



**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA I PÓŁROCZE 2021 R.**

Katowice, 3 września 2021 r

SPIS TREŚCI

1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	4
2. SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	5
3. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
4. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	7
5. INFORMACJE DODATKOWE	8
5.1. INFORMACJE OGÓLNE.....	8
5.2. SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI.....	8
5.3. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	8
5.4. RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH KWOT, KTÓRE BYŁY PREZENTOWANE W POPRZEDNICH OKRESACH, KTÓRE WYWIERAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES	11
6. NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
6.1. ŚRODKI TRWAŁE (WG. GRUP RODZAJOWYCH)	13
6.2. PRAWA DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW (WG. GRUP RODZAJOWYCH)	15
6.3. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....	17
6.4. SPÓŁKA JAKO LEASINGODAWCA	19
6.5. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	21
6.6. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	22
6.7. INSTRUMENTY POCHODNE ZABEZPIECZAJĄCE PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE	27
6.8. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	27
6.9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	28
6.10. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	29
6.11. KAPITAŁ PODSTAWOWY	29
6.12. REZERWY	30
6.13. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	31
6.14. ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z PRAWAMI DO UŻYTKOWANIA.....	32
6.15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.....	32
6.16. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG.....	33
6.17. PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI – PODZIAŁ NA KATEGORIE	35
6.18. SPECYFIKACJA DOTACJI	36
6.19. STRATA/ODWRÓCENIE STRATY Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI DOT. INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ UMÓW Z KLIENTAMI (OCZEKIWANE STRATY KREDYTOWE).....	36
6.20. POZOSTAŁE PRZYCHODY	36
6.21. PRZYCHODY FINANSOWE	36
6.22. POZOSTAŁE KOSZTY	37
6.23. KOSZTY FINANSOWE	37
6.24. PODATEK DOCHODOWY.....	37
6.25. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	41
6.26. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	41
6.27. ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE	44
6.28. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW.....	44
6.29. INSTRUMENTY FINANSOWE.....	44
6.30. RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ.....	51
6.31. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	54
6.32. KONTROLE PODATKOWE	54

6.33. POSTĘPOWANIA SĄDOWE	54
6.34. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA (KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM).....	56
6.35. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	56
6.36. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE ŚRÓDROCZNYM	56
6.37. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ	56
6.38. EMISJA, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	56
6.39. WYPŁACONE DYWIDENDY (ŁĄCZNIE LUB W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ), W PODZIALE NA AKCJE ZWYKŁE I POZOSTAŁE AKCJE	56
6.40. ZNACZĄCE ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	56
7. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	57
8. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU	57

1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.06.2021	31.12.2020 (dane przekształcone)	Numer noty
Aktywa trwałe	114 210	119 178	
Rzeczowe aktywa trwałe*	549	7 867	6.1
Aktywa z tytułu praw do użytkowania (grunty, budynki, lokale i inne budowle) – MSSF 16 Leasing*	6 659	6 413	6.2
Aktywa z tytułu praw do użytkowania (pozostałe) – MSSF 16 Leasing	237	400	6.2
Inne wartości niematerialne	167	175	
Nieruchomości inwestycyjne*	9 506	2 177	6.3
Długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego	1 638	1 351	6.4
Długoterminowe aktywa finansowe	93 865	90 882	6.5.1
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 587	9 909	6.24
Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	2	4	6.9
Aktywa obrotowe	22 600	14 029	
Zapasy	44	53	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności rozliczenia międzyokresowe	1 958	4 722	6.8
- w tym z tytułu dostaw i usług	1 770	3 411	6.8
Rozliczenia międzyokresowe	292	79	6.9
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego	120	102	6.4
Pozostałe krótkotrwałe aktywa finansowe	532	446	6.6.2
Udzielone pożyczki	4 530	5 017	6.6.1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15 124	3 610	6.10
Aktywa razem	136 810	133 207	
PASYWA	30.06.2021	31.12.2020	Numer noty
Kapitał własny	90 662	93 924	
Kapitał podstawowy	5 141	5 141	6.11
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	43 694	44 339	
Pozostałe kapitały rezerwowe	(475)	(814)	
Zyski zatrzymane	42 302	45 258	
Zobowiązania długoterminowe	22 340	25 020	
Rezerwy	81	81	6.12
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 977	5 057	6.24
Kredyty bankowe i pożyczki	12 946	15 305	6.13
Długoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle) - MSSF 16 Leasing	3 729	3 508	6.14
Długoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe) - MSSF 16 Leasing	84	128	6.14
Zabezpieczające instrumenty pochodne	523	941	6.7.1
Zobowiązania krótkoterminowe	23 808	14 263	
Rezerwy	4 926	6 276	6.12
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5 110	4 730	6.13
Krótkoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle) - MSSF 16 Leasing	257	214	6.14
Krótkoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe) - MSSF 16 Leasing	87	160	6.14
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	13 276	2 842	6.15
- w tym z tytułu dostaw i usług	738	1 296	6.15
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	118	2	
Zabezpieczające instrumenty pochodne	34	39	6.7.1
Pasywa razem	136 810	133 207	

*W stosunku do raportu rocznego, zmianie uległa prezentacja części pozycji ujętych w roku ubiegłym na rzeczowych aktywach trwałych do aktywów z tyt. praw do użytkowania i z aktywów z tyt. praw do użytkowania do nieruchomości inwestycyjne. Więcej szczegółów znajduje się w punkcie 5.3

2. SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020	Numer noty
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 086	4 447	6.16
Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 633	1 649	
Zysk brutto ze sprzedaży	1 453	2 798	
Koszty sprzedaży	29	25	
Koszty ogólnego zarządu	2 504	2 087	
(Strata) / odwrócenie straty z tytułu utraty wartości dot. instrumentów finansowych oraz umów z klientami	7	8	6.19
Pozostałe przychody	56	220	6.20
Pozostałe koszty	91	158	6.22
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	(1 108)	756	
Przychody finansowe	18 887	8 736	6.21
Koszty finansowe	521	688	6.23
(Strata) / odwrócenie straty z tytułu utraty wartości dot. instrumentów finansowych oraz umów z klientami	(853)	(845)	6,19
Zysk/(Strata) brutto	16 405	7 959	
Podatek dochodowy	7 983	(163)	6.24
Zysk/(Strata) netto z działalności gospodarczej	8 422	8 122	
Zysk/(Strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(199)	(61)	6.16.3
Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	8 223	8 061	
Pozostałe dochody całkowite	339	(510)	
Składniki, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	418	(629)	
- Wycena IRS	418	(629)	
- Wycena aktuarialna	-	-	
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w innych całkowitych dochodach	(79)	119	6.24
Dochody całkowite razem	8 562	7 551	

Zysk/Strata na jedną akcję:	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,33	0,31
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,33	0,31
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	(0,01)	-
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej	(0,01)	-
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	0,32	0,31
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy	0,32	0,31

3. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020	Numer noty
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/ strata netto	8 223	8 061	
Korekty o pozycje:	(8 669)	(7 318)	
Amortyzacja środków trwałych, aktywów z tyt. prawa do użytkowania oraz wartości niematerialnych	438	445	
Przychody z tytułu odsetek	(700)	(1 099)	
Koszty z tytułu odsetek	400	545	
Przychody z tytułu dywidend	(18 102)	(7 363)	6.21
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	768	818	
Zmiana stanu rezerw	(1 431)	(500)	
Zmiana stanu zapasów	9	3	
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	10 491	363	
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(421)	(480)	
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(72)	-	
Inne korekty	(49)	(50)	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(446)	743	
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	-	43	
Wpływy z tytułu odsetek	5 215	65	
Wpływy z tytułu dywidend	18 102	4 854	
Spłaty udzielonych pożyczek	22 850	1 300	6.6.1
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(96)	(50)	
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych	(24)	-	
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	(31 515)	(4 078)	
Udzielone pożyczki	-	(250)	6.6.1
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	14 532	1 884	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	147	
Spłata kredytów i pożyczek	(1 978)	(2 538)	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	(243)	(170)	
Nabycie akcji własnych	-	(1 042)	
Zapłacone odsetki leasing	(90)	(84)	
Zapłacone odsetki	(310)	(461)	
Inne	49	50	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(2 572)	(4 098)	
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	11 514	(1 471)	
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	3 610	3 828	
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym	-	-	
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych na rachunku bieżącym na koniec okresu	15 124	2 357	
-o ograniczonej możliwości dysponowania – lokaty długoterminowe stanowiące zabezpieczenie gwarancji bankowej długoterminowej	-	-	



4. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2021 r.	5 141	44 339	(814)	45 258	93 924
Zmiana zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2021 r. po korektach (przekształceniu)	5 141	44 339	(814)	45 258	93 924
Zmiany w kapitale własnym w 2021 r.	-	(645)	339	(2 956)	(3 262)
Obniżenie kapitału podstawowego	-	-	-	-	-
Pokrycie straty nadwyżką ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	(645)	-	645	-
Dywidendy	-	-	-	(11 824)	(11 824)
Dochody całkowite ogółem za okres	-	-	339	8 223	8 562
- Zysk za rok obrotowy	-	-	-	8 223	8 223
- Pozostałe dochody całkowite za okres	-	-	339	-	339
Saldo na dzień 30.06.2021 r.	5 141	43 694	(475)	42 302	90 662
Saldo na dzień 01.01.2020 r.	5 228	44 339	(481)	56 625	105 711
Zmiana zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2020 r. po korektach (przekształceniu)	5 228	44 339	(481)	56 625	105 711
Zmiany w kapitale własnym w 2020 r.	(87)	-	(333)	(11 367)	(11 787)
Obniżenie kapitału podstawowego	(87)	-	-	(954)	(1 041)
Pokrycie straty nadwyżką ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	(9 768)	(9 768)
Dochody całkowite ogółem za okres	-	-	(333)	(645)	(978)
- Zysk za rok obrotowy	-	-	-	(645)	(645)
- Pozostałe dochody całkowite za okres	-	-	(333)	-	(333)
Saldo na dzień 31.12.2020 r.	5 141	44 339	(814)	45 258	93 924
Saldo na dzień 01.01.2020 r. dane przekształcone	5 228	44 339	(481)	56 625	105 711
Zmiana zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2020 r. po korektach przekształceniu)	5 228	44 339	(481)	56 625	105 711
Zmiany w kapitale własnym w 2020 r.	-	-	(510)	8 061	7 551
Pokrycie straty nadwyżką ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-
Dochody całkowite ogółem za okres	-	-	(510)	8 061	7 551
- Zysk za rok obrotowy	-	-	-	8 061	8 061
- Pozostałe dochody całkowite za okres	-	-	(510)	-	(510)
Saldo na dzień 30.06.2020 r.	5 228	44 339	(991)	64 686	113 262

5. INFORMACJE DODATKOWE

5.1. INFORMACJE OGÓLNE

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

Czas trwania INTROL S.A. jest nieoznaczony.

Przedmiotem przeważającej działalności Emitenta jest obecnie dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim (77.40 Z), uchwała Zarządu Emitenta w sprawie aktualizacji ujawnionych w KRS zakresów działalności podjęta została 8 kwietnia 2019 r.

Przedmioty pozostałej działalności to wykonywanie instalacji elektrycznych (43.21 Z), przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność (63.11 Z), pozostałe formy udzielania kredytów (64.92 Z), wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (68.20 Z), działalność prawnicza (69.10 Z), działalność rachunkowo – księgową; doradztwo podatkowe (69.20 Z), działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych (70.10 Z), pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (70.22 Z), wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane (77.39 Z).

Aktualnie Spółka w ramach działalności zaniechanej prowadzi kontynuację realizacji kontraktów długoterminowych, między innymi tych, których ze względu na specyfikę nie można było przekazać do Spółki przejmującej działalność w ramach przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa, która miała miejsce z końcem 2015 roku.

Począwszy od grudnia 2015 r. INTROL S.A. swoją podstawową działalność koncentruje na bieżącej kontroli i nadzorze funkcjonowania spółek zależnych w ramach Grupy Kapitałowej INTROL, jak również na świadczeniu usług na ich rzecz.

5.2. SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI

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

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

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

5.3. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Skrócone sprawozdanie finansowe INTROL S.A. obejmujące okres półroczny zakończony 30 czerwca 2021 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Prezentowane sprawozdanie zawiera dane finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021 r. i porównywalne dane finansowe. Rokiem obrotowym jednostki dominującej jest rok kalendarzowy.

Skrócone sprawozdanie finansowe zostało zaprezentowane przy założeniu kontynuacji działalności Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuacji działalności gospodarczej.

Sprawozdanie finansowe wykazane zostało w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach dane podane zostały z większą dokładnością. Walutą funkcjonalną, jak i sprawozdawczą jest złoty polski („zł”, „PLN”).

Oświadczenie o zgodności

Skrócone sprawozdanie finansowe INTROL S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 - Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania śródrocznych sprawozdań finansowych, a także „Rozporządzeniem w sprawie informacji bieżących i okresowych (...)”.

Zasady (polityka) rachunkowości

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

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

Zmiana do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe

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

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

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

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

Zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na skrócone sprawozdanie finansowe i wynik Spółki.

Standardy nie zastosowane

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

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, zatwierdzone przez UE:

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

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

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe - planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później,
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako długoterminowe i krótkoterminowe – planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później,

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

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

Doprecyzowanie polityki rachunkowości

Prezentacja gruntów w użytkowaniu wieczystym

Począwszy od 2021 zmienione zostały zasady prezentacji nabytych gruntów w użytkowaniu wieczystym. Dotychczas część obejmująca cenę nabycia gruntu ujmowana była na środkach trwałych i nieruchomościach inwestycyjnych, natomiast aktywa rozpoznane z tyt. praw do użytkowania gruntów wynikające z płatności w prognozowanym okresie użytkowania, ujmowane były jako aktywa z tyt. praw do użytkowania. Począwszy od niniejszego sprawozdania aktywa dotyczące środków trwałych ujmowane są łącznie w pozycji aktywa z tyt. praw do użytkowania a aktywa z tytułu prawa do użytkowania, które spełniają definicję nieruchomości inwestycyjnej, prezentowane są łącznie w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako nieruchomości inwestycyjne

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

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	31.12.2020	Zwiększenie/ zmniejszenie	31.12.2020 (dane przekształcone)
Rzeczowe aktywa trwałe	10 774	(2 907)	7 867
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania (grunty, budynki, lokale i inne budowle)	3 633	2 780	6 413
Nieruchomości inwestycyjne	2 050	127	2 177

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	01.01.2020	Zwiększenie/ zmniejszenie	01.01.2020 (dane przekształcone)
Rzeczowe aktywa trwałe	11 920	(3 779)	8 141
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania (grunty, budynki, lokale i inne budowle)	3 663	3 650	7 313
Nieruchomości inwestycyjne	2 141	129	2 270

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

Zdaniem Zarządu Spółki wprowadzona prezentacja lepiej odzwierciedla charakter transakcji.

Polityka w zakresie ujmowania dopłat do kapitałów

W związku z wystąpieniem po raz pierwszy dopłat do kapitałów do spółki zależnej, doprecyzowana została polityka rachunkowości w tym zakresie.

Przekazane dopłaty do kapitałów ujmuje się jako długoterminowe aktywa finansowe – dopłaty do kapitałów, poza przypadkiem, gdy dopłaty zostały przeznaczone na pokrycie strat z lat ubiegłych bez ich przyszłego zwrotu. Z chwilą podjęcia decyzji o przeznaczeniu dopłat na pokrycie strat, dopłaty przeksięgowane są w ciężar kosztów finansowych.

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

Sporządzenie jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnego z MSSF wymaga od Zarządu Spółki użycia ocen i szacunków, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz wykazywane aktywa, pasywa, przychody oraz koszty. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

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

- Ujmowanie przychodów

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej. Przychody Spółki wygenerowane w I półroczu 2021 roku w 98,5% wynikały z usług wykonanych na rzecz spółek zależnych.

- Ujmowanie aktywów z tyt. praw do użytkowania

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

- Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Weryfikację przewidywanego okresu użytkowania ekonomicznego składników pozycji rzeczowych aktywów trwałych przeprowadza się nie częściej niż na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego.

- Utrata wartości aktywów niefinansowych

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

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

W celu oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Spółka wykorzystuje matrycę rezerw oszacowaną na podstawie historycznych poziomów spłacalności przez kontrahentów. Spółka uwzględnia informacje dotyczące przyszłości w stosowanych parametrach modelu szacowania strat oczekiwanych, poprzez zarządczą korektę bazowych współczynników prawdopodobieństwa niewypłacalności / poprzez indywidualną ocenę zarządu poszczególnych sald z kontrahentami.

- Wycena rezerw

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

- Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

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

Rezerwy na urlopy zostały oszacowane w oparciu o liczbę dni niewykorzystanych urlopów i średnie wynagrodzenie.

- Składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości może spowodować, że założenie to stanie się nieuzasadnione.

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



INTROL S.A. - działalność kontynuowana

	Nr noty	30.06.2021	Zawiązanie/ Zwiększenie	Wykorzy- stanie	Odwrocenie/ Zmniejszenie/ Amortyzacja	31.12.2020 (dane przekształcone)
Odpisy aktualizujące wartość aktywów:		40 880	28 112	-	27 267	40 035
UTRATA WARTOŚCI (MSR 36)						
- inwestycje długo- i krótkoterminowe		39 016	27 715	-	-	11 301
- środki trwałe		-	-	-	-	-
- aktywa z tyt. prawa do użytkowania		1 492	-	-	-	1 492
- zapasy		-	-	-	-	-
OCZEKIWANE STRATY KREDYTOWE (MSSF 9)						
- należności długo - i krótkoterminowe	6.8.1	372	-	-	7	379
- pożyczki długo - i krótkoterminowe	6.6.1	-	397	-	27 260	26 863
Aktywa z tyt. praw do użytkowania (grunty, budynki, lokale i inne budowle) MSSF 16 Leasing*	6.2	6 659	390	-	144	6 413
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.24	1 307		-	7 799	9 106
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	6.24	4 974	4	-		4 970
Rezerwy:		247	-	6	18	271
- na świadczenia pracownicze i tym podobne:	6.12	227	-	6	-	233
- odprawy emerytalne i rentowe	6.12	82	-	-	-	82
- urlopy	6.12	145	-	-	-	145
- premie dla Zarządów	6.12	-	-	6	-	6
- pozostałe rezerwy:	6.12	20	-	-	18	38
- na badanie bilansu	6.12	20	-	-	18	38
- rezerwy na przełomie roku		-	-	-	-	-

*W stosunku do raportu rocznego, zmianie uległa prezentacja części pozycji ujętych w roku ubiegłym na rzeczowych aktywach trwałych do aktywów z tyt. praw do użytkowania i z aktywów z tyt. praw do użytkowania do nieruchomości inwestycyjne. Więcej szczegółów znajduje się w punkcie 5.3.

INTROL S.A. - działalność zaniechana

	Nr noty	30.06.2021	Zawiązanie/ Zwiększenie	Wykorzy- stanie	Odwrocenie/ Zmniejszenie/ Amortyzacja	31.12.2020
Odpisy aktualizujące wartość aktywów:		1 910	1 152	457	-	1 215
OCZEKIWANE STRATY KREDYTOWE (MSSF 9)		-	-	-	-	-
- należności długo- i krótkoterminowe	6.8.1	1 910	1 152	457	-	1 215
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.24	280	-	-	523	803
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	6.24	3	-	-	84	87
Rezerwy:		4 760	-	174	1 152	6 086
- na straty na kontraktach	6.12	4 760	-	-	1 148	5 908
- na kary umowne	6.12	-	-	174	4	178

W bieżącym okresie dokonano reklasyfikacji rezerw utworzonych na straty na kontrakcie w wysokości 1 152 tys. zł na odpisy z tytułu utraty wartości należności. Rezerwa utworzona została w 2016 roku na straty w związku z realizacją kontraktu pt. Zaprojektowanie i budowa Zakładu Unieszkodliwiania Odpadów w Promniku. Spółka w trakcie realizacji kontraktu dokonywała wpłat zaliczek konsorcjantom, które nie zostały rozliczone. Spółka dochodzi zwrotu wpłaconych zaliczek na drodze sądowej. Przekwalifikowane rezerwy stanowią odpis aktualizacyjny na nierozliczone zaliczki.

6. NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

6.1. ŚRODKI TRWAŁE (WG. GRUP RODZAJOWYCH)

01.01.2021 – 30.06.2021	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	209	8 956	1 033	1 216	96	11 510
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu po zmianach	209	8 956	1 033	1 216	96	11 510
b) zwiększenia (z tytułu)	-	60	37	304	6	407
- zakupu	-	60	37	8	6	111
- reklasyfikacja z tyt. prawa do użytkowania	-	-	-	296	-	296
c) przemieszczenia wewnętrzne	-	-	(33)	-	33	-
d) zmniejszenia (z tytułu)	(209)	(8 788)	(418)	-	-	(9 415)
- sprzedaży i likwidacji	-	-	(16)	-	-	(16)
- reklasyfikacja z tyt. nieruchomości inwestycyjnych	(209)	(8 788)	(402)	-	-	(9 399)
e) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	-	228	619	1 520	135	2 502
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	1 609	808	1 148	78	3 643
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu po zmianach)	-	1 609	808	1 148	78	3 643
g) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	(1 562)	(376)	211	37	(1 690)
- zwiększeń	-	7	48	41	4	100
- reklasyfikacja z tyt. prawa do użytkowania	-	-	-	170	-	170
- zmniejszeń z tytułu sprzedaży i likwidacji	-	-	(15)	-	-	(15)
- reklasyfikacja z tyt. nieruchomości inwestycyjne	-	(1 569)	(376)	-	-	(1 945)
- zmniejszeń/zwiększeń z tytułu przemieszczeń wewnętrznych (+/-)	-	-	(33)	-	33	-
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	47	432	1 359	115	1 953
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	181	187	161	20	549
- w tym środki trwałe w budowie	-	88	-	-	-	88

W wyniku przeanalizowania obecnego i planowanego wykorzystania nieruchomości położonej w Chorzowie przy ul. Żelaznej 5, która w nieznacznym stopniu wykorzystywana jest na własne potrzeby, dokonano przekwalifikowania tego aktywa jako nieruchomości inwestycyjne.

01.01.2020 – 31.12.2020 (dane przekształcone)	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 988	8 931	996	1 236	96	15 247
Zmiany zasad polityki rachunkowości-reklasyfikacja z tyt. prawa do użytkowania*	(3 779)	-	-	-	-	(3 779)
Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu po zmianach	209	8 931	996	1 236	96	11 468
b) zwiększenia (z tytułu)	-	25	43	124	-	192
- zakupu	-	25	43	-	-	68
- reklasyfikacja z tyt. prawa do użytkowania	-	-	-	124	-	124
c) przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
d) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	(6)	(144)	-	(150)
- sprzedaży i likwidacji	-	-	(6)	(144)	-	(150)
- inne	-	-	-	-	-	-
e) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	209	8 956	1 033	1 216	96	11 510
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	1 437	671	1 148	71	3 327
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu po zmianach)	-	1 437	671	1 148	71	3 327
g) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	172	137	-	7	316
- zwiększeń	-	172	143	47	7	369
- reklasyfikacja z tyt. prawa do użytkowania	-	-	-	77	-	77
- zmniejszeń z tytułu sprzedaży i likwidacji	-	-	(6)	(124)	-	(130)
- inne	-	-	-	-	-	-
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	1 609	808	1 148	78	3 643
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	209	7 347	225	68	18	7 867
- w tym środki trwałe w budowie	-	28	-	-	-	28

*W stosunku do raportu rocznego, zmianie uległa prezentacja części pozycji ujętych w roku ubiegłym na rzeczowych aktywach trwałych do aktywów z tyt. praw do użytkowania. Więcej szczegółów znajduje się w punkcie 5.3

6.2. PRAWA DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW (WG. GRUP RODZAJOWYCH)

01.01.2021 – 30.06.2021	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne	Razem
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na początek okresu	5 877	2 513	-	590	-	8 980
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na początek okresu po zmianach	5 877	2 513	-	590	-	8 980
Zwiększenia (z tytułu)	-	390	-	-	-	390
– zwiększenia (nowe umowy)	-	-	-	-	-	-
– zwiększenia (zmiana umowy)	-	390	-	-	-	390
Zmniejszenia (z tytułu) (-)	-	-	-	(296)	-	(296)
– zmniejszenia (zmiana umowy)	-	-	-	-	-	-
– zmniejszenia (reklasyfikacja na środki trwałe)	-	-	-	(296)	-	(296)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na koniec okresu	5 877	2 903	-	294	-	9 074
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	38	447	-	190	-	675
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu po zmianach	38	447	-	190	-	675
Amortyzacja za okres (z tytułu)	10	134	-	(133)	-	11
– zwiększeń	10	134	-	37	-	181
– zmniejszenia (reklasyfikacja na środki trwałe)	-	-	-	(170)	-	(170)
– zmniejszeń/zwiększeń z tytułu przemieszczeń wewnętrznych (+-)	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	48	581	-	57	-	686
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	1 492	-	-	-	-	1 492
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 492	-	-	-	-	1 492
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na koniec okresu	4 337	2 322	-	237	-	6 896
wg grup prezentacji w sprawozdaniu finansowym		6 659			237	

01.01.2020 – 31.12.2020 (dane przekształcone)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne	Razem
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na początek okresu	1 442	2 461	-	420	-	4 323
Zmiany zasad polityki rachunkowości- reklasifikacja ze środków trwałych*	3 779	-	-	-	-	3 779
Zmiany zasad polityki rachunkowości - reklasifikacja na nieruchomości inwestycyjnych*	(131)	-	-	-	-	(131)
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na początek okresu po zmianach	5 090	2 461	-	420	-	7 971
Zwiększenia (z tytułu)	787	52	-	294	-	1 133
– zwiększenia (nowe umowy)	787	-	-	294	-	1 081
– zwiększenia (zmiana umowy)	-	52	-	-	-	52
Zmniejszenia (z tytułu) (-)	-	-	-	(124)	-	(124)
– zmniejszenia (zmiana umowy)	-	-	-	-	-	-
– zmniejszenia (reklasifikacja na środki trwałe)	-	-	-	(124)	-	(124)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na koniec okresu	5 877	2 513	-	590	-	8 980
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	21	219	-	165	-	405
Zmiany zasad polityki rachunkowości - reklasifikacja na nieruchomości inwestycyjnych*	(2)	-	-	-	-	(2)
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu po zmianach	19	219	-	165	-	403
Amortyzacja za okres (z tytułu)	19	228	-	25	-	272
– zwiększeń	19	228	-	102	-	349
– zmniejszenia (reklasifikacja na środki trwałe)	-	-	-	(77)	-	(77)
– zmniejszeń/zwiększeń z tytułu przemieszczeń wewnętrznych (+-)	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	38	447	-	190	-	675
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 492	-	-	-	-	1 492
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na koniec okresu	4 347	2 066	-	400	-	6 813
wg grup prezentacji w sprawozdaniu finansowym		6 413			400	

*W stosunku do raportu rocznego, zmianie uległa prezentacja części pozycji ujętych w roku ubiegłym na rzeczowych aktywach trwałych do aktywów z tyt. praw do użytkowania i z aktywów z tyt. praw do użytkowania do nieruchomości inwestycyjne. Więcej szczegółów znajduje się w punkcie 5.3

6.3. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

01.01.2021 – 30.06.2021	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Nieruchomości inwestycyjne razem
Wartość brutto nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu	193	2 919	237	3 349
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-
Wartość brutto nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu po zmianach	193	2 919	237	3 349
Zwiększenia (z tytułu)	209	8 788	402	9 399
- nabycie nowych nieruchomości	-	-	-	-
- reklasyfikacja ze środków trwałych	209	8 788	402	9 399
Zmniejszenie (z tytułu) (-)	-	-	-	-
- sprzedaży i likwidacji	-	-	-	-
Wartość brutto nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	402	11 707	639	12 748
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	4	967	201	1 172
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu po zmianach	4	967	201	1 172
Amortyzacja za okres (z tytułu)	-	1 682	388	2 070
- zwiększeń	-	113	12	125
- zmniejszeń z tytułu sprzedaży i likwidacji (-)	-	-	-	-
- reklasyfikacja ze środków trwałych	-	1 569	376	1 945
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	4	2 649	589	3 242
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
- zwiększenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	-	-	-	-
- odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	398	9 058	50	9 506

W wyniku przeanalizowania obecnego i planowanego wykorzystania nieruchomości położonej w Chorzowie przy ul. Żelaznej 5, która w nieznacznym stopniu wykorzystywana jest na własne potrzeby, dokonano przekwalifikowania tego aktywa jako nieruchomości inwestycyjne.

	01.01.2021 30.06.2021
Przychody z czynszów dotyczących nieruchomości inwestycyjnej	595
Bezpośrednie koszty operacyjne (łącznie z kosztami napraw i utrzymania) dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w danym okresie przyniosła przychody z czynszów	502

01.01.2020 - 31.12.2020 (dane przekształcone)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Nieruchomości inwestycyjne razem
Wartość brutto nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu	62	2 919	237	3 218
Zmiany zasad polityki rachunkowości - reklasyfikacja z aktywów z tytułu prawa do użytkowania (leasing)*	131	-	-	131
Wartość brutto nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu- po zmianach	193	2 919	237	3 349
Zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- nabycie nowych nieruchomości	-	-	-	-
- nakłady na nieruchomości	-	-	-	-
Zmniejszenie (z tytułu) (-)	-	-	-	-
- sprzedaży i likwidacji	-	-	-	-
Wartość brutto nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	193	2 919	237	3 349
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	881	196	1 077
Zmiany zasad polityki rachunkowości - reklasyfikacja z aktywów z tytułu prawa do użytkowania (leasing)*	2	-	-	2
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu-po zmianach	2	881	196	1 079
Amortyzacja za okres (z tytułu)	2	86	5	93
- zwiększeń	2	86	5	93
- zmniejszeń z tytułu sprzedaży i likwidacji (-)	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	4	967	201	1 172
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
- zwiększenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	-	-	-	-
- odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	189	1 952	36	2 177

*W stosunku do raportu rocznego, zmianie uległa prezentacja części pozycji ujętych w roku ubiegłym na aktywach z tyt. praw do użytkowania na nieruchomości inwestycyjne. Więcej szczegółów znajduje się w punkcie 5.3

	01.01.2020 31.12.2020
Przychody z czynszów dotyczących nieruchomości inwestycyjnej	333
Bezpośrednie koszty operacyjne (łącznie z kosztami napraw i utrzymania) dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w danym okresie przyniosła przychody z czynszów	217

Zabezpieczenia na majątku trwałym	30.06.2021	31.12.2020
Hipoteka kaucyjna na nieruchomościach	96 900	96 900

Hipoteka umowna łączna do kwoty 96 900 tys. zł na nieruchomościach należących do INTROL S.A.:

- położonej w Chorzowie przy ul. 16 lipca 14, KW nr KA1C/00016367/9,
 - położonej w Chorzowie przy ul. Żelaznej 5, KW nr KA1C/00027620/1,
- wraz z cesjami praw z polis, stanowi zabezpieczenie umowy o wielocelową i wielowalutową linię kredytową nr M0007000 z dnia 10.01.2013 r., wraz z późniejszymi zmianami oraz umowy wymiany stóp procentowych IRS (Interest Rate Swap) w Santander Bank Polska S.A.

6.4. SPÓŁKA JAKO LEASINGODAWCA

INTROL występuje jako leasingodawca. Spółka wynajmuje swój majątek głównie spółkom z Grupy. W szczególności wynajem dotyczy nieruchomości położonej w Chorzowie przy ul. Żelaznej 5 oraz przy ul. 16 Lipca (jako leasing operacyjny) oraz maszyn i urządzeń (jako leasing finansowy).

6.4.1. LEASING FINANSOWY

Przedmiotem umów leasingu finansowego są urządzenia przekazane w użytkowanie spółce zależnej Limatherm Components Sp. z o.o.

Nazwa Urządzenia	Okres leasingu w m-cach	Wartość przedmiotu leasingu	Oplaty otrzymane w 2021
Urządzenie myjące	144	154	6
Obrabiarka automatyczna	132	324	13
Obrabiarka automatyczna	120	251	11
Centrum wiertarsko-frezarskie	144	77	3
Centrum wiertarsko-frezarskie	144	82	3
Podtrzymki do stołu obrotowego	84	6	1
Centrum obróbcze CNC	240	268	4
Formy do odlewania korpusów XD-AD	120	90	3
Okrojnika do okrawania korpusów XD-AD	120	36	1
Centrum tokarskiego LYNX 2100 LMB	240	334	4
FANUC Robodrill D21 od IV 2021	144	358	4
RAZEM		1 980	53

Umowy zawarte są na czas oznaczony. Umowy nie mogą być wypowiedziane przed zakończeniem okresu na jaki zostały zawarte, z wyjątkiem wypowiedzenia przez Wyzierżawiającego w przypadkach rażących zaniedbań ze strony Dzierżawcy. Powyższe postanowienie nie uchybia uprawnieniu stron do rozwiązania umowy w każdym czasie na mocy aneksu podpisanego przez obie strony umowy.

Wynagrodzenie podlegać będzie automatycznej waloryzacji o średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych za rok poprzedni, ogłaszany w Monitorze Polskim przez Prezesa GUS lub wzrost stawki WIBOR 1M w kwartale poprzedzającym podwyżkę o co najmniej 20%.

Analiza terminów wymagalności należnych opłat leasingowych wraz z uzgodnieniem do inwestycji leasingowej netto

	30.06.2021	31.12.2020
Rok 1	238	185
Rok 2	238	185
Rok 3	238	185
Rok 4	238	185
Rok 5	237	185
Rok 6 i pozostałe	1 430	1 166
Niedzyskontowane opłaty leasingowe razem	2 619	2 091
Niezrealizowane dochody finansowe odnoszące się do należnych opłat leasingowych	861	638
Niedzyskontowane niegwarantowane wartości końcowe	-	-
Odpis z tyt. utraty wartości	-	-
Inwestycja leasingowa netto	1 758	1 453
- część krótkoterminowa	120	102
- część długoterminowa	1 638	1 351

Informacje o kwotach ujętych w rachunku zysków i strat

	30.06.2021	31.12.2020
Zysk / strata ze sprzedaży	-	-
Dochody finansowe z inwestycji leasingowej netto	54	83
Dochody odnoszące się do zmiennych opłat leasingowych nieuwzględnionych w wycenie inwestycji leasingowej netto		-

6.4.2. LEASING OPERACYJNY

Przedmiotem umów leasingu operacyjnego są:

- Najem powierzchni biurowej i magazynowej spółkom zależnym: Limatherm Components Sp. z o.o. i Introl Energomontaż Sp. z o.o. oraz spółkom zewnętrznym w nieruchomości znajdującej się w Chorzowie przy ul. Żelaznej 5,
- Najem powierzchni biurowej i magazynowej spółkom zależnym: I4Tech Sp. z o.o., Introl Energomontaż Sp. z o.o. i Introl Automatyka Sp. z o.o. Sp. Komandytowa oraz spółkom zewnętrznym w nieruchomości znajdującej się w Chorzowie przy ul. 16 Lipca,
- Udostępnienie części nieruchomości celem posadowienia przez Operatora rurociągu ziemnego dla kabla światłowodowego o długości 75m,
- Udostępnienia przestrzeni dyskowej na serwerze INTROL S.A. celem przechowywania przez Użytkowników (Spółki z Grupy) wykonanych przez nich kopii zapasowych (back-up)

Umowy zawierane są na czas nieoznaczony, z możliwością rozwiązania przez każdą ze Stron za 3 miesięcznym okresem wypowiedzenia ze skutkiem na koniec miesiąca.

Wynagrodzenie podlegać będzie automatycznej waloryzacji o średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych za rok poprzedni, ogłaszany w Monitorze Polskim przez Prezesa GUS.

Środki trwale oddane w leasing operacyjny wg Grup:

Środki trwale oddane w leasing operacyjny	30.06.2021	31.12.2020
Grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	61	62
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 663	7 582
Urządzenia techniczne i maszyny	109	66
Inne środki trwale	6	7
Razem	7 839	7 717

Analiza wymagalności leasingu operacyjnego	30.06.2021	31.12.2020
Rok 1	1 236	1 199
Rok 2	1 236	1 199
Rok 3	1 236	1 199
Rok 4	1 236	1 199
Rok 5	1 236	1 199
Rok 6 i pozostałe	6 181	5 995
Razem	12 361	11 990

Dochód z tytułu leasingu w I półroczu 2021 wyniósł 619 tys. zł, natomiast dochód odnoszący się do zmiennych opłat leasingowych, które nie są zależne od indeksu lub stopy wyniósł w 2021 r. nie wystąpił.

6.5. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

6.5.1. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE – UDZIAŁY I AKCJE

Nazwa spółki	Siedziba	Udział w kapitale	30.06.2021	31.12.2020
Udziały, akcje w jednostkach zależnych				
INTROL Automatyka Sp. z o.o. Sp.k.	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	99,99%	4 575	4 575
Limatherm S.A.	ul. Tarnowska 1 34-600 Limanowa	100%	14 685	14 685
INTROL - Energomontaż Sp. z o.o.	ul. 16 Lipca 12 41-506 Chorzów	100%	27 440	27 440
I4TECH Sp. z o.o.	ul. 16 Lipca 14 41-506 Chorzów	70%	693	693
RAControls Sp. z o.o.	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	100%	451	451
Limatherm Sensor Sp. z o.o.	ul. Tarnowska 1 34-600 Limanowa	100%	739	739
Limatherm Components Sp. z o.o.	ul. Żelazna 5 41-506 Chorzów	100%	2 052	2 052
PWP Katowice Sp. z o.o.	ul. Katowicka 60 41-400 Mysłowice	100%	21 446	21 446
Biuro Inżynierskie "Atechem" Sp. z o.o.	ul. Mostowa 2 47-223 Kędzierzyn-Koźle	100%	1 879	1 879
INTROL Pro – ZAP Sp. z o.o.	ul. Grabowska 47A 63-400 Ostrów Wielkopolski	100%	5 597	5 597
IB Systems Sp. z o.o.	ul. Klinkierowa 7 60-104 Poznań	50,49%	255	255
Smart-In Sp. z o.o.	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	100%	11	11
Smart-In Sp. z o.o. Sp. k	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	99%	1 400	-
PWP Inżynieria Sp. z o.o.	ul. Katowicka 60 41-400 Mysłowice	100%	5 010	5 010
INTROL Sp. z o.o.	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	100%	6 000	6 000
Introl Energetyka Sp. z o.o. (były Limatherm Sensor Sp. z o.o.)	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	100%	106	6
INTROL Automatyka Sp. z o.o.	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	100%	26	26
Razem udziały, akcje w jednostkach zależnych			92 365	90 865
Dopłaty do kapitału jednostkom zależnym				
INTROL Sp. z o.o.	ul. Kościuszki 112 40-519 Katowice	100%	1 500	-
Razem			93 865	90 865

Zmiany, które nastąpiły w I półroczu 2021 r. w stosunku do roku 2020:

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

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

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

jedynego wspólnika spółki – INTROL S.A., w zamian za wkład pieniężny w kwocie 100 000 zł. Udziały posiadane w INTROL Energetyka Sp. z o.o. częściowo objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 30 tys. zł, odpis ten utworzony została przed wznowieniem działalności.

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

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

Wniesione wkłady zostały objęte odpisem aktualizującym do wysokości posiadanych przez spółkę kapitałów tj. 1 400 tys. zł.

- Na wniosek spółki Introl Sp. z o.o. z dnia 19 lutego 2021 r. zarząd Emitenta w dniu 22 lutego 2021 r. podjął uchwałę o wniesienie dopłaty do kapitału w wysokości 1 500 000,00 zł. Wniesiona dopłaty nie stanowi podwyższenia kapitału zakładowego spółki Introl Sp. z o.o.

6.6. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

	Długoterminowe		Krótkoterminowe	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Aktywa finansowe wykazane wg. zamortyzowanego kosztu	-	16	4 530	5 017
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	-	16	4 530	31 880
Odpisy aktualizujące pożyczki	-	-	-	26 863
Aktywa finansowe wykazane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	532	446
Akcje i udziały pozostałe	-	-	532	446
Razem	-	16	5 062	5 463

6.6.1. POŻYCZKI UDZIELONE

Pożyczkobiorca	Wartość pożyczki wg umowy w PLN	Wartość na dzień 01.01.2021 Długoterminowa	Wartość na dzień 01.01.2021 Krótkoterminowa	Udzielona/ (-)Spłacona pożyczka w 2021 roku	Naliczone/ (-)Spłacone odsetki w 2021 roku	Wartość na dzień 30.06.2021 Długoterminowa	Wartość na dzień 30.06.2021 Krótkoterminowa	%	Termin spłaty
IB Systems Sp. z o.o.	1 500	-	1 510	-	16 (21)	-	1 505	7,50%*** 5,72% *5,22% ***** I kw 2,2%, II kw 2,18%	31.12.2021
IB Systems Sp. z o.o.	800	-	101	(100)	1 (2)	-	-	7,50%*** 5,72% *5,22% ***** I kw 2,2%, II kw 2,18%	31.12.2021
IB Systems Sp. z o.o.	1 300	-	1 311	(300)	13 (24)	-	1 000	7,50%*** 5,72% *5,22% ***** I kw 2,2%, II kw 2,18%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	250	-	307	(250)	6 (63)	-	-	7,5%, *5,22% **7,13%, ***7,63% ****7,20% ***** I kw 7,2%, II kw 5,62%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	35	-	43	(35)	1 (9)	-	-	7,5%, *5,22% **7,13%, ***7,63% ****7,20% ***** I kw 7,2%, II kw 5,62%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	3 000	-	3 687	(3 000)	75 (762)	-	-	*5,22% **7,13% ***7,63% ****7,20% ***** I kw 7,2%, II kw 5,62%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	306	-	376	(306)	8 (78)	-	-	*5,22% **7,13% ***7,63% ****7,20% ***** I kw 7,2%, II kw 5,62%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	740	-	909	(740)	19 (188)	-	-	*5,22% **7,13% ***7,63% ****7,20% ***** I kw 7,2%, II kw 5,62%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	300	-	369	(300)	7 (76)	-	-	*5,22% **7,13% ***7,63% ****7,20% ***** I kw 7,2%, II kw 5,62%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	195	-	240	(195)	5 (50)	-	-	*5,22% **7,13% ***7,63% ****7,20% ***** I kw 7,2%, II kw 5,62%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	800	-	982	(800)	20 (202)	-	-	*5,22% **7,13% ***7,63% ****7,20% ***** I kw 7,2%, II kw 5,62%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	2 335	-	2 863	(2 335)	59 (587)	-	-	*5,22% **7,13% ***7,63% ****7,20% ***** I kw 7,2%, II kw 5,62%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	1 184	-	1 452	(1 184)	29 (297)	-	-	*5,22% **7,13% ***7,63% ****7,20% ***** I kw 7,2%, II kw 5,62%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	1 000	-	1 225	(1 000)	25 (250)	-	-	*5,22% **7,13% ***7,63% ****7,20% ***** I kw 7,2%, II kw 5,62%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	722	-	12	-	(12)	-	-	5,22%	31.12.2018
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	1 178	-	19	-	(19)	-	-	5,22%	31.12.2018
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	1 999	-	342	(261)	7 (88)	-	-	*5,22% **7,13% ***7,63% ****7,20% ***** I kw 7,2%, II kw 5,62%	31.12.2021

**Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe INTROL S.A.
za I półrocze 2021 r., zgodne z MSSF
wszystkie kwoty w tabelach podano w tysiącach złotych**



Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	1 074	-	1 298	(1 074)	27 (251)	-	-	*5,22% **7,13% ****7,63% *****7,20% ***** I kw 7,2%, II kw 5,62%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	1 457	-	1 759	(1 457)	37 (339)	-	-	*5,22% **7,13% ****7,63% *****7,20% ***** I kw 7,2%, II kw 5,62%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	627	-	757	(627)	15 (145)	-	-	*5,22% **7,13% ****7,63% *****7,20% ***** I kw 7,2%, II kw 5,62%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	614	-	730	(614)	15 (131)	-	-	*5,22% **7,13% ****7,63% *****7,20% ***** I kw 7,2%, II kw 5,62%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	373	-	443	(373)	9 (79)	-	-	*5,22% **7,13% ****7,63% *****7,20% ***** I kw 7,2%, II kw 5,62%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	2 829	-	3 343	(2 829)	71 (585)	-	-	**7,13% ****7,63% *****7,20% ***** I kw 7,2%, II kw 5,62%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	1 300	-	1 523	(1 300)	32 (255)	-	-	**7,13% ****7,63% *****7,20% ***** I kw 7,2%, II kw 5,62%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	500	-	578	(500)	12 (90)	-	-	**7,13% ****7,63% *****7,20% ***** I kw 7,2%, II kw 5,62%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	900	-	1 025	(900)	23 (148)	-	-	**7,13% ****7,63% *****7,20% ***** I kw 7,2%, II kw 5,62%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	1 894	-	1 749	(1 579)	39 (209)	-	-	**7,13% ****7,63% *****7,20% ***** I kw 7,2%, II kw 5,62%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	500	-	568	(500)	13 (81)	-	-	**7,13% ****7,63% *****7,20% ***** I kw 7,2%, II kw 5,62%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	250	-	263	(250)	6 (19)	-	-	**7,13% ****7,63% *****7,20% ***** I kw 7,2%, II kw 5,62%	31.12.2021
Polon Bodziony Kapral Sp. Jawna	1 500	-	1 551	-	19 (51)	-	1 519	**3,16%, ***3,66%, ***** I kw i II kw 2,61%,	31.12.2021
Polon Bodziony Kapral Sp. Jawna	500	-	517	-	6 (17)	-	506	**3,16%, ***3,66%, ***** I kw i II kw 2,61%,	31.12.2021
Introl Energetyka Sp. z o.o. (były Limatherm Sensor Sp. z o.o.)	25	-	28	(25)	1 (4)	-	-	5,22%, ***5,72% **7,13% ***** I kw 7,2, II kw 5,62%,	31.12.2021
Introl Energetyka Sp. z o.o. (były Limatherm Sensor Sp. z o.o.)	16	16	-	(16)	1 (1)	-	-	7,13% ***** I kw 7,2, II kw 5,62%,	31.12.2022
Razem		16	31 880	(22 850)	617 (5 133)	-	4 530		
Odpisy aktualizujące		-	26 863	(22 409)	(4 454)	-	-		
Razem po uwzględnieniu odpisów		16	5 017	(441)	617 (679)	-	4 530		

* stopa odsetek od 1.01.2017 r. do 31.01.2019 r. i od 1.07.2020 r.
** stopa odsetek od 1.04.2018 r. do 31.01.2019 r. i od 1.07.2020 r.

*** stopa odsetek od 1.02.2019 r. do 30.06.2020 r.
**** stopa odsetek od 1.02.2019 r. do 28.05.2020 r.

***** stopa odsetek od 29.05.2020 r. do 30.06.2020 r. .
***** stopa odsetek w kwartałach 2021 r.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe INTROL S.A.
za I półrocze 2021 r., zgodne z MSSF
wszystkie kwoty w tabelach podano w tysiącach złotych



Pożyczkobiorca	Wartość pożyczki wg umowy w PLN	Wartość na dzień 01.01.2020 Długoterminowa	Wartość na dzień 01.01.2020 Krótkoterminowa	Udzielona/ (-)Spłacona pożyczka w 2020 roku	Naliczone/ (-)Spłacone odsetki w 2020 roku	Wartość na dzień 31.12.2020 Długoterminowa	Wartość na dzień 31.12.2020 Krótkoterminowa	%	Termin spłaty
IB Systems Sp. z o.o.	1 500	-	1 500	-	82 (72)	-	1 510	7,50% *5,22% *** 5,72%	31.12.2021
IB Systems Sp. z o.o.	800	-	100	-	6 (5)	-	101	7,50% *5,22% *** 5,72%	31.12.2021
IB Systems Sp. z o.o.	1 300	-	1 300	-	71 (60)	-	1 311	7,50% *5,22% *** 5,72%	31.12.2021
PWP Katowice Sp. z o.o.	4 500	-	4 640	(4 500)	94 (234)	-	-	3,16%	31.12.2020
PWP Katowice Sp. z o.o.	2 446	-	-	2 446 (2 446)	15 (15)	-	-	3,16%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	250	-	289	-	18	-	307	7,5% *5,22% **7,13%, ***7,63% *****7,20%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	35	-	41	-	2	-	43	7,5% *5,22% **7,13%, ***7,63% *****7,20%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	3 000	-	3 466	-	221	-	3 687	*5,22% **7,13%, ***7,63% *****7,20%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	306	-	353	-	23	-	376	*5,22% **7,13%, ***7,63% *****7,20%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	740	-	855	-	54	-	909	*5,22% **7,13%, ***7,63% *****7,20%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	300	-	347	-	22	-	369	*5,22% **7,13%, ***7,63% *****7,20%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	195	-	226	-	14	-	240	*5,22% **7,13%, ***7,63% *****7,20%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	800	-	924	-	58	-	982	*5,22% **7,13%, ***7,63% *****7,20%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	2 335	-	2 692	-	171	-	2 863	*5,22% **7,13%, ***7,63% *****7,20%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	1 184	-	1 365	-	87	-	1 452	*5,22% **7,13%, ***7,63% *****7,20%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	1 000	-	1 152	-	73	-	1 225	*5,22% **7,13%, ***7,63% *****7,20%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	722	-	12	-	-	-	12	5,22%	31.12.2018
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	1 178	-	19	-	-	-	19	5,22%	31.12.2018

**Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe INTROL S.A.
za I półrocze 2021 r., zgodne z MSSF
wszystkie kwoty w tabelach podano w tysiącach złotych**



Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	1 999	-	323	-	19	-	342	*5,22% **7,13%, ***7,63% ****7,20%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	1 074	-	1 219	-	79	-	1 298	*5,22% **7,13%, ***7,63% ****7,20%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	1 457	-	1 652	-	107	-	1 759	*5,22% **7,13%, ***7,63% ****7,20%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	627	-	711	-	46	-	757	*5,22% **7,13%, ***7,63% ****7,20%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	614	-	685	-	45	-	730	*5,22% **7,13%, ***7,63% ****7,20%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	373	-	415	-	28	-	443	*5,22% **7,13%, ***7,63% ****7,20%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	2 829	-	3 135	-	208	-	3 343	*5,22% **7,13%, ***7,63% ****7,20%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	1 300	-	1 428	-	95	-	1 523	*5,22% **7,13%, ***7,63% ****7,20%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	500	-	541	-	37	-	578	*5,22% **7,13%, ***7,63% ****7,20%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	900	-	959	-	66	-	1 025	*5,22% **7,13%, ***7,63% ****7,20%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	1 894	-	1 633	-	116	-	1 749	*5,22% **7,13%, ***7,63% ****7,20%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	500	-	531	-	37	-	568	*5,22% **7,13%, ***7,63% ****7,20%	31.12.2021
Smart In Sp. z o.o. Sp.k.	250	-	-	250	13	-	263	*5,22% **7,13%, ***7,63% ****7,20%	31.12.2021
Polon Bodziony Kapral Sp. Jawna	1 500	-	1 500	-	51	-	1 551	*5,22% **3,16%, ***3,66%	31.12.2021
Polon Bodziony Kapral Sp. Jawna	500	-	500	-	17	-	517	*5,22% **3,16%, ***3,66%	31.12.2021
Limatcherm Sensor Sp. z o.o. (Katowice)	25	-	26	-	2	-	28	*5,22% **7,13%, ***5,72%	31.12.2021
Limatcherm Sensor Sp. z o.o. (Katowice)	16	-	-	16	-	16	-	7,13%	31.12.2022
Razem			34 539	2 712 (6 946)	1 977 (386)	16	31 880		
Odpisy aktualizujące			24 973	250	1 640	-	26 863		
Razem po uwzględnieniu odpisów			9 566	2 462 (6 946)	337 (386)	16	5 017		

* stopa odsetek od 1.01.2017 r. do 31.01.2019 r. i od 1.07.2020 r.

** stopa odsetek od 1.04.2018 r. do 31.01.2019 r. i od 1.07.2020 r.

*** stopa odsetek od 1.02.2019 r. do 30.06.2020 r.

**** stopa odsetek od 1.02.2019 r. do 28.05.2020 r.

***** stopa odsetek od 29.05.2020 r. do 30.06.2020 r.

6.6.2. AKCJE WŁASNE I OBCE

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

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

6.7. INSTRUMENTY POCHODNE ZABEZPIEZAJĄCE PRZEPIŁY PNIENIĘŻNE

6.7.1. ZOBOWIĄZANIA – ZABEZPIEZAJĄCE INSTRUMENTY POCHODNE

	30.06.2021	31.12.2020
IRS-y (interest rate swaps)	557	980
Razem	557	980
- część długoterminowa	523	941
- część krótkoterminowa	34	39

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

6.8. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

6.8.1. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI RAZEM

	30.06.2021	31.12.2020
Należności z tytułu dostaw i usług:	1 770	3 411
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa do otrzymania w ciągu 12 m-cy	1 770	3 411
- część krótkoterminowa do otrzymania > 12 m-cy	-	-
Przedpłaty:	148	1 243
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa do otrzymania w ciągu 12 m-cy	148	1 243
- część krótkoterminowa do otrzymania > 12 m-cy	-	-
Pozostałe należności:	40	68
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	40	68
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	1 958	4 722
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	1 958	4 722
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	1 594	1 717
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	(7)	(14)
Kwota wykorzystania odpisów w trakcie okresu	(457)	(109)
Reklasyfikacja rezerw na straty na kontraktach na odpis z tytułu utraty należności z tytułu przedpłat w trakcie okresu	1 152	-
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	2 282	1 594
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	4 240	6 316

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 14 do 60 dni.

Przedpłaty stanowią głównie zaliczki zapłacone dostawcom krajowym na dostawę urządzeń oraz usług.

Pozostałe należności krótkoterminowe to głównie rozrachunki o charakterze publicznoprawnym w kwocie 21 tys. zł.

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

Odpisy aktualizujące obejmują należności związane z działalnością zaniechaną i należności przejęte w wyniku połączenia.

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

6.8.2. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

	30.06.2021	31.12.2020
Należności z tytułu dostaw i usług, tym:	1 761	3 223
- od jednostek zależnych	1 761	3 223
Przedpłaty i pozostałe należności	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto razem	1 761	3 223
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto razem	1 761	3 223

6.8.3. ANALIZA WIEKOWANIA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

	30.06.2021	31.12.2020
Należności od jednostek powiązanych		
Należności bieżące	846	2 021
Należności przeterminowane	915	1 202
Razem wartość brutto	1 761	3 223
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Razem wartość netto	1 761	3 223
Należności od jednostek pozostałych		
Należności bieżące	5	182
Należności przeterminowane nie objęte odpisem aktualizującym:	4	6
1-90 dni	1	3
91-180 dni	-	-
181-360 dni	3	3
Należności objęte odpisem aktualizującym:	1 130	1 594
należności dochodzone na drodze sądowej	829	917
należności przeterminowane (bez dochodzonych na drodze sądowej):	301	677
180-360 dni	-	-
ponad 360 dni	301	677
Razem wartość brutto	1 139	1 782
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek pozostałych	1 130	1 594
Razem wartość netto	9	188
Razem wartość netto od jednostek powiązanych i pozostałych	1 770	3 411

6.9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.06.2021	31.12.2020
- ubezpieczenia	22	35
- podatek od nieruchomości	88	-
- ZFŚS	103	-
- prenumerata	3	2
- pozostałe	78	46
Razem	294	83

- część długoterminowa	2	4
- część krótkoterminowa	292	79

Pozostałe rozliczenia międzyokresowe obejmują głównie okresowe opłaty za korzystanie z oprogramowania.

6.10. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	30.06.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w banku i kasie	15 124	3 610
Lokaty bankowe krótkoterminowe	-	-
Razem	15 124	3 610

Środki pieniężne wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej obejmują środki pieniężne w banku i w kasie. Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych.

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

6.11. KAPITAŁ PODSTAWOWY

	30.06.2021	31.12.2020
Kapitał podstawowy	5 141	5 141

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

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

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

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

6.11.1. WYKAZ AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH W DNIU 30 CZERWCA 2021 R. CO NAJMNIEJ 5% LICZBY GŁOSÓW ORAZ AKCJE POSIADANE PRZEZ ZARZĄD I RADĘ NADZORCZĄ

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

6.12. REZERWY

01.01.2021 – 30.06.2021	Rezerwy na straty na kontraktach	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	5 908	-	233	216	6 357
Krótkoterminowe na początek okresu	5 908	-	152	216	6 276
Długoterminowe na początek okresu	-	-	81	-	81
Zwiększenia	178	-	-	(158)	20
- utworzone w czasie roku/zwiększenie istniejących	-	-	-	20	20
- przemieszczenie wewnętrzne	178	-	-	(178)	-
Zmniejszenia	174	-	6	38	218
- wykorzystane w ciągu roku	174	-	6	38	218
Reklasyfikacja rezerw na straty na kontraktach na odpis z tytułu utraty należności z tytułu przedpłat	(1 152)	-	-	-	(1 152)
Wartość na koniec okresu, w tym:	4 760	-	227	20	5 007
Krótkoterminowe na koniec okresu	4 760	-	146	20	4 926
Długoterminowe na koniec okresu	-	-	81	-	81

01.01.2020 – 31.12.2020	Rezerwy na straty na kontraktach	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	2 902	-	198	222	3 322
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	2 902	-	140	222	3 264
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	-	-	58	-	58
Zwiększenia	3 100	-	234	60	3 394
<i>- utworzone w roku/zwiększenie istniejących</i>	3 100	-	234	60	3 394
Zmniejszenia	94	-	199	66	359
<i>- wykorzystane w ciągu roku</i>	94	-	199	66	359
Wartość na koniec okresu, w tym:	5 908	-	233	216	6 357
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	5 908	-	152	216	6 276
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	-	-	81	-	81

Rezerwy na dzień 30 czerwca 2021 r. to:

- 4 760 tys. zł rezerwy na straty na kontraktach długoterminowych (dotyczy działalności zaniechanej),
- 145 tys. zł rezerwa na niewykorzystane urlopy,
- 82 tys. zł rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe,
- 20 tys. zł rezerwa na przegląd półroczny bilansu jednostkowego i skonsolidowanego.

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

6.13. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

6.13.1. KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE

Długoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	Stan na 30.06.2021		
			na początek okresu	na koniec okresu	w tym do spłaty w ciągu 12 m-cy
Santander Bank Polska S.A.	WIBOR 1M+MARŻA	31.10.2024	11 159	9 935	3 181
Santander Bank Polska S.A.	WIBOR 1M+MARŻA	30.05.2025	4 077	3 692	929
Santander Bank Polska S.A.	WIBOR 1M+MARŻA	31.07.2026	4 799	4 429	1 000
Razem			20 035	18 056	5 110

Długoterminowe	Oprocentowanie	Termin spłaty	Stan na 31.12.2020		
			na początek okresu	na koniec okresu	w tym do spłaty w ciągu 12 m-cy
Santander Bank Polska S.A.	WIBOR 1M+MARŻA	30.10.2024	14 116	11 159	2 937
Santander Bank Polska S.A.	WIBOR 1M+MARŻA	30.06.2023	5 007	4 077	923
Santander Bank Polska S.A.	WIBOR 1M+MARŻA	30.07.2023	5 648	4 799	870
Razem			24 771	20 035	4 730

6.13.2. KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE

Krótkoterminowe	Oprocentowanie	Termin spłaty	Stan na 30.06.2021		
			Przyznany limit	na początek okresu	na koniec okresu
Santander Bank Polska S.A.	-	-	-	-	-
Razem			-	-	-

Krótkoterminowe	Oprocentowanie	Termin spłaty	Stan na 30.06.2021		
			Przyznany limit	na początek okresu	na koniec okresu
Santander Bank Polska S.A.	-	-	-	-	-
Razem			-	-	-

6.14. ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z PRAWAMI DO UŻYTKOWANIA

	30.06.2021	30.06.2021	31.12.2020	31.12.2020
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku	468	344	494	374
w okresie od 1 roku do 5 lat	1 591	1 196	1 438	1 055
w okresie powyżej 5 lat	4 607	2 617	4 625	2 581
Razem, w tym:	6 666	4 157	6 557	4 010
- dotyczące gruntów, budynków, lokali i budowli)	6 488	3 986	6 258	3 722
- pozostałe	178	171	299	288

Zobowiązania związane z prawami do użytkowania obejmują w szczególności:

- prawo użytkowania wieczystych gruntów (umowy użytkowania wieczystego gruntów na okres do 2089 r.),
- najem pomieszczeń zawarte na czas określony i nieokreślony w tym w szczególności najem pomieszczeń biurowych jak i magazynowych,
- umowy leasingu środków transportu zawarte na okresy ok. 3-4 lat.

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

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

Nie występują znaczące ograniczenia lub kowenanty nałożone przez leasing, poza brakiem możliwości przekazania dóbr bez zgody leasingodawcy. Nie występują istotne zmienne opłaty leasingowe, które nie byłyby uwzględnione w wycenie zobowiązań.

Zobowiązania związane z prawami do użytkowania - pozostałe ujawnienia

W prezentowanym okresie Spółka była stroną umów o niskiej wartości, które nie zostały ujęte jako zobowiązania związane z prawami do użytkowania. Kwoty tych umów są nieistotne i opłaty dotyczące tych umów, ujmowane były w sprawozdaniu z zysku lub strat i innych całkowitych dochodów jako koszty najmu w miesiącu ich poniesienia.

6.15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

6.15.1. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA RAZEM

	30.06.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	738	1 296
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa do 12 m-cy	738	1 296
- część krótkoterminowa > 12 m-cy	-	-
Pozostałe zobowiązania:	12 538	1 546
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	12 538	1 546
Razem	13 276	2 842
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	13 276	2 842

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 7 do 60 dni.

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe to głównie niewypłacone dywidendy, które na 30 czerwca 2021 r. wynosiły 11 824 tys. zł, zobowiązania publicznoprawne, które na dzień 30 czerwca 2021 r. wynosiły 423 tys. zł, na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosiły 515 tys. zł i rozrachunki z pracownikami, które na dzień 30 czerwca 2021 r. wynosiły 235 tys. zł, na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosiły 216 tys. zł.

6.15.2. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

	30.06.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:		
- od jednostek zależnych	58	579
- od pozostałych jednostek	-	4
Przedpłaty i pozostałe zobowiązania	-	800
Razem	58	1 383

6.16. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG

6.16.1. PRZYCHODY Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI I POZOSTAŁE

	30.06.2021	30.06.2020
Przychody z umów z klientami	2 468	3 868
Przychody z wynajmu	618	579
Razem	3 086	4 447
Przychody z działalności zaniechanej	33	-

6.16.2. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW

Działalność kontynuowana	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Sprzedaż produktów i usług	3 082	4 445
Sprzedaż materiałów i towarów	4	2
Razem	3 086	4 447
Przychody z działalności zaniechanej	33	-

Główny przedmiot działalności Spółki do momentu zbycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa, obejmował usługi AKPiA, elektryczne, instalacyjne, projektowe i budowlane. Segment ten stanowił kluczowy przedmiot działalności gospodarczej.

Obecnie w ramach działalności kontynuowanej Spółka świadczy usługi, głównie na rzecz Spółek z Grupy. Świadczone usługi obejmują; usługi księgowo-kadrowo-płacowe, najmu powierzchni biurowo-magazynowych, usługi udzielanych gwarancji i poręczeń oraz udostępniania korzystania ze znaku towarowego.

Swoje usługi Spółka wykonywała na terenie kraju.

6.16.3. INFORMACJA O PRZYCHODACH I WYNIKACH POSZCZEGÓLNYCH SEGMENTÓW BRANŻOWYCH INTROL S.A.

01.01.2021-30.06.2021	Działalność kontynuowana				Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Usługi AKPiA i elektryczne, instalacyjne, projektowe, budowlane	Usługi świadczone na rzecz pozostałych spółek	Usługi świadczone na rzecz spółek w grupie	Przychody i koszty wspólne			
Przychody							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	-	86	3 000	-	3 086	33	3 119
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	-	86	3 000	-	3 086	33	3 119
Wynik	-	-	-	-	-	-	-
Wynik segmentu	-	40	1 413	-	1 453	1	1 454
<i>w tym dotacje do wynagrodzeń</i>	-	-	-	-	-	-	-
Przychody nieprzypisane	-	-	-	62	62	229	291
Koszty nieprzypisane	-	-	-	2 623	2 623	60	2 683
Zysk/Strata przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	-	-	-	-	(1 108)	170	(938)
Przychody finansowe netto	-	-	-	17 513	17 513	(1)	17 512
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-	-	-	-	16 405	169	16 574
Podatek dochodowy	-	-	-	7 983	7 983	368	8 351
Zysk/Strata netto za rok obrotowy	-	-	-	-	8 422	(199)	8 223
01.01.2020-30.06.2020	Działalność kontynuowana				Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Usługi AKPiA i elektryczne, instalacyjne, projektowe, budowlane	Usługi świadczone na rzecz pozostałych spółek	Usługi świadczone na rzecz spółek w grupie	Przychody i koszty wspólne			
Przychody							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	-	67	4 380	-	4 447	-	4 447
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	-	67	4 380	-	4 447	-	4 447
Wynik	-	-	-	-	-	-	-
Wynik segmentu	-	13	2 785	-	2 798	-	2 798
<i>w tym dotacje do wynagrodzeń</i>	-	-	-	-	-	-	-
Przychody nieprzypisane	-	-	-	228	228	-	228
Koszty nieprzypisane	-	-	-	2 270	2 270	90	2 360
Strata przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	-	-	-	-	756	(90)	666
Przychody finansowe netto	-	-	-	7 203	7 203	4	7 207
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	7 959	(86)	7 873
Podatek dochodowy	-	-	-	(163)	(163)	(25)	(188)
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	8 122	(61)	8 061

6.17. PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI – PODZIAŁ NA KATEGORIE

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

01.01.2021-30.06.2021	Działalność kontynuowana				Razem działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Dystrybucja z doradztwem technicznym	Usługi świadczone na rzecz spółek w grupie	Usługi świadczone na rzecz pozostałych spółek	Pozostała działalność			
Przychody z umów z klientami wg. struktury geograficznej							
Sprzedaż krajowa	4	2 457	7	-	2 468	33	2 501
Sprzedaż zagraniczna	-	-	-	-	-	-	-
Razem	4	2 457	7	-	2 468	33	2 501
Przychody z umów z klientami ze względu na moment spełnienia zobowiązania							
Spełnione w określonym momencie	4	-	-	-	4	-	4
Spełnione w miarę upływu czasu	-	2 457	7	-	2 464	33	2 497
Razem	4	2 457	7	-	2 468	33	2 501
01.01.2020-30.06.2020							
Przychody z umów z klientami wg. struktury geograficznej							
Sprzedaż krajowa	2	3 855	11	-	3 868	-	3 868
Sprzedaż zagraniczna	-	-	-	-	-	-	-
Razem	2	3 855	11	-	3 868	-	3 868
Przychody z umów z klientami ze względu na moment spełnienia zobowiązania							
Spełnione w określonym momencie	2	-	-	-	2	-	2
Spełnione w miarę upływu czasu	-	3 855	11	-	3 866	-	3 866
Razem	2	3 855	11	-	3 868	-	3 868

6.18. SPECYFIKACJA DOTACJI

Działalność kontynuowana	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Wartość dotacji do wynagrodzeń oraz zwolnienia ze składek ZUS ujęta jako pomniejszenie nw. kosztów:	49	168
Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	-	-
Koszty sprzedaży	-	1
Koszty ogólnego zarządu	49	167

Dotacje z PFRON w I półroczu 2021 r. wyniosły 49 tys. zł.

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

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Zmiana odpisów aktualizujących wartość należności dotyczących umów z klientami	-	-
Zmiana odpisów aktualizujących wartość pozostałych należności	7	8
Zmiany odpisów z tyt. utraty wartości pozostałych aktywów finansowych	(853)	(845)
Razem	(846)	(837)
Związane z działalnością operacyjną	7	8
Związane z działalnością pozostałą	(853)	(845)

6.20. POZOSTAŁE PRZYCHODY

Działalność kontynuowana	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Rozwiązanie rezerwy na premie dla Zarządu	6	35
Rozwiązanie rezerwy na koszty badania	38	44
Zysk ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	27
Odszkodowania za szkody komunikacyjne	12	40
Odwrócenie odpisu na zapasy	-	72
Pozostałe przychody	-	2
Razem	56	220

Do pozostałych przychodów Spółka zalicza przychody i zyski niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Do tej kategorii zaliczane są rozwiązane rezerwy i otrzymane odszkodowania. Otrzymane odszkodowania obejmują głównie szkody dotyczące ubezpieczonych środków transportu.

6.21. PRZYCHODY FINANSOWE

Działalność kontynuowana	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Dywidendy otrzymane	18 102	7 363
Opłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	-	275
Aktualizacja wartości inwestycji	86	-
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	699	1 098
a) bankowe	28	24
b) od udzielonych pożyczek	617	1 034
c) od rat leasingowych	54	40
Razem	18 887	8 736

Do przychodów finansowych klasyfikowane są między innymi dywidendy, przychody z tytułu odsetek oraz przychody z tytułu aktualizacji wartości posiadanych udziałów i akcji.

6.22. POZOSTAŁE KOSZTY

Działalność kontynuowana	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Utworzenie rezerwy na premie dla Zarządu	-	60
Utworzenie rezerwy na badanie bilansu	20	22
Korekta o VAT naliczony dotyczący sprzedaży mieszanej	27	29
Składki członkowskie POPON	6	6
Koszty szkód komunikacyjnych	11	40
Darowizny	21	-
Oplaty sądowe	5	-
Pozostałe koszty	1	1
Razem	91	158

Do pozostałych kosztów Spółka zalicza koszty i straty niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Do tej kategorii zaliczane są utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania, koszty szkód komunikacyjnych, darowizny, opłaty sądowe, składki członkowskie na rzecz Polskiej Organizacji Pracodawców Osób Niepełnosprawnych oraz VAT naliczony dotyczący sprzedaży mieszanej.

6.23. KOSZTY FINANSOWE

Działalność kontynuowana	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	434	581
a) kredytów bankowych	344	495
b) leasingowe	90	85
c) pozostałe	-	1
Prowizje od kredytów i gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych	79	92
Strata z tytułu likwidacji spółki zależnej	-	-
Pozostałe koszty	8	15
Razem	521	688

Do kosztów finansowych klasyfikowane są między innymi koszty z tytułu opłaty i prowizje od otrzymanych kredytów, gwarancji oraz odsetki.

6.24. PODATEK DOCHODOWY

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

Działalność kontynuowana	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
Bieżący podatek dochodowy	188	36	-
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	188	36	-
Odroczony podatek dochodowy	7 874	(1 865)	(282)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	7 874	(1 865)	(282)
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, w tym:	8 062	(1 829)	(282)
- wykazane w rachunku zysków i strat	7 983	(1 751)	(163)
- wykazane w pozostałych całkowitych dochodach	79	(78)	(119)

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

Działalność kontynuowana	Dochód z zysków kapitałowych			Dochód z innych źródeł		
	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	(8 505)	5 431	9 740	24 910	(4 406)	(1 781)
Stawka podatkowa (w %)	19	19	19	19	19	19
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	-	1 032	1 851	4 733	-	-
Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania	9 505	(3 114)	(7 363)	(22 626)	304	(1 767)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	27 814	17 714	-	1 047	4 528	1 871
- Odpisy aktualizujące wartości udzielonych pożyczek	-	-	-	398	1 890	845
- Wycena udziałów i akcji	27 715	6 633	-	-	-	-
- Utworzone rezerwy	-	-	-	20	280	82
- Różnica między amortyzacją podatkową a bilansową	43	294	-	213	244	273
- Składki ZUS niezapłacone	17	102	-	85	85	181
- NKUP amortyzacja środków trwałych	30	194	-	151	161	172
- Odsetki	-	-	-	120	157	114
- Niewypłacone wynagrodzenia	8	69	-	39	57	33
- Koszty sprzedaży udziałów w celu ich umorzenia	-	10 317	-	-	-	-
- Odpisy aktualizujące wartości gruntów	-	-	-	-	1 492	-
- Darowizny	-	-	-	21	34	-
- Inne	1	105	-	-	128	171
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	(121)	(693)	-	(1 048)	(22 293)	(11 125)
- Wynagrodzenie oraz składki ZUS za rok ubiegły- zapłacone	(23)	(71)	-	(113)	(60)	(132)
- Amortyzacja środków trwałych	(50)	(342)	-	(246)	(284)	(367)
- Opłaty z tytułu leasingu operacyjnego	(11)	(103)	-	(63)	(85)	(37)
- Udział w kosztach Spółki Sp. z o.o. Spółka Komandytowa	-	-	-	(392)	(21 684)	(10 337)
- Koszty z tytułu najmu pomieszczeń	(26)	(148)	-	(130)	(123)	(135)
- Inne	(11)	(29)	-	(104)	(57)	(117)
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	-	-	-	4 791	20 431	8 849
- Odsetki otrzymane z lat ubiegłych	-	-	-	4 546	140	1
- Otrzymane dofinansowanie SOD	-	-	-	20	19	19
- Udział w przychodach Spółki Sp. z o.o. Spółka Komandytowa	-	-	-	118	20 095	8 745
- Przychody z tytułu dzierżawy sprzętu LIC	-	-	-	107	177	84
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	(18 188)	(20 135)	(7 363)	(27 416)	(2 362)	(1 362)
- Dywidendy otrzymane	(18 102)	(15 271)	(7 363)	-	-	-
- Rozwiązane rezerwy	-	-	-	(44)	(265)	(80)
- Odwrócenie odpisu	-	-	-	(27 267)	(86)	(80)
- Odsetki naliczone	-	-	-	(85)	(1 813)	(1 074)
- Wycena udziałów i akcji	(86)	(168)	-	-	-	-
- Dofinansowanie SOD naliczone	-	-	-	(20)	(20)	(11)
- Zwolnienie z opłaty składki ZUS	-	-	-	-	(177)	(117)
- Sprzedaż udziałów w celu ich umorzenia	-	(4 696)	-	-	-	-

- Inne	-	-	-	-	(1)	-
Zysk/strata podatkowa na działalności zaniechanej	-	-	-	170	(376)	(89)
Odliczenia od dochodu straty z lat ubiegłych	(61)	(2 317)	(2 377)	(2 454)	-	-
Wynik podatkowy	939	-	-	-	(4 478)	(3 637)
Podatek od przychodów z budynków	-	-	-	10	36	-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	178	-	-	10	36	-

Począwszy od stycznia 2018 r. do ustawy o CIT wprowadzono podział źródeł przychodów podatkowych na przychody z zysków kapitałowych oraz przychody z innych źródeł. Podział na źródła przychodów powoduje także obowiązek kwalifikacji kosztów uzyskania do danego źródła przychodów.

Od 2018 roku spółka nie ma prawa do kompensowania kosztów i przychodów z obu źródeł. Strata będzie podlegała rozliczeniu w kolejnych latach podatkowych, tylko z dochodami z tego samego źródła przychodów.

Straty poniesione do końca roku 2017 będą rozliczane na dotychczasowych zasadach i jest możliwe ich odliczenie od sumy wszystkich dochodów, niezależnie od źródła ich uzyskania, według kolejności i proporcji wybranej przez Spółkę. Uwzględniając powyższe zmiany Spółka wykazała za pierwsze półrocze 2021 roku zysk na dochodach z innych źródeł w wysokości 2 454 tys. zł, który w całości został skompensowany ze stratą z lat ubiegłych. Zysk podatkowy od dochodów kapitałowych w wysokości 1 000 tys. zł został częściowo skompensowany ze stratą z lat ubiegłych wygenerowaną przed 2017 rokiem.

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

6.24.3. ZESTAWIENIE STRAT PODATKOWYCH DO ROZLICZENIA W LATACH NASTĘPNYCH

Rok rozpoznania straty	Wartość straty	Strata rozliczona do 30.06.2021	Strata pozostała do rozliczenia
2016	6 777	6 777	-
2018	20 125	2 454	17 671
2019	9 015	-	9 015
2020	4 477	-	4 477
Razem	40 394	9 231	31 163

*strata w 100% z dochodów z innych źródeł.

Aktywno na podatku odroczone w wysokości 700 tys. zł. rozpoznano od części strat podatkowych przewidzianej do rozliczenia.

6.24.4. ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Działalność kontynuowana	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów		
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Różnica między amortyzacją księgową a podatkową	500	496	492	4	9	5
Środki trwałe - wycena na dzień przejścia na MSR		-	-		(24)	(24)
Środki trwałe - leasing	8	11	10	(3)	11	10
Naliczone odsetki	6	17	63	(11)	(544)	(498)
Należności z tytułu leasingu	30	28	26	2	3	1
Aktualizacja wyceny objętych udziałów INTROL Sp. z o.o.	51	51	51	-	-	-
Wycena objętych udziałów INTROL-Energomontaż Sp. z o.o. (ZCP)	4 362	4 362	4 362	-	-	-
Środki przekazane na ZFŚS nie ujęte w kosztach	13	-	6	13	-	6
Pozostałe	4	5	2	(1)	-	(3)
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 974	4 970	5 012	4	(545)	(503)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne oraz inne świadczenia pracownicze	40	40	30	-	11	1
Odpisy aktualizujące na odsetki od pożyczek	-	-	-	-	(535)	(535)
Odpis aktualizujący należności	58	67	77	(9)	(11)	(1)
Odpis aktualizujący na zapasy	-	-	-	-	(13)	(13)
Odpis aktualizujący wartości prawa wieczystego użytkowania gruntów	283	283	-	-	283	-
Wynagrodzenia wypłacone w następnym roku	9	6	6	3	(1)	(1)
Wycena udziałów i akcji	33	2 147	961	(2 114)	1 186	-
Rezerwa na zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	13	-	-	11
Rezerwa na zobowiązania z tytułu leasingu-prawo do użytkowania	20	17	-	3	(10)	(25)
Składki ZUS	20	20	19	-	2	1
Rezerwa na badanie bilansu	4	7	4	(3)	(1)	(4)
Strata podatkowa możliwa do odliczenia	700	6 399	6 232	(5 699)	406	239
Strata podatkowa odliczona na działalności zaniechanej	32	(71)	(17)	32	(71)	(17)
Rezerwa na premie dla Zarządu	-	1	11	(1)	(6)	4
Wycena instrumentów pochodnych (IRS)	99	179	222	(80)	76	119
Pozostałe	9	11	7	(2)	4	-
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 307	9 106	7 565	(7 870)	1 320	(221)
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w rachunku zysków i strat				7 795	(1 787)	(163)
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesionego na kapitał własny				79	(78)	(119)

Działalność zaniechana	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów		
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Wycena kontraktów długoterminowych		-	-		-	-
Naliczone kary umowne	-	87	87	(87)	-	-
Różnice kursowe	3	-		3	-	-
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	87	87	(84)	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
NKUP koszty poniesione dot. kontraktów długoterminowych		-	-		-	-
Odpisy aktualizujące na należności	118	197	206	(79)	-	9
Wycena kontraktów długoterminowych		-	-		-	-
Rezerwa na straty na kontraktach	190	534	551	(344)	(17)	-
Rezerwa na naprawy gwarancyjne		-	-		-	-
Strata podatkowa możliwa do odliczenia przy działalności zaniechanej	(32)	71	17	(32)	71	17
Pozostałe	4	1	-	3	-	(1)
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	280	803	774	(452)	54	25
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazanego w rachunku zysków i strat				368	(54)	(25)

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

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

6.25. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Nie istnieje niepewność co do kontynuowania działalności.

6.26. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI



6.26.1. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI Z GRUPY INTROL W I PÓŁROCZU 2021 R.

2021 rok	Sprzedaż produktów i usług	Dywidendy	Inne Przychody finansowe	Koszty	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Należności od jednostek powiązanych	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych
Introl Automatyka Sp. z o. o. Sp. Komandytowa	198	1 161	-	47	-	201	11
Limatherm S.A.	3	3 999	-	-	-	-	-
Introl- Energomontaż Sp. z o.o.	649	-	-	81	-	709	10
Limatherm Sensor Sp. z o. o. (w Limanowej)	6	-	-	-	-	1	-
I4 TECH Sp. z o.o.	115	798	-	-	-	14	-
RAControls Sp. z o.o.	37	4 194	-	1	-	6	-
Limatherm Components Sp. z o. o.	427	1 391	54	105	-	1 780	21
Atechem Sp. z o.o.	19	558	-	-	-	4	-
Introl Pro – ZAP Sp. z o. o.	1 171	5 496	-	-	-	528	-
PWP Katowice Sp. z o.o.	51	-	-	-	-	15	-
IB Systems Sp. z o.o.	116	505	30	-	2 504	51	-
Introl Sp. z o.o.	67	-	-	55	-	14	16
Smart In Sp. z o. o.	6	-	-	-	-	17	-
Smart In Sp. z o.o. Sp. Komandytowa	117	-	27 820	28 118	-	159	-
Introl Energetyka Sp. z o.o.	1	-	1	-	-	-	-
Introl Automatyka Sp. z o.o.	7	-	-	-	-	2	-
PWP Inżynieria Sp. z o.o.	50	-	-	-	-	18	-
Razem brutto	3 040	18 102	27 905	**28 407	2 504	*3 519	58
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Razem netto	3 040	18 102	27 905	**28 407	2 504	*3 519	58

* kwota należności obejmuje: 1 761 tys. zł należności z tyt. dostaw i usług, 1 638 tys. zł długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego, 120 tys. zł krótkoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego.

** kwota kosztów obejmuje: 27 715 tys. zł odpisy na wpłacone wkłady do Smart In Sp. z o.o. Sp. Komandytowa oraz 398 tys. zł odpisy na naliczone odsetki od pożyczek, 294 tys. zł koszty handlowe

6.26.2. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI POZA GRUPĄ INTROL W I PÓŁROCZU 2021 R.

2021 rok	Sprzedaż materiałów towarów, produktów i usług	Inne przychody finansowe	Koszty ogólnego zarządu	Inne koszty finansowe	Należności tytułu udzielonych pożyczek	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	Zobowiązania związane z prawem do użytkowania lokali
Polon Bodziony, Kapral S.J.	-	26	23	37	2 026	-	2 395
Rockall Capital Management Sp.z o.o.	-	-	33	-	-	-	-
Razem	-	26	56	37	2 026	-	2 395

6.26.3. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI Z GRUPY INTROL W 2020 R.

2020 rok	Sprzedaż produktów i usług	Dywidendy	Inne Przychody finansowe	Koszty	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Należności od jednostek powiązanych	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych
Introl Automatyka Sp. z o. o. Sp. Komandytowa	308	-	-	97	-	-	142
Limatherm S.A.	6	2 408	-	-	-	-	-
Introl- Energomontaż Sp. z o.o.	2 576	-	146	321	-	2 131	53
Limatherm Sensor Sp. z o. o. (w Limanowej)	6	1 518	-	-	-	-	2
I4 TECH Sp. z o.o.	203	70	37	-	-	18	-
RAControls Sp. z o.o.	58	3 496	-	-	-	-	5
Limatherm Components Sp. z o. o.	787	761	83	203	-	*1 502	21
Atechem Sp. z o.o.	37	210	-	-	-	4	-
Introl Pro – ZAP Sp. z o. o.	2 044	5 500	90	-	-	773	-
PWP Katowice Sp. z o.o.	127	-	108	5 621	-	32	-
IB Systems Sp. z o.o.	192	101	265	-	2 921	79	-
Introl Sp. z o.o.	917	-	2	100	-	-	316
Smart In Sp. z o. o.	14	-	-	-	-	10	-
Smart In Sp. z o.o. Sp. Komandytowa	49	-	1 749	1 907	26 862	104	47
Limatherm Sensor Sp. z o.o. (w Katowicach)	10	-	2	-	44	-	-
Introl Automatyka Sp. z o.o.	12	1 036	-	-	-	3	-
PWP Inżynieria Sp. z o.o.	46	171	11	-	-	14	800
Razem brutto	7 392	15 271	2 493	8 249	29 827	4 677	1 379
Odpisy aktualizujące	-	-	1 640	-	26 862	-	-
Razem netto	7 392	15 271	853	8 249	2 965	4 677	1 379

* kwota należności obejmuje: 21 tys. zł należności z tyt. dostaw i usług, 1 006 tys. zł długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego, 81 tys. zł krótkoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego.

6.26.4. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI POZA GRUPĄ INTROL W 2020 R.

2020 rok	Zakup środków trwałych/ Wartości niematerialnych i prawnych	Inne przychody finansowe	Koszty ogólnego zarządu	Koszty finansowe	Należności tytułu udzielonych pożyczek	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	Zobowiązania związane z prawem do użytkowania lokali
Polon Bodziony, Kapral S.J.	7	68	38	70	2 068	4	2 125
Rockall Capital Management Sp.z o.o.	-	-	66	-	-	-	-
Razem	7	68	104	70	2 068	4	2 125

6.26.5. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW KLUCZOWEGO PERSONELU KIEROWNICZEGO

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

01.01.2021 30.06.2021	Zarząd	Rada nadzorcza	Kluczowy personel kierowniczy	Razem
Krótkoterminowe świadczenia	357	69	457	883
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy	-	-	-	-
01.01.2020 30.06.2020	Zarząd	Rada nadzorcza	Kluczowy personel kierowniczy	Razem
Krótkoterminowe świadczenia	404	38	418	860
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy	-	-	-	-

6.27. ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE

6.27.1. INFORMACJA O ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

	30.06.2021	31.12.2020
Zobowiązania ujęte w sprawozdaniu finansowym	4 180	4 015
Zobowiązania inwestycyjne	23	5
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 157	4 010
Zobowiązania nie ujęte w sprawozdaniu finansowym	-	-
Zobowiązania umowne dot. wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Zobowiązania umowne dot. środków trwałych	-	-
Inne	-	-

Zobowiązania inwestycyjne wiążą się m.in. z planami inwestycyjnymi spółki, w tym wydatkami na inwestycje i środki trwałe. Obecnie prowadzone są prace remontowe i modernizacyjne w wynajmowanych pomieszczeniach biurowych w budynku w Katowicach przy ul. Kościuszki 112.

W zobowiązaniach inwestycyjnych wykazane zostały również zobowiązania z tyt. leasingu w rozumieniu MSSF 16, w tym: umowy z tytułu najmu oraz użytkowania wieczystego gruntów.

6.28. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W analizowanym okresie INTROL S.A. nie dokonywała korekt błędów poprzednich okresów.

6.29. INSTRUMENTY FINANSOWE

6.29.1. KLASYFIKACJA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH I ICH WARTOŚĆ GODZIWA

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
<i>Aktywa finansowe</i>				
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	23 370	14 818	23 370	14 818
- Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 958	4 722	1 958	4 722
- Pożyczki udzielone	4 530	5 033	4 530	5 033
- Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15 124	3 610	15 124	3 610
- Lokaty bankowe na zabezpieczenie gwarancji	-	-	-	-
- Należności z tytułu leasingu finansowego	1 758	1 453	1 758	1 453
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (WGPWF)	532	446	532	446
- Udziały/ akcje w innych jednostkach	532	446	532	446

Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:	35 489	26 887	35 489	26 887
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	13 276	2 842	13 276	2 842
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	4 157	4 010	4 157	4 010
- Kredyty bankowe	18 056	20 035	18 056	20 035
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-
Rachunkowość zabezpieczeń	557	980	557	980
- IRS-y (interest rate swaps)	557	980	557	980

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

Ryzyko kredytowe ograniczone jest przez Spółkę poprzez zawieranie transakcji wyłącznie z podmiotami o dobrej zdolności kredytowej, z którymi współpracą poprzedzona jest wewnętrznymi procedurami wstępnej weryfikacji. Ponadto poprzez bieżące monitorowanie stanów należności narażenie Spółki na ryzyko nieściągalności należności nie jest znaczące, zważywszy, że są to głównie należności od Spółek powiązanych.

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

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

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

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

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

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

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

31.12.2020	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	446	-	-	446
- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu inne niż instrumenty pochodne	446		-	446

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

6.29.2. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ZWIĄZANYM Z INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI

Zarządzanie ryzykiem zawiera procesy identyfikacji, pomiaru i określania sposobu postępowania z nim, obejmując następujące jego rodzaje:

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

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

W procesie zarządzania ryzykiem najważniejszą wagę mają następujące cele:

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

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

6.29.3. RYZYKO RYNKOWE

6.29.3.1. RYZYKO ZMIAN KURSÓW WALUTOWYCH

Spółka w odniesieniu do części obrotu realizowanego na rynkach międzynarodowych jest narażona na ryzyko zmian kursów walutowych. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną zakupów w walutach innych niż jej waluta funkcjonalna.

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości dla ryzyka walutowego.

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

30.06.2021	Wartość bilansowa	Zwiększenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto	Zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	452	10%	45	-10%	(45)
Środki pieniężne w EUR	3	10%	-	-10%	-
Środki pieniężne w USD	130	10%	13	-10%	(13)
Środki pieniężne w CAD	273	10%	27	-10%	(27)
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	46	10%	5	-10%	(5)
Zobowiązania finansowe	322	10%	(32)	-10%	32
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w USD	21	10%	(2)	-10%	2
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w CAD	301	10%	(30)	-10%	30

31.12.2020	Wartość bilansowa	Zwiększenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto	Zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	441	10%	44	-10%	(44)
Środki pieniężne w EUR	1	10%	-	-10%	-
Środki pieniężne w USD	129	10%	13	-10%	(13)
Środki pieniężne w CAD	264	10%	26	-10%	(26)
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	47	10%	5	-10%	(5)
Zobowiązania finansowe	311	10%	(31)	-10%	31
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe w USD	21	10%	(2)	-10%	2
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe w CAD	290	10%	(29)	-10%	29

6.29.3.2. RYZYKO ZMIAN STÓP PROCENTOWYCH

Spółka wraz ze spółkami z Grupy jest stroną umów kredytowych opartych na zmiennych stopach WIBOR + marża banku. W związku z tym narażona jest na ryzyko zmian stóp procentowych, w przypadku zaciągania nowego lub refinansowania istniejącego zadłużenia. W celu ograniczenia ww. ryzyka INTROL S.A. zabezpiecza się przez zawieranie kontraktów IRS na kredytach z terminem zapadalności powyżej 12 miesięcy.

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

Zmiana stóp procentowych o 2 punkty procentowe spowodowałaby zmianę zysku przed opodatkowaniem o kwoty przedstawione poniżej. Poniższa analiza opiera się na założeniu, że inne zmienne nie ulegną zmianie.

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości dla ww. ryzyka.

30.06.2021	Wartość bilansowa	Zwiększenie stopy procentowej	Wpływ na wynik finansowy brutto	Zmniejszenie stopy procentowej	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	21 412	2%	428	(2%)	(428)
Środki pieniężne	15 124	2%	302	(2%)	(302)
Pożyczki udzielone	4 530	2%	91	(2%)	(91)
Należności z tytułu leasingu finansowego	1 758	2%	35	(2%)	(35)
Zobowiązania finansowe	22 213	2%	(444)	(2%)	444
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 157	2%	(83)	(2%)	83
Kredyty bankowe i pożyczki	18 056	2%	(361)	(2%)	361

31.12.2020	Wartość bilansowa	Zwiększenie stopy procentowej	Wpływ na wynik finansowy brutto	Zmniejszenie stopy procentowej	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	10 096	2%	202	(2%)	(202)
Środki pieniężne	3 610	2%	72	(2%)	(72)
Pożyczki udzielone	5 033	2%	101	(2%)	(101)
Należności z tytułu leasingu finansowego	1 453	2%	29	(2%)	(29)
Zobowiązania finansowe	24 045	2%	(481)	(2%)	481
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 010	2%	(80)	(2%)	80
Kredyty bankowe i pożyczki	20 035	2%	(401)	(2%)	401

Spółka posiada kontrakty IRS zabezpieczające przed ryzykiem zmian stopy procentowej kredytów.

Kontrakty IRS zabezpieczające przed ryzykiem zmiany stóp procentowych na dzień 30.06.2021 (w tys.)					
Rodzaj instrumentu	Pozycja zabezpieczana	Zabezpieczana wartość nominalna (w tys. PLN)	Termin zapadalności	Aktywa Wycena na 30.06.2021	Zobowiązania Wycena na 30.06.2021
INTROL S.A.					
IRS	Stopa % kredytu	9 935	31.10.2024	-	292
IRS	Stopa % kredytu	3 692	30.05.2025	-	126
IRS	Stopa % kredytu	4 429	31.07.2026	-	105
Razem		18 056		-	523
Kontrakty IRS zabezpieczające przed ryzykiem zmiany stóp procentowych na dzień 31.12.2020 (w tys.)					
Rodzaj instrumentu	Pozycja zabezpieczana	Zabezpieczana wartość nominalna (w tys. PLN)	Termin zapadalności	Aktywa Wycena na 31.12.2020	Zobowiązania Wycena na 31.12.2020
INTROL S.A.					
IRS	Stopa % kredytu	11 403	31.10.2024	-	509
IRS	Stopa % kredytu	4 154	30.05.2025	-	216
IRS	Stopa % kredytu	4 857	31.07.2026	-	216
Razem		20 414		-	941

6.29.3.3. RYZYKO PŁYNNOŚCI

To ryzyko tego, iż Spółka stanie się niezdolna do wykonywania swoich zobowiązań finansowych w momencie, w którym staną się one wymagalne, pomimo faktu, iż może posiadać wystarczające środki do wykonania takich zobowiązań w przyszłości. Spółka obecnie koncentruje się na bieżącej kontroli i nadzorze funkcjonowania spółek zależnych w ramach Grupy Kapitałowej INTROL, jak również na świadczeniu usług na ich rzecz. Z uzyskanych wpływów Spółka reguluje zobowiązania. Celem bilansowania bieżących przepływów Spółka jest stroną umowy Multilinii (Cash Pooling).

Analiza terminów wymagalności

30.06.2021	do 3 mcy	3 mce - 1 rok	1 rok – 3 lat	3 rok – 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość bilansowa
Zobowiązania finansowe niebędące instrumentami pochodnymi							
Kredyty bankowe długoterminowe	1 631	3 687	9 659	3 475	71	18 523	18 056
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle)	80	296	753	752	4 607	6 488	3 986
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe)	23	69	86	-	-	178	171
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	13 276	-	-	-	-	13 276	13 276
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	119	-	-	-	-	119	119
Razem	15 129	4 052	10 498	4 227	4 678	38 584	35 608
Zobowiązania stanowiące instrumenty pochodne							
IRS-y	34	-	-	417	106	557	557
Razem	34	-	-	417	106	557	557
31.12.2020	do 3 mcy	3 mce - 1 rok	1 rok – 3 lat	3 rok – 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość bilansowa
Zobowiązania finansowe niebędące instrumentami pochodnymi							
Kredyty bankowe długoterminowe	1 258	3 716	9 728	5 509	430	20 641	20 035
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle)	123	204	653	653	4 625	6 258	3 722
Zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe)	98	69	132	-	-	299	288
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2 842	-	-	-	-	2 842	2 842
Razem	4 321	3 989	10 513	6 162	5 055	30 040	26 887
Zobowiązania stanowiące instrumenty pochodne							
IRS-y	39	-	-	725	216	980	980
Razem	39	-	-	725	216	980	980

Spółka w ramach Grupy udziela poręczenia i gwarancje jednostkom zależnym na rzecz podmiotów trzecich, które wyniosły na dzień 30 czerwca 2021 roku i na dzień 31 grudnia 2020 roku odpowiednio 49 780 tys. PLN oraz 42 993 tys. PLN. Dotyczyły one głównie zabezpieczenia terminowego regulowania zobowiązań przez jednostki zależne.

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

Poniżej przedstawiono planowane wpływy z aktywów finansowych:

30.06.2021	do 3 mcy	3 mce - 1 rok	1 rok - 3 lat	3 rok - 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość bilansowa
Aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi							
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 958	-	-	-	-	1 958	1 958
Udzielone pożyczki	4 530	-	-	-	-	4 530	4 530
Należności z tyt. leasingów finansowych	60	179	476	474	1 431	2 620	1 758
Razem	6 548	179	476	474	1 431	9 108	8 246

31.12.2020	do 3 mcy	3 mce - 1 rok	1 rok - 3 lat	3 rok - 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość bilansowa
Aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi							
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności	4 722	-	-	-	-	4 722	4 722
Udzielone pożyczki	-	5 233	17	-	-	5 250	5 033
Należności z tyt. leasingów finansowych	46	139	370	368	1 168	2 091	1 453
Razem	4 768	5 372	387	368	1 168	12 063	11 208

Spółka ma dostęp do kredytów w rachunkach bieżących. Wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych na 30.06.2021 r. wynosiły 15 124 PLN (31.12.2020: 3 610 PLN).

Limity kredytowe w rachunkach bieżących:	30.06.2021	31.12.2020
- wykorzystane	-	-
- niewykorzystane	14 344	7 905
Razem	14 344	7 905

6.29.3.4. RYZYKO KREDYTOWE / INWESTYCYJNE

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

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

Spółka jest stroną bankowej umowy Multilinii (Cash Pooling), jak również udziela pożyczek spółkom zależnym na zasadach rynkowych. Przez ryzyko kredytowe Spółka rozumie w szczególności możliwość nieterminowego lub całkowitego braku wywiązania się ze zobowiązań, bądź możliwość nieodzyskania lub jedynie częściowego odzyskania ulokowanych środków pieniężnych. Emitent stale monitoruje ww. ryzyko i minimalizuje je poprzez działania kontrolno-operacyjne w ramach Grupy, jak również bieżący monitoring stabilności finansowej podmiotów Grupy INTROL.

W ujęciu szczegółowym źródła ekspozycji na ryzyko kredytowe stanowią:

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

Ekspozycja na ryzyko kredytowe wyżej wymienionych pozycji wynika z ich wartości bilansowej.

	30.06.2021	31.12.2020
Należności z tyt. dostaw i usług	1 958	3 411
Należności z tyt. leasingu finansowego	1 758	1 453
Udzielone pożyczki	4 530	5 033
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15 124	3 610
Razem	23 370	13 507

Spółka ujmuje odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na składnikach aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Oczekiwane straty kredytowe są to straty kredytowe ważone prawdopodobieństwem wystąpienia niewykonania zobowiązania.

1) Należności z tyt. dostaw i usług oraz aktywa z tyt. umów z klientami

30.06.2021	Bieżące	1-30 dni	30-90 dni	91-180	180-360	>365 dni
Oczekiwana strata kredytowa (%)	-	-	-	-	-	99,6%
Należności z tyt. dostaw i usług	851	62	588	233	31	1 135
Aktywa z tyt. umów z klientami	-	-	-	-	-	-
Oczekiwana strata kredytowa	-	-	-	-	-	1 130

31.12.2020	Bieżące	1-30 dni	30-90 dni	91-180	180-361	>365 dni
Oczekiwana strata kredytowa (%)	-	-	-	-	-	99,9%
Należności z tyt. dostaw i usług	2 202	49	690	453	14	1 597
Aktywa z tyt. umów z klientami	-	-	-	-	-	-
Oczekiwana strata kredytowa	-	-	-	-	-	1 594

Oczekiwane straty kredytowe	Należności z tyt. dostaw i usług		Aktywa z tyt. umów z klientami	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Wartość na początek okresu	1 594	1 717	-	-
Utworzenie w trakcie roku	-	-	-	-
Wykorzystanie	(457)	(109)	-	-
Odwrócenie	(7)	(14)	-	-
Wartość na koniec okresu	1 130	1 594	-	-

2) Udzielone pożyczki

Informacje na temat zmian w odpisie na oczekiwane straty kredytowe oraz powody dokonania tych zmian:

	Udzielone pożyczki brutto			Odpisy z tyt. utraty wartości		
	12-miesięczna oczekiwana strata	Oczekiwana strata w okresie całego życia	Z rozpoznaną utratą wartości	12-miesięczna oczekiwana strata	Oczekiwana strata w okresie całego życia	Z rozpoznaną utratą wartości
Wartość na początek okresu	5 033	-	26 863	-	-	26 863
Transfer do grupy z 12-miesięczną oczekiwaną stratą	-	-	-	-	-	-
Transfer do grupy z oczekiwaną stratą w okresie całego życia	-	-	-	-	-	-
Transfer do grupy z rozpoznaną utratą wartości	-	-	-	-	-	-
Splacone pożyczki	(441)	-	(22 409)	-	-	(22 409)
Udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany - odsetki nie zapłacone	(62)	-	(4 454)	-	-	(4 454)
Wartość na koniec okresu	4 530	-	-	-	-	-

Pożyczki udzielone przez Spółkę dotyczą podmiotów powiązanych, analiza poszczególnych pożyczek była dokonywana indywidualnie dla każdego kontrahenta. W szczególności analiza obejmowała weryfikację dostępnych danych finansowych kontrahentów, informacji o problemach finansowych pożyczkobiorców, analizę naruszeń warunków umowy oraz ocenę posiadanych zabezpieczeń udzielonych pożyczek. Analiza ta pozwoliła na ustalenie czy ryzyko kredytowe związane z instrumentami wzrosło od początkowego ujęcia lub czy składnik aktywów finansowych jest składnikiem aktywów dotknięty utratą wartości ze względu na ryzyko kredytowe. Następnie w oparciu o dane historyczne i oczekiwania na przyszłość dokonana została indywidualna wycena oczekiwanych strat kredytowych. Przy ustalaniu informacji dotyczących przyszłości, brano pod uwagę dostępne prognozy finansowe poszczególnych pożyczkobiorców w tym możliwość spłaty pożyczek, przy uwzględnieniu możliwego wpływu zmian ogólnej sytuacji makroekonomicznej na wyniki finansowe kontrahentów. W stosunku do roku ubiegłego nie dokonane zostały zmiany technik szacowania lub zmiany istotnych założeń.

Szczegółowe informacje dotyczące udzielonych pożyczek znajdują się w Nocie 6.6.1. Po oszacowaniu braku ryzyka straty kredytowej w pierwszym półroczu 2021 roku nie tworzone odpisów aktualizujących na udzielone pożyczki.

W pierwszym półroczu 2021 roku nastąpiła całkowita spłata pożyczek wraz z odsetkami udzielonych spółce Smart In Sp. z o.o. Sp. komandytowa.

3) Środki pieniężne, lokaty i instrumenty pochodne

Bank / Rating (Fitch)	30.06.2021			31.12.2020		
	Środki pieniężne	Lokaty	Instrumenty pochodne (aktywa)	Środki pieniężne	Lokaty	Instrumenty pochodne (aktywa)
Santander Bank Polska S.A. (BBB+)	14 725	-	-	3 027	-	-
BNP Paribas Bank Polska S.A. (AA-)	359	-	-	550	-	-
Inne	40	-	-	33	-	-
Razem	15 124	-	-	3 610	-	-

Spółka ocenia ryzyko kredytowe poprzez weryfikację kondycji finansowej banków, odzwierciedlającej się w zmianach ratingu finansowego przyznawanego przez zewnętrzne agencje ratingowe.

4) Informacje na temat w jaki sposób znaczne zmiany wartości bilansowej brutto instrumentów finansowych w trakcie roku przyczyniły się do zmian w odpisie na oczekiwane straty kredytowe (MSSF 7 par 35H)

Zmiany w poziomie należności z tyt. dostaw i usług dotyczą głównie zmiany poziomu wartości należności od jednostek powiązanych, a nie wynikają ze zmian w strukturze kontrahentów, a tym samym zmian ryzyk kredytowych związanych z poszczególnymi grupami należności. Zmiany te nie spowodowały konieczności istotnej zmiany metodologii kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych.

Wartość bilansowa brutto pożyczek znacząco spadła w porównaniu do końca ubiegłego roku i wynosiła 4,5 mln zł na 30.06.2021 r. na koniec ubiegłego roku wynosiła 31,9 mln zł. Nie uległa zmianie metodologia tworzenia ewentualnych odpisów, która opiera się na indywidualnej ocenie pożyczkobiorców.

Zmiana wartości bilansowych sald środków pieniężnych oraz lokat bankowych nie spowodowała zmiany w odpisach na oczekiwane straty, gdyż w ocenie Spółki nie wzrosło ryzyko kredytowe związane z powyższymi instrumentami.

6.29.3.5. RYZYKO ZWIĄZANE ZE ZMIENNOŚCIĄ I INTERPRETACJĄ REGULACJI PRAWNYCH

Częste nowelizacje, niespójność interpretacji przepisów podatkowych, zmiana prawa ubezpieczeń społecznych oraz obowiązków administracyjnych, są czynnikami generującymi ryzyko związane z zobowiązaniem o charakterze publiczno-prawnym. W szczególności nie można wykluczyć ryzyka kwestionowania przez organ podatkowy transakcji dokonywanych przez Spółkę, rozliczeń podatkowych w związku z realizowanymi transakcjami, zarówno w normalnym toku działania Spółki jak i innymi (np. transakcjami kapitałowymi).

6.30. RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ

Spółka stosuje rachunkowość zabezpieczeń przepływów pieniężnych w odniesieniu do:

- ryzyka stopy procentowej wynikającego z przyszłych, wysoce prawdopodobnych przepływów pieniężnych wynikających z zaciągniętych przez Spółkę zmiennoprocentowych kredytów denominowanych w PLN.

6.30.1. ZABEZPIECZENIE RYZYKA STOPY PROCENTOWEJ

W związku z prowadzoną działalnością Spółka zaciągnęła kredyty inwestycyjne, jak i obrotowe w PLN o zmiennym oprocentowaniu uzależnionym od stawki WIBOR 1M,

Zgodnie ze strategią zarządzania ryzykiem, Spółka dokonała zabezpieczenia zmiennej stopy procentowej kredytów za pomocą transakcji zamiany stóp procentowych (IRS), zamieniających stawkę zmienną na oprocentowanie stałe. Celem podjętych działań zabezpieczających przed ryzykiem stopy procentowej jest ograniczenie zmienności poziomu kosztów finansowych generowanych przez obsługę spłaty odsetek naliczonych od kredytów zmiennoprocentowych. Instrumentami zabezpieczającymi są kontrakty IRS denominowane w PLN zamieniające odpowiednią stawkę referencyjną WIBOR na oprocentowanie stałe.

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

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

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

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

6.30.2. KWOTA, ROZKŁAD ORAZ NIEPEWNOŚĆ PRZYSZŁYCH PRZEPIWÓW PIENIĘŻNYCH

Zabezpieczenie przepływów pieniężnych – IRS

30.06.2021	Pozycja zabezpieczana	Średnie % stałe	% zmienne	Zabezpieczana wartość nominalna (w tys)	Waluta	Wartość umowna w tys. PLN
IRS (PLN, WIBOR 1M)						
Do 3 miesięcy	Stopa % kredytu	2,47%	WIBOR 1M	1 572	PLN	1 572
3 mcy – 1 roku	Stopa % kredytu	2,47%	WIBOR 1M	3 538	PLN	3 538
1 roku – 3 lat	Stopa % kredytu	2,47%	WIBOR 1M	9 433	PLN	9 433
> 3 lat	Stopa % kredytu	2,36%	WIBOR 1M	3 513	PLN	3 513
Razem				18 056		18 056

31.12.2020	Pozycja zabezpieczana	Średnie % stałe	% zmienne	Zabezpieczana wartość nominalna (w tys)	Waluta	Wartość umowna w tys. PLN
IRS (PLN, WIBOR 1M)						
Do 3 miesięcy	Stopa % kredytu	2,47%	WIBOR 1M	1 179	PLN	1 179
3 mcy – 1 roku	Stopa % kredytu	2,47%	WIBOR 1M	3 538	PLN	3 538
1 roku – 3 lat	Stopa % kredytu	2,47%	WIBOR 1M	9 433	PLN	9 433
> 3 lat	Stopa % kredytu	2,36%	WIBOR 1M	5 871	PLN	5 871
Razem				20 021		20 021

6.30.3. SKUTKI RACHUNKOWOŚCI ZABEZPIECZEŃ DLA SYTUACJI FINANSOWEJ I WYNIKÓW

Instrumenty zabezpieczające

Rodzaj ryzyka	Rodzaj instrumentu	Wartość nominalna	Wartość bilansowa-aktywa	Wartość bilansowa – zobowiązania	Nazwa pozycji w bilansie, która zawiera instrument zabezpieczający	Zmiana wartości pozycji zabezpieczanej stosowanej jako podstawa ujęcia nieefektywności zabezpieczenia w danym okresie	Zyski i straty z tyt. zabezpieczenia ujęte w innych całkowitych dochodach
30.06.2021							
RYZIKO STOPY PROCENTOWEJ	IRS PLN	18 056		523	Zabezpieczające instrumenty pochodne	523	339
31.12.2020							
RYZIKO STOPY PROCENTOWEJ	IRS PLN	20 021	-	941	Zabezpieczające instrumenty pochodne	941	(399)

Rodzaj ryzyka	Rodzaj instrumentu	Wartość nominalna	Nieefektywność zabezpieczenia ujęta w wyniku finansowym	Pozycja zestawienia całkowitych dochodów, w której ujęto kwotę nieefektywności	Kwota przekwalifikowania rezerwy z tyt. zabezpieczenia przepływów pieniężnych do wyniku finansowego jako korekta z tytułu przeklasyfikowania	Pozycja w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, która zawiera korektę z tytułu przeklasyfikowania
30.06.2021						
RYZIKO STOPY PROCENTOWEJ	IRS PLN	18 056	-	Przychody/ koszty finansowe	-	Przychody/koszty operacyjne
31.12.2020						
RYZIKO STOPY PROCENTOWEJ	IRS PLN	20 021	-	Przychody/ koszty finansowe	-	Przychody/koszty operacyjne

6.31. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Na rzecz jednostek powiązanych	49 780	42 993	58 175
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	-	-	202
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-	202
- pozostałe	-	-	-

Zobowiązania warunkowe obejmują udzielone poręczenia i gwarancje zarówno udzielone na zabezpieczenie należytego wykonania umów, gwarancji i rękojmi jak i na zabezpieczenie otrzymanych kredytów.

6.32. KONTROLE PODATKOWE

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

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

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

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

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

6.33. POSTĘPOWANIA SĄDOWE

Poniżej Emitent opisuje toczące się i nie zakończone na dzień 30 czerwca 2021 r. postępowania sądowe, których rozstrzygnięcie może mieć wpływ na wynik finansowy Emitenta.

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

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

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



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

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

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

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

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

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

W maju 2019 roku Emitentowi i pozostałym stronom postępowania doręczono opinie biegłych, wyznaczonych przez Sąd Okręgowy w Olsztynie celem wydania opinii co do wad robót i kosztu ich usunięcia. Strony ustosunkowały się do opinii biegłych w sierpniu 2019 r., wnosząc o wydanie opinii uzupełniających. Postanowieniem z dnia 20 stycznia 2020 r. Sąd dopuścił dowód z uzupełniających opinii biegłych, które doręczono pozwany w maju 2020 r. celem ustosunkowania się do ich treści, co pozwani uczynili.

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

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

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

Nakaz zapłaty został wydany wskutek pozwu PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. wniesionego 31 grudnia 2020 r. o zapłatę kwoty 2 682 000 zł z odsetkami ustawowymi od dnia 2 stycznia 2016 r. i kosztami postępowania. INTROL S.A. zaskarżył nakaz zapłaty w całości wnosząc o oddalenie powództwa PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A.

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

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

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



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

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

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

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

6.36. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE ŚRÓDROCZNYM

Przychody z działalności Spółki nie są uzależnione ani ograniczone sezonowością.

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

Na skrócone sprawozdanie finansowe w I półroczu 2021 r. istotny wpływ miały następujące zdarzenia i czynniki:

- Przychody z tytułu otrzymanych dywidend od Spółek zależnych w łącznej wysokości 18 102 tys. zł,
- Podjęta uchwała Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy INTROL S.A. w dniu 1 czerwca 2021 r. o wypłacie dywidendy w wysokości 11 824 tys. zł,
- Przychody z tytułu odwróconego odpisu aktualizującego w związku ze spłatą pożyczek i odsetek przez Spółkę zależnej Smart In Sp. z o.o. spółka komandytowa w wysokości 26 862 tys. zł,
- Koszty z tytułu utworzonego odpisu aktualizującego w wysokości 27 715 tys. zł na wartość wniesionych wkładów do Spółki zależnej Smart In Sp. z o.o. spółka komandytowa.
- Korekta aktywa na podatek odroczonego utworzonego w latach ubiegłych na straty podatkowe 5 221 tys. zł, oraz na utratę wartości wniesionych wkładów do spółki Smart In Sp. z o.o. spółka komandytowa w wysokości 2 140 tys. zł
- Przychody z tytułu naliczonych odsetki od pożyczek udzielonych spółkom zależnym w wysokości 617 tys. zł,
- Koszty związane z obsługą kredytu (odsetki i prowizje) w wysokości 423 tys. zł,

6.38. EMISJA, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W okresie sprawozdawczym ww. zdarzenia nie nastąpiły.

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

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy INTROL S.A. w dniu 1 czerwca 2021 r. uchwaliło wypłatę dywidendy dla Akcjonariuszy w łącznej kwocie 11 823 848,28 zł. Wartość dywidendy przypadająca na 1 akcję wyniosła 46 groszy brutto. Dniem ustalenia prawa do dywidendy był 17 czerwca 2021 r. (dzień dywidendy). Dzień wypłaty dywidendy ustalono na 2 lipca 2021 r.

Dywidendą objęte były akcje Spółki w łącznej liczbie 25 704 018 akcji.

6.40. ZNACZĄCE ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

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

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

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

Zasady połączenia Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej zostały określone w „Planie Połączenia” z dnia 29 stycznia 2021 r. (dalej: „Plan Połączenia”).

W tym samym dniu (tj. 9 sierpnia 2021 r.) Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji zmian w Statucie Spółki w zakresie zmiany § 2 Statutu Spółki poprzez dodanie po dotychczasowym punkcie 21/ punktów 22/, 23/ i 24/ o treści:

„22/ Działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej (PKD 61.10.Z),
23/ Działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej, z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej (PKD 61.20.Z),
24/ Działalność w zakresie pozostałej telekomunikacji (PKD 61.90.Z)”.

Ww. zmiany (w sprawie połączenia INTROL S.A. z PWP Katowice Sp. z o.o. – Uchwała nr 4 oraz w zakresie zmian w Statucie Spółki – Uchwała nr 5) uchwalono na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu INTROL S.A. w dniu 5 maja 2021 r.

7. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

8. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe INTROL S.A. za I półrocze 2021 r., sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej obejmuje 57 stron.

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

Katowice, 3 września 2021 r.