

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 ROKU DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU

POZNAŃ, DNIA 19.04.2018

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SPIS TREŚCI

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	3
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CIĄG DALSZY)	4
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (CD.)	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
Informacje ogólne	10
Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości	15
1. Segmenty operacyjne	28
2. Wartości niematerialne	29
3. Wartość firmy	30
4. Rzeczowe aktywa trwałe	31
5. Nieruchomości inwestycyjne	33
6. Aktywa oraz zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego	33
7. Zapasy	36
8. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	36
9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	37
10. Kapitał własny	37
11. Świadczenia pracownicze	40
12. Pozostałe rezerwy	40
13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	41
14. Rozliczenia międzyokresowe	41
15. Aktywa oraz zobowiązania finansowe	42
16. Przychody i koszty operacyjne	47
17. Przychody i koszty finansowe	48
18. Podatek dochodowy	48
19. Zysk na akcję i wypłacone dywidendy	50
20. Przepływy pieniężne	51
21. Transakcje z podmiotami powiązanymi	51
22. Ryzyko dotyczące instrumentów finansowych	55
23. Zarządzanie kapitałem	59
24. Zdarzenia po dniu bilansowym	60
25. Pozostałe informacje	60
26. Umowy na finansowanie działalności zabezpieczone na majątku Grupy	63
27. Zatwierdzenie do publikacji	65

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

		SSF	SSF
AKTYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
Aktywa trwałe			
Wartość firmy		3557	3557
Wartości niematerialne	2	8268	500
Rzeczowe aktywa trwałe	3	14002514	15390674
Nieruchomości inwestycyjne		5629131	4611331
Należności i pożyczki		65982	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		91582	97495
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	699282	312741
Aktywa trwałe		20500316	20416299
Aktywa obrotowe			
Zapasy	5	52985169	52620503
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	6	5452716	18723677
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	1369
Pożyczki	13.5	20000	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	96941	44434
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	16176831	3934312
Aktywa obrotowe		74731656	75324296
Aktywa razem		95231973	95740594

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CIĄG DALSZY)

PASYWA		SSF	SSF
		31.12.2017	31.12.2016
Kapitał własny			
<i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:</i>			
Kapitał podstawowy	10.1	5978260	5978260
Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia jednostek		(2143)	-
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	10.2	1673014	1673014
Pozostałe kapitały	10.3	76908977	54705689
Zyski zatrzymane:		(11119205)	22184150
- zysk (strata) z lat ubiegłych		(413016)	(144028)
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		(10706189)	22328178
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		73438902	84541104
Udziały niedające kontroli		-	-
Kapitał własny		73438902	84541113
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	1041044	994976
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	11.2	102700	74726
Zobowiązania długoterminowe		1143744	1069701
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	13	5304888	1429461
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		668006	657448
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne		-	5772773
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	11	2859590	2067352
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	12	11691364	120959
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14	125478	81787
Zobowiązania krótkoterminowe		20649326	10129780
Zobowiązania razem		21793070	11199481
Pasywa razem		95231973	95740594

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

		SSF	SSF
	Nota	za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku	za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	1	89362042	683731610
Przychody ze sprzedaży produktów		27426277	23479480
Przychody ze sprzedaży usług		1551101	1605453
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		60384663	658646678
Koszt własny sprzedaży	14.1	55292131	628786381
Koszt sprzedanych produktów		17383209	15187909
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		37908922	613598472
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		34069911	54945229
Koszty sprzedaży	14.1	30318112	28140347
Koszty ołne	14.1	2409595	2721832
Pozostałe przychody operacyjne	14.2	2121614	1831002
Pozostałe koszty operacyjne	14.3	9535648	525207
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(6071830)	25388846
Przychody finansowe	15.1	59277	105991
Koszty finansowe	15.2	4155122	1781872
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(10167674)	23712964
Podatek dochodowy	16	538515	1384787
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(10706189)	22328178
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto		(10706189)	22328178
Zysk (strata) netto przypadający:			
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		(10706189)	22328178
- podmiotom niekontrolującym			

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	SSF	SSF
	za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku	za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku
Zysk (strata) netto	(10706189)	22328178
Inne całkowite dochody		
Przeszacowanie środków trwałych	-	(174696)
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych	-	33192
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	-	(141504)
Całkowite dochody	(10706189)	22186674
Całkowite dochody przypadające:		
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	(10706189)	22186674
- podmiotom niekontrolującym		

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Stan na dzień 01.01.2016 roku	5 978 260	1 673 014	37 499 851	17 706 720	62 857 844
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					-
Korekta przeszacowań środków trwałych			1 495		1 495
Stan po zmianach	5 978 260	1 673 014	37 501 346	17 706 720	62 859 339
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2016 roku					
Dywidendy			-	(504 900)	(504 900)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał		-	17 345 848	(17 345 848)	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	17 345 848	(17 850 748)	(504 900)
Zysk netto w okresie od 01.01 do 31.12.2016 roku				22 328 178	22 328 178
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu w okresie od 01.01 do 31.12.2016 roku			(141 504)		(141 504)
Razem całkowite dochody	-	-	(141 504)	22 328 178	22 186 674
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					-
Stan na dzień 31.12.2016 roku	5 978 260	1 673 014	54 705 690	22 184 150	84 541 113

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM (CD.)

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Stan na dzień 01.01.2017 roku	5978260	1673014	54705690	22184150	84541114
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					-
Stan po zmianach	5978260	1673014	54705690	22184150	84541114
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2017 roku					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek			(2143)		(2143)
Dywidendy			-	(440000)	(440000)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał		-	22203286	(22157166)	46120
Razem transakcje z właścicielami	-	-	22201143	(22597166)	(396023)
Zysk netto w okresie od 01.01 do 31.12.2017 roku				(10706189)	(10706189)
Razem całkowite dochody	-	-	-	(10706189)	(10706189)
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					-
Stan na dzień 31.12.2017 roku	5978260	1673014	76906833	(11119205)	73438902

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	SF za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku	SF za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(10167674)	23712964
Korekty:			
Amortyzacja	3	2136465	1797305
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		(38984)	1394
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		(15879)	(2453)
Koszty odsetek		(1973)	602444
Inne korekty		(67409)	34687
Korekty razem	18	2012221	2433376
Zmiana stanu zapasów		(837615)	(24438639)
Zmiana stanu należności		13741271	12161931
Zmiana stanu zobowiązań		4351535	(14312739)
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych		11249092	267574
Zmiany w kapitale obrotowym		28504283	(26321872)
Zapłacony podatek dochodowy		(211828)	(555580)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		20137002	(731112)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(1724781)	(3588063)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		102793	20325
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-	(270128)
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych		-	(65)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(1621989)	(3837931)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Zapłata odsetek		-	(613922)
Wykup transakcji forward		-	13910188
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		-	5771710
Spląty kredytów i pożyczek		(5772773)	(17429581)
Udzielona pożyczka		(80000)	-
Dywidendy wypłacone		(435600)	(504900)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(6288373)	1133496
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		12226640	(3435548)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		3934312	7367406
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych		(15879)	(2453)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		16160951	3931859

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje ogólne

a) Informacje o jednostce dominującej

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

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

Siedziba Spółki dominującej mieści się na ul. Paderewskiego 25-35, 62-200 Gniezno. Podstawowym miejscem prowadzenia działalności przez jednostkę dominującą i Grupę Kapitałową jest Gniezno, ul. Paderewskiego 25-35, 62-200.

Z dniem 11.10.2017 roku nastąpił wpis do Krajowego Rejestru Sądowego, na mocy którego nastąpiła zmiana nazwy Spółki Briju S.A. na INTERMA TRADE Spółka Akcyjna.

b) Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki dominującej

W skład Zarządu Spółki dominującej w trakcie roku obrotowego oraz po jego zakończeniu do dnia zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji tj. 19 kwietnia 2018 wchodził:

- Przemysław Piotrowski, Prezes Zarządu,
- Tomasz Piotrowski, Wiceprezes Zarządu,
- Jarosław Piotrowski, Wiceprezes Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej aktualny na dzień zatwierdzenia sprawozdań finansowych (tj. na dzień 19 kwietnia 2018 roku) jest następujący :

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

W 2017 r. miały miejsce następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej: z dniem 15 marca 2017 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożył pan Jarosław Karasiński, z dniem 16 marca 2017 roku rezygnację złożył pan Kazimierz Przybyła, a z dniem 17 maja 2017 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało do składu Rady Nadzorczej pana Tadeusza Bogajewskiego.

c) Skład Akcjonariatu

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

d) Charakter działalności Grupy

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki dominującej oraz jej spółek zależnych jest:

- Produkcja oraz handel wyrobami jubilerskimi,
- Handel metalami szlachetnymi (złoto, srebro).

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

e) Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku. Dane porównawcze obejmują analogiczny okres roku 2016.

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według zasady kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny gruntów i budynków stanowiących środki trwałe oraz aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

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

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

Opierając się na Międzynarodowym Standardzie Rachunkowości nr 37 Zarząd Spółki dominującej ocenił, że zaistniały przesłanki do utworzenia w ciężar wyniku za rok 2017 rezerwy na potencjalne zobowiązania finansowe Spółki z tytułu rozliczenia podatku VAT za rok 2012 w łącznej wysokości 11,5 mln zł.

Spółka dominująca oczekuje, że postępowanie podatkowe będzie prowadzone z wykorzystaniem wszystkich środków, w tym jeżeli będzie to konieczne również drogi sądowej, w celu doprowadzenia do zmiany oceny stanu faktycznego sprawy oraz oceny prawnej dokonanej przez organ celno-skarbowy, czego konsekwencją winno być umorzenie postępowania podatkowego za rok 2012. W ocenie Zarządu Spółki dominującej oraz jej doradców, Spółka w sposób prawidłowy i rzetelny prowadziła rozliczenia z tytułu podatku VAT, natomiast organ celno-skarbowy rozpatrzył zgromadzony materiał dowodowy w sposób wybiórczy, wykazując tendencję do podporządkowania go do z góry ustalonej przez siebie tezy. Dla Zarządu Spółki dominującej potwierdzeniem tego stwierdzenia może być fakt, że wskazana w rozważanym wyniku kontroli decyzja podatkowa wydana wobec jednego z zakwestionowanych dostawców Spółki została uchylona wyrokiem sądu administracyjnego, który to fakt został pominięty przez organ celno-skarbowy.

W związku z czynnikami opisanymi w punkcie 4.1 Sprawozdania z działalności w zakresie handlu surowcami, Grupa ograniczyła działalność w segmencie surowców. Zarząd Spółki dominującej nadal podejmuje intensywne działania w celu zapewnienia nowych źródeł dostaw surowca, gdzie celem jest pozyskanie dostaw zagranicznych lub krajowych, ale podlegających mechanizmowi odwrotnego obciążenia w celu ograniczenia konieczności finansowania podatku VAT zawartego dotychczas w wartości zakupów od dostawców krajowych; na bieżąco monitoruje zmieniające się przepisy podatkowe, aby ograniczyć ryzyko negatywnych skutków zmian podatkowych.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Grupa przeanalizowała możliwości dostaw surowca bezpośrednio od dostawców zagranicznych i podjęła działania mające na celu nawiązanie współpracy z podmiotami zagranicznymi. W marcu 2017r. Spółka dominująca podpisała list intencyjny z potencjalnym zagranicznym dostawcą metali szlachetnych. Spółka dominująca prowadziła negocjacje z tym kontrahentem, które miały doprowadzić do nawiązania współpracy i rozpoczęcia dostaw surowców. Z uwagi na fakt, że strony nie doszły do porozumienia w zakresie warunków zabezpieczenia finansowego transakcji, współpraca z tym kontrahentem nie rozpocznie się. Równocześnie z prowadzeniem negocjacji z potencjalnym dostawcą, Spółka dominująca analizowała inne możliwości hurtowych dostaw surowców metali szlachetnych. W ocenie Spółki dominującej takie możliwości istnieją, co potwierdzają nawiązane kontakty z firmami działającymi w zakresie hurtowego obrotu metalami szlachetnymi. Spółka dominująca weryfikuje potencjalnych dostawców i będzie dążyć do uzgodnienia warunków dostaw oraz nawiązania współpracy z nowymi dostawcami zagranicznymi, a tym samym do powrotu w strukturze przychodów, obrotów realizowanych w segmencie surowców.

Mimo poniesionej straty w bieżącym okresie sprawozdawczym Zarząd Spółki dominującej nie widzi podstaw do postawienia Spółki dominującej w stan restrukturyzacji bądź upadłości. Utrzymuje na zbliżonym poziomie zatrudnienie jakie istniało po przeprowadzeniu procesu przeniesienia ZCP do BRIJU 1920 Sp. z o.o. jednocześnie utrzymując zatrudnienie kluczowego personelu Spółki. W najbliższych 12 miesiącach Spółka dominująca nadal utrzyma swój charakter spółki holdingowej, świadczyć będzie usługi księgowe i informatyczne na rzecz podmiotów z grupy.

Grupa na bieżąco reguluje swoje zobowiązania, nie wykazuje zatorów płatniczych. W pierwszej połowie 2017 roku Spółka dominująca spłaciła swoje zobowiązania kredytowe wobec banków. Zadłużenie z tytułu pożyczek, stanowiące istotną część zobowiązań Spółki dominującej, jest wymagalne w późniejszych okresach i stanowi zobowiązanie wobec jednostek powiązanych kapitałowo w grupie.

Członkowie Zarządu Spółki dominującej i jednocześnie akcjonariusze deklarują możliwość wsparcia finansowego Spółki dominującej ewentualną pożyczką w przypadku wystąpienia trudności z obsługą bieżących zobowiązań.

f) Informacje o Grupie Kapitałowej

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

Nazwa spółki zależnej	Siedziba	Udział w kapitale na dzień 02.07.2017
DI BRIJU SECUR Sp. z o.o	Gniezno, ul. Paderewskiego 25-35, 62-200	100 %
BRIJU SECUR Sp. z o.o.	Gniezno, ul. Paderewskiego 25-35, 62-200	100 %
BRIJU AGENCY Sp. z o.o.	Gniezno, ul. Paderewskiego 25-35, 62-200	100%
BRIJU 1920 sp. z o.o.	Gniezno, ul. Paderewskiego 25-35, 62-200	100%
BRIJU NETWORK Sp. z o.o.	Gniezno, ul. Paderewskiego 25-35, 62-200	100%
Solo Investments s.a.r.l.*	Luxemburg, ul. Edwarda Steichen 14	100%
Private Investor VII FIZAN	Warszawa, Ul. Mokotowska 1,	100%**
Solo Investments Partnership SCSp	Luxemburg, ul. Edwarda Steichen 14	100%, z tego 99% za pośrednictwem FIZAN
BRIJU SUROWCE BRIJU SECUR Sp. z o.o. Spółka komandytowa*	Gniezno, ul. Paderewskiego 25-35, 62-200	100%, z tego 99% za pośrednictwem FIZAN

*Spółki powiązane pośrednio. Spółka Solo Investments s.a.r.l. jest udziałowcem w 1% w Solo Investments SCSp. będącej udziałowcem w 99% Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. S.K.A.

**INTERMA TRADE S.A. posiada certyfikaty inwestycyjne funduszu. W kolumnie „Udział w kapitale na dzień 02.07.2017” wykazano udział w posiadanych certyfikatach funduszu

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W dniu 3 lipca 2017 r. zostało dokonane połączenie spółki BRIJU AGENCY Sp. z o.o. (jako spółki przejmującej) ze spółkami DI BRIJU Sp. z o.o. i BRIJU NETWORK Sp. z o.o. (jako spółkami przejmowanymi). Połączenie zostało dokonane stosownie do art. 492 §1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, poprzez przeniesienie całego majątku spółek przejmowanych na spółkę BRIJU AGENCY Sp. z o.o. Połączenie spółek nastąpiło z podwyższeniem kapitału spółki BRIJU AGENCY Sp. z o.o., a nowo utworzone udziały zostały wydane jednostce dominującej, jako jedynemu wspólnikowi spółek przejmowanych, w zamian za majątek tych spółek. Zmiany organizacyjne nie miały wpływu na wyniki prezentowane przez Grupę Kapitałową w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych.

W skład Grupy Kapitałowej Briju (po połączeniu) wchodzi następujące jednostki zależne:

Nazwa spółki zależnej	Siedziba	Udział w kapitale na dzień 31.12.2017
BRIJU SECUR Sp. z o.o.	Gniezno, ul. Paderewskiego 25-35, 62-200	100 %
BRIJU AGENCY Sp. z o.o.	Gniezno, ul. Paderewskiego 25-35, 62-200	100%
BRIJU 1920 sp. z o.o.	Gniezno, ul. Paderewskiego 25-35, 62-200	100%
Solo Investments s.a.r.l.*	Luxemburg, ul. Edwarda Steichen 14	100%
Private Investor VII FIZAN	Warszawa, Ul. Mokotowska 1,	100%**
Solo Investments Partnership SCSp	Luxemburg, ul. Edwarda Steichen 14	100%, z tego 99% za pośrednictwem FIZAN
BRIJU SUROWCE BRIJU SECUR Sp. z o.o. Spółka komandytowa*	Gniezno, ul. Paderewskiego 25-35, 62-200	100%, z tego 99% za pośrednictwem FIZAN

*Spółki powiązane pośrednio. Spółka Solo Investments s.a.r.l. jest udziałowcem w 1% w Solo Investments SCSp. będącej udziałowcem w 99% Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. S.K.A.

**Interma Trade S.A. posiada certyfikaty inwestycyjne funduszu. W kolumnie „Udział w kapitale na dzień 31.12.2017” wykazano udział w posiadanych certyfikatach funduszu

Z konsolidacji, z uwagi na nieistotność ich danych finansowych, wyłączone zostały następujące podmioty:

- Private Investor VII FIZAN
- Solo Investments Partnership SCSp

Pozostałe jednostki zależne podlegały konsolidacji metodą pełną.

Czas trwania Spółki dominującej oraz wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jednostek objętych konsolidacją jest nieoznaczony.

g) Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 31 grudnia 2017 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej dnia 19 kwietnia 2018 (patrz nota 27).

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej winno być czytane łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia co skonsolidowane sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej grupy na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

a) Zmiany standardów lub interpretacji

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

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

Sporządzając roczne sprawozdanie finansowe za rok 2017 Grupa zastosowała takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2016, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku. W 2017 roku Grupa przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2017r.:

- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy - Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w odniesieniu do niezrealizowanych strat

Zmiany doprecyzowały kwestie związane z powstawaniem ujemnych różnic przejściowych w przypadku instrumentów dłużnych wycenianych według wartości godziwej, oszacowaniem prawdopodobnego przyszłego dochodu do opodatkowania oraz oceną, czy wypracowany dochód pozwoli na zrealizowanie ujemnych różnic przejściowych.

- Zmiany do MSR 7 Rachunek przepływów pieniężnych - Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji

Zmiany zobowiązały jednostkę do ujawnienia informacji, które umożliwiają użytkownikom sprawozdań finansowych ocenę zmian zobowiązań wynikających z działalności finansowej. Wprowadziły wymóg: uzgadniania sald otwarcia i zamknięcia w sprawozdaniu z sytuacji finansowej dla wszystkich pozycji generujących przepływy pieniężne, które kwalifikują się jako działalność finansowa, z wyjątkiem pozycji kapitału własnego oraz ujawniania informacji dotyczących kwestii ułatwiających analizę płynności jednostki, takich jak ograniczenia stosowane przy podejmowaniu decyzji dotyczących wykorzystania środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

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

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

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - zatwierdzony w UE w dniu 22 listopada 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).

MSSF 9 obejmuje trzy aspekty związane z instrumentami finansowymi: klasyfikację i wycenę, utratę wartości oraz rachunkowość zabezpieczeń.

MSSF 9 usuwa obecnie występujące w MSR 39 kategorie aktywów finansowych. Klasyfikacja aktywów finansowych zgodnie z MSSF 9 jest uzależniona od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz charakterystyki umownych przepływów pieniężnych. Zgodnie ze standardem aktywa finansowe klasyfikowane są wyłącznie do trzech grup:

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

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

Grupa jest zdania, iż część aktywów ujmowanych obecnie jako pożyczki i należności (w tym należności z tytułu dostaw i usług oraz środki pieniężne) będzie nadal wyceniana według amortyzowanego kosztu.

Grupa ustaliła, że wpływ wdrożenia MSSF 9 na ujmowanie przychodów oraz wyniki finansowe będzie nieistotny.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” oraz zmiany do MSSF 15 „Data wejścia w życie MSSF 15” - zatwierdzony w UE w dniu 22 września 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).

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

Nowy standard odnosi się w sposób szczególny do sytuacji, gdy wysokość przychodu jest zmienna. W takiej sytuacji standard wprowadza nowy próg jego rozpoznania. Zgodnie z wprowadzonymi zasadami, kwoty zmienne są zaliczane do przychodów, o ile istnieje duże prawdopodobieństwo, że w przyszłości nie nastąpi odwrócenie ujęcia przychodu w wyniku przeszacowania wartości.

Grupa planuje zastosować MSSF 15 od dnia wejścia w życie standardu.

Grupa ustaliła, że wpływ wdrożenia MSSF 15 na ujmowanie przychodów oraz wyniki finansowe będzie nieistotny.

- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Instrumenty ubezpieczeniowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- MSSF 16 „Leasing” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),

MSSF 16 „Leasing” Nowy standard ustanawia zasady ujęcia, wyceny, prezentacji oraz ujawnień dotyczących leasingu. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty. Tym samym, MSSF 16 znosi klasyfikację leasingu operacyjnego i leasingu finansowego zgodnie z MSR 17 i wprowadza jeden model dla ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę. Leasingobiorca będzie zobowiązany ująć: (a) aktywa i zobowiązania dla wszystkich transakcji leasingu zawartych na okres powyżej 12 miesięcy, za wyjątkiem sytuacji, gdy dane aktywo jest niskiej wartości; oraz (b) amortyzację leasingowanego aktywa odrębnie od odsetek od zobowiązania leasingowego w sprawozdaniu z wyników. Grupa zastosuje MSSF 16 od 1 stycznia 2019 r. Grupa rozpoczęła analizę wpływu standardu MSSF 16 na sprawozdanie finansowe, i na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego, z uwagi na wstępny etap analizy oraz duży zakres zmian, nie jest w stanie określić, w jaki sposób wpłynie on na kwoty i ujawnienia prezentowane w sprawozdaniu finansowym. Oczekuje się jednak, że zmiana może mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” – Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie), do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie), do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany dotyczące MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku,), do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 12 oraz MSR 28) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (zmiany obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie), do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- KIMSF 23 „Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego” - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE,
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” - wycena inwestycji długoterminowych - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015-2017)” – Zmiany do MSSF3 „Połączenia przedsięwzięć” – wycena posiadanego wcześniej udziału we wspólnych operacjach, Zmiany do MSSF11 „Wspólne ustalenia umowne” – brak wyceny posiadanego wcześniej udziału we wspólnych operacjach, Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – konsekwencje podatkowe w związku z wypłatą dywidendy, MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego” – koszty finansowania w przypadku gdy składnik aktywa został przekazany do użytkowania – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – zmiany do programu określonych świadczeń – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE,
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone bezterminowo),

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

b) Zasady rachunkowości

Segmenty operacyjne

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

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

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

Konsolidacja

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

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

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

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

Spółki zależne obejmowane są konsolidacją metodą pełną.

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

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

Transakcje w walutach obcych

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

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

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

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

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

Różnice kursowe powstałe z rozliczenia transakcji lub przeliczenia pozycji pieniężnych innych niż instrumenty pochodne, ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych w kwocie netto, za

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

wyjątkiem różnic kursowych kapitalizowanych w wartości aktywów w przypadkach określonych zasadami rachunkowości (przedstawione w punkcie dotyczącym kosztów finansowania zewnętrznego).

Różnice kursowe z wyceny instrumentów pochodnych wyrażonych w walucie obcej ujmowane są w rachunku zysków i strat, o ile nie stanowią zabezpieczenia przepływów pieniężnych. Instrumenty pochodne zabezpieczające przepływy pieniężne ujmowane są zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń.

Koszty finansowania zewnętrznego

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

Wartość firmy

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

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują oprogramowanie komputerowe.

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

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

Dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów trwałych przyjęto następujące stawki amortyzacyjne:

Budynki i budowle	– 2,5% - 4,5%
Inwestycje w obcych środkach trwałych	– 10%
Maszyny i urządzenia	– 5% - 30%
Środki transportu	- 18% - 20%
Pozostałe środki trwałe	- 4% - 30%

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

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

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

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

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

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

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

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

Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych

Corocznemu testowi na utratę wartości podlega wartość firmy.

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

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

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

Odpis z tytułu utraty wartości w pierwszej kolejności przypisywany jest do wartości firmy. Pozostała kwota odpisu obniża proporcjonalnie wartość bilansową aktywów wchodzących do ośrodka wypracowującego przepływy.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

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

Nieruchomości inwestycyjne

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

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

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

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

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

Instrumenty finansowe

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

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

Składnik aktywów finansowych wyłącza się z bilansu w przypadku, gdy wynikające z zawartej umowy prawa do korzyści ekonomicznych i ryzyka z niej wynikające zostały zrealizowane, wygasły lub Grupa się ich zrzekła.

Grupa wyłącza z bilansu zobowiązanie finansowe wtedy, gdy zobowiązanie wygasło, to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł.

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

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

Aktywa finansowe

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu, aktywa finansowe inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające, Grupa klasyfikuje z podziałem na:

- pożyczki i należności,
- aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy,
- inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności oraz
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Kategorie te określają zasady wyceny na dzień bilansowy oraz ujęcie zysków lub strat z wyceny w wyniku finansowym lub w innych całkowitych dochodach. Zyski lub straty ujmowane w wyniku finansowym prezentowane są jako przychody lub koszty finansowe, za wyjątkiem odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług, które prezentowane są jako pozostałe koszty operacyjne.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wszystkie aktywa finansowe, za wyjątkiem wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy ze względu na wystąpienie przesłanek utraty ich wartości. Składnik aktywów finansowych podlega odpisom aktualizującym, jeżeli istnieją obiektywne dowody świadczące o utracie jego wartości. Przesłanki utraty wartości analizowane są dla każdej kategorii aktywów finansowych odrębnie, co zostało zaprezentowane poniżej.

Pożyczki i należności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Wycena krótkoterminowych należności odbywa się w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Aktywa finansowe kwalifikowane do kategorii pożyczek i należności wykazywane są w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako „Pożyczki” lub „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności”.

Odpisy na należności wątpliwe szacowane są, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Znaczące salda należności podlegają indywidualnej ocenie w przypadku dłużników zalegających z zapłatą lub gdy uzyskano obiektywne dowody, że dłużnik może nie uiścić należności (np. trudna sytuacja finansowa dłużnika, proces sądowy przeciwko dłużnikowi, niekorzystne dla dłużnika zmiany otoczenia gospodarczego). Dla należności nie podlegających indywidualnej ocenie, przesłanki utraty wartości analizowane są w ramach poszczególnych klas aktywów określonych ze względu na ryzyko kredytowe.

Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu lub wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy ze względu na spełnienie kryteriów określonych w MSR 39.

Do tej kategorii zaliczane są wszystkie instrumenty pochodne wykazywane w bilansie w odrębnej pozycji „Pochodne instrumenty finansowe”, jeśli nie zostały ujęte zgodnie z rachunkowością zabezpieczeń.

Instrumenty należące do tej kategorii wyceniane są w wartości godziwej, a skutki wyceny ujmowane są w wyniku finansowym. Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych określone są przez zmianę wartości godziwej ustalonej na podstawie bieżących na dzień bilansowy cen pochodzących z aktywnego rynku lub na podstawie technik wyceny, jeżeli aktywny rynek nie istnieje.

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz o ustalonym terminie wymagalności, względem których Grupa ma zamiar i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności, z wyłączeniem aktywów zaklasyfikowanych do pożyczek i należności.

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Zmiany wartości bilansowej inwestycji, łącznie z odpisami aktualizującymi z tytułu utraty wartości, ujmowane są w wyniku finansowym.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe, które zostały wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub nie kwalifikują się do żadnej z powyższych kategorii aktywów finansowych.

Zobowiązania finansowe

Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, za wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu lub wyznaczonych jako wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Do kategorii zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy Grupa zalicza instrumenty pochodne inne niż instrumenty zabezpieczające. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Zyski i straty z wyceny zobowiązań finansowych ujmowane są w wyniku finansowym w działalności finansowej.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Rachunkowość zabezpieczeń

Grupa stosuje określone zasady rachunkowości dla instrumentów pochodnych stanowiących zabezpieczenie przepływów pieniężnych. Zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń wymaga spełnienia przez Grupę warunków określonych w MSR 39 dotyczących udokumentowania polityki zabezpieczeń, prawdopodobieństwa wystąpienia transakcji zabezpieczanej oraz efektywności zabezpieczenia. W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa wyznaczyła określone kontrakty forward jako zabezpieczające przepływy pieniężne. Kontrakty forward zostały zawarte przez Grupę w celu zarządzania ryzykiem walutowym w związku z prawnie wiążącymi transakcjami sprzedaży oraz zakupu realizowanymi w walutach obcych.

Wszystkie pochodne instrumenty zabezpieczające wyceniane są w wartości godziwej. W części w jakiej dany instrument zabezpieczający stanowi efektywne zabezpieczenie, zmiana wartości godziwej instrumentu ujmowana jest w innych całkowitych dochodach i kumulowana w kapitale z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne. Nieefektywną część zabezpieczenia ujmuje się niezwłocznie w wyniku finansowym.

W momencie gdy pozycja zabezpieczana wpływa na wynik finansowy, skumulowane zyski i straty z wyceny pochodnych instrumentów zabezpieczających, ujęte poprzednio w innych całkowitych dochodach, przenoszone są z kapitału własnego do wyniku finansowego. Rekasyfikacja prezentowana jest w „Skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów” w pozycji „Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych - kwota przeniesiona do wyniku finansowego”.

Jeżeli transakcja zabezpieczana skutkuje ujęciem niefinansowych aktywów lub zobowiązań, zyski i straty z wyceny pochodnych instrumentów zabezpieczających, ujęte uprzednio w innych całkowitych dochodach, przenoszone są z kapitału własnego i uwzględniane w wycenie wartości początkowej (cenie nabycia) pozycji zabezpieczanej. Rekasyfikacja prezentowana jest w „Skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów” w pozycji „Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych - kwota ujęta w wartości początkowej pozycji zabezpieczanych”.

Jeżeli zaistniało prawdopodobieństwo, że planowana przyszła transakcja zabezpieczana nie zostanie zawarta, zyski i straty z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne niezwłocznie przenoszone są do wyniku finansowego.

Zapasy

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

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

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

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwale (grupy aktywów trwałych) są klasyfikowane przez Grupę jako przeznaczone do sprzedaży, jeżeli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w wyniku transakcji sprzedaży a nie poprzez dalsze użytkowanie. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy składnik aktywów (grupa aktywów) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży, z zachowaniem normalnych i zwyczajowo przyjętych warunków sprzedaży, a wystąpienie transakcji sprzedaży jest wysoce prawdopodobne w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wyceniane są w niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Kapitał własny

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

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

Pozostałe kapitały obejmują kapitał z kumulacji innych całkowitych dochodów obejmujących:

- przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej,
- wycenę aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży,
- wycenę instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne (patrz podpunkt dotyczący rachunkowości zabezpieczeń),
- wyniki finansowe z lat poprzednich.

W zyskach zatrzymanych wykazywany jest wynik finansowy bieżącego roku.

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

Świadczenia pracownicze

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

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

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

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

Rezerwy na niewykorzystane urlopy

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

Odprawy emerytalne

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

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

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

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

Rezerwy, zobowiązania i aktywa warunkowe

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

Rezerwy tworzy się m.in. na następujące tytuły:

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty oraz podatek od towarów i usług. Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody ze sprzedaży towarów i produktów ujmowane są, jeżeli spełnione zostały następujące warunki:

- Grupa przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do dóbr. Warunek uznaje się za spełniony z chwilą bezspornego dostarczenia towarów lub produktów do odbiorcy,
- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji oraz
- koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

Świadczenie usług

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

Odsetki i dywidendy

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

Koszty operacyjne

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

Podatek dochodowy (wraz z podatkiem odroczonym)

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

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

Zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego powstaje od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Nie ujmuje się aktywów ani zobowiązań, jeśli różnica przejściowa wynika z początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań w transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych oraz która w czasie jej wystąpienia nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy. Nie ujmuje się zobowiązań z tytułu podatku odroczonego od wartości firmy, która nie podlega amortyzacji na gruncie przepisów podatkowych.

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

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

Subiektywne oceny Zarządu oraz niepewność szacunków

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

Okresy ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych

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

Rezerwy

Rezerwy na świadczenia pracownicze szacowane są przy zastosowaniu metod aktuarialnych.

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

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

Aktywa na podatek odroczony

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

Utrata wartości aktywów niefinansowych

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

Zmiany zasad rachunkowości

Przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego Spółka nie dokonała zmian zasad rachunkowości. Zarząd zdecydował o zmianie prezentacji środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w nocy 15.1 uznając, że przyporządkowanie środków pieniężnych i ich ekwiwalentów do kategorii pożyczek i należności lepiej obrazuje ich charakter:

	Kategorie instrumentów finansowych	
	przed zmianą:	po zmianie:
	Poza MSR 39	PiN
Stan na 31.12.2017		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16176831	16176831
Stan na 31.12.2016		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3934312	3934312

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

1. Segmenty operacyjne

Grupa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

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

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

SEGMENTY OPERACYJNE

	SUROWIEC	WYROBY JUBILERSKIE	Pozostałe	Ogółem
za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku				
Przychody od klientów zewnętrznych	23677270	65684772		89362042
Przychody ze sprzedaży między segmentami				-
Przychody ogółem	23677270	65684772	-	89362042
Koszt własny	22323917	32968214		55292131
Pozostałe koszty segmentu	10115455	30027546	(1260)	40141741
Wynik operacyjny segmentu	(8762102)	2689012	1260	(6071830)
<i>Pozostałe informacje:</i>				
Amortyzacja	129712	1733629		1863341
Utrata wartości zapasów ujęta w wyniku finansowym (-), odwrócenie odpisu aktualizującego (+)	481531	5161		486693
Aktywa segmentu operacyjnego	19387574	84605883	5263170	109256627
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego		1724781		1724781
za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku				
Przychody od klientów zewnętrznych	637078199	46653411		683731610
Przychody ze sprzedaży między segmentami				-
Przychody ogółem	637078199	46653411	-	683731610
Koszt własny	604668302	24118079		628786381
Pozostałe koszty segmentu	8726200	20820541	9642	29556383
Wynik operacyjny segmentu	23683697	1714791	(9642)	25388846
<i>Pozostałe informacje:</i>				
Amortyzacja	66413	1535803	97544	1699760
Utrata wartości zapasów ujęta w wyniku finansowym (-), odwrócenie odpisu aktualizującego (+)	25236	212447		237683
Utrata wartości zapasów ujęta w wyniku finansowym (-), odwrócenie odpisu aktualizującego (+)	(5363)	77 054		71 691
Aktywa segmentu operacyjnego	31667582	59461681	4611331	95740594
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	282582	3305481	270128	3858191

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

INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH

	od 01.01 do 31.12.2017		od 01.01 do 31.12.2016	
	Przychody	Aktywa trwałe	Przychody	Aktywa trwałe
Kraj, w którym Grupa ma siedzibę	61319843	20500316	41427239	14740394
Kraje Unii Europejskiej	28042199		642304371	
Ogółem	89362042	20500316	683731610	14740394

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

INFORMACJE DOTYCZĄCE PRODUKTÓW I USŁUG

	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
Produkty		
Grupa produktowa surowiec		-
Grupa produktowa wyroby jubilerskie	27426277	23479479
Pozostałe		
Przychody ze sprzedaży produktów	27426277	23479479
Usługi		
Grupa usług surowiec	1200	
Grupa usług wyroby jubilerskie	1549901	1605453
Pozostałe		
Przychody ze sprzedaży usług	1551101	1605453
Towary i materiały		
Grupa towarów surowiec	23676070	637078199
Grupa towarów wyroby jubilerskie	36708593	21568479
Pozostałe		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	60384663	658646678
Przychody ze sprzedaży	89362041	683731610

INFORMACJE DOTYCZĄCE GŁÓWNYCH KLIENTÓW

	od 01.01 do 31.12.2017		od 01.01 do 31.12.2016	
	Przychody	Segment	Przychody	Segment
Odbiorcy krajowi i zagraniczni, sprzedaż detaliczna	65684772	wyroby jub.	46653411	wyroby jub.
Odbiorcy zagraniczni	23677270	surowiec	637078199	surowiec
Ogółem	89362042	X	683731610	X

Informację odnośnie zależności jednostki od klientów, których udział w przychodach ze sprzedaży wyniósł ponad 10% przedstawiono w sprawozdaniu z działalności Zarządu w punkcie 3.2 i 3.3.

2. Wartości niematerialne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Stan na 31.12.2017		
Wartość bilansowa brutto	399418	399418
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(391150)	(391150)
Wartość bilansowa netto	8268	8268
Stan na 31.12.2016		
Wartość bilansowa brutto	390511	390511
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(390011)	(390011)
Wartość bilansowa netto	500	500

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH

Wyszczególnienie	Oprogramowanie komputerowe	Razem
za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku		
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2017 roku	500	500
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych		-
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	8908	8908
Amortyzacja (-)	(1140)	(1140)
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017 roku	8268	8268
za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku		
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	500	500
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2016 roku	500	500

AMORTYZACJA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH

	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
Koszty sprzedaży	1140	
Amortyzacja wartości niematerialnych razem	1140	-

3. Wartość firmy

Główny wpływ na prezentowaną w skonsolidowanym bilansie kwotę wartości firmy miały transakcje przejęcia kontroli nad Briju Network Briu Secur 2 Sp. z o.o. S.K.A. w 2014 roku.

Zmiany wartości bilansowej wartości firmy w okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym prezentuje tabela:

	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
Wartość brutto		
Stan na początek okresu	3 557	3557
Wartość brutto na koniec okresu	3 557	3 557
Odpisy z tytułu utraty wartości		
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-
Wartość firmy - wartość bilansowa na koniec okresu	3 557	3 557

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

4. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty	Budynki i budowle	Inwestycje w obcych środkach trwałych	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
Stan na 31.12.2017								
Wartość bilansowa brutto	481945	6293841	7295668	2339067	1083405	3071771	-	20565698
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	522055	(1593381)	(1487339)	(1654228)	(554212)	(1796078)		(6563183)
Wartość bilansowa netto	1004000	4700460	5808330	684839	529193	1275693	-	14002514
Stan na 31.12.2016								
Wartość bilansowa brutto	512442	7646281	6221982	2128893	1164034	2772765	91149	20537546
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	522055	(1619368)	(815691)	(1338132)	(535272)	(1360464)		(5146871)
Wartość bilansowa netto	1034497	6026912	5406291	790762	628761	1412301	91149	15390674

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Inwestycje w obcych środkach trwałych	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku								
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2017 roku	1034497	6026912	5406291	790762	628762	1412301	91149	15390675
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)		-	982537	221578	149435	362323		1715873
Sprzedaż					(62346)	-		(62346)
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)				(11405)				(11405)
Przesunięcie do nieruchomości inwestycyjnej	(30497)	(1124263)	-				-	(1154761)
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)			204049	-			(91149)	112900
Amortyzacja (-)		(178926)	(671648)	(326039)	(186657)	(498931)		(1862201)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)		-	(136163)					(136163)
korekta umorzenia w zw. z lik. Śt				9942	-	-		9942
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017 roku	1004000	4723722	5785067	684839	529193	1275693	0	14002514
za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku								
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2016 roku	512442	6586985	4026794	906539	492543	1167698	136249	13829251
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	348338	1876571	201494	357950	712561	91149	3588063
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)				-	(29617)	-	-	(29617)
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)		5785	-				(136249)	(130464)
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)*	522055	(696751)						(174696)
Amortyzacja (-)		(217444)	(497074)	(317272)	(200012)	(467958)		(1699760)
korekta umorzenia w zw. z lik. Śt				-	7898	-		7898
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2016 roku	1034497	6026912	5406291	790762	628762	1412301	91149	15390675

*Przeszacowaniu podlegała nieruchomość gruntowa zabudowana budynkiem biurowo-produkcyjnym położonym w Gnieźnie przy ul. Paderewskiego 25-35 działka nr 80/2. Wyceny dokonał niezależny rzeczoznawca na dzień 31 października 2016 roku. Wartość bilansowa nieruchomości wyceniana według modelu ceny nabycia pomniejszonej o umorzenia na 31.12.2016 wyniosłaby 1.232.728,88 zł.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

AMORTYZACJA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
Koszt własny sprzedaży	238291	328511
Koszty ogólnego zarządu	165842	148126
Koszty sprzedaży	1458068	1223123
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	1862201	1699760

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE ZOBOWIĄZAŃ

Informację o zabezpieczeniach zobowiązań zaprezentowano w nocie nr 15.4.

	31.12.2017	31.12.2016
Hipoteka kaucyjna łączna z tytułu udzielonego kredytu na nieruchomości KW nr PO1G/00008353/0	57001900	5920333
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych razem	57001900	5920333

5. Nieruchomości inwestycyjne

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
Wartość bilansowa netto na początek okresu	4611331	4308783
Nakłady na nieruchomość	-	400093
Inne zmiany (rekasyfikacje, przeniesienia itp.)	1180993	
Amortyzacja (-)	(163194)	(97544)
Wartość bilansowa netto na koniec okresu, w tym:	5629131	4611331
Wartość bilansowa brutto	5905336	4724343
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące (-)	(276206)	(113012)

	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
Przychody z czynszów	184564	147901
Bezpośrednie koszty operacyjne dotyczące:		
Nieruchomości przynoszących przychody z czynszów	(177494)	(157543)
Zysk na działalności	7070	(9642)

Wartość księgowa nieruchomości inwestycyjnej jest zbliżona do jej wartości godziwej.

6. Aktywa oraz zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego

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

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY

	Nota nr	31.12.2017	31.12.2016
<i>Saldo na początek okresu:</i>			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	312741	457351
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	994976	1070463

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Podatek odroczony per saldo na początek okresu		(682235)	(613112)
Zmiana stanu w okresie wpływająca na:			
Rachunek zysków i strat (+/-)		342436	(102315)
Inne całkowite dochody (+/-)		-	33192
Rozliczenie połączenia jednostek gospodarczych		-	-
Pozostałe (w tym różnice kursowe netto z przeliczenia)		-	-
Podatek odroczony per saldo na koniec okresu, w tym:		(339799)	(682235)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		699282	312741
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1041044	994976

AKTYWA Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

AKTYWA I PASywa OBROZOWEOT OBARS DOCHOWOWSU

Tytuły różnic przejściowych	Saldo na początek okresu	Zmiana stanu:	Saldo na koniec okresu
		rachunek zysków i strat	
Stan na 31.12.2017			
Aktywa:			
Rzeczowe aktywa trwałe	3601	40923	44524
Zapasy	28189	91111	119300
Należności z tytułu dostaw i usług	16120	(16120)	(0)
Kontrakty budowlane	-		-
Inne aktywa	9045	-	9045
Zobowiązania:	-		
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	94380	27521	121900
Rezerwy na świadczenia pracownicze	93416	34891	128307
Pozostałe rezerwy	8360	(8360)	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	267274	267274
Inne zobowiązania	59630	(50699)	8931
Razem	312741	386541	699282
Stan na 31.12.2016			
Aktywa:			
Rzeczowe aktywa trwałe	-	3601	3601
Zapasy	73349	(45160)	28189
Należności z tytułu dostaw i usług	183530	(167410)	16120
Inne aktywa	12812	(3767)	9045
Zobowiązania:	-		
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	61415	32965	94380
Rezerwy na świadczenia pracownicze	72757	20659	93416
Pozostałe rezerwy	3458	4902	8360
Pochodne instrumenty finansowe	(20435)	20435	-
Inne zobowiązania	70465	(10835)	59630
Razem	457351	(144610)	312741

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Tytuły różnic przejściowych	Saldo na początek okresu	Zmiana stanu:		Saldo na koniec okresu
		rachunek zysków i strat	inne dochody całkowite	
Stan na 31.12.2017				
Aktywa:				
Rzeczowe aktywa trwałe	950050	(143758)	-	806292
Należności z tytułu dostaw i usług	78118	156634		234752
Razem	1028168	12877	-	1041044
Stan na 31.12.2016				
Aktywa:	-	-		

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.			
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)	
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)			
Rzeczowe aktywa trwałe	862817	120425	(33192)	950050
Należności z tytułu dostaw i usług	207646	(129528)		78118
Razem	1070463	(9104)	(33192)	1028168

PODATEK DOCHODOWY ODNOSZĄCY SIĘ DO SKŁADNIKÓW INNYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

	od 01.01 do 31.12.2017			od 01.01 do 31.12.2016		
	Brutto	Podatek	Netto	Brutto	Podatek	Netto
Inne całkowite dochody: Przeszacowanie środków trwałych				(174696)	33192	(141504)
Razem	-	-	-	(174696)	33192	(141504)

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

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

Tytuły różnic przejściowych	Zmiana stanu:		Saldo na koniec okresu
	rachunek zysków i strat	inne dochody całkowite	
Stan na 31.12.2017			
Aktywa:			
Należności z tytułu dostaw i usług	252244		252244
Zobowiązania:			-
Rezerwy na świadczenia pracownicze	19513		19513
Inne zobowiązania	9045		9045
Razem	280802	-	280802
Stan na 31.12.2016			
Aktywa:			
Należności z tytułu dostaw i usług	7582		7582
Rezerwy na świadczenia pracownicze	10553		10553
Inne zobowiązania	9045		9045
Razem	27180	-	27180

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

Tytuły różnic przejściowych	Zmiana stanu:		Saldo na koniec okresu
	rachunek zysków i strat	inne dochody całkowite	
Stan na 31.12.2017			
Aktywa:			
Razem	-	-	-
Tytuły różnic przejściowych	Zmiana stanu:		Saldo na koniec okresu
	rachunek zysków i strat	inne dochody całkowite	
Stan na 31.12.2016			
Aktywa:			
Należności z tytułu dostaw i usług	59391		59391
Razem	59391	-	59391

NIEUJĘTE AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

	31.12.2017	31.12.2016
Kwoty i tytuły, dla których nie rozpoznano aktywów na podatek odroczony:		
Nierozliczone straty podatkowe (wartość straty)	909043	
Razem	909043	-

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

7. Zapasy

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy ujęte są następujące pozycje zapasów:

STRUKTURA ZAPASÓW

	31.12.2017	31.12.2016
Materiały	9178223	15364701
Półprodukty i produkcja w toku	2908985	2472921
Wyroby gotowe	13917744	15252469
Towary	26980217	19530413
Wartość bilansowa zapasów razem	52985169	52620503

Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie wyniosła 55 292 131 zł (w roku poprzednim 628 786 381 zł).

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
Stan na początek okresu	148363	386046
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	462506	148363
Odpisy odwrócone w okresie (-)	(148363)	(386046)
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)		
Stan na koniec okresu	462506	148363

ZAPASY STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE ZOBOWIĄZAŃ

	31.12.2017	31.12.2016
Zastaw rejestrowy na zapasach (materiałach, towarach oraz wyrobach gotowych) do najwyższej sumy ubezpieczeniowej wynoszącej 10.000 tys. zł, stanowiący zabezpieczenie wierzytelności Raiffeisen Bank Polska S.A. z tytułu umowy o limit wierzytelności z dnia 29 listopada 2017 roku	11407476	-
Zastaw rejestrowy na zapasach towarów w kwocie min. 15.000 tys. zł, stanowiący zabezpieczenie kredytu wielocelowego z dnia 05 sierpnia 2016 roku udzielonego przez bank PKO S.A.	-	16956209
Wartość bilansowa zapasów razem	11407476	16956209

8. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, ujmowane przez Grupę w ramach klasy należności i pożyczek (patrz nota nr 15) przedstawiają się następująco:

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

	31.12.2017	31.12.2016
Pozostałe należności	4009	
Należności długoterminowe	4009	-

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	31.12.2017	31.12.2016
<i>Aktywa finansowe</i>		
Należności z tytułu dostaw i usług	3001022	4664722
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)	(2705203)	(1791208)
Należności z tytułu dostaw i usług netto	295819	2873514
Pozostałe należności finansowe netto	-	-
Należności finansowe	295819	2873514

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Aktywa niefinansowe		
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń	2856869	15792789
Przedpłaty i zaliczki	472950	-
Pozostałe należności niefinansowe	1827078	58744
Należności niefinansowe	5156897	15851533
Należności krótkoterminowe razem	5452716	18725046

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

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ KRÓTKOTERMINOWYCH NALEŻNOŚCI FINANSOWYCH

	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
Stan na początek okresu	1791208	1862899
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	943355	5363
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	(29361)	(77054)
Stan na koniec okresu	2705203	1791208

Dalsza analiza ryzyka kredytowego należności, w tym analiza wieku należności zaległych nie objętych odpisem aktualizującym, została przedstawiona w nocie nr 22.2.

9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	31.12.2017	31.12.2016
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w PLN	5453446	1040379
Środki pieniężne na rachunkach bankowych walutowych	889502	2193399
Środki pieniężne w kasie	1362868	402756
Inne	8471014	297778
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	16176831	3934312

Grupa dla celów sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych klasyfikuje środki pieniężne w sposób przyjęty do prezentacji w bilansie. Wartościowe uzgodnienie środków pieniężnych wykazanych w bilansie oraz rachunku przepływów przedstawiono w nocie nr 20.

10. Kapitał własny

10.1. Kapitał podstawowy

	31.12.2017	31.12.2016
Liczba akcji	5 978 260	5 978 260
Wartość nominalna akcji (PLN)	1	1
Kapitał podstawowy	5 978 260	5 978 260

Na dzień 31 grudnia 2017 oraz 31 grudnia 2016 kapitał podstawowy Spółki dominującej wynosił 5.978.260 PLN i dzielił się na 5.978.260 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda.

Wszystkie akcje zostały w pełni opłacone.

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2016					
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji według wartości nominalnej
Seria A	imienne	co do głosu	brak	2 000 000	1,0
Seria A	na okaziciela	brak	brak	1 500 000	1,0
Seria B	na okaziciela	brak	brak	1 500 000	1,0
Seria C	na okaziciela	brak	brak	478 260	1,0
Seria D	na okaziciela	brak	brak	500 000	1,0
Liczba akcji razem				5 978 260	1,0
Kapitał podstawowy razem					5 978 260
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł					

10.2. Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

10.3. Pozostałe kapitały

	Kapitał zapasowy z zysku	Kapitał z dopłat wspólników	Skumulowane inne dochody całkowite wg tytułów:		Pozostałe kapitały razem
			Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych	Inne dochody całkowite razem	
Stan na dzień 01.01.2016 roku	34082933	120000	3296916	3296916	37499850
Przeniesienie zysku roku poprzedniego zgodnie z uchwałą ZWZA	17345848			-	17345848
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku			(174696)	(174696)	(174696)
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych			33192	33192	33192
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)			1495	1495	1495
Stan na dzień 31.12.2016	51428781	120000	3156907	3156907	54705689
Przeniesienie zysku roku poprzedniego zgodnie z uchwałą ZWZA	22203287			-	22203287
Stan na dzień 31.12.2017 roku	73632068	120000	3156907	3156907	76908976

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

11. Świadczenia pracownicze

11.1. Koszty świadczeń pracowniczych

	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
Koszty wynagrodzeń	13741349	9781560
Koszty ubezpieczeń społecznych	2734863	1949364
Koszty świadczeń pracowniczych razem	16476212	11730923

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

11.2. Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych

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

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
<i>Krótkoterminowe świadczenia pracownicze:</i>				
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1254376	870126	-	-
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	1032615	780281	-	-
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	572599	416945	-	-
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	2859590	2067352	-	-
<i>Inne długoterminowe świadczenia pracownicze:</i>				
Rezerwy na odprawy emerytalne			102700	74726
Inne długoterminowe świadczenia pracownicze			102700	74726
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych razem	2859590	2067352	102700	74726

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

ZMIANA STANU REZERW NA INNE DŁUGOTERMINOWE ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

	Rezerwy na inne długoterminowe świadczenia pracownicze	
	odprawy emerytalne	razem
za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku		
Stan na początek okresu	74726	74726
<i>Zmiany ujęte w rachunku zysków i strat:</i>		
Koszty bieżącego i przeszłego zatrudnienia	102700	102700
Zyski (-) lub straty (+) aktuarialne	(74726)	(74726)
Wartość bieżąca rezerw na dzień 31.12.2017 roku	102700	102700
za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku		
Stan na początek okresu	45986	45986
<i>Zmiany ujęte w rachunku zysków i strat:</i>		
Koszty bieżącego i przeszłego zatrudnienia	74726	74726
Zyski (-) lub straty (+) aktuarialne	(45986)	(45986)
Wartość bieżąca rezerw na dzień 31.12.2016 roku	74726	74726

12. Pozostałe rezerwy

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

POZOSTAŁE REZERWY

	Rezerwy krótkoterminowe	
	31.12.2017	31.12.2016
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	57000	44000
Rezerwy na koszty	181360	76959
Rezerwa na zobowiązanie z tytułu VAT*	11453003	-
Pozostałe rezerwy razem	11691364	120959

*Szczegóły utworzenia rezerwy zostały przedstawione w nocie numer 25.1.

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW

	Rezerwy na:			
	Rezerwa na badanie sprawozdania	Rezerwa na koszty	Rezerwa na zobowiązanie z tytułu VAT	razem
za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku				
Stan na początek okresu	44000	76959		120959
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	57000	181360	11453003	11691363
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	(44000)	(76959)		(120959)
Stan rezerw na dzień 31.12.2017 roku	57000	181360	11453003	11691363
za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku				
Stan na początek okresu	18200	34971		53171
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	44000	76959		120959
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	(18200)	(34971)		(53171)
Stan rezerw na dzień 31.12.2016 roku	44000	76959	-	120959

13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

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

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	31.12.2017	31.12.2016
Zobowiązania finansowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2384914	538023
Zobowiązania finansowe	2384914	538023
Zobowiązania niefinansowe		
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	2629263	198974
Inne zobowiązania niefinansowe	290712	692464
Zobowiązania niefinansowe	2919974	891438

14. Rozliczenia międzyokresowe

	Rozliczenia krótkoterminowe	
	31.12.2017	31.12.2016
Aktywa - rozliczenia międzyokresowe:		
Inne koszty opłacone z góry	96941	44434
Aktywa - rozliczenia międzyokresowe razem	96941	44434
Pasywa - rozliczenia międzyokresowe:		
Przychody przyszłych okresów	125478	81787
Pasywa - rozliczenia międzyokresowe razem	125478	81787

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

15. Aktywa oraz zobowiązania finansowe

15.1 Kategorie aktywów oraz zobowiązań finansowych

Wartość aktywów finansowych prezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSR 39:

1 – pożyczki i należności (PiN)	5 - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (ADS)
2 - aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - przeznaczone do obrotu (AWG-O)	6 - instrumenty pochodne zabezpieczające (IPZ)
3 - aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej (AWG-W)	7 - aktywa poza zakresem MSR 39 (Poza MSR39)
4 - inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności (IUTW)	

	*Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39							Razem
	PiN	AWG-O	AWG-W	IUTW	ADS	IPZ	Poza MSR39	
Stan na 31.12.2017								
Aktywa trwałe:								
Należności i pożyczki	65982	-	-	-	-	-	-	65982
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-	91582	91582
Aktywa obrotowe:	-	-	-	-	-	-	-	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	295819	-	-	-	-	-	5156897	5452716
Pożyczki	20000	-	-	-	-	-	-	20000
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16176831	-	-	-	-	-		16176831
Kategoria aktywów finansowych razem	16558631	-	-	-	-	-	5248479	21807111
Stan na 31.12.2016								
Aktywa trwałe:								
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-	97495	97495
Aktywa obrotowe:	-	-	-	-	-	-	-	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	2873514	-	-	-	-	-	15851533	18725046
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3934312	-	-	-	-	-		3934312
Kategoria aktywów finansowych razem	6807826	-	-	-	-	-	15949028	22756853

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wartość zobowiązań finansowych prezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSR 39:

1 - zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - przeznaczone do obrotu (ZWG-O)	4 - instrumenty pochodne zabezpieczające (IPZ)
2 - zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej (ZWG-W)	5 - zobowiązania poza zakresem MSR 39 (Poza MSR39)
3 - zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu (ZZK)	

	Nota	*Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39					Razem
		ZWG-O	ZWG-W	ZZK	IPZ	Poza MSR39	
Stan na 31.12.2017							
Zobowiązania krótkoterminowe: Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		-		2384914		2919974	5304888
Kategoria zobowiązań finansowych razem		-	-	2384914	-	2919974	5304888
Stan na 31.12.2016							
Zobowiązania krótkoterminowe: Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		-		538023		891438	1429461
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne				5772773			5772773
Kategoria zobowiązań finansowych razem		-	-	6310796	-	891438	7202235

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

15.2 Należności i pożyczki

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

NALEŻNOŚCI I POŻYCZKI

	31.12.2017	31.12.2016
<i>Aktywa trwałe:</i>		
Należności	4009	-
Pożyczki	61973	-
Należności i pożyczki długoterminowe	65982	-
<i>Aktywa obrotowe:</i>		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, w tym :	5452716	18725046
Należności z dostaw i usług	295819	2873514
Pożyczki	20000	-
Należności i pożyczki, w tym:	315819	2873514
należności (nota nr 15)	299828	2873514
pożyczki (nota nr 9)	81973	-

15.3 Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne

Wartość kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym prezentuje poniższa tabela:

KREDYTY, POŻYCZKI

	Zobowiązania krótkoterminowe		Zobowiązania długoterminowe	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
<i>Zobowiązania finansowe wyceniane według amortyzowanego kosztu:</i>				
Kredyty w rachunku bieżącym	-	5772773	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane według amortyzowanego kosztu	-	5772773	-	-
Kredyty, pożyczki razem	-	5772773	-	-

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

CHARAKTERYSTYKA ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH WYCENIANYCH WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	w PLN	krótkoterminowe	długoterminowe
Stan na 31.12.2017							
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem wg stanu na dzień 31.12.2017					-	-	-
Stan na 31.12.2016							
Kredyt w rachunku bieżącym	PLN	1m WIBOR +marża	09.05.2017	1063	1063	1063	-
Kredyt w rachunku bieżącym	PLN	1m WIBOR +marża	04.08.2017	5771710	5771710	5771710	-
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem wg stanu na dzień 31.12.2016					5772773	5772773	-

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

15.4 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Informacje o zabezpieczeniu spłat zaciągniętych zobowiązań finansowych znajdują się w notach nr 4, nr 7 oraz nocy nr 26.

Na dzień 31.12.2017 następujące aktywa Grupy (w wartości bilansowej) stanowiły zabezpieczenie spłaty zobowiązań:

	Nota nr	31.12.2017	31.12.2016
Wartości niematerialne			
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym w leasingu	3	57001900	5920333
Zapasy	5	11407476	16956209
Wartość bilansowa aktywów stanowiących zabezpieczenie razem		68409376	22876542

UDZIELONE ZABEZPIECZENIA SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ (WG RODZAJU)

Rodzaj zabezpieczenia	Wartość zabezpieczenia	
	31.12.2017	31.12.2016
hipoteka umowna łączna	27000000	27000000
zastaw rejestrowy	10000000	15000000

15.5 Pozostałe informacje dotyczące instrumentów finansowych

15.5.1 Informacja o wartości godziwej instrumentów finansowych

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

Klasa instrumentu finansowego	Nota	31.12.2017		31.12.2016	
		Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa
Aktywa:					
Pożyczki		-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	8	295819	295819	2873514	2873514
Udzielone pożyczki		80000	80000	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	16176831	16176831	3934312	3934312
Zobowiązania:					
Kredyty w rachunku bieżącym	15	-	-	5772773	5772773
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	13	5304888	5304888	1429461	1429461

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej klasyfikowane są według trzystopniowej hierarchii wartości godziwej:

Poziom 1 – ceny notowane na aktywnych rynkach dla identycznych aktywów i zobowiązań.

Poziom 2 – wartość godziwa oparta o możliwe do zaobserwowania dane rynkowe.

Poziom 3 – wartość godziwa oparta o dane rynkowe, które nie są możliwe do zaobserwowania na rynku.

ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH Z POZIOMU 1-3

	ipz	Razem wartość
Stan na 31.12.2017		
Saldo na koniec okresu	0	0
Stan na 31.12.2016		
Saldo na początek okresu	13910188	13910188

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		
Zbycie (-)	(13910188)	(13910188)	
Saldo na koniec okresu	0	0	

15.5.2 Pozostałe aktywa i zobowiązania finansowe

Pożyczki udzielone

ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ POŻYCZEK

	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
Wartość brutto		
Saldo na początek okresu	-	
Kwota pożyczek udzielonych w okresie	80000	
Odsetki naliczone	1973	
Wartość brutto na koniec okresu	81973	-
Wartość bilansowa na koniec okresu	81973	-

16. Przychody i koszty operacyjne

16.1. Koszty według rodzaju

	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
Amortyzacja	1863341	1699760
Świadczenia pracownicze	17083793	12354139
Zużycie materiałów i energii	17292996	12132022
Usługi obce	11833658	11324649
Podatki i opłaty	341714	258217
Pozostałe koszty rodzajowe	1548896	1479295
Koszty według rodzaju razem	49964399	39248081
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	37908922	613598472
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (+/-)	146517	6802006
Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	88019838	659648560

16.2. Pozostałe przychody operacyjne

	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	38984	600
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość należności finansowych	31359	77054
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość należności niefinansowych		386046
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość zapasów		(148363)
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw		22694
Otrzymane i naliczone kary i odszkodowania	31435	-
Przychody z rafinacji i odzysków	1540524	1277059
Przychody z najmu nieruchomości inwestycyjnej	184564	147901
Inne przychody	294748	68011
Pozostałe przychody operacyjne razem	2121614	1831002

16.3. Pozostałe koszty operacyjne

	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1394

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		
Odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	136163		
Odpisy aktualizujące wartość należności finansowych	713149		5363
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	486693		
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie z tytułu VAT	7695695		
Kary i odszkodowania	1007		14391
Koszty złomowania i odzysku	42494		281151
Koszty najmu nieruchomości inwestycyjnej	177494		157543
Inne koszty	282953		65365
Pozostałe koszty operacyjne razem	9535648		525207

17. Przychody i koszty finansowe

17.1. Przychody finansowe

	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
<i>Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy:</i>		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (lokaty)	3404	1507
Pożyczki i należności	44260	99081
<i>Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy</i>	47663	100589
<i>Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych:</i>		
Pożyczki i należności	11615	
<i>Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych</i>	11615	-
Inne przychody finansowe	-	5402
Przychody finansowe razem	59278	105991

17.2. Koszty finansowe

	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
<i>Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy:</i>		
Kredyty w rachunku kredytowym	31773	
Kredyty w rachunku bieżącym	-	599557
Rezerwa na odsetki z tytułu VAT	3757308	
Dłużne papiery wartościowe	139	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2556	2746
<i>Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy</i>	3791776	602304
<i>Zyski (straty) (-/+) z tytułu różnic kursowych:</i>		
Pożyczki i rozrachunki z tyt. dostaw i usług	103649	1013196
<i>Zyski (straty) (-/+) z tytułu różnic kursowych</i>	103649	1013196
Odpisy aktualizujące wartość należności i pożyczek	230207	40620
Prowizja od udzielonych kredytów		101174
Inne koszty finansowe	29490	24578
Koszty finansowe razem	4155122	1781872

18. Podatek dochodowy

	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
<i>Podatek bieżący:</i>		

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		
Rozliczenie podatku za okres sprawozdawczy	880951	1297741	
Korekty obciążenia podatkowego za poprzednie okresy	-	(16764)	
Podatek bieżący	880951	1280977	
<i>Podatek odroczony:</i>			
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	(342436)	103810	
Rozliczenie niewykorzystanych strat podatkowych			
Podatek odroczony	(342436)	103810	
Podatek dochodowy razem	538515	1384787	

Uzgodnienie podatku dochodowego obliczonego stawką 19% od wyniku przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazany w rachunku zysków i strat przedstawia się następująco:
Stawki podatkowe stosowane przez Spółkę dominującą - stawka krajowa 19%.

	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
<i>Wynik brutto</i>	(10167674)	23712964
Dochód brutto spółek zależnych wyłączony z opodatkowania	(14407453)	18052947
Przychody niepodlegające opodatkowaniu przejściowe	8730	186626
Różnice kursowe z wyceny	7928	94603
Zarachowane odsetki	802	92023
Przychody podlegające opodatkowaniu	1359	886940
Zapłacone odsetki	-	710621
Udział w zysku innych podmiotów	1359	176319
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku podatkowym	4411	123715
Różnice kursowe z wyceny		41561
Rozwiązane odpisy aktualizujące należności		77054
Pozostałe	4411	5100
Koszty NKUP - różnice trwałe	656023	329475
Odpisy na należności vat	-	5363
Koszty reprezentacji	15228	28017
VAT w kosztach	293	1879
PFRON	44403	155475
Odsetki budżetowe	56	114
Dotacje, darowizny NKUP		5000
Odpis wartości zapasów	627896	-
Pozostałe koszty	(31853)	133628
Koszty NKUP - różnice przejściowe	1244165	524954
Utworzenie rezerw		(585105)
Odpis wartości zapasów		(386046)
Odsetki naliczone	81697	40203
Ujemne r.k. z wyceny	12195	106942
Aktualizacja aktywów niefinansowych		148363
Aktualizacja wartości inwestycji		40620
Utworzone rezerwy :urlopowa, badanie sprawozdania finansowego, emerytalna	563164	93943
Amortyzacja NKUP różnica w stawkach podatkowych i bilansowych		(63311)
Rezerwa na koszty		755566
Faktury z poprzedniego okresu		(177971)
Niewypłacone świadczenia	587109	496734
Różnice kursowe z wyceny		55016
Koszty bilansowe roku poprzedniego , koszty podatkowe roku bieżącego	1115016	349062
Wyplacone świadczenia	458138	337583
Różnice kursowe	2697	-
Wykorzystanie rezerw	463588	-
Wykorzystanie aktualizacji wartości aktywów niefinansowych	190593	-
Odsetki zarachowane w poprz okresach, zapłacone w sprawozdawczym		11478

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Rozliczenie straty z lat ubiegłych	376585	
Dochód do opodatkowania	4636585	6741984
Podatek dochodowy bieżący	880951	1280977

UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU PRZED OPODATKOWANIEM Z UJĘTYM PODATKIEM DOCHODOWYM

	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
Efektywna stopa opodatkowania	13%	24%
Zastosowana stawka nominalna	19%	19%
Wpływ kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów	8%	2%
Wpływ przychodów niestanowiących przychodów podatkowych	0%	3%
Wpływ podatku od innych całkowitych dochodów	0%	0%
Średnia efektywna stopa opodatkowania	27%	25%

	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
INTERMA TRADE S.A.	19%	19%
Briju Secur Sp. z o.o.	19%	19%
Di Briju Secur Sp. z o.o. (z dn. 03.07.2017 połączona z Briju Agency Sp. z o.o.)	n/d	n/d
Briju 1920 Sp. z o.o.	19%	19%
Briju Agency Sp. z o.o.	19%	n/d
Briju Network Sp. z o.o.(z dn. 03.07.2017 połączona z Briju Agency Sp. z o.o.)	n/d	n/d
Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. SK	n/d	n/d

Informacje o podatku dochodowym ujętym w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zaprezentowano w nocie nr 6.

19. Zysk na akcję i wypłacone dywidendy

19.1. Zysk na akcję

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

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

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

ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ

	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5978260	5978260
Rozważniający wpływ opcji zamiennych na akcje		
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	5978260	5978260
Działalność kontynuowana		
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(10706189)	22328178
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	(1,79)	3,73
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	(1,79)	3,73
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-	-
Działalność kontynuowana i zaniechana			
Zysk (strata) netto	(10706189)	22328178	
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	(1,79)	3,73	
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	(1,79)	3,73	
Działalność kontynuowana i zaniechana			
Całkowite dochody	(10706189)	22186674	
Podstawowe całkowite dochody na akcję (PLN)	(1,79)	3,71	
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	(1,79)	3,71	

19.2. Dywidendy

Za rok 2017 Grupa planuje wypłatę dywidendy. W dniu 19 stycznia 2017 roku Zarząd Spółki dominującej podjął uchwałę dotyczącą przyjęcia polityki dywidendowej, która będzie miała zastosowanie począwszy od wyników za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 roku.

20. Przepływy pieniężne

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	31.12.2017	31.12.2016
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w bilansie	16176831	3934312
Korekty:		
Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie	(15879)	(2453)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w CF	16160951	3931859

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

	31.12.2017	31.12.2016
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(10167674)	23712964
Korekty:		
Amortyzacja	2136465	1797305
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	(38984)	1394
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(15879)	(2453)
Koszty odsetek	(1973)	602444
Inne korekty	(67409)	34687
Korekty razem	2012221	2433376

* Inne korekty dotyczą: zmian w kapitałach w związku z przeliczeniem różnic kursowych, odpisu wartości środków trwałych oraz zmian kapitałowych związanych z połączeniem spółek.

21. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Podmioty powiązane z Grupa obejmują kluczowy personel kierowniczy, jednostki zależne wyłączone z obowiązku konsolidacji oraz pozostałe podmioty powiązane, do których Grupa zalicza podmioty kontrolowane przez członków Zarządu Spółki dominującej. Nierozliczone salda należności oraz zobowiązań zazwyczaj regulowane są w środkach pieniężnych.

21.1. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

Do kluczowego personelu kierowniczego Grupa zalicza członków zarządu spółki dominującej. Wynagrodzenie kluczowego personelu w okresie objętym sprawozdaniem finansowym wyniosło:

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Szczegółowe informacje o wynagrodzeniach Zarządu Spółki dominującej przedstawiono w nocy nr 25.4.

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

	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	156000	238843
Pozostałe świadczenia	4931	3365
Świadczenia razem	160931	242208

21.2. Informacje na temat podmiotów powiązanych – sprzedaż i należności

	Przychody z działalności operacyjnej bez przychów finansowych i pozostałych operacyjnych		Należności jednostki dominującej Należności jednostek zależnych	
	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Sprzedaż				
Jednostki dominujące do zależnych	3149616	153595	1512032	984603
Jednostek zależnych do dominującej	29272115	555720541	1292016	13197551
Razem	32421731	555874135	2804047	14182154

Transakcje te zostały wyeliminowane w ramach dokonywania wyłączeń konsolidacyjnych.

21.3. Informacje na temat podmiotów powiązanych – zakup i zobowiązania

	Zakup (koszty operacyjne)		Zobowiązania jednostki dominującej Zobowiązania jednostek zależnych	
	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Zakup od:				
Jednostki zależnej	29272115	555720541	296	13181133
Jednostki dominującej	3149616	153595	2803752	1001021
Razem	32421731	555874135	2804047	14182154

Transakcje te zostały wyeliminowane w ramach dokonywania wyłączeń konsolidacyjnych.

21.4. Informacje na temat podmiotów powiązanych – pożyczki udzielone

	31.12.2017		31.12.2016	
	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo
Pożyczki udzielone:				
Briju Network Briju Secur 2 Sp. z o.o. S.K.A. do Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. SK			02.12.2015-01.12.2020	splacona 21.12.2016
Di Briju Secur Spółka z o.o. S.K.A. do Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. S.K.			13.11.2015-12.11.2020	splacona 21.12.2016
Di Briju Secur Spółka z o.o. S.K.A. do INTERMA TRADE S.A.			21.12.2015-31.01.2019	9369450
Briju Network Briju Secur 2 Sp. z o.o. S.K.A. do INTERMA TRADE S.A.			21.12.2015-31.01.2019	22923120
Briju Agency Sp. z o.o. (po połączeniu z Briju Network Sp. z o.o. i di Briju Sp. z o.o.) do INTERMA TRADE S.A.	21.12.2015-31.01.2019	16996341	-	-
Briju Agency Sp. z o.o. do Briju 1920 Sp. z o.o.	07.04.2017-31.01.2019	15171688	-	-

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		
Briju Surowce Briju Secur sp. z o.o. Spółka komandytowa do INTERMA TRADE S.A.	11.07.2017-10.07.2027	10158102	-
Briju Surowce Briju Secur sp. z o.o. Spółka komandytowa do Briju 1920 sp. zo.o.	11.07.2017-10.07.2027	4570625	-
Razem	-	46896755	32292569

Transakcje te zostały wyeliminowane w ramach dokonywania wyłączeń konsolidacyjnych.

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

	Wartość	
	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
Sprzedaż usługi poręczenia/gwarancji do:		
Jednostki dominującej	84250	86765
Jednostki zależnej	10837	5765
Razem	95087	92530

Odsetki naliczone z tytułu udzielonych pożyczek w ramach Grupy	Wartość	
	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
Briju Network Briju Secur 2 Sp. z o.o. S.K.A. do Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. S.K.A.	-	715576
Di Briju Secur Spółka z o.o. S.K.A. do Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. S.K.A.	-	292649
Briju Agency sp. z o.o. do INTERMA TRADE S.A. (przed połączeniem Di Briju Secur Spółka z o.o. S.K.A., Briju Network Briju Secur 2 Spółka z o.o. S.K.A.)	894553	32570
Briju Agency sp. z o.o. do Briju 1920 Sp. z o.o.	171688	
Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. S.K.A. do INTERMA TRADE S.A.	158102	
Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. S.K.A. do Briju 1920 Sp. z o.o.	70625	
Razem	1294968	1040795

Transakcje te zostały wyeliminowane w ramach dokonywania wyłączeń konsolidacyjnych.

21.6. Informacje na temat podmiotów powiązanych osobowo

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

Dotyczy to:

Futurat Financial Plus Sp. z o.o. (pierwotnie Futurat Financial sp. z o.o. i spółka. S.K.A. z dniem 02 stycznia 2017 roku spółka przekształcona w spółkę z o.o.) – podmiot, w którym członkowie Zarządu Spółki dominującej – Przemysław Piotrowski – Prezes Zarządu, Jarosław Piotrowski – Wiceprezes Zarządu oraz Tomasz Piotrowski – Wiceprezes Zarządu, byli jej wspólnikami. Na mocy aktu notarialnego z dnia 4 kwietnia 2017 roku nastąpiła zmiana struktury własnościowej Spółki, na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego zmiany te zostały wpisane do KRS. Tym samym członkowie Zarządu Spółki dominującej przestali być wspólnikami w/w podmiotu.

W dniu 02.01.2017 roku została zawarta umowa przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa INTERMA TRADE S.A. związanej z produkcją, sprzedażą hurtową wyrobów jubilerskich oraz prowadzeniem sieci sklepów jubilerskich pod marką BRIJU do Spółki BRIJU 1920 sp. z o.o., w tym nieruchomości przy ul. Paderewskiego 25-35 w Gnieźnie. W związku z powyższym spółka Briju 1920 Sp. z o.o. wstąpiła do umowy w miejsce INTERMA TRADE S.A. (przed zm. nazwy :Briju S.A.)

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Spółka Briju 1920 Sp. z o.o. świadczy na rzecz spółki Futurat Finansial Plus sp. z o.o. usługi najmu lokalu przy ul. Paderewskiego 25-35 w Gnieźnie. Spółka uzyskała w okresie 01.01.2017-31.12.2017 roku czynsz w wysokości 1.508 zł netto. Z dniem 28 lutego 2017 roku umowa została rozwiązana.

Futurat Finansial sp. z o.o. - podmiot, w którym członkowie Zarządu Spółki dominującej - Przemysław Piotrowski – Prezes Zarządu, Jarosław Piotrowski – Wiceprezes Zarządu oraz Tomasz Piotrowski – Wiceprezes Zarządu, byli współnikami tej spółki. Na mocy aktu notarialnego z dnia 4 kwietnia 2017 oraz z dnia 02 czerwca 2017 roku nastąpiła zmiana struktury własnościowej Spółki, na dzień sporządzenia sprawozdania zmiany te nie zostały wpisane do KRS.

W dniu 02.01.2017 roku została zawarta umowa przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa INTERMA TRADE S.A. związanej z produkcją, sprzedażą hurtową wyrobów jubilerskich oraz prowadzeniem sieci sklepów jubilerskich pod marką BRIJU do Spółki BRIJU 1920 sp. z o.o., w tym nieruchomości przy ul. Paderewskiego 25-35 w Gnieźnie. W związku z powyższym spółka Briju 1920 Sp. z o.o. wstąpiła do umowy w miejsce INTERMA TRADE S.A. (przed zm. nazwy :Briju S.A.).

Spółka Briju 1920 Sp. z o.o. świadczy na rzecz spółki Futurat Finansial sp. z o.o. usługi najmu lokalu przy ul. Paderewskiego 25-35 w Gnieźnie. W okresie 01.01.2017-31.12.2017 roku Spółka uzyskała czynsz w wysokości 6.032,00 zł netto. Z dniem 31.08.2017 umowa została rozwiązana.

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

Poniżej przedstawiono szczegóły transakcji pomiędzy Spółką dominującą a Klondike LTD:

- Klondike LTD świadczył na rzecz Spółki dominującej dostawę surowca. Wartość zakupu surowca od Klondike LTD przez Spółkę w 2012 roku wyniosła 137.817.199,30 zł.
- Klondike LTD był zobowiązany do zapłaty kar umownych z tytułu opóźnienia dostaw towarów. Wysokość kar umownych w 2012 roku wyniosła 257.482,50 zł, z kolei w okresie od 01.01.2013 – 31.12.2013 wyniosła 687.173,09 zł.

Zgodnie z umową o współpracy handlowej z dnia 3 maja 2012 roku Spółka upoważniła Klondike LTD do jednorazowego zakupu towarów do kwoty jednego miliona funtów brytyjskich, stanowiącego tzw. limit kredytowy. Spółka na poczet zakupów zobowiązała się wpłacać Klondike LTD zaliczki, które są rozliczane przy dostawie. W roku 2012 Klondike LTD utracił przejściowo możliwość realizacji umowy na podstawie transakcji, które objęte byłyby zerową stawką podatku od towarów i usług. Z tytułu zwłoki w dostawie Spółka naliczała kontrahentowi kary umowne. Jak wynika z informacji uzyskanych przez Spółkę, przejściowe problemy Klondike Ltd. powstały z przyczyn niezależnych od tego kontrahenta. Dlatego też Spółka dominująca była zainteresowana realizacją transakcji na dotychczasowych warunkach. Roszczenia Spółki dominującej do Klondike Ltd z tytułu udzielonych zaliczek i zapłaty kar umownych zostały zabezpieczone na majątku tej spółki poprzez ustanowienie hipoteki w kwocie 6.355.006,12 zł na udziale Klondike Ltd w prawie własności nieruchomości położonych w Gnieźnie przy ulicy Bolesława Chrobrego 1 i przy ulicy Rynek 20.

W 2013 roku Spółka dominująca sprzedała wierzytelność Klondike LTD na podstawie umowy z dnia 23 grudnia 2013 roku do spółki zależnej Briju Agency Sp. z o.o. (dawniej :Briju Agency Briju Secur 2 Sp. z o.o. S.K.A.). Kwota wierzytelności objęta umową wynosi 4.236.918,05 zł, w tym z tytułu kar umownych - 560.009,78 zł. Cena sprzedaży wierzytelności wynosi 3.940.000 zł z terminem zapłaty do 31 marca 2014 roku. Po zapłacie całej ceny za wierzytelność na spółkę Briju Agency Sp. z o.o. zostanie przeniesione zabezpieczenie hipoteczne.

Na mocy aneksu z dnia 30 września 2014 roku termin zapłaty wierzytelności do Spółki dominującej przez Briju Agency Sp. z o.o. został ustalony na 30 czerwca 2015 roku. Zgodnie z aneksem Spółka ma prawo do naliczania odsetek od kwoty pozostającej do zapłaty według stawki stanowiącej (a) 50% stopy odsetek ustawowych lub (b) stawki obliczonej jako WIBOR 1 M + marża (do naliczania odsetek będzie stosowana wyższa ze stawek określonych w pkt. (a) i (b)).

Zgodnie z aneksem nr 4 z dnia 8 czerwca 2015 roku do umowy sprzedaży wierzytelności z 23 grudnia 2013 roku kwota należności głównej, która na dzień 08 czerwca 2015 roku wynosiła 2.398.158,52 zł zostanie przez Briju Agency Sp. z o.o. do Spółki zapłacona w ratach miesięcznych po 90.000 zł płatnych do ostatniego dnia miesiąca przelewem na rachunek bankowy. Na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego kwota należności głównej wraz z odsetkami została spłacona.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Z dniem 9 kwietnia 2015 roku na mocy umowy nabycia przedsiębiorstwa Klondike Limited przez Kaytek Purchasing Limited, nastąpiło przejęcie długu przez nabywcę przedsiębiorstwa, a tym samym zmiana dłużnika. Właścicielem i dyrektorem Kaytek Purchasing Limited jest Sławomir Piotrowski.

W okresie od 01.01.2017 do 30.09.2017 Briju Agency Sp. z o.o. naliczyła Kaytek Purchasing Limited odsetki w kwocie 30.535,32 zł netto. Od 01.01.2017 do 30.09.2017 roku została uregulowana kwota należności głównej w wysokości 70.110 zł. Według harmonogramu spłat należność główna w kwocie 1.343.168,36 zł powinna zostać spłacona do 31.03.2017 roku.

Na wniosek Kaytek Purchasing Limited termin spłaty bieżących rat kwartalnych został przesunięty do 31 października 2017 roku.

Z uwagi na występujące opóźnienia w regulowaniu rat płatności oraz niewywiązanie się firmy Kaytek Purchasing Limited z ustaleń dotyczących spłaty wierzytelności, Zarząd spółki BRIJU AGENCY Sp. z o.o. podjął decyzję o rozpoczęciu dochodzenia spłaty wierzytelności od Kaytek Purchasing Limited na drodze sądowej i z ustanowionych zabezpieczeń. Z uwagi na powyższe okoliczności na wierzytelność w kwocie 932.605,11 zł w sprawozdaniu finansowym BRIJU AGENCY Sp. z o.o. sporządzonym na dzień 31.12.2017r. został zawiązany odpis aktualizujący wartość wierzytelności. Wraz z odpisami tworzonymi w latach wcześniejszych, odpisem aktualizującym na 31.12.2017 r. będzie objęta cała wierzytelność należna od Kaytek Purchasing Limited.

Futurat Financial 2 sp. z o.o. - podmiot, w którym członkowie Zarządu Spółki dominującej - Przemysław Piotrowski – Prezes Zarządu, Jarosław Piotrowski – Wiceprezes Zarządu oraz Tomasz Piotrowski – Wiceprezes Zarządu, byli jej wspólnikami. Na mocy aktu notarialnego z dnia 4 kwietnia 2017 roku i 02 czerwca 2017 roku nastąpiła zmiana struktury własnościowej spółki, na dzień sporządzenia sprawozdania zmiany te nie zostały wpisane do KRS.

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsce żadne transakcje pomiędzy Grupą a w/w podmiotem.

Futurat Dom z o.o. S.K.A. - podmiot, w którym członkowie Zarządu Spółki dominującej – Przemysław Piotrowski – Prezes Zarządu, Jarosław Piotrowski – Wiceprezes Zarządu oraz Tomasz Piotrowski – Wiceprezes Zarządu, byli jej wspólnikami. W dniu 29 marca 2017 roku został podpisany akt notarialny zmieniający strukturę własnościową spółki, wpis do KRS nastąpił w dniu 27 kwietnia 2017 roku. Tym samym członkowie Zarządu Spółki dominującej przestali być wspólnikami w/w podmiotu.

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsce żadne transakcje pomiędzy podmiotami Grupą a w/w

Futurat Handel Futurat Financial 2 sp. z o.o. S.K.A. w likwidacji - podmiot, w którym członkowie Zarządu

Spółki dominującej -Przemysław Piotrowski – Prezes Zarządu, Jarosław Piotrowski – Wiceprezes Zarządu oraz Tomasz Piotrowski – Wiceprezes Zarządu, byli wspólnikami komplementariusza spółki – Futurat Financial 2 sp. z o.o. Pan Tomasz Piotrowski - Wiceprezes Zarządu Spółki dominującej był również Prezesem Zarządu komplementariusza. Z dniem 02 czerwca 2017 roku został zakończony proces likwidacji spółki.

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsce żadne transakcje pomiędzy Grupą a w/w podmiotem.

Futurat Inwestycje sp. z o.o. - podmiot, w którym członkowie Zarządu Spółki dominującej

- Przemysław Piotrowski – Prezes Zarządu, Jarosław Piotrowski – Wiceprezes Zarządu oraz Tomasz Piotrowski – Wiceprezes Zarządu, byli jej wspólnikami. W dniu 29 marca 2017 roku został podpisany akt notarialny zmieniający strukturę własnościową spółki, wpis do KRS nastąpił w dniu 27 kwietnia 2017 roku. Tym samym członkowie Zarządu Spółki przestali być wspólnikami w/w podmiotu.

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsce żadne transakcje pomiędzy Grupą a w/w podmiotem.

Transakcje z podmiotami powiązanymi osobowo realizowane były na zasadach rynkowych.

22. Ryzyko dotyczące instrumentów finansowych

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

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- ryzyko płynności.

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

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

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

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

22.1. Ryzyko rynkowe

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe

Większość transakcji w Grupie przeprowadzanych jest w PLN. Ekspozycja Spółki na ryzyko walutowe wynika z zagranicznych transakcji sprzedaży oraz zakupu, które zawierane są przede wszystkim w EUR oraz USD.

By zminimalizować ryzyko walutowe Grupa zawiera walutowe kontrakty terminowe (kontrakty forward. Jeżeli transakcje zakupu oraz sprzedaży realizowane w walucie się nie równoważą, Grupa stosuje kontrakty terminowe, by osiągnąć wskazane wyżej cele zarządzania ryzykiem.

Aktywa oraz zobowiązania finansowe Spółki, inne niż instrumenty pochodne wyrażone w walutach obcych, przeliczone na PLN kursem zamknięcia obowiązującym na dzień bilansowy przedstawiają się następująco:

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe	Wahania kursu	Waluta	Wpływ na wynik finansowy:		Wpływ na całkowite dochody:	
			Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony
			31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Wzrost kursu walutowego	10%	EUR	104116	222905	104116	222905
Wzrost kursu walutowego	10%	USD	(261)	205	(261)	205
Wzrost kursu walutowego	10%	Razem	103856	223110	103856	223110
Spadek kursu walutowego	-10%	EUR	(104116)	(222905)	(104116)	(222905)
Spadek kursu walutowego	-10%	USD	260	(205)	260	(205)
Spadek kursu walutowego	-10%	Razem	(103855)	(223110)	(103855)	(223110)

Ekspozycja na ryzyko walutowe ulega zmianom w ciągu roku w zależności od wolumenu transakcji przeprowadzanych w walucie. Niemniej powyższą analizę wrażliwości można uznać za reprezentatywną dla określenia ekspozycji Spółki na ryzyko walutowe.

Wartości bilansowe narażone na ryzyko walutowe :

	Okres zakończony 31.12.2017		Okres zakończony 31.12.2016	
	waluta	kwota w walucie	waluta	kwota w walucie
Należności własne	EUR	-	EUR	8632
Należności własne	USD	-	USD	523
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	EUR	367743	EUR	495790
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	USD	300	USD	1
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	EUR	118762	EUR	460
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	USD	1046	USD	-

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej koncentruje się na zminimalizowaniu wahań przepływów odsetkowych z tytułu aktywów oraz zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową. Grupa jest narażona na ryzyko stopy procentowej w związku z następującymi kategoriami aktywów oraz zobowiązań finansowych:

- pożyczki,
- kredyty

Charakterystykę powyższych instrumentów, w tym oprocentowanie zmienną oraz stałą stopą procentową, przedstawiono w nocie nr 15.3.

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

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy:		Wpływ na całkowite dochody:	
		Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony
		31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Wzrost stopy procentowej	1 pp.	(6762)	(226718)	(6762)	(226718)
Spadek stopy procentowej	-1 pp.	6762	226718	6762	226718

Wartości bilansowe narażone na ryzyko stopy procentowej:

	Okres zakończony	
	31.12.2017	31.12.2016
Średnioroczny stan kredytów	612890	16530878

22.2. Ryzyko kredytowe

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

	31.12.2017	31.12.2016
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	5452716	18725046
Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16176831	3934312
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem	21629546	22659358

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

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

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

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	31.12.2017		31.12.2016	
	Bieżące	Zaległe	Bieżące	Zaległe
Należności krótkoterminowe:				
Należności z tytułu dostaw i usług	227376	2773645	1575432	3089290
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)	-	(2705203)	(560010)	(1231199)
Należności z tytułu dostaw i usług netto	227376	68443	1015422	1858091
Pozostałe należności finansowe netto	-	-	-	-
Należności finansowe	227376	68443	1015422	1858091

ANALIZA WIEKOWA ZALEGŁYCH KRÓTKOTERMINOWYCH NALEŻNOŚCI FINANSOWYCH NIE OBJĘTYCH ODPISEM

	31.12.2017		31.12.2016	
	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności finansowe	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności finansowe
Należności krótkoterminowe zaległe:				
0-90 dni	13055	-	1853011	-
91-180 dni	20573	-	3353	-
181-365 dni	34815	-	1727	-
powyżej roku	-	-	-	-
Zaległe należności finansowe	68443	-	1858091	-

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

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

22.3. Ryzyko płynności

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

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe Spółki, inne niż instrumenty pochodne, mieściły się w następujących przedziałach terminów wymagalności:

	Nota	Krótkoterminowe:		Długoterminowe:		Przepływy razem przed zdyskontowaniem
		do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	powyżej 5 lat	
31.12.2017						
Kredyty w rachunku bieżącym	13.3	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług i inne	11	5968189	-	4706	-	5972894
Pozostałe zobowiązania finansowe		-	-	-	-	-

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Ekspozycja na ryzyko płynności		5968189	-	4706	-	5972894
31.12.2016						
Kredyty w rachunku bieżącym	13.3	5772773	-	-	-	5772773
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług i inne	11	2075251	6953	4706	-	2086909
Pozostałe zobowiązania finansowe		-	-	-	-	-
Ekspozycja na ryzyko płynności		7848024	6953	4706	-	7859682

W tabeli wykazano wartość umowną zobowiązań, bez uwzględnienia skutków dyskonta w związku z wyceną zobowiązań według zamortyzowanego kosztu, prezentowane kwoty są zgodne z prezentowanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Na poszczególne dni bilansowe Grupa posiadała ponadto wolne limity kredytowe w rachunkach bieżących w następującej wartości:

	31.12.2017	31.12.2016
Przyznane limity kredytowe	-	30000000
Wykorzystane kredyty w rachunku bieżącym	-	5772773
Wolne limity kredytowe w rachunku bieżącym	-	24227227

Członkowie Zarządu Spółki dominującej i jednocześnie akcjonariusze deklarują możliwość wsparcia finansowego Grupy ewentualną pożyczką w przypadku wystąpienia trudności z obsługą bieżących zobowiązań.

23. Zarządzanie kapitałem

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

Grupa monitoruje poziom kapitału na podstawie wartości bilansowej kapitałów własnych pomniejszonych o kapitał z wyceny instrumentów pochodnych zabezpieczających przepływy pieniężne. Na podstawie tak określonej kwoty kapitału, Grupa oblicza wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem.

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

Grupa nie podlega zewnętrznym wymogom kapitałowym.

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

ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

	31.12.2017	31.12.2016
<i>Kapitał:</i>		
Kapitał własny	73438902	84541113
Kapitał	73438902	84541113
<i>Źródła finansowania ogółem:</i>		
Kapitał własny	73438902	84541113
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	5772773
Źródła finansowania ogółem	73438902	90313886
Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem	1,00	0,94
<i>EBITDA</i>		
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(6071830)	25388846

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		
Amortyzacja	1863341	1699760	
EBITDA	(4208489)	27088606	
Dług:			
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	5772773	
Dług	-	5772773	
Wskaźnik długu do EBITDA	-	0,21	

24. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu 31.12.2017 nie miały miejsce zdarzenia, które nie wymagały ujęcia w sprawozdaniu finansowym do 31.12.2017.

25. Pozostałe informacje

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

Względem INTERMA TRADE S.A. oraz jednostek zależnych toczą się postępowania dotyczące potencjalnych zobowiązań oraz wiarytelności Spółki dominującej i jednostek zależnych, których wartość przekracza na 31 grudnia 2017r. 10% kapitałów własnych INTERMA TRADE S.A.:

- ✓ W dniu 12 grudnia 2017r. do INTERMA TRADE S.A. wpłynął wynik kontroli z dnia 5 grudnia 2017r. wydany przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w związku z kontrolą celno-skarbową wszczętą wobec Spółki w dniu 14 lipca 2017r. w sprawie podatku od towarów i usług (VAT) za okres od stycznia do grudnia 2012r. Na podstawie wyniku kontroli Spółka powzięła informację, że organ celno-skarbowy zakwestionował rozliczenie podatku VAT Spółki za badany okres i uznał, że Spółka zawyżyła podatek naliczony do odliczenia w łącznej wysokości ok. 7,7 mln zł. Podstawą tego stanowiska Urzędu były nieprawidłowości w rozliczeniach podatkowych podmiotów trzecich występujących na wcześniejszych etapach obrotu towarowego. Zarząd Spółki nie zgadza się z treścią wyniku kontroli i z mocy prawa doszło do przekształcenia kontroli celno-skarbowej w postępowanie podatkowe, z tym że do dnia dzisiejszego Spółka nie otrzymała żadnej decyzji w przedmiocie wyniku kontroli otrzymanego w grudniu ubiegłego roku. Spółka oczekuje, że postępowanie podatkowe prowadzone z wykorzystaniem wszystkich środków, w tym jeżeli będzie to konieczne również drogi sądowej, doprowadzi do zmiany oceny stanu faktycznego sprawy jak i oceny prawnej dokonanej przez organ celno-skarbowy, czego skutkiem będzie umorzenie postępowania podatkowego. W ocenie Zarządu Spółki oraz jej pełnomocników, Spółka w sposób prawidłowy i rzetelny prowadziła rozliczenia z tytułu podatku VAT, a organ celno-skarbowy rozpatrzył zgromadzony materiał dowodowy w sposób wybiórczy, wykazując tendencję do podporządkowania go do z góry ustalonej przez siebie tezy. Kwota potencjalnego zobowiązania wraz z odsetkami naliczonymi do dnia 31 grudnia 2017r. wynosi 11 453 tys. zł.
- ✓ 20 września 2016r. spółka Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp. K. złożyła deklarację VAT -7 za miesiąc sierpień 2016r., w której wykazała nadwyżkę podatku VAT do zwrotu na rachunek bankowy Spółki. W dniu 6.10.2016r. Spółka została wezwana przez urząd skarbowy do przedstawienia dokumentacji podatkowej (ewidencji - rejestrów VAT oraz faktur). Spółka przekazała dokumenty w terminie 3 dni po otrzymaniu pisma. W dniu 19.10.2016 roku została przez Spółkę złożona deklaracja z rozliczeniem podatku VAT za miesiąc wrzesień i kwota do zwrotu wykazana w tym rozliczeniu została dołączona do postępowania obejmującego rozliczenie za poprzedni miesiąc. Do dnia dzisiejszego spółka Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp. K. nie otrzymała na rachunek bankowy zwrotu podatku za miesiąc sierpień i wrzesień 2016 r. w łącznej kwocie 2,6 mln zł, pomimo złożonych w tej sprawie dwóch zażaleń. W trwającym 19 miesięcy postępowaniu Spółka nie otrzymała żadnej informacji, że zostały zakwestionowane jakiekolwiek rozliczenia lub dokumenty ujęte w deklaracjach podatku VAT. Spółka nie posiada wiedzy na temat przyczyn tak przewlekłego prowadzenia postępowania w sprawie zwrotu podatku VAT za sierpień i wrzesień 2016 r.

25.2. Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR

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

- kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego:

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

31.12.2016: 4,4240 PLN/EUR,

31.12.2017: 4,1709 PLN/EUR,

- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:

01.01 - 31.12.2016: 4,3757 PLN/EUR,

01.01 - 31.12.2017: 4,2447 PLN/EUR,

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

01.01 - 31.12.2016 roku 4,4405 PLN/EUR, 4,2684 PLN/EUR

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

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

WYBRANE DANE FINANSOWE, WRAZ Z PRZELICZENIEM NA EURO

	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
	w PLN		w EUR	
Rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	89362042	683731610	21052617	156256510
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(6071830)	25388846	(1430450)	5802236
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(10167674)	23712964	(2395381)	5419239
Zysk (strata) netto	(10706189)	22328178	(2522249)	5102767
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	(10706189)	22328178	(2522249)	5102767
Zysk na akcję (PLN)	(1,79)	3,73	(0,42)	0,85
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	(1,79)	3,73	(0,42)	0,85
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,2447	4,3757
Rachunek przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	20137002	(731112)	4744034	(167085)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1621989)	(3837931)	(382121)	(877101)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(6288373)	1133496	(1481465)	259043
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	12226640	(3435548)	2880449	(785142)
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,2447	4,3757
Bilans				
Aktywa	95231973	95740594	22832476	21641183
Zobowiązania długoterminowe	1143744	1069701	274220	241795
Zobowiązania krótkoterminowe	20649326	10129780	4950808	2289733
Kapitał własny	73438902	84541113	17607447	19109655
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	73438902	84541113	17607447	19109655
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	4,1709	4,4240

25.3. Struktura właścicielska kapitału podstawowego Spółki dominującej

KAPITAŁ PODSTAWOWY - STRUKTURA WŁASNOŚCI

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale
Stan na 19.04.2018				
Letamor -Holdings Limited	600 000	600000	600 000	10%
Przemysław Piotrowski	1 002 655	2002655	1 002 655	17%
Tomasz Piotrowski	1 000 000	2000000	1 000 000	17%
Pozostali akcjonariusze z udziałem <5%	3 375 605	3375605	3 375 605	56%
Razem	5978260	7978260	5978260	100%
Stan na 31.12.2017				
Letamor -Holdings Limited*	600 000	600000	600 000	10%
Przemysław Piotrowski	1 002 655	2002655	1 002 655	17%
Tomasz Piotrowski	1 000 000	2000000	1 000 000	17%
Pozostali akcjonariusze z udziałem <5%	3 375 605	3375605	3 375 605	56%
Razem	5978260	7978260	5978260	100%
Stan na 31.12.2016				
Letamor -Holdings Limited*	1500000	1500000	1500000	25%
Przemysław Piotrowski	669322	1335989	669322	11%
Jarosław Piotrowski	666666	1333332	666666	11%
Tomasz Piotrowski	666667	1333334	666667	11%
PIONEER Pekao TFI S.A.	455673	455673	455673	8%
Pozostali akcjonariusze z udziałem <5%	2019932	2019932	2019932	34%
Razem	5978260	7978260	5978260	100%

*Akcjonariusze Tomasza Piotrowski i Przemysław Piotrowskiego wspólnie sprawowali kontrolę pośrednią nad pakietem akcji znajdujących się w posiadaniu Letamor Holdings Limited.

25.4. Wynagrodzenia Członków Zarządu Grupy

	Spółka dominująca		Spółki zależne	
	Wynagrodzenie	Inne świadczenia	Wynagrodzenie	Inne świadczenia
Okres od 01.01 do 31.12.2017				
Kadra zarządzająca	156000	4930	91973	9922
Razem	156000	4930	91973	9922
Okres od 01.01 do 31.12.2016				
Kadra zarządzająca	217200	3365	21643	-
Razem	217200	3365	21643	-

25.5. Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Spółki

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

	Spółka dominująca		Spółki zależne	
	Wynagrodzenie	Inne świadczenia	Wynagrodzenie	Inne świadczenia
Okres od 01.01 do 31.12.2017				
Rada Nadzorcza	20600	-	-	-
Razem	20600	-	-	-
Okres od 01.01 do 31.12.2016				
Rada Nadzorcza	20000	-	-	-
Razem	20000	-	-	-

25.6. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

W 2016 i 2017 roku badania oraz przeglądu sprawozdań finansowych dokonała CNKP Audyt Sp. z o.o. Wynagrodzenie audytora z poszczególnych tytułów wyniosło:

WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
Przegląd półrocznych i badanie rocznych sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego) jednostki dominującej i zależnych	103000	49000
Razem	103000	49000

Spółka CNKP Legal Piela Kowalski i Partnerzy Kancelaria Radców Prawnych, Doradców Podatkowych i biegłych Rewidentów (wcześniej: Cichońska Kowalski i Partnerzy Kancelaria Radców Prawnych, Doradców Podatkowych i biegłych Rewidentów), udziałowiec CNKP Audyt Sp. z o.o., wykonała w 2017 roku na rzecz Spółki usługi szkoleń z zakresu prawa pracy. Łączne wynagrodzenie netto z tytułu powyższych usług wyniosło 7.700,00 zł.

25.7. Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy z tytułu świadczonych usług

Nie wystąpiło.

25.8. Zatrudnienie

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

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE

	Spółka dominująca		Spółki zależne	
	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
Pracownicy umysłowi	15	47	34	2
Pracownicy fizyczni	-	191	261	-
Razem	15	238	295	2

ROTACJA KADR

	Spółka dominująca		Spółki zależne	
	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
Liczba pracowników przyjętych	7	155	127	-
Liczba pracowników zwolnionych (-)	(6)	(71)	(85)	-
Razem	1	84	42	-

25.9. Pozycje pozabilansowe

Pozycje pozabilansowe	Spółka z Grupy	Kontrahent/strona	Stan na dzień 31.12.2017 roku		Stan na dzień 31.12.2016 roku	
			wartość		wartość	
			pln	eur	pln	eur
Gwarancje bankowe za zobowiązania BRIJU SECUR Sp. z o.o. Gwarancje bankowe za zobowiązania BRIJU 1920 Sp. z o.o. Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy	Briju Secur Sp. z o.o.	Właściciel centrów handlowych wynajmujący lokale na salony Briju	528978	70599	1345108	208691
	Briju 1920 Sp. z o.o.	Właściciel centrów handlowych wynajmujący lokale na salony Briju	66863			
	INTERMA TRADE S.A.	"MR Mirosław Minkina " Katowice	-		200000	
			595841	70599	1545108	208691

26. Umowy na finansowanie działalności zabezpieczone na majątku Grupy

- UMOWA KREDYTU nr 06/072/15/Z/VV O KREDYT W RACHUNKU BIEŻĄCYM z dnia 08.05.2015 oraz UMOWA USTANOWIENIA HIPOTEKI NR 06/007/15 mBANK S.A**

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

na okres 11.05.2015 do 09.05.2017, kwota kredytu 15.000.000 PLN , przeznaczony na finansowanie bieżącej działalności oraz spłatę kredytu 06/174/14/Z/VV, zawarta przez Spółkę dominującą .
Na dzień bilansowy (31.12.2017) kwota kredytu wykorzystanego wyniosła 0,00 PLN.

Zabezpieczenie spłaty kredytu stanowiły:

- ✓ hipoteka umowna na będącej własnością Spółki Briju 1920 zabudowanej nieruchomości gruntowej położonej w Gnieźnie przy ul. Paderewskiego 25-35, stanowiącej działkę o numerze ewidencyjnym 80/2, księga wieczysta KW NR PO1G/00008353/0,
- ✓ cesja wierzytelności z tytułu ubezpieczenia nieruchomości stanowiącej przedmiot zabezpieczenia kredytowego.

W dniu 16 sierpnia 2016 r. Spółka dominująca podpisała z mBankiem S.A. aneksy do umowy kredytowej i do umowy ramowej dotyczącej gwarancji bankowych. Zgodnie z postanowieniami aneksu został wydłużony okres udostępnienia linii na gwarancje do dnia 19 października 2018 roku oraz Spółka dominująca zobowiązała się do złożenia w Banku oświadczenia o poddaniu się egzekucji sporządzonego w formie aktu notarialnego. Spółka dominująca udzieliła również zabezpieczenia wierzytelności Banku z tytułu kredytu i gwarancji w formie weksla in blanco poręczonego przez spółki z Grupy Kapitałowej: Briju Network Sp. z o.o. (przed przekształceniem BRIJU NETWORK BRIJU SECUR 2 Sp. z o.o. S.K.A, z dniem 03.07.2017 spółka połączona z Briju Agency Sp. z o.o.) i BRIJU SUROWCE BRIJU SECUR Sp. z o.o. Sp.K.

W dniu 13 marca 2017 roku Spółka dominująca otrzymała drogą elektroniczną pismo z mBanku S.A. z informacją, że mBank S.A. wstrzymał możliwość korzystania przez Spółkę dominującą z kredytu w rachunku bieżącym, limitu na gwarancje bankowe oraz limitu na transakcje pochodne. W piśmie mBank S.A. wezwał Spółkę dominującą do złożenia wyjaśnień w sprawach wyszczególnionych w treści pisma oraz poinformował, że po przeanalizowaniu otrzymanych informacji podejmie decyzję o warunkach dalszego udostępnienia wymienionych produktów bankowych.

Z dniem 09 maja 2017 roku upłynął termin obowiązywania umowy. Kredyt w całości został spłacony.

• **UMOWA KREDYTU nr 2016/292/DDF WIELOCÉLOWEGO LIMITU KREDYTOWEGO z dnia 05.08.2016 PEKAO S.A.**

na okres 05.08.2016 do 04.08.2017, zawarta przez Spółkę dominującą , kwota kredytu:

- do 15.000.000 PLN na rachunku bieżącym otwartym,
- do 700.000 PLN w formie gwarancji bankowych mających zastosowanie w obrocie gospodarczym,

przeznaczony na spłatę istniejącego zadłużenia kredytowego w PKO BP S.A. oraz finansowanie bieżącej działalności .

Na dzień bilansowy (31.12.2017) kredyt został spłacony.

Zabezpieczenie spłaty kredytu stanowiły:

- ✓ pełnomocnictwo do dysponowania wszystkimi rachunkami bieżącymi Spółki dominującej,
- ✓ oświadczenie o poddaniu się egzekucji,
- ✓ ustanowienie zastawu rejestrowego na zapasach towarów w kwocie minimum 15.000.000 zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.

W dniu 1 lutego 2017 roku podpisano:

- ✓ umowę przystąpienia do długu nr 2016/577/DDF z bankiem PKO S.A. , w ramach której nastąpiło przystąpienie do długu spółki zależnej Briju 1920 Sp. z o.o.,
- ✓ umowę przelewu praw z umowy ubezpieczenia majątkowego nr 2017/16/DDF, której stroną były: bank, Spółka dominująca oraz Briju 1920 Sp. z o.o.,
- ✓ Aneks nr 1 do umowy nr 2016/292/DDF o wielocelowy limit kredytowy oraz aneks nr 1 do umowy ustanowienia zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do gatunku nr 2016/309/DDF , w ramach których ustanowiono zastaw rejestrowy na zapasach przystępującej do długu Briju 1920 Sp. z o.o.

W dniu 13 marca 2017 roku Spółka dominująca otrzymała pismo z Banku PEKAO S.A. z wypowiedzeniem umowy o wielocelowy limit kredytowy zawartej 5 sierpnia 2016 roku. Umowa limitu

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2017 – 31.12.2017	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

kredytowego wielocelowego została przez Bank PEKAO S.A. wypowiedziana z zachowaniem 30-dniowego okresu wypowiedzenia. Udzielona w ramach umowy gwarancja bankowa pozostaje ważna do upływu terminu ważności gwarancji, pomimo wypowiedzenia umowy. Na dzień bilansowy kredyt został spłacony.

• **UMOWA O LIMIT WIERZYTELNOŚCI nr CRD/L/51117/17 z dnia 29.11.2017 Raiffeisen Bank Polska S.A.**

limit udzielony spółce zależnej Briju 1920 sp. z o.o. na okres od dnia udostępnienia środków z limitu do dnia ostatecznej spłaty limitu. Limit może być wykorzystywany sukcesywnie, każdorazowo po uprzednim spełnieniu, następujących łącznie warunków zawieszających: ustanowienie zabezpieczeń limitu oraz posiadanie przez kredytobiorcę, satysfakcjonującej w ocenie banku sytuacji ekonomiczno-finansowej oraz zadowalającego stanu majątkowego.

Zabezpieczenie spłaty limitu:

- ✓ Umowa o przelew wierzytelności
- ✓ Umowa zastawu na rzeczach ruchomych lub praw – przedmiotem zastawu jest zbiór rzeczy ruchomych lub zbywalnych praw majątkowych należących do zastawcy; zastaw rejestrowy będzie zabezpieczał wierzytelności Banku do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 10.000.000 PLN.

27. Zatwierdzenie do publikacji

Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 31 grudnia 2017 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 19.04.2018 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
19.04.2018	Przemysław Piotrowski	Prezes Zarządu	
19.04.2018	Jarosław Piotrowski	Wiceprezes Zarządu	
19.04.2018	Tomasz Piotrowski	Wiceprezes Zarządu	
Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdania finansowego			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
19.04.2018	Katarzyna Welnitz	Główna księgowa	