Zapasy	26
8. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	27
9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27
10. Kapitał własny	28
11. Świadczenia pracownicze	30
12. Pozostałe rezerwy	31
13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	31
14. Rozliczenia międzyokresowe	32
15. Aktywa oraz zobowiązania finansowe	33
16. Przychody i koszty operacyjne	36
17. Przychody i koszty finansowe	37
18. Podatek dochodowy	37
19. Zysk na akcję i wypłacone dywidendy	38
20. Przepływy pieniężne	39
21. Transakcje z podmiotami powiązanymi	39
22. Ryzyko dotyczące instrumentów finansowych	41
23. Zarządzanie kapitałem	44
24. Zdarzenia po dniu bilansowym	45
25. Pozostałe informacje	45
26. Zatwierdzenie do publikacji	49

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	JSF	JSF
		31.12.2018	31.12.2017
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	3	12 016	166 370
Inwestycje w jednostkach zależnych	4	51 157 703	54 794 254
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		91 578	91 578
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	9 727	241 403
Aktywa trwałe		51 271 024	55 293 605
Aktywa obrotowe			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe Należności	8	57 969	1 573 351
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14	5 267	10 727
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	26 244	120 951
Aktywa obrotowe		89 481	1 705 029
Aktywa razem		51 360 505	56 998 634

PASywa	Nota	JSF	JSF
		31.12.2018	31.12.2017
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	10.1	5 978 260	5 978 260
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	10.2	1 673 014	1 673 014
Pozostałe kapitały	10.3	9 111 175	21 938 570
Zyski zatrzymane:		(50 749 807)	(12 827 395)
- (strata) netto okresu sprawozdawczego		(50 749 807)	(12 827 395)
Kapitał własny		(33 987 358)	16 762 449
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Pożyczki		27 983 344	27 154 442
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku Dochodowego	6	9 727	12 071
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń Pracowniczych		-	15 863
Zobowiązania długoterminowe		27 993 071	27 182 376
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe Zobowiązania	13	30 931	1 417 111
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		6 600	160 694
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	12	57 317 260	11 476 003
Zobowiązania krótkoterminowe		57 354 791	13 053 808
Zobowiązania razem		85 347 863	40 236 185
Pasywa razem		51 360 505	56 998 634

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

		JSF	JSF
	Nota	za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku	za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	1	464 775	26 720 778
Przychody ze sprzedaży produktów		1 670	-
Przychody ze sprzedaży usług		463 105	1 096 616
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		-	25 624 162
Koszt własny sprzedaży	16.1	-	24 491 708
Koszt sprzedanych produktów		-	6 764
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		-	24 484 944
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		464 775	2 229 070
Koszty sprzedaży	16.1	67 112	994 680
Koszty ogólne	16.1	947 699	1 713 159
Pozostałe przychody operacyjne	16.2	350 440	384 441
Pozostałe koszty operacyjne	16.3	31 066 149	7 962 327
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(31 265 744)	(8 056 655)
Przychody finansowe	17.1	58 602	17 040
Koszty finansowe	17.2	19 313 333	5 032 670
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(50 520 475)	(13 072 285)
Podatek dochodowy	18	229 332	(244 890)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(50 749 807)	(12 827 395)
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		(50 749 807)	(12 827 395)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

		JSF	JSF
	Nota	za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku	za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku
Zysk (strata) netto		(50 749 807)	(12 827 395)
Inne całkowite dochody			
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu		-	-
Całkowite dochody		(50 749 807)	(12 827 395)

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Stan na dzień 01.01.2017 roku	5 978 260	1 673 014	20 809 645	4 284 337	32 745 256
Przeszacowanie środków trwałych - wyłączenie związane z przeniesieniem zorganizowanej części przedsiębiorstwa (ZCP)			(3 155 412)		(3 155 412)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	4 284 337	(4 284 337)	(3 155 412)
Strata netto za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku				(12 827 395)	(12 827 395)
Razem całkowite dochody	-	-	-	(12 827 395)	(12 827 395)
Stan na dzień 31.12.2017 roku	5 978 260	1 673 014	21 938 570	(12 827 395)	16 762 449

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (CD.)

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Stan na dzień 01.01.2018 roku	5 978 260	1 673 014	21 938 570	(12 827 395)	16 762 449
Pokrycie straty z kapitału zapasowego			(12 827 395)	12 827 395	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	(12 827 395)	12 827 395	-
Strata netto w okresie od 01.01 do 31.12.2018 roku			-	(50 749 807)	(50 749 807)
Razem całkowite dochody	-	-	-	(50 749 807)	(50 749 807)
Stan na dzień 31.12.2018 roku	5 978 260	1 673 014	9 111 175	(50 749 807)	(33 987 358)

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	JSF	JSF
	za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku	za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku
Strata przed opodatkowaniem	(50 520 475)	(13 072 285)
Korekty:		
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	24 236	214 787
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej i utrata wartości aktywów Finansowych	3 511 192	(64 719)
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	464	(13 464)
Koszty odsetek	825 880	843 150
Inne korekty	-	(49 739 640)
Korekty razem	4 361 772	(48 759 887)
Zmiana stanu zapasów	-	52 620 503
Zmiana stanu należności	1 515 382	11 037 050
Zmiana stanu zobowiązań	(1 769 606)	(14 835 006)
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	46 060 185	10 389 020
Zmiany w kapitale obrotowym	45 805 961	59 211 567
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(352 742)	(2 620 604)
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów Trwałych	(20 341)	(11 031)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	275 818	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	5 693 850
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych	-	(66 549)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	255 476	5 616 270
Wpływy z tytułu odsetek	3 059	241 443
Wpływy z tytułu zaciągniętych pożyczek	-	10 000 000
Splaty kredytów i pożyczek	-	(16 269 705)
Odsetki zapłacone	(37)	(31 938)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	3 022	(6 060 200)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(94 243)	(3 064 534)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	120 487	3 172 022
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	464	(13 464)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	26 244	107 487

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

DODATKOWE INFORMACJE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje ogólne

a) Informacje o jednostce

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

Siedziba Spółki mieści się w Gnieźnie, ul. Paderewskiego 25-35, 62-200.

b) Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

W skład Zarządu Spółki w roku 2018 wchodzili:

Przemysław Piotrowski - Prezes Zarządu do dnia 31 grudnia 2018 roku
Jarosław Piotrowski - Wiceprezes Zarządu do dnia 05 czerwca 2018 roku
Tomasz Piotrowski - Wiceprezes Zarządu do dnia 10 stycznia 2019 roku, Prezes Zarządu od dnia 10 stycznia 2019 roku. .

W dniu 30 maja 2018 roku pan Jarosław Piotrowski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki ze skutkiem na dzień 05 czerwca 2018 roku.

W dniu 20.12.2018 roku pan Przemysław Piotrowski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki ze skutkiem na 31 grudnia 2018 roku.

W dniu 10 stycznia 2019 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powierzeniu Panu Tomaszowi Piotrowskiemu funkcji Prezesa Zarządu. Do tego dnia pan Tomasz Piotrowski pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu. Po złożeniu rezygnacji z zasiadania w Zarządzie Spółki przez Pana Przemysława Piotrowskiego, Zarząd działa w składzie jednoosobowym.

Skład Rady Nadzorczej aktualny na dzień podpisania sprawozdania finansowego (tj. na dzień 03 kwietnia 2019 roku) jest następujący:

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

W roku 2018 ani do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

c) Skład Akcjonariatu

Struktura akcjonariatu została przedstawiona w nocie 25.3 oraz w punkcie 1.4 sprawozdania Zarządu z działalności.

d) Charakter działalności Spółki

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki w roku 2018 było:

- Świadczenie usług administracyjnych, księgowych i informatycznych,
- Działalność holdingowa.

Szerszy opis działalności prowadzonej przez Spółkę został przedstawiony w nocie nr 1 dotyczącej segmentów operacyjnych.

e) Informacje o jednostkach zależnych

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W skład Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE S.A. na dzień 31 grudnia 2018 roku wchodziły następujące jednostki zależne:

Nazwa spółki zależnej	Siedziba	Udział w kapitale na dzień 31.12.2018
BRIJU SECUR Sp. z o.o.	Gniezno, 62-200, ul. Paderewskiego 25-35,	100 %
BRIJU AGENCY Sp. z o.o.	Gniezno, 62-200, ul. Paderewskiego 25-35,	100%
BRIJU 1920 sp. z o.o.	Gniezno, 62-200, ul. Paderewskiego 25-35,	100%, za pośrednictwem Briju Solo Investments s.a.r.l., De voss s.a.r.l
Briju Solo Investments s.a.r.l.	Luxemburg, ul. Edwarda Steichen 14	100%
Private Investor VII FIZAN*	Warszawa, Ul. Mokotowska 1	100%*
Solo Investments Partnership SCSp	Luxemburg, ul. Edwarda Steichen 14	100% za pośrednictwem Briju Solo Investments s.a.r.l. i Private Investor VII FIZAN
De voss s.a.r.l	Luxemburg, ul. Goethe 5	100%, za pośrednictwem Solo Investments s.a.r.l
BRIJU SUROWCE BRIJU SECUR Sp. z o.o. Spółka komandytowa	Gniezno, 62-200, ul. Paderewskiego 25-35,	100%, za pośrednictwem Briju Secur i Private Investor VII FIZAN

*INTERMA TRADE S.A. posiada certyfikaty inwestycyjne funduszu. W kolumnie „Udział w kapitale na dzień 31.12.2018” wykazano udział w posiadanych certyfikatach funduszu

Czas trwania Spółki oraz wchodzących w skład jednostek zależnych jest nieoznaczony.

f) Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 31 grudnia 2018 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 03 kwietnia 2019 (patrz nota 26).

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez Walne Zgromadzenie INTERMA TRADE S.A.

INTERMA TRADE S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE S.A. i sporządza również skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku obejmujące Spółkę oraz jej jednostki zależne, które zostało zatwierdzone do publikacji tego samego dnia co niniejsze sprawozdanie finansowe. Dane finansowe jednostek zależnych konsolidowane są metodą pełną.

Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

a) Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku. Dane porównawcze obejmują analogiczny okres roku 2017.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską, obowiązującymi na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Zdaniem kierownictwa, niniejsze sprawozdanie finansowe rzetelnie przedstawia sytuację finansową, finansowy wynik działalności i przepływy środków pieniężnych Spółki.

Niniejsze sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Interma Trade S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe podlega publikacji w tym samym terminie co niniejsze sprawozdanie finansowe na stronie internetowej Spółki: www.briju.pl.

Walutą funkcjonalną Spółki oraz walutą prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej). Ewentualne różnice pomiędzy wartościami wykazanymi w poszczególnych pozycjach tabel mogą różnić się od ich podsumowań z uwagi na algorytm zaokrąglenia wartości do pełnych PLN.

Sprawozdanie finansowe INTERMA TRADE S.A. zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krócej niż w okresie 12 miesięcy od daty bilansowej. Zarząd INTERMA TRADE S.A. wskazuje jednak na czynniki, które mogą stworzyć potencjalne zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki w przyszłości oraz przedstawia działania podjęte w celu eliminacji negatywnego ich wpływu na Spółkę.

W dniu 12 grudnia 2017r. do Spółki wpłynął wynik kontroli wydany przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu z dnia 05.12.2017r. w sprawie podatku od towarów i usług (VAT) za okres od stycznia do grudnia 2012r. Na podstawie wyniku kontroli Zarząd Spółki powziął informację, że organ celno-skarbowy zakwestionował rozliczenie podatku VAT Spółki za badany okres i uznał, że Spółka zawyżyła podatek naliczony do odliczenia w łącznej wysokości ok. 7,7 mln zł. Uzasadnieniem tego stanowiska były nieprawidłowości w rozliczeniach podatkowych podmiotów trzecich występujących na wcześniejszych etapach obrotu. Zarząd Spółki nie zgodził się z treścią przedmiotowego wyniku kontroli, w wyniku czego z mocy prawa doszło do przekształcenia kontroli celno-skarbowej w postępowanie podatkowe za ww. okres. Do dnia dzisiejszego Spółka nie otrzymała żadnej decyzji wymiarowej dotyczącej podatku VAT za wskazany wyżej okres. Wynik kontroli nie tworzy po stronie Spółki zobowiązania podatkowego i w związku z tym nie podlega wykonaniu. W ocenie Zarządu Spółki istnieje jednak ryzyko wydania przez organ celno-skarbowy decyzji w przedmiocie zabezpieczenia na majątku Spółki ewentualnego przyszłego zobowiązania podatkowego z tytułu podatku VAT za rok 2012. Taka decyzja w przedmiocie zabezpieczenia posiada rygor natychmiastowej wykonalności, co oznacza że w przypadku jej otrzymania Spółka będzie musiała bezzwłocznie zapłacić oszacowany podatek VAT wraz z odsetkami za zwłokę pod rygorem wszczęcia postępowania zabezpieczającego albo przedstawić zabezpieczenie przewidziane przez przepisy podatkowe.

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

W dniu 17 września 2018 r. do pełnomocnika Spółki wpłynął protokół badania ksiąg podatkowych wydany przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w związku z postępowaniem kontrolnym wszczętym wobec Spółki w dniu 24 sierpnia 2016 r. w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania podatku od towarów i usług (VAT) za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r. Na podstawie protokołu badania ksiąg podatkowych Spółka dominująca powzięła informację, że organ celno-skarbowy zakwestionował prawidłowość transakcji dokonanych przez Spółkę w 2013 r. z trzema

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

kontrahentami, a łączna kwota zakwestionowanego podatku VAT wynosi ok. 29,1 mln zł. Spółka dominująca nie zgadza się w całości z ustaleniami przedstawionymi w protokole. W ocenie INTERMA TRADE S.A. Spółka w sposób prawidłowy i rzetelny prowadzi rozliczenia w podatku VAT, w tym również za okres od stycznia do grudnia 2013 roku. W dniu 1 października 2018r. zostały przez pełnomocnika Spółki wniesione zastrzeżenia do protokołu dotyczącego podatku VAT za 2013 rok. Spółka nie otrzymała odpowiedzi na wniesione zastrzeżenia .

Oporając się na Międzynarodowym Standardzie Rachunkowości nr 37 oraz zasadzie ostrożności Zarząd Spółki ocenił, że zaistniały przesłanki do utworzenia w ciężar wyniku za rok 2017 rezerwy na potencjalne zobowiązania finansowe Spółki z tytułu rozliczenia podatku VAT za rok 2012 w łącznej (t.j wraz z odsetkami) wysokości 11,5 mln zł oraz w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok rezerwy z tytułu rozliczenia podatku VAT za okres od 1 stycznia 2011 r. do 30 września 2011 r. oraz 01 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. w łącznej wysokości 45,3 mln. zł powiększonej o odsetki od ewentualnego zobowiązania za rok 2012 w wysokości 0,6 mln zł.

Otrzymane wyniki kontroli Spółka będzie kwestionowała w toku dalszego postępowania podatkowego, a w przypadku wydania przez organ negatywnych dla Spółki decyzji, Zarząd Spółki zamierza wejść na drogę postępowania sądowego w celu doprowadzenia do zmiany oceny stanu faktycznego sprawy oraz oceny prawnej dokonanej przez organ celno-skarbowy, czego konsekwencją winno być umorzenie postępowania podatkowego za lata 2011 - 2013. W ocenie Zarządu Spółki oraz jej doradców, Spółka w sposób prawidłowy i rzetelny prowadziła rozliczenia z tytułu podatku VAT, natomiast organ celno-skarbowy rozpatrzył zgromadzony materiał dowodowy w sposób wybiórczy, wykazując tendencję do podporządkowania go do z góry ustalonej przez siebie tezy.

Dla Zarządu Spółki potwierdzeniem tego stwierdzenia może być fakt, że wskazana w rozważanym wyniku kontroli decyzja podatkowa za 2012 rok wydana wobec jednego z zakwestionowanych dostawców Spółki została uchylona wyrokiem sądu administracyjnego, który to fakt został pominięty przez organ celno-skarbowy.

Oprócz tego okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 września 2011 roku był już przedmiotem pełnej kontroli podatkowej przeprowadzonej przez poprzednika obecnego organu celno-skarbowego, w toku której zostały zweryfikowane m.in. transakcje handlowe we wspomnianymi dwoma kontrahentami, nie wywołując dla Spółki negatywnych skutków finansowych.

Zarząd Spółki pozyskał również opinie prawne, iż wszczęcie ewentualnego postępowania upadłościowego wobec Spółki dominującej, jest możliwe wyłącznie, gdy jest ono wspólnym postępowaniem wierzycieli. Zatem wykluczone jest ogłoszenie upadłości i prowadzenie postępowania upadłościowego w stosunku do dłużnika, gdy w sprawie występuje tylko jeden wierzyciel, w tym przypadku urząd celno-skarbowy.

Spółka jest niewypłacalna, wówczas gdy jej zobowiązania pieniężne przekraczają wartość jej aktywów, a stan ten utrzymuje się przez okres przekraczający dwadzieścia cztery miesiące. Zgodnie z art. 11 ust.5 ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe (t.j. z dnia 22 listopada 2017 r. Dz. U. z 2017 r. poz. 2344 z późniejszymi zmianami) zobowiązania pomniejsza się o zobowiązania wobec podmiotów powiązanych oraz rezerwy na zobowiązania.

Na powstanie ujemnego kapitału własnego Spółki, wykazanego na dzień 31 grudnia 2018 roku, złożyły się głównie utworzone rezerwy na podatek VAT. W związku z przytoczonym powyżej przepisem Prawa upadłościowego, po wyłączeniu zobowiązań od jednostek powiązanych z tytułu pożyczek (w kwocie 28 mln zł) oraz utworzonych rezerw na zobowiązania (w kwocie 57 mln zł), zobowiązania pieniężne nie przekraczają wartości majątku Spółki.

Zgodnie z art. 397 kodeksu spółek handlowych , jeżeli skumulowana strata przekracza sumę kapitału zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, Zarząd jest zobowiązany do zwołania walnego zgromadzenia celem podjęcia uchwały co do dalszego istnienia Spółki. Zarząd Spółki w najbliższym czasie dokona zwołania walnego zgromadzenia. .

Mimo poniesionej straty w bieżącym okresie sprawozdawczym Zarząd Spółki nie widzi podstaw do postawienia Spółki dominującej w stan restrukturyzacji bądź upadłości. W najbliższych 12 miesiącach Spółka będzie utrzymywać charakter spółki holdingowej.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Spółka na bieżąco reguluje swoje zobowiązania, nie wykazuje zatorów płatniczych. Zadłużenie z tytułu pożyczek, stanowiące istotną część zobowiązań Spółki, jest wymagalne w późniejszych okresach i stanowi zobowiązania wobec jednostek powiązanych kapitałowo w grupie.

Ponadto Spółka otrzymała zapewnienie od spółki zależnej w sprawie możliwości i gotowości do terminowego regulowania powstałych i przyszłych jej zobowiązań. Zarząd ocenia, że zagwarantuje to regulowanie bieżących zobowiązań przez Spółkę.

Większościowi akcjonariusze deklarują ponadto możliwość wsparcia finansowego Spółki ewentualną pożyczką w przypadku wystąpienia trudności z obsługą bieżących zobowiązań.

b) Zmiany standardów lub interpretacji

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

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

Sporządzając roczne sprawozdanie finansowe za rok 2018 Spółka zastosowała takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2017, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku. W 2018 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2018 r.:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - MSSF 9 zastąpił MSR 39.

MSSF 9 obejmuje trzy aspekty związane z instrumentami finansowymi: klasyfikację i wycenę, utratę wartości oraz rachunkowość zabezpieczeń. MSSF 9 usunął występujące w MSR 39 kategorie aktywów finansowych. Klasyfikacja aktywów finansowych zgodnie z MSSF 9 jest uzależniona od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz charakterystyki umownych przepływów pieniężnych. Zgodnie ze standardem aktywa finansowe klasyfikowane są wyłącznie do trzech grup:

- aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik,
- aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu.

Standard ten zawiera także nowe wytyczne dotyczące rachunkowości zabezpieczeń mające na celu uproszczenie bieżących rozwiązań oraz lepsze odzwierciedlenie zasad zarządzania ryzykiem.

Standard wprowadził nowy model w zakresie ustalania odpisów aktualizujących – model oczekiwanych strat kredytowych. Standard ma zastosowanie retrospektywne, przy czym nie jest wymagane przekształcenie danych za okresy poprzedzające okres pierwszego zastosowania.

- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” - zastąpił MSR 18 i MSR 11 oraz odpowiednie interpretacje.

Fundamentalną zasadą tego standardu jest ujmowanie przychodów w sporządzanym sprawozdaniu finansowym w taki sposób, aby wskazać transfer towarów lub usług na rzecz klientów w takiej kwocie, która odzwierciedla wysokość wynagrodzenia (tj. płatność), którego spółka spodziewa się w zamian za te towary lub usługi. Zgodnie z tymi regulacjami przychód powstaje w momencie, gdy kontrola nad towarami lub usługami przechodzi w ręce klienta.

Standard ten odnosi się w sposób szczególny do sytuacji, gdy wysokość przychodu jest zmienna. W takiej sytuacji standard wprowadza nowy próg jego rozpoznania. Zgodnie z wprowadzonymi zasadami, kwoty zmienne są zaliczane do przychodów, o ile istnieje duże prawdopodobieństwo, że w przyszłości

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

nie nastąpi odwrócenie ujęcia przychodu w wyniku przeszacowania wartości. Ponadto, zgodnie z MSSF 15 koszty poniesione w celu pozyskania i zabezpieczenia kontraktu z klientem należy aktywować i rozliczać w czasie przez okres konsumowania korzyści z tego kontraktu.

- Wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

Objaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” dostarczyły dodatkowych informacji i wyjaśnień dotyczących głównych założeń przyjętych w MSSF 15, m.in. na temat identyfikacji osobnych obowiązków, ustalenia czy jednostka pełni rolę pośrednika (agenta), czy też jest głównym dostawcą dóbr i usług (principal) oraz sposobu ewidencji przychodów z tytułu licencji. Oprócz dodatkowych objaśnień, wprowadzono także zwolnienia i uproszczenia dla jednostek stosujących nowy standard po raz pierwszy.

- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Instrumenty ubezpieczeniowe”,
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” – Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji,
- Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe” - Zasady rachunkowości dotyczące transakcji, w ramach których jednostka otrzymuje lub przekazuje zaliczki w walucie obcej,
- Zmiany dotyczące MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” - odnośnie reklasyfikacji nieruchomości inwestycyjnych,
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 12 oraz MSR 28) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa.

Powyższe zmiany do MSSF, zostały zastosowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich datą wejścia w życie, jednak nie miały one istotnego wpływu na zaprezentowane i ujawnione informacje finansowe.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 16 „Leasing” zatwierdzony w UE w dniu 31 października 2017 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie)

Nowy standard ustanawia zasady ujęcia, wyceny, prezentacji oraz ujawnień dotyczących leasingu. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty. Tym samym, MSSF 16 znosi klasyfikację leasingu operacyjnego i leasingu finansowego zgodnie z MSR 17 i wprowadza jeden model dla ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę. Leasingobiorca będzie zobowiązany ująć: (a) aktywa i zobowiązania dla wszystkich transakcji leasingu zawartych na okres powyżej 12 miesięcy, za wyjątkiem sytuacji, gdy dane aktywo jest niskiej wartości; oraz (b) amortyzację leasingowanego aktywa odrębnie od odsetek od zobowiązania leasingowego w sprawozdaniu z wyników.

- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem - zatwierdzone w UE w dniu 22 marca 2018 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku,
- KIMSF 23 „Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego” - obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku - zatwierdzona w UE w dniu 22 października 2018 roku,

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” - wycena inwestycji długoterminowych - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku - zatwierdzona w UE w dniu 8 lutego 2019 roku,

Powyższe nowe standardy i interpretacje oraz zmiany do obowiązujących nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki. Spółka postanowiła nie korzystać z możliwości ich wcześniejszego zastosowania.

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – Komisja Europejska postanowiła nie zatwierdzać tego standardu do stosowania na terenie UE,
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015-2017)” – Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – wycena posiadanego wcześniej udziału we wspólnych operacjach, Zmiany do MSSF11 „Wspólne ustalenia umowne” – brak wyceny posiadanego wcześniej udziału we wspólnych operacjach, Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – konsekwencje podatkowe w związku z wypłatą dywidendy, MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego” – koszty finansowania w przypadku gdy składnik aktywa został przekazany do użytkowania – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – zmiany do programu określonych świadczeń – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE,
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (zatwierdzenie zmiany zostało odroczone przez UE),
- Zmiany do Założeń Konceptyjnych MSSF – zawierają dodatkowe wytyczne dotyczące wycen, definicji, raportowania wyników finansowych, zasad, itp. - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020,
- MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020,
- MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku:

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Zarząd szacuje, że powyższe zmiany nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

c) Zasady rachunkowości

Segmenty operacyjne

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

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

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

Aktywa Spółki, których nie można bezpośrednio przypisać do działalności danego segmentu operacyjnego, nie są alokowane do aktywów segmentów operacyjnych. Do najistotniejszych aktywów nieujmowanych w ramach segmentów operacyjnych należała nieruchomości inwestycyjna (sprzedana w grudniu 2017 r).

Transakcje w walutach obcych

Jednostkowe sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotym polskim (PLN), który jest również walutą funkcjonalną i prezentacyjną Spółki.

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

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

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

Różnice kursowe powstałe z rozliczenia transakcji lub przeliczenia pozycji pieniężnych ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmowały oprogramowanie komputerowe.

Wartości niematerialne na dzień bilansowy wykazywane są według ceny nabycia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania amortyzowane są metodą liniową przez okres ich ekonomicznej użyteczności.

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

Po początkowym ujęciu rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym środek trwały jest dostępny do użytkowania. Ekonomiczne okresy użyteczności oraz metody amortyzacji są weryfikowane raz w roku, powodując ewentualną korektę odpisów amortyzacyjnych w kolejnych latach.

Dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów trwałych przyjęto następujące stawki amortyzacyjne:

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

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

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

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 1.800 zł odnoszone są jednorazowo w koszty, w momencie przekazania do używania.

Środki trwałe o wartości ponad 1.800 zł, lecz poniżej 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo, o ile nie zniekształca sytuacji majątkowej i finansowej Spółki.

Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych

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

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

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

Odpis z tytułu utraty wartości obniża proporcjonalnie wartość bilansową aktywów wchodzących do ośrodka wypracowującego przepływy.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych.

Na kolejne dni bilansowe oceniane są przesłanki wskazujące na możliwość odwrócenia odpisów aktualizujących. Odwrócenie odpisu ujmowane jest w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Inwestycje w jednostki zależne

Inwestycje w jednostki zależne wykazywane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych. Na kolejne dni bilansowe oceniane są przesłanki wskazujące na możliwość odwrócenia odpisów aktualizujących. Odwrócenie odpisu ujmowane jest w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych.

Instrumenty finansowe

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

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

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

Na dzień nabycia aktywa i zobowiązania finansowe Spółka wycenia w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej uiszczonej zapłaty w przypadku składnika aktywów lub otrzymanej kwoty w przypadku zobowiązania. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych, poza kategorią aktywów i zobowiązań wycenianych w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat.

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

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

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

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

Spółka nie identyfikuje aktywów wycenianych w wartości godziwej.

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

Jako aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie zaklasyfikowano :

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

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

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

Zobowiązania finansowe

Do zobowiązań finansowych zalicza się :

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

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

Rachunkowość zabezpieczeń

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Kapitał własny

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

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

Pozostałe kapitały obejmują: kapitał zapasowy z dopłat oraz wyniki finansowe z lat poprzednich.

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

Rezerwy, zobowiązania i aktywa warunkowe

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

Rezerwy tworzy się m.in. na toczące się postępowania sądowe oraz sprawy sporne.

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

Rozliczenia międzyokresowe

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Spółka wykazuje w aktywach w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe” opłacone z góry koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.

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

Przychody ze sprzedaży

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

Wymogi identyfikacji umowy z klientem

Umowa z klientem spełnia swoją definicję, gdy zostaną spełnione wszystkie następujące kryteria: strony umowy zawarły umowę i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków; Spółka jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane; Spółka jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za dobra lub usługi, które mają zostać przekazane; umowa ma treść ekonomiczną oraz jest prawdopodobne, że Spółka otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi.

Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia

W momencie zawarcia umowy Spółka dokonuje oceny dóbr lub usług przyrzeczonych w umowie z klientem i identyfikuje jako zobowiązanie do wykonania świadczenia każde przyrzeczenie do przekazania na rzecz klienta: dobra lub usługi (lub pakietu dóbr lub usług), które są odrębne lub grupy odrębnych dóbr lub usług, które są zasadniczo takie same i w przypadku których przekazanie na rzecz klienta ma taki sam charakter i następuje w okresie czasu.

Ustalenie ceny transakcyjnej

W celu ustalenia ceny transakcyjnej Spółka uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Spółki – będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta, z wyłączeniem kwot pobranych w imieniu osób trzecich (na przykład niektórych podatków od sprzedaży). Wynagrodzenie określone w umowie z klientem może obejmować kwoty stałe, kwoty zmienne lub oba te rodzaje kwot.

Alokacja ceny transakcyjnej do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia

Spółka przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia (lub do odrębnego dobra lub odrębnej usługi) w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Spółki – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

Ujęcie przychodów w momencie spełniania zobowiązań do wykonania świadczenia

Spółka ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi (klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów). Przychody ujmowane są jako kwoty równe cenie transakcyjnej, która została przypisana do danego zobowiązania do wykonania świadczenia.

W okresie porównawczym Spółka ujmowała przychody ze sprzedaży są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentujących należności za usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty oraz podatek od towarów i usług.

Przychody ze świadczenia usług księgowych i informatycznych ujmowane były w dacie wystawienia faktury, raz na kwartał. Sposób rozliczenia kosztów w/w usług z jednostkami powiązаныmi wynikał z zawartych umów.

Koszty operacyjne

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

Podatek dochodowy (wraz z podatkiem odroczonym)

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

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) brutto w związku z czasowym przesunięciem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

przychodów do innych okresów oraz wyłączeniem pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

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

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

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

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

Subiektywne oceny Zarządu oraz niepewność szacunków

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

Okresy ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych

Zarząd Spółki dokonuje corocznej weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, podlegających amortyzacji. Na dzień bilansowy Zarząd ocenia, czy okresy użyteczności aktywów przyjęte przez Grupę dla celów amortyzacji odzwierciedlają oczekiwany okres przynoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości. Jednakże faktyczne okresy przynoszenia korzyści przez te aktywa w przyszłości mogą różnić się od zakładanych, w tym również ze względu na techniczne starzenie się majątku.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się między innymi na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu skutków toczącego się postępowania sądowego lub sprawy sporne.

Podstawę oceny tego prawdopodobieństwa Zarząd opiera na przebiegu postępowania sądowego, opiniach i konsultacjach z prawnikami oraz doradcami podatkowymi.

Aktywa na podatek odroczony

Prawdopodobieństwo rozliczenia składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego z przyszłymi zyskami podatkowymi opiera się na budżetach Spółki zatwierdzonych przez Zarząd Spółki. Jeżeli prognozowane wyniki finansowe wskazują, że Spółka osiągnie dochód do opodatkowania, aktywa na podatek odroczony ujmowane są w pełnej wysokości. W przeciwnym przypadku aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane są do wysokości rezerwy z tego tytułu.

Utrata wartości aktywów

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

1. Segmenty operacyjne

Spółka dzieliła działalność na następujące segmenty operacyjne:

- Handel surowcami (kruszcem)
- Produkcja i sprzedaż wyrobów jubilerskich (przed przeniesieniem zorganizowanej części przedsiębiorstwa do spółki zależnej, dalej „ZCP”)

Z dniem 2 stycznia 2017 roku działalność segmentu wyrobów jubilerskich została wniesiona aportem do spółki zależnej Briju 1920 sp. z o.o. jako zorganizowana część przedsiębiorstwa.

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

SEGMENTY OPERACYJNE

	SUROWIEC	WYROBY JUBILERSKIE	Pozostałe	Ogółem
za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku				
Przychody od klientów zewnętrznych	-	-	464 775	464 775
Przychody ze sprzedaży między segmentami				-
Przychody ogółem	-	-	464 775	464 775
Koszt własny	-	-		-
Pozostałe koszty segmentu	31 364 853		365 666	31 730 519
Wynik operacyjny segmentu	(31 364 853)	-	99 109	(31 265 744)
<i>Pozostałe informacje:</i>				
Amortyzacja	-	-	24 236	24 236
Odpis aktualizujący wartość należności ujęty w wyniku finansowym	(217 910)	-		(217 910)
Aktywa segmentu operacyjnego	-	-	51 360 505	51 360 505
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	-	-	20 341	20 341
za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku				
Przychody od klientów zewnętrznych	25 624 162	-	1 096 616	26 720 778
Przychody ze sprzedaży między segmentami				-
Przychody ogółem	25 624 162	-	1 096 616	26 720 778
Koszt własny	24 491 709	-		24 491 709
Pozostałe koszty segmentu	9 325 479		960 245	10 285 725
Wynik operacyjny segmentu	(8 193 026)	-	136 371	(8 056 655)
<i>Pozostałe informacje:</i>				
Amortyzacja	53 294	-	161 494	214 787
Utrata wartości zapasów ujęta w wyniku finansowym	1 998	-		1 998
Odpis aktualizujący wartość należności ujęty w wyniku finansowym	-	29 361		29 361
Aktywa segmentu operacyjnego	626 170	-	56 372 463	56 998 634
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	-	-	11 031	11 031

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

INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH

	za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku		za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku	
	Przychody	Aktywa trwałe	Przychody	Aktywa trwałe
Kraj, w którym Spółka ma siedzibę	464 775	51 271 024	3 044 708	55 293 605
Kraje Unii Europejskiej			23 676 070	
Ogółem	464 775	51 271 024	26 720 778	55 293 605

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

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

INFORMACJE DOTYCZĄCE PRODUKTÓW I USŁUG

	za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku	za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku
Produkty		
Grupa produktowa surowiec	-	-
Grupa produktowa wyroby jubilerskie	-	-
Pozostałe	-	-
Przychody ze sprzedaży produktów	-	-
Usługi		
Grupa usług surowiec	-	-
Grupa usług związana z wyrobami jubilerskim	-	-
Pozostałe (świadczenie usług księgowych, administracyjnych i IT)	464 775	1 096 616
Przychody ze sprzedaży usług	464 775	1 096 616
Towary i materiały		
Grupa towarów surowiec	-	25 624 162
Grupa towarów wyroby jubilerskie	-	-
Pozostałe	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	25 624 162
Przychody ze sprzedaży	464 775	26 720 778

INFORMACJE DOTYCZĄCE GŁÓWNYCH KLIENTÓW

	za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku		za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku	
	Przychody	Segment	Przychody	Segment
Odbiorcy krajowi i zagraniczni, sprzedaż detaliczna (w 2017 i 2018 roku spółki z Grupy Briju)	464 775	usługi	3 044 708	wyroby jub.
Odbiorcy zagraniczni	-	surowiec	23 676 070	surowiec
Ogółem	464 775	X	26 720 778	X

Informację odnośnie zależności jednostki od klientów, których udział w przychodach ze sprzedaży wyniósł ponad 10% przedstawiono w sprawozdaniu z działalności Zarządu w punkcie 2.2 i 2.3.

2. Wartości niematerialne

	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Stan na 31.12.2018		
Wartość bilansowa brutto	46 088	46 088
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(46 088)	(46 088)
Wartość bilansowa netto	-	-
Stan na 31.12.2017		
Wartość bilansowa brutto	390 511	390 511
Zmniejszenie w związku z ZCP	(16 578)	(16 578)
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(373 933)	(373 933)
Wartość bilansowa netto	-	-

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH

Wyszczególnienie	Oprogramowanie komputerowe	Razem
za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku		
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	5 655	5 655
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	(4 477)	(4 477)
Amortyzacja (-)	(1 178)	(1 178)
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 roku	-	-
za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku		
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017 roku	-	-

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

3. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty	Budynki i budowle	Inwestycje w obcych środkach trwałych	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
Stan na 31.12.2018								
Wartość bilansowa brutto	-	-	-	100 249	12 328	5 948	-	118 525
Skumulowane umorzenie	-	-	-	(99 534)	(1 027)	(5 948)	-	(106 510)
Wartość bilansowa netto	-	-	-	715	11 301	-	-	12 016
Stan na 31.12.2017								
Wartość bilansowa brutto	-	-	-	401 181	146 616	102 067	-	649 864
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	-	-	(282 715)	(146 616)	(54 164)	-	(483 494)
Wartość bilansowa netto	-	-	-	118 467	-	47 903	-	166 370

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Inwestycje w obcych środkach trwałych	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku								
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2018 roku	-	-	-	118 466	-	47 903	-	166 370
Zwiększenia (nabycie)	-	-	-	2 358	12 328	-	-	14 686
Sprzedaż do spółki zależnej (-)	-	-	-	(303 290)	(146 616)	(96 119)	-	(546 025)
Amortyzacja (-)	-	-	-	(14 801)	(1 027)	(7 229)	-	(23 058)
Korekta umorzenia w związku ze sprzedażą środka Trwałego	-	-	-	197 981	146 616	55 445	-	400 042
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 roku	-	-	-	714	11 301	0	-	12 016
za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku								
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2017 roku	1 034 497	6 139 812	5 406 291	790 762	379 148	1 295 134	-	15 045 645
Zwiększenia (nabycie)	-	-	-	11 031	-	-	-	11 031
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	(30 497)	(1 124 263)	-	-	-	-	-	(1 154 761)
Amortyzacja (-)	-	-	-	(51 090)	(12 218)	(14 518)	-	(77 826)
Odwrócenie odpisów aktualizujących	(1 004 000)	(5 015 549)	(5 406 291)	(632 236)	(366 929)	(1 232 713)	-	(13 657 720)
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017 roku	-	-	-	118 466	-	47 903	-	166 370

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

AMORTYZACJA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017
Koszty ogólnego zarządu	12 099	43 691
Koszty sprzedaży	10 959	34 135
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	23 058	77 826

4. Inwestycje w jednostkach zależnych

	Udział w kapitale podstawowym stan na 31.12.2018	31.12.2018		31.12.2017	
		Cena nabycia	Skumulowana utrata wartości	Cena nabycia	Skumulowana utrata wartości
Udział w BRIJU SECUR Sp. z o.o.	100,00%	7 139		7 139	
Udział w BRIJU AGENCY Sp. z o.o.	100,00%	226 355		226 355	
Udział w BRIJU SOLO INVESTMENTS s.a.r.l.	100,00%	54 560 760	3 636 551	54 608 366	47 606
Razem		54 794 254	3 636 551	54 841 860	47 606
Bilansowa wartość inwestycji			51 157 703		54 794 254

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ INWESTYCJI W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017
Stan na początek okresu	-	47 606
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	3 636 551	-
Odpisy wykorzystane (-)		(47 606)
Stan na koniec okresu	3 636 551	-

Opierając się na Międzynarodowym Standardzie Rachunkowości nr 36 Zarząd Spółki ocenił, że zaistniały przesłanki do utworzenia odpisu z tytułu utraty wartości udziałów. Skorygowana wartość aktywów netto spółki zależnej Briju Solo Investments S. a r.l. będącej pośrednio 100% udziałowcem spółki BRIJU 1920 Sp. z o.o. i dla której udziały te stanowią podstawowy składnik aktywów, według wyceny sporządzonej przez niezależny podmiot na dzień 30 września 2018 r. wyniosła 50,9 mln zł. Wartość bilansowa udziałów w Spółce Briju Solo Investments S.a r.l., dotychczas wynosiła 54,5 mln zł. W związku z powyższym Zarząd Spółki podjął decyzję o dokonaniu na dzień 30 września 2018 r. odpisu aktualizującego z tytułu spadku wartości aktywów finansowych w postaci udziałów w spółce zależnej o kwotę 3,6 mln zł.

5. Nieruchomości inwestycyjne

	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017
Wartość bilansowa netto na początek okresu	-	4 611 331
Sprzedaż do spółki zależnej (-)	-	(5 629 131)
Inne zmiany (rekasyfikacje, przeniesienia itp.)	-	1 180 993
Amortyzacja (-)	-	(163 194)
Wartość bilansowa netto na koniec okresu, w tym:	-	-

PRZYCHODY Z CZYNSZÓW ORAZ KOSZTY UTRZYMANIA NIERUCHOMOŚCI

	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017
Przychody z czynszów	-	179 026
Bezpośrednie koszty operacyjne dotyczące:		

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		
Nieruchomości przynoszących przychody z czynszów		-	(177 433)
Wynik na działalności:		-	1 593

6. Aktywa oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego

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

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY

	31.12.2018	31.12.2017
<i>Stan na początek okresu:</i>		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	241 403	214 344
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 071	970 061
Podatek odroczonego per saldo na początek okresu	229 332	(755 717)
<i>Zmiana stanu w okresie wpływająca na:</i>		
Rachunek zysków i strat (+/-)	827 038	244 890
Rozliczenie ZCP	-	740 159
Odpis aktualizujący do wysokości zobowiązania	(1 056 370)	
Podatek odroczonego per saldo na koniec okresu, w tym:	-	229 332
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 727	241 403
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 727	12 071

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Tytuły różnic przejściowych	Stan na początek okresu	Zmiana stanu:		Stan na koniec okresu
		rachunek zysków i strat	inne dochody całkowite	
Stan na 31.12.2018				
<i>Aktywa:</i>				
Udziały w innych jednostkach	-	690 946	-	690 946
Inne aktywa	9 045	(9 045)		-
<i>Zobowiązania:</i>				
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	8 804	(7 284)		1 520
Rezerwy na świadczenia pracownicze	12 992	(12 992)		-
Pozostałe rezerwy	4 370	(2 470)		1 900
Pożyczki	206 193	165 539		371 732
Razem	241 403	824 694	-	1 066 097
Odpis aktualizujący do wysokości zobowiązania z tytułu podatku odroczonego				(1 056 370)
Razem				9 727
Stan na 31.12.2017				
<i>Aktywa:</i>				
Zapasy	28 189	(28 189)		-
Należności z tytułu dostaw i usług	8 538	(8 538)		-
Inne aktywa	9 045	-		9 045
<i>Zobowiązania:</i>				
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	91 094	(82 290)		8 804
Rezerwy na świadczenia pracownicze	9 488	3 503		12 992
Pozostałe rezerwy	8 360	(3 990)		4 370
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	206 193		206 193
Inne zobowiązania	59 630	(59 630)		-
Razem	214 344	27 059	-	241 403

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

NIEUJĘTE AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

	31.12.2018	31.12.2017
<i>Kwoty i tytuły, dla których nie rozpoznano aktywów na podatek odroczony:</i>		
Nierozliczone straty podatkowe	1 252 823	772 479
Razem	1 252 823	772 479
<i>Nierozliczone straty podatkowe - data wygaśnięcia przypadająca w okresie:</i>		
do 1 roku	-	
od 1 do 2 lat		
od 2 do 3 lat		
od 3 do 4 lat		
od 4 do 5 lat	1 252 823	772 479
Nierozliczone straty podatkowe razem	1 252 833	772 479

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Tytuły różnic przejściowych	Stan na początek okresu	Zmiana stanu:		Stan na koniec okresu
		rachunek zysków i strat	inne dochody całkowite	
Stan na 31.12.2018				
<i>Aktywa:</i>				
Należności z tytułu dostaw i usług	12 071	(2 344)		9 727
Razem	12 071	(2 344)	-	9 727
Stan na 31.12.2017				
<i>Aktywa:</i>				
Wartości niematerialne	-			-
Rzeczowe aktywa trwałe	916 858	(916 858)	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	53 203	(41 132)		12 071
Razem	970 061	(957 990)	-	12 071

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

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

Tytuły różnic przejściowych	Zmiana stanu:		Saldo na koniec okresu
	rachunek zysków i strat	inne dochody całkowite	
Stan na 31.12.2018			
<i>Aktywa:</i>			
Odpis na inwestycje w jednostki zależne	690 946		690 946
<i>Zobowiązania:</i>			
Odsetki od pożyczek*	371 732		371 732
Razem	1 062 678	-	1 062 678
Stan na 31.12.2017			
<i>Aktywa:</i>			
Rezerwy na świadczenia pracownicze	58		58
Inne zobowiązania	9 045		9 045
Razem	9 103	-	9 103

* aktywo zostało objęte odpisem aktualizującym na dzień 31.12.2018

7. Zapasy

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017
Stan na początek okresu	-	148 363
Odpisy odwrócone w okresie (-)	-	(148 363)
Stan na koniec okresu	-	-

8. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, zaklasyfikowane przez spółkę do aktywów wycenianych wg zamortyzowanego kosztu (patrz nota nr 15) przedstawiają się następująco:

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	31.12.2018	31.12.2017
<i>Aktywa finansowe:</i>		
Należności z tytułu dostaw i usług	770 064	1 191 899
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)	(744 692)	(962 603)
Należności z tytułu dostaw i usług netto	25 372	229 296
Należności ze sprzedaży aktywów trwałych	-	1 309 586
Pozostałe należności finansowe netto	-	1 309 586
Należności finansowe	25 372	1 538 882
<i>Aktywa niefinansowe :</i>		
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń	32 597	6 104
Pozostałe należności niefinansowe	-	28 365
Należności niefinansowe	32 597	34 469
Należności krótkoterminowe razem	57 969	1 573 351

Wartość bilansowa należności z tytułu dostaw i usług uznawana jest przez Spółkę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej (patrz nota nr 15.5).

Spółka dokonała oceny należności ze względu na utratę ich wartości zgodnie ze stosowaną polityką rachunkowości (patrz podpunkt c) w punkcie „Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości”).

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

Odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych należności

	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017
Stan na początek okresu	962 602	991 963
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	(217 910)	(29 361)
Stan na koniec okresu	744 692	962 602

Dalsza analiza ryzyka kredytowego należności, w tym analiza wieku należności zaległych nie objętych odpisem aktualizującym, została przedstawiona w notce nr 22.

9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w PLN	-	2 923
Środki pieniężne na rachunkach bankowych walutowych	-	96 752
Środki pieniężne w kasie	634	721
Depozyty krótkoterminowe	25 610	-
Inne	-	20 554
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	26 244	120 951

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Spółka dla celów sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych klasyfikuje środki pieniężne w sposób przyjęty do prezentacji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Wartościowe uzgodnienie środków pieniężnych wykazanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz rachunku przepływów przedstawiono w nocie nr 20.

10. Kapitał własny

10.1. Kapitał podstawowy

	31.12.2018	31.12.2017
Liczba akcji	5 978 260	5 978 260
Wartość nominalna akcji (PLN)	1	1
Kapitał podstawowy	5 978 260	5 978 260

Na dzień 31.12.2018 oraz 31.12.2017 kapitał podstawowy Spółki wynosił 5.978.260 PLN i dzielił się na 5.978.260 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda. Wszystkie akcje zostały w pełni opłacone.

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

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018					
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji według wartości nominalnej
Seria A	imienne	co do głosu	brak	2 000 000	1,0
Seria A	na okaziciela	brak	brak	1 500 000	1,0
Seria B	na okaziciela	brak	brak	1 500 000	1,0
Seria C	na okaziciela	brak	brak	478 260	1,0
Seria D	na okaziciela	brak	brak	500 000	1,0
Liczba akcji razem				5 978 260	1,0
Kapitał podstawowy razem					5 978 260
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł					

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017					
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji według wartości nominalnej
Seria A	imienne	co do głosu	brak	2 000 000	1,0
Seria A	na okaziciela	brak	brak	1 500 000	1,0
Seria B	na okaziciela	brak	brak	1 500 000	1,0
Seria C	na okaziciela	brak	brak	478 260	1,0
Seria D	na okaziciela	brak	brak	500 000	1,0
Liczba akcji razem				5 978 260	1,0
Kapitał podstawowy razem					5 978 260
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł					

10.2. Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

W 2011 roku Spółka przeprowadziła emisję akcji serii D, w liczbie 500 000 sztuk. Wartość emisyjna sprzedanych akcji wyniosła 2 500 tys. PLN. Pozyskana nadwyżka ze sprzedaży akcji serii C powyżej ich wartości nominalnej wyniosła 2.000 tys. PLN. Na dzień bilansowy pozostała wartość kapitału ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej wyniosła 1.673.014 zł.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

10.3. Pozostałe kapitały

	Kapitał zapasowy z zysku	Kapitał z dopłat wspólników	Skumulowane inne dochody całkowite wg tytułów:		Pozostałe kapitały razem
			Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych	Inne dochody całkowite razem	
Stan na dzień 01.01.2017 roku	17 540 608	120 000	3 149 037	3 149 037	20 809 645
Przeniesienie zysku roku poprzedniego zgodnie z uchwałą ZWZA	4 284 337			-	4 284 337
Zmiany związane z ZCP			(3 155 412)	(3 155 412)	(3 155 412)
Stan na dzień 31.12.2017	21 824 945	120 000	(6 375)	(6 375)	21 938 570
Przeniesienie straty roku poprzedniego zgodnie z uchwałą ZWZA	(12 827 395)			-	(12 827 395)
Stan na dzień 31.12.2018 roku	8 997 550	120 000	(6 375)	(6 375)	9 111 175

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

11. Świadczenia pracownicze

11.1. Koszty świadczeń pracowniczych

	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017
Koszty wynagrodzeń	403 810	775 490
Koszty ubezpieczeń społecznych	79 683	153 355
Koszty świadczeń pracowniczych razem	483 493	928 845

W Spółce nie są realizowane programy motywacyjne ani inne programy świadczeń pracowniczych.

11.2. Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych

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

	Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
<i>Krótkoterminowe świadczenia pracownicze:</i>				
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 600	73 108		
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	-	35 078		
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	-	52 507	-	-
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	6 600	160 694	-	-
<i>Inne długoterminowe świadczenia pracownicze:</i>				
Rezerwy na odprawy emerytalne	-	-	-	15 863
Inne świadczenia pracownicze	-	-	-	15 863
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych razem	6 600	160 694	-	15 863

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

	odprawy emerytalne		Razem
za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku			
Stan na początek okresu	15 863		15 863
<i>Zmiany ujęte w rachunku zysków i strat:</i>			
Rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	(15 863)		(15 863)
Wartość bieżąca rezerw na dzień 31.12.2018 roku	-		-
za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku			
Stan na początek okresu	8 982		8 982
<i>Zmiany ujęte w rachunku zysków i strat:</i>			
Koszty bieżącego i przeszłego zatrudnienia	15 863		15 863
Zyski (-) lub straty (+) aktuarialne	(8 982)		(8 982)
Wartość bieżąca rezerw na dzień 31.12.2017 roku	15 863		15 863

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

12. Pozostałe rezerwy

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

POZOSTAŁE REZERWY

	Rezerwy krótkoterminowe		Rezerwy długoterminowe	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	10 000	23 000		
Rezerwa na zobowiązanie z tytułu VAT*)	57 307 260	11 453 003		
Pozostałe rezerwy razem	57 317 260	11 476 003	-	-

*Szczegóły utworzenia rezerwy na zobowiązanie z tytułu podatku VAT zostały przedstawione w nocie numer 25.1.

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW

	Rezerwa na badanie sprawozdania	Rezerwa na koszty	Rezerwa na zobowiązanie z tytułu VAT	Razem
za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku				
Stan na początek okresu	23 000	-	11 453 003	11 476 003
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	10 000	-	45 854 257	45 864 257
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	(23 000)	-	-	(23 000)
Stan rezerw na dzień 31.12.2018 roku	10 000	-	57 307 260	57 317 260
za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku				
Stan na początek okresu	44 000	14 309	-	58 309
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	23 000	-	11 453 003	11 476 003
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	(44 000)	(14 309)	-	(58 309)
Stan rezerw na dzień 31.12.2017 roku	23 000	-	11 453 003	11 476 003

13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (patrz również nota nr 15) przedstawiają się następująco:

	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania finansowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25 739	46 944
Zobowiązania finansowe	25 739	46 944
Zobowiązania niefinansowe		
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	2 800	1 368 092
Inne zobowiązania niefinansowe	2 392	2 075
Zobowiązania niefinansowe	5 192	1 370 167
Zobowiązania krótkoterminowe razem	30 931	1 417 111

Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług uznawana jest przez Spółkę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej (patrz nota nr 14.5).

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – krótkoterminowe	podmioty powiązane	podmioty niepowiązane	ogółem
Stan na 31.12.2018			
1) nieprzeterminowane	-	18 417	18 417
2) przeterminowane	-	7 322	7 322
0 - 90 dni	-	7 322	7 322
Razem zobowiązań z tyt. dostaw i usług	-	25 739	25 739
Stan na 31.12.2017			
1) nieprzeterminowane	296	28 057	28 352
2) przeterminowane	-	18 592	18 592
0 - 90 dni	-	18 592	18 592
Razem zobowiązań z tyt. dostaw i usług	296	46 648	46 944

14. Rozliczenia międzyokresowe

	Rozliczenia krótkoterminowe		Rozliczenia długoterminowe	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
<i>Aktywa - rozliczenia międzyokresowe:</i>				
Inne koszty opłacone z góry – domeny, polisy	5 267	10 727		
Aktywa - rozliczenia międzyokresowe razem	5 267	10 727	-	-

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

15. Aktywa oraz zobowiązania finansowe

15.1 Kategorie aktywów oraz zobowiązań finansowych

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

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

	*Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39					Razem
	ZK	AWG-ICD	AWG-W	IPZ	Poza MSR39	
Stan na 31.12.2018						
<i>Aktywa trwałe:</i>						
Inwestycje w jednostkach zależnych					51 157 703	51 157 703
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe				-	91 578	91 578
<i>Aktywa obrotowe:</i>						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	25 372				32 597	57 969
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26 244				-	26 244
Kategoria aktywów finansowych razem	51 616	-	-	-	51 281 879	51 333 495
Stan na 31.12.2017						
<i>Aktywa trwałe:</i>						
Inwestycje w jednostkach zależnych					54 794 254	54 794 254
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe				-	91 578	91 578
<i>Aktywa obrotowe:</i>						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 538 882				34 469	1 573 351
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	120 951				-	120 951
Kategoria aktywów finansowych razem	1 659 833	-	-	-	54 920 301	56 580 134

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

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

	*Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9					Razem
	ZWG-O	ZWG-W	ZZK	IPZ	Poza MSSF 9	
Stan na 31.12.2018						
<i>Zobowiązania długoterminowe:</i>						
Pożyczki			27 983 344			27 983 344
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-		25 739		5 192	30 931
Kategoria zobowiązań finansowych razem	-	-	28 009 084	-	5 192	28 014 276
Stan na 31.12.2017						
<i>Zobowiązania długoterminowe:</i>						
Pożyczki			27 154 442			27 154 442
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-		46 944		1 370 167	1 417 111
Kategoria zobowiązań finansowych razem	-	-	27 201 386	-	1 370 167	28 571 553

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

15.2 Należności i pożyczki

Spółka dla celów prezentacji w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej wyodrębnia klasę należności i pożyczek (MSSF 7.6). W części krótkoterminowej Spółka, zgodnie z wymogami MSR 1, odrębnie prezentuje należności z tytułu dostaw i usług, środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz pozostałe należności. Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej z klasy należności i pożyczek przedstawia poniższa tabela. Ujawnienia odnoszące się do należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności zamieszczone są w nocie nr 8.

NALEŻNOŚCI I POŻYCZKI

	31.12.2018	31.12.2017
<i>Aktywa obrotowe:</i>		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, w tym :		
Należności z dostaw i usług	57 969	1 573 351
Środki pieniężne	25 372	1 538 882
	26 244	120 951
Należności i pożyczki, w tym:	84 214	1 694 302
należności (nota nr 8)	57 969	1 573 351
środki pieniężne (nota nr 9)	26 244	120 951

15.3 Pożyczki otrzymane

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	w PLN	krótkoterminowe	długoterminowe
Stan na 31.12.2018							
Pożyczki z dnia 21.12.2016	PLN	WIBOR 1Y +marża	31.01.2025	17 546 089	17 546 089	-	17 546 089
Pożyczki z dnia 11.07.2017	PLN	WIBOR 1Y +marża	10.07.2027	10 437 256	10 437 256	-	10 437 256
Pożyczki razem wg stanu na dzień 31.12.2018				27 983 344		-	27 983 344
Stan na 31.12.2017							
Pożyczki z dnia 21.12.2016	PLN	WIBOR 1Y +marża	31.01.2019	16 996 341	16 996 341	-	16 996 341
Pożyczki z dnia 11.07.2017	PLN	WIBOR 1Y +marża	10.07.2027	10 158 102	10 158 102	-	10 158 102
Pożyczki razem wg stanu na dzień 31.12.2017				27 154 442		-	27 154 442

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

15.4 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Na dzień sprawozdawczy Spółka nie posiadała aktywów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań.

15.5 Pozostałe informacje dotyczące instrumentów finansowych

Informacja o wartości godziwej instrumentów finansowych.

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

WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

Klasa instrumentu finansowego	31.12.2018		31.12.2017	
	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa
Aktywa:				
Należności z tytułu dostaw i usług	25 372	25 372	1 538 882	1 538 882
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26 244	26 244	120 951	120 951
Zobowiązania:				
Pożyczki	27 983 344	27 983 344	27 154 442	27 154 442
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25 739	25 739	46 944	46 944

16. Przychody i koszty operacyjne

16.1. Koszty według rodzaju

	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017
Amortyzacja	24 236	77 826
Świadczenia pracownicze	609 652	1 100 091
Zużycie materiałów i energii	10 125	651 983
Usługi obce	403 938	715 879
Podatki i opłaty	12 214	16 687
Pozostałe koszty rodzajowe	30 557	144 291
Koszty według rodzaju razem	1 090 721	2 706 757
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	24 484 944
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (+/-)	(75 911)	7 846
Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	1 014 810	27 199 546

16.2. Pozostałe przychody operacyjne

	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	125 358	64 719
Odwroćenie odpisów aktualizujących wartość należności z dostaw i usług	219 223	-
Odwroćenie odpisów aktualizujących wartość należności niefinansowych	-	29 361
Odwroćenie odpisów wartość zapasów	-	1 998
Przychody z rafinacji i odzysków	-	1 806
Przychody z najmu nieruchomości inwestycyjnej	-	179 026
Inne przychody	5 858	107 530
Pozostałe przychody operacyjne razem	350 440	384 441

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

16.3. Pozostałe koszty operacyjne

	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017
Utworzenie rezerw na podatek VAT	31 063 073	7 695 695
Koszty najmu nieruchomości inwestycyjnej	-	177 435
Inne koszty	3 076	89 197
Pozostałe koszty operacyjne razem	31 066 149	7 962 327

17. Przychody i koszty finansowe

17.1. Przychody finansowe

	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017
Odsetki na rachunkach bankowych	-	3 371
Odsetki z tytułu pożyczek i należności	58 425	13 634
Różnice kursowe	177	-
Inne przychody finansowe	-	35
Przychody finansowe razem	58 602	17 040

17.2. Koszty finansowe

	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017
Odsetki z tytułu kredytu w rachunku bieżącym	-	31 773
Odsetki od pożyczki	871 260	1 052 684
Rezerwa na odsetki z tytułu VAT	14 791 184	3 757 308
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	37	139
Odpis aktualizujący aktywa finansowe	3 649 566	-
Różnice kursowe	-	77 486
Inne koszty finansowe	1 286	113 279
Koszty finansowe razem	19 313 333	5 032 670

18. Podatek dochodowy

	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017
<i>Podatek bieżący:</i>		
Rozliczenie podatku za okres sprawozdawczy	-	-
Korekty obciążenia podatkowego za poprzednie okresy	-	-
Podatek bieżący	-	-
<i>Podatek odroczony:</i>		
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	229 332	(244 890)
Rozliczenie niewykorzystanych strat podatkowych	-	-
Podatek odroczony	229 332	(244 890)
Podatek dochodowy razem	229 332	(244 890)

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

	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017
<i>Wynik brutto</i>	(50 520 475)	(13 072 285)
Przychody niepodlegające opodatkowaniu przejściowe	586	59 794
Różnice kursowe z wyceny	586	59 794

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Przychody podlegające opodatkowaniu w 2017/2018 roku	-	228 824
Zapłacone odsetki	-	228 824
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w 2017/2018 roku trwałe	219 223	136 303
Różnice kursowe z wyceny	-	106 942
Rozwiązane odpisy aktualizujące należności	219 223	29 361
Koszty NKUP - różnice trwałe	45 858 699	11 524 374
Amortyzacja NKUP	(1 491)	2 035
Wydatki bez związku z przychodem	-	66 703
Koszty reprezentacji	-	2 491
VAT w kosztach	-	2
Odsetki budżetowe	10	139
Rezerwa na VAT	45 854 257	11 453 003
Pozostałe koszty	5 923	-
Koszty NKUP - różnice przejściowe	4 538 948	1 330 436
Odpis wartości zapasów		(1 998)
Odsetki naliczone	871 260	1 052 658
Ujemne różnice kursowe z wyceny	122	47 466
aktualizacja aktywów finansowych	3 649 566	-
Utworzone rezerwy	10 000	91 370
Niewypłacone świadczenia	8 000	46 336
Różnice kursowe z wyceny	-	94 603
Koszty bilansowe roku poprzedniego , koszty podatkowe roku bieżącego	137 706	587 732
Wypłacone świadczenia	46 336	479 441
Wykorzystanie rezerw	91 370	108 252
Odsetki zarachowane w poprzednich okresach, zapłacone w sprawozdawczym	-	38
Dochód do opodatkowania	(480 344)	(772 479)
Podatek dochodowy bieżący	-	-

19. Zysk na akcję i wypłacone dywidendy

19.1. Zysk na akcję

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

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

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

ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ

	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017
Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 978 260	5 978 260
Rozładniający wpływ opcji zamiennych na akcje		
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	5 978 260	5 978 260
Działalność kontynuowana		
(strata) netto z działalności kontynuowanej	(50 749 807)	(12 827 395)
Podstawowa (strata) na akcję (PLN)	(8,49)	(2,15)
Rozwodniona (strata) na akcję (PLN)	(8,49)	(2,15)

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-
Działalność kontynuowana i zaniechana		
(strata) netto	(50 749 807)	(12 827 395)
Podstawowa (strata) na akcję (PLN)	(8,49)	(2,15)
Rozwodniona (strata) na akcję (PLN)	(8,49)	(2,15)
Działalność kontynuowana i zaniechana		
Całkowite dochody	(50 749 807)	(12 827 395)
Podstawowe całkowite dochody na akcję (PLN)	(8,49)	(2,15)
Rozwodniona (strata) na akcję (PLN)	(8,49)	(2,15)

19.2. Dywidendy

Za rok 2017 nie wypłacano dywidendy.

Za rok 2018 Spółka nie planuje wypłaty dywidendy.

20. Przepływy pieniężne

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

	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w bilansie	26 244	120 951
<i>Korekty:</i>		
Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie	-	(13 464)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	26 244	107 487

Spółka dla celów sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych klasyfikuje środki pieniężne w sposób przyjęty do prezentacji w bilansie (patrz nota nr 9). Wpływ na różnicę w wartości środków pieniężnych wykazanych w bilansie oraz rachunku przepływów mają:

	31.12.2018	31.12.2017
(strata) przed opodatkowaniem	(50 520 475)	(13 072 285)
<i>Korekty:</i>		
Amortyzacja	24 236	214 787
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	(125 358)	(64 719)
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	464	(13 464)
Koszty odsetek	825 880	843 150
Odpis udziałów w jednostkach zależnych, skorygowany o wynik na sprzedaży środków trwałych	3 511 192	-
Inne korekty : zmiany w kapitałach w związku z wniesieniem ZCP oraz wartość zbytej nieruchomości inwestycyjnej	-	(49 739 640)
Korekty razem	4 361 772	(48 759 886)

21. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Podmioty powiązane z Spółką obejmują oprócz konsolidowanych jednostek zależnych także kluczowy personel kierowniczy, członków Rady Nadzorczej, jednostki zależne wyłączone z obowiązku konsolidacji oraz pozostałe podmioty powiązane, do których Spółka zalicza podmioty kontrolowane przez członków Zarządu Spółki.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

21.1. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

Do kluczowego personelu kierowniczego Spółka zalicza członków zarządu Spółki. Szczegółowe informacje o wynagrodzeniach Zarządu Spółki przedstawiono w nocie nr 25.

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

21.2. Informacje na temat podmiotów powiązanych – sprzedaż i należności

	Przychody z działalności operacyjnej bez przychów finansowych i pozostałych operacyjnych		Należności jednostki dominującej	
	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Sprzedaż				
Jednostka dominująca do zależnych	464 175	3 149 616	24 430	1 512 032
Razem	464 175	3 149 616	24 430	1 512 032

21.3. Informacje na temat podmiotów powiązanych – zakup i zobowiązania

	Zakup (koszty operacyjne)		Zobowiązania jednostki dominującej	
	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Zakup od:				
Jednostki zależnej	94 700	29 272 115	-	296
Razem	94 700	29 272 115	-	296

21.4. Informacje na temat podmiotów powiązanych – pożyczki udzielone przez podmioty powiązane

	31.12.2018		31.12.2017	
	Udzielone na okres	Skumulowane saldo	Udzielone na okres	Skumulowane saldo
Pożyczki udzielone przez:				
Briju Agency Sp. z o.o.	21.12.2015-31.01.2025	17 477 712	21.12.2015-31.01.2019	16 996 341
Briju Surowce Briju Secur sp. z o.o. Spółka komandytowa	11.07.2017-10.07.2027	10 505 633	11.07.2017-10.07.2027	10 158 102
Razem	-	27 983 344	-	27 154 442

Zgodnie z warunkami umownymi pożyczek wykazanych w pkt. 21.4 pożyczkobiorca zobowiązał się do zwrotu całego przedmiotu pożyczki wraz z odsetkami w wysokości WIBOR 1 Y + 1,5% w stosunku rocznym na koniec okresu trwania pożyczek.

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

	Wartość	
	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017
Sprzedaż usługi poręczenia/gwarancji do:		
Jednostki dominującej	-	84 250

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		
Jednostki zależnej		1 166	10 837
Razem		1 166	95 087

Odsetki naliczone z tytułu udzielonych pożyczek przez:	Wartość	
	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017
Briju Agency sp. z o.o.	592 104	894 553
Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o.	321 510	158 102
Razem	913 614	1 052 655

Transakcje z podmiotami powiązanymi realizowane były na zasadach rynkowych.

21.6. Informacje na temat podmiotów powiązanych osobowo

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

Kaytek Purchasing Limited z siedzibą w Manchesterze (Wielka Brytania) – podmiot, którego jedynym udziałowcem (*ang. shareholder*) jest pan Sławomir Piotrowski, brat pana Przemysława Piotrowskiego – Prezesa Zarządu Spółki dominującej do 31 grudnia 2018 roku, brat pana Tomasza Piotrowskiego – Prezesa Zarządu Spółki dominującej oraz brat pana Jarosława Piotrowskiego – Wiceprezesa Zarządu Spółki dominującej do 5 czerwca 2018 roku. Pan Sławomir Piotrowski do czerwca 2012 roku pełnił również funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki dominującej.

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca transakcje z powyższą Spółką.

W dniu 20 maja 2018 roku Spółka zależna Briju 1920 sp. z o.o. sprzedała na rzecz członka Rady Nadzorczej Katarzyny Piotrowskiej samochód Volkswagen 7N SHARAN COMFORTLINE 2.0.

W dniu 13 lipca 2018 roku Spółka Interma Trade S.A. sprzedała na rzecz członka Rady Nadzorczej Marii Piotrowskiej samochód Sharan BMT 2.0 TDI-CR MR 11.

Ceny zostały ustalone na zasadach rynkowych

22. Ryzyko dotyczące instrumentów finansowych

Spółka narażona jest na wiele ryzyk związanych z instrumentami finansowymi. Aktywa oraz zobowiązania finansowe Spółki w podziale na kategorie zaprezentowano w nocie nr 15. Ryzykami, na które narażona jest Spółka są:

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

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

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

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

Poniżej przedstawiono najbardziej znaczące ryzyka, na które narażona jest Spółka.

22.1. Ryzyko rynkowe

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W 2018 r. większość transakcji w Spółce przeprowadzanych była w PLN. W danych porównawczych ekspozycja Spółki na ryzyko walutowe wynikała z zagranicznych transakcji sprzedaży oraz zakupu, które zawierane są przede wszystkim w EUR oraz USD.

Aktywa oraz zobowiązania finansowe Spółki wyrażone w walutach obcych, przeliczone na PLN kursem zamknięcia obowiązującym na dzień bilansowy przedstawiały się następująco:

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe	Wahania kursu	Waluta	Wpływ na wynik finansowy:		Wpływ na całkowite dochody:	
			Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony
			31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Wzrost kursu walutowego	10%	EUR	-	9 676	-	9 676
Wzrost kursu walutowego	10%	Razem	-	9 676	-	9 676
Spadek kursu walutowego	-10%	EUR	-	(9 675)	-	(9 675)
Spadek kursu walutowego	-10%	Razem	-	(9 675)	-	(9 675)

Wartości bilansowe narażone na ryzyko walutowe :

	Okres zakończony		Okres zakończony	
	31.12.2018		31.12.2017	
	waluta	kwota w walucie	waluta	kwota w walucie
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	EUR	-	EUR	23 197

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej

Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej koncentruje się na zminimalizowaniu wahań przepływów odsetkowych z tytułu aktywów oraz zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową. Spółka jest narażona na ryzyko stopy procentowej w związku z otrzymanymi pożyczkami.

Charakterystykę powyższych instrumentów, w tym oprocentowanie zmienną oraz stałą stopą procentową, przedstawiono w nocie nr 15.

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości wyniku finansowego oraz innych całkowitych dochodów w odniesieniu do potencjalnego wahania stopy procentowej w górę oraz w dół o 1 p.p. Kalkulację przeprowadzono na podstawie zmiany średniej stopy procentowej obowiązującej w okresie oraz w odniesieniu do aktywów oraz zobowiązań finansowych wrażliwych na zmianę oprocentowania tj. oprocentowanych zmienną stopą procentową.

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy:		Wpływ na całkowite dochody:	
		Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony
		31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Wzrost stopy procentowej	1 pp.	(275 467)	(322 563)	(275 467)	(322 563)
Spadek stopy procentowej	-1 pp.	275 467	322 563	275 467	322 563

Wartości bilansowe narażone na ryzyko stopy procentowej:

	Okres zakończony	
	31.12.2018	31.12.2017
Średnioroczny stan pożyczek	27 546 724	32 256 342

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

22.2. Ryzyko kredytowe

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

	31.12.2018	31.12.2017
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	57 969	1 573 351
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26 244	120 951
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem	84 214	1 694 302

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

	31.12.2018		31.12.2017	
	Bieżące	Zaległe	Bieżące	Zaległe
<i>Należności krótkoterminowe:</i>				
Należności z tytułu dostaw i usług	205	769 860	1 334 053	1 167 432
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)		(744 692)		(962 603)
Należności z tytułu dostaw i usług netto	205	25 168	1 334 053	204 829
Pozostałe należności finansowe netto	-	-	-	-
Należności finansowe	205	25 168	1 334 053	204 829

ANALIZA WIEKOWA ZALEGŁYCH KRÓTKOTERMINOWYCH NALEŻNOŚCI FINANSOWYCH NIE OBJĘTYCH ODPISEM

	31.12.2018		31.12.2017	
	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności finansowe	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności finansowe
<i>Należności krótkoterminowe zaległe:</i>				
0-90 dni	738	-	204 829	-
181-365 dni	24 430	-	-	-
Zaległe należności finansowe	25 168	-	204 829	-

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

Ryzyko kredytowe środków pieniężnych i ich ekwiwalentów oraz pochodnych instrumentów finansowych uznawane jest za nieistotne ze względu na wysoką wiarygodność podmiotów będących stroną transakcji, do których należą przede wszystkim banki.

22.3. Ryzyko płynności

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

	Krótkoterminowe:		Długoterminowe:			Przepływy razem przed zdyskontowaniem
	do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
31.12.2018						
Pożyczki	-	-	-	-	27 983 344	27 983 344
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług i inne	30 931	-	-	-	-	30 931
Ekspozycja na ryzyko płynności	30 931	-	-	-	27 983 344	28 014 276
31.12.2017						
Pożyczki	-	-	27 154 442	-	-	27 154 442
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług i inne	18 592	-	-	-	-	18 592
Ekspozycja na ryzyko płynności	18 592	-	27 154 442	-	-	27 173 034

Większościowi akcjonariusze deklarują możliwość wsparcia finansowego Spółki ewentualną pożyczką w przypadku wystąpienia trudności z obsługą bieżących zobowiązań. Pomiedzy Spółkami z Grupy trwają uzgodnienia na temat regulowania zobowiązań Spółki Interma Trade S.A. w przypadku trudności w obsłudze zobowiązań.

23. Zarządzanie kapitałem

Spółka monitoruje poziom kapitału na podstawie wartości bilansowej kapitałów własnych. Na podstawie tak określonej kwoty kapitału, Spółka oblicza wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem.

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

Spółka nie podlega zewnętrznym wymogom kapitałowym.

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

ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

	31.12.2018	31.12.2017
<i>Kapitał:</i>		
Kapitał własny	(33 987 358)	16 762 449
Kapitał	(33 987 358)	16 762 449
<i>Źródła finansowania ogółem:</i>		
Kapitał własny	(33 987 358)	16 762 449
Pożyczki	27 983 344	27 154 442
Źródła finansowania ogółem	(6 004 013)	43 916 891
Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem	5,66	0,38
<i>EBITDA</i>		
(Strata) z działalności operacyjnej	(31 265 744)	(8 056 655)
Amortyzacja	24 236	77 826
EBITDA	(31 241 509)	(7 978 829)
<i>Dług:</i>		
Pożyczki	27 983 344	27 154 442
Dług	27 983 344	27 154 442

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		
Wskaźnik długu do EBITDA		(0,90)	(3,40)

24. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu 31.12.2018 miały miejsca zdarzenia, które nie wymagały ujęcia w sprawozdaniu finansowym do 31.12.2018 :

- 14 marca 2019 roku -zawarcie umowy nabycia mniejszościowego pakietu udziałów w spółce kirgiskiej przez spółkę zależną Briju Solo Investment S.a.r.l .

25. Pozostałe informacje

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

Względem INTERMA TRADE S.A. toczą się postępowania dotyczące potencjalnych zobowiązań oraz wierzytelności Spółki, których wartość przekracza na 31 grudnia 2018r. 10% kapitałów własnych INTERMA TRADE S.A.

- W dniu 12 grudnia 2017 r. do INTERMA TRADE S.A. wpłynął wynik kontroli z dnia 5 grudnia 2017r. wydany przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w związku z kontrolą celno-skarbową wszczętą wobec Spółki w dniu 14 lipca 2017 r. w sprawie podatku od towarów i usług (VAT) za okres od stycznia do grudnia 2012 r. Na podstawie wyniku kontroli Spółka powzięła informację, że organ celno-skarbowy zakwestionował rozliczenie podatku VAT Spółki za badany okres i uznał, że Spółka zawyżyła podatek naliczony do odliczenia w łącznej wysokości ok. 7,7 mln zł. Podstawą tego stanowiska Urzędu były nieprawidłowości w rozliczeniach podatkowych podmiotów trzecich występujących na wcześniejszych etapach obrotu towarowego. Zarząd Spółki nie zgadza się z treścią wyniku kontroli i z mocy prawa doszło do przekształcenia kontroli celno-skarbowej w postępowanie podatkowe. Do dnia przekazania niniejszego Sprawozdania Spółka nie otrzymała decyzji w przedmiocie wyniku kontroli z grudnia ubiegłego roku. Spółka oczekuje, że postępowanie podatkowe prowadzone z wykorzystaniem wszystkich środków, w tym jeżeli będzie to konieczne również drogi sądowej, doprowadzi do zmiany oceny stanu faktycznego sprawy, jak i oceny prawnej dokonanej przez organ celno-skarbowy, czego skutkiem będzie umorzenie postępowania podatkowego. W ocenie Zarządu Spółki oraz jej pełnomocników, Spółka w sposób prawidłowy i rzetelny prowadziła rozliczenia z tytułu podatku VAT, a organ celno-skarbowy rozpatrzył zgromadzony materiał dowodowy w sposób wybiórczy, wykazując tendencję do podporządkowania go do z góry ustalonej przez siebie tezy. Na wynik powyższej kontroli została utworzona rezerwa , która wraz z odsetkami na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosi 12.055.165,44 zł.
- W dniu 5 czerwca 2018 r. INTERMA TRADE S.A. otrzymała wynik kontroli wydany przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w związku z kontrolą celno-skarbową wszczętą wobec Spółki w dniu 19 grudnia 2017r. w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania podatku VAT za okres od 1 stycznia 2011 r. do 30 września 2011 r. Na podstawie wyniku kontroli Spółka powzięła informację, że organ podatkowy zakwestionował prawidłowość transakcji dokonanych przez Spółkę w okresie objętym kontrolą z dwoma kontrahentami, a łączna kwota zakwestionowanego podatku VAT wynosi ok. 2,0 mln zł. Analogicznie, jak w przypadku kontroli za 2012 r., Spółka nie zgadza się z ustaleniami przedstawionymi w wyniku kontroli. Wskazany okres rozliczeniowy był już przedmiotem pełnej kontroli podatkowej przeprowadzonej przez poprzednika obecnego organu celno-skarbowego, w toku której zostały zweryfikowane m.in. transakcje handlowe we wspomnianymi dwoma kontrahentami, nie wywołując dla Spółki negatywnych skutków finansowych. Otrzymany wynik kontroli Spółka będzie kwestionować w toku dalszego postępowania podatkowego. Na wynik powyższej kontroli została utworzona rezerwa , która wraz z odsetkami na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosi 3.356.980 zł.
- W dniu 17 września 2018 r. do pełnomocnika Spółki wpłynął protokół badania ksiąg podatkowych wydany przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w związku z postępowaniem kontrolnym wszczętym wobec Spółki w dniu 24 sierpnia 2016 r. w zakresie rzetelności

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania podatku od towarów i usług (VAT) za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r. Na podstawie protokołu badania ksiąg podatkowych Spółka powzięła informację, że organ celno-skarbowy zakwestionował prawidłowość transakcji dokonanych przez Spółkę w 2013 r. z trzema kontrahentami, a łączna kwota zakwestionowanego podatku VAT wynosi ok. 29,1 mln zł. Spółka nie zgadza się w całości z ustaleniami przedstawionymi w protokole. W ocenie INTERMA TRADE S.A. Spółka w sposób prawidłowy i rzetelny prowadzi rozliczenia w podatku VAT, w tym również za okres od stycznia do grudnia 2013 roku. W dniu 1 października 2018r. zostały przez pełnomocnika Spółki wniesione zastrzeżenia do protokołu dotyczącego podatku VAT za 2013 rok. Spółka nie otrzymała odpowiedzi na wniesione zastrzeżenia. Z uwagi na brak stanowiska urzędu, Zarząd Spółki podjął decyzję o utworzeniu rezerwy na dzień 31.12.2018 r. na kwotę 41.895.114,52. zł wraz z odsetkami.

W przypadku spraw dotyczących podatku VAT za okres od stycznia do września 2011 r. oraz za rok 2012 Spółka otrzymała wynik kontroli, do których zgodnie z przepisami ustawy z dnia 16.11.2016r. o Krajowej Administracji Skarbowej nie wnosi się zastrzeżeń. Natomiast postępowanie kontrolne dotyczące podatku od towarów i usług za 2013 r. jest prowadzone na podstawie przepisów ustawy z dnia 28.09.1991 r. o kontroli skarbowej, zgodnie z którymi po otrzymaniu protokołu Spółka ma prawo wniesienia zastrzeżeń

Interma Trade S.A. prowadzi również na drodze sądowej i na drodze postępowań egzekucyjnych sprawy dotyczące należności handlowych od odbiorców, z tym że kwota wierzytelności objętych postępowaniami nie przekracza 10% kapitałów własnych Interma Trade S.A.

25.2. Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR

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

- kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego:
 - 31.12.2017: 4,1709 PLN/EUR,
 - 31.12.2018: 4,3000 PLN/EUR,
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:
 - 01.01 - 31.12.2017: 4,2447 PLN/EUR,
 - 01.01 - 31.12.2018: 4,2669 PLN/EUR,

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

01.01 - 31.12.2017 roku 4,3308 PLN/EUR, 4,1709 PLN/EUR

01.01 - 31.12.2018 roku 4,3616 PLN/EUR, 4,1488 PLN/EUR

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

	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017
	w PLN		w EUR	
Rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	464 775	26 720 778	108 926	6 295 092
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(31 265 744)	(8 056 655)	(7 327 508)	(1 898 051)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(50 520 475)	(13 072 285)	(11 840 089)	(3 079 672)
Zysk (strata) netto	(50 749 807)	(12 827 395)	(11 893 836)	(3 021 979)
Zysk na akcję (PLN)	(8,49)	(2,15)	(1,99)	(0,51)
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	(8,49)	(2,15)	(1,99)	(0,51)
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,2669	4,2447
Rachunek przepływów pieniężnych				

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA			
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)	
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)			
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(352 742)	(2 620 604)	(82 669)	(617 383)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	255 476	5 616 270	59 874	1 323 125
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	3 022	(6 060 200)	708	(1 427 710)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(94 243)	(3 064 534)	(22 087)	(721 967)
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,2669	4,2447
Bilans				
Aktywa	51 360 505	56 998 634	11 944 303	13 665 788
Zobowiązania długoterminowe	27 993 071	27 182 376	6 510 017	6 517 149
Zobowiązania krótkoterminowe	57 354 791	13 053 808	13 338 324	3 129 734
Kapitał własny	(33 987 358)	16 762 449	(7 904 037)	4 018 905
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	4,3000	4,1709

25.3. Struktura właścicielska kapitału podstawowego

KAPITAŁ PODSTAWOWY - STRUKTURA WŁASNOŚCI

	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale
Stan 03.04.2019				
Letamor -Holdings Limited*	600 000	600 000	600 000	10%
Przemysław Piotrowski	1 002 655	2 002 655	1 002 655	17%
Tomasz Piotrowski	1 000 000	2 000 000	1 000 000	17%
Pozostali akcjonariusze z udziałem <5%	3 375 605	3 375 605	3 375 605	56%
Razem	5 978 260	7 978 260	5 978 260	100%
Stan na 31.12.2018				
Letamor -Holdings Limited*	600 000	600 000	600 000	10%
Przemysław Piotrowski	1 002 655	2 002 655	1 002 655	17%
Tomasz Piotrowski	1 000 000	2 000 000	1 000 000	17%
Pozostali akcjonariusze z udziałem <5%	3 375 605	3 375 605	3 375 605	56%
Razem	5 978 260	7 978 260	5 978 260	100%
Stan na 31.12.2017				
Letamor -Holdings Limited*	600 000	600 000	600 000	10%
Przemysław Piotrowski	1 002 655	2 002 655	1 002 655	17%
Tomasz Piotrowski	1 000 000	2 000 000	1 000 000	17%
Pozostali akcjonariusze z udziałem <5%	3 375 605	3 375 605	3 375 605	56%
Razem	5 978 260	7 978 260	5 978 260	100%

25.4. Wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki

	Wynagrodzenie	Inne świadczenia
Okres od 01.01 do 31.12.2018		
Kadra zarządzająca	121 917	11 566
Razem	121 917	11 566
Okres od 01.01 do 31.12.2017		
Kadra zarządzająca	156 000	4 931
Razem	156 000	4 931

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

25.5. Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Spółki

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

	Wynagrodzenie		Inne świadczenia	
Okres od 01.01 do 31.12.2018				
Rada Nadzorcza		22 100		-
Razem		22 100		-
Okres od 01.01 do 31.12.2017				
Rada Nadzorcza		20 600		-
Razem		20 600		-

25.6. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

W 2017 i 2018 roku badania oraz przeglądu sprawozdań finansowych dokonała CNKP Audyt Sp. z o.o. W 2018 roku badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 10 lipca 2018 roku, zawartej na rok. Wyboru dokonała Rada Nadzorcza Spółki dominującej.

Wynagrodzenie audytora z poszczególnych tytułów wyniosło:

	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017
Badanie, przegląd półrocznych i rocznych sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego)	41 000	41 000
Razem	41 000	41 000

25.7. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w podziale na poszczególne grupy zawodowe oraz rotacja pracowników kształtowały się następująco:

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE

	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017
Pracownicy umysłowi	7	15
Pracownicy fizyczni	-	-
Razem	7	15

Spółka na dzień 31 grudnia 2018 roku nie zatrudniała pracowników.

ROTACJA KADR

	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017
Liczba pracowników przyjętych	3	7
Liczba pracowników zwolnionych (-)	(18)	(6)
Razem	(15)	1

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	INTERMA TRADE SPÓŁKA AKCYJNA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 31.12.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

26. Zatwierdzenie do publikacji

Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 31 grudnia 2018 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 03.04.2019 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
03.04.2019	Tomasz Piotrowski	Prezes Zarządu	
Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdania finansowego			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
03.04.2019	Katarzyna Welnitz	Główna księgowa	