



INTERFERIE S.A.

**Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2021 rok
sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE**

Spis treści do sprawozdania finansowego

ROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	3
ROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
ROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
ROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
I PODSTAWA SPORZĄDZENIA I STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	7
1. WSTĘP	7
2. ZASADY RACHUNKOWOŚCI	8
II DODATKOWE INFORMACJE	28
1. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	28
2. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM	30
3. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	33
4. WAŻNE OSZACOWANIA I ZAŁOŻENIA	34
5. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	38
6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	41
7. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH	42
8. INSTRUMENTY FINANSOWE	43
9. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE ORAZ POZOSTAŁE AKTYWA	45
10. ZAPASY	46
11. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	46
12. KAPITAŁ AKCYJNY	46
13. ZYSKI ZATRZYMANE	47
14. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	48
15. KREDYTY I POŻYCZKI	49
16. ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	53
17. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	55
18. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	56
19. KOSZTY WG RODZAJU	57
20. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	57
21. ŚREDNIA LICZBA PRACOWNIKÓW	57
22. POZOSTAŁE KOSZTY I STRATY OPERACYJNE	58
23. POZOSTAŁE PRZYCHODY I ZYSKI OPERACYJNE	58
24. PRZYCHODY FINANSOWE	59
25. KOSZTY FINANSOWE	59
26. PODATEK DOCHODOWY	59
27. WPŁYWY ZE ZBYCIA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	60
28. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	60
29. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI – WYNAGRODZENIA	62
30. INFORMACJA O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	63
31. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA ZFŚS	64
32. DYWIDENDA	64
33. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	64
34. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZOBOWIĄZAŃ I AKTYWÓW WARUNKOWYCH ORAZ POZYCJI POZABILANSOWYCH	65
35. KWOTA ZYSKU NA AKCJĘ	66
36. INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	66

INTERFERIE S.A. w Legnicy
 Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
 za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Roczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

	nota	Stan na 31 grudnia 2021	Stan na 31 grudnia 2020
Aktywa			
Aktywa trwałe		171 267	167 194
Rzeczowe aktywa trwałe	5	150 378	146 537
Wartości niematerialne	6	20	39
Inwestycje w jednostce stowarzyszonej	7	20 012	20 012
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		270	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody za wyjątkiem instrumentów pochodnych		409	387
Pozostałe aktywa		178	219
Aktywa obrotowe		9 888	2 973
Zapasy	10	397	217
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		1 415	107
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		182	-
Pozostałe aktywa		894	1 293
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11	7 000	1 356
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz aktywa wchodzące w skład grupy do zbycia		2 245	-
RAZEM AKTYWA		183 400	170 167
Pasywa			
KAPITAŁ WŁASNY		120 792	120 792
Kapitał akcyjny	12	72 821	72 821
Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością księgową		3 873	3 873
Pozostałe elementy kapitału własnego		(82)	(88)
Zyski zatrzymane	13	44 180	44 186
ZOBOWIĄZANIA		62 398	49 375
Zobowiązania długoterminowe		46 263	29 994
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	14	3 224	29
Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania	15	42 150	28 843
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	0	248
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	17	889	874
Zobowiązania krótkoterminowe		16 135	19 381
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	14	12 153	13 657
Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania	15	3 856	5 507
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	17	126	158
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia		-	59
Zobowiązania wchodzące w skład grupy zbycia		210	-
RAZEM PASywa		183 400	170 167

INTERFERIE S.A. w Legnicy
 Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
 za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Roczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	nota	Okres obrotowy	
		za 12 miesięcy	za 12 miesięcy
		kończący się 31 grudnia 2021	kończący się 31 grudnia 2020
Przychody ze sprzedaży	18	41 903	22 106
Przychody ze sprzedaży usług		41 724	21 969
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		179	137
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		36 712	20 459
Koszty sprzedanych usług		36 619	20 408
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		93	50
Zysk brutto ze sprzedaży		5 191	1 647
Koszty sprzedaży		1 762	1 365
Koszty ogólnego zarządu		5 778	5 371
Pozostałe przychody i zyski operacyjne	23	8 507	2 028
Pozostałe koszty i straty operacyjne	22	5 872	7 806
Zysk / Strata z działalności operacyjnej		286	(10 867)
Przychody finansowe	24	110	0
Koszty finansowe	25	1 151	931
Zysk / Strata przed opodatkowaniem		(755)	(11 798)
Podatek dochodowy	26	(749)	(2 125)
część bieżąca		(229)	41
część odroczone		(520)	(2 166)
Zysk / Strata roku obrotowego		(6)	(9 673)
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:		6	232
Zyski/Straty aktuarialne z tytułu wyceny świadczeń po okresie zatrudnienia		(15)	255
Podatek dochodowy dotyczący zysków/strat aktuarialnych		3	(48)
Zysk z tytułu inwestycji w instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody		22	31
Podatek dochodowy dotyczący inwestycji w instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody		(4)	(6)
ŁĄCZNIE CAŁKOWITE DOCHODY ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY		0	(9 441)
Zysk/strata roku obrotowego		(6)	(9 673)
Ilość akcji (w szt.)		14 564 200	14 564 200
Zysk/strata netto na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,00	(0,66)
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w zł)		0,00	(0,66)

INTERFERIE S.A. w Legnicy
 Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
 za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Roczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny/ podstawowy	Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Zyski zatrzymane	Pozostałe elementy kapitału własnego	Razem kapitał własny
nota		12	13		
Stan na 31 grudnia 2020 r.	72 821	3 873	44 186	(88)	120 792
Zysk/ Strata roku obrotowego			(6)		(6)
Inne całkowite dochody , które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty				6	6
Stan na 31 grudnia 2021 r.	72 821	3 873	44 180	(82)	120 792

	Kapitał akcyjny/ podstawowy	Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Zyski zatrzymane	Pozostałe elementy kapitału własnego	Razem kapitał własny
nota		12	13		
Stan na 31 grudnia 2019 r.	72 821	3 873	53 858	(320)	130 232
Zysk/ Strata roku obrotowego			(9 673)		(9 673)
Inne całkowite dochody , które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty				232	232
Stan na 31 grudnia 2020 r.	72 821	3 873	44 186	(88)	120 792

INTERFERIE S.A. w Legnicy
 Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
 za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Roczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Okres obrotowy	
	za 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021	za 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2020
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk / Strata netto roku obrotowego	(6)	(9 673)
Korekty:	2 024	2 092
Podatek dochodowy z całkowitych dochodów	(749)	(2 126)
Amortyzacja	4 836	2 905
Zyski/Straty na zbyciu wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	168	1 195
Odpis /odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości		-
Odsetki i udziały w zyskach	1 151	717
Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	(84)	168
Zmiana stanu rezerw	(90)	(49)
Inne korekty	(3 208)	(717)
Zmiany stanu kapitału obrotowego:	922	1 921
Zapasy	(180)	120
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności	(870)	1 085
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 972	716
Podatek dochodowy zapłacony	47	507
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 987	(5 153)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	(11 070)	(42 900)
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		
Pożyczki udzielone		
Spłata pożyczek		
Odsetki otrzymane		
Dywidendy otrzymane		
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(11 070)	(42 900)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Otrzymane kredyty i pożyczki	19 888	23 849
Spłata kredytów i pożyczek	(2 047)	(1 306)
Kredyt dzienny w cash pooling	(3 240)	3 240
Płatności zobowiązań z tyt. leasingu finansowego	(230)	(220)
Odsetki zapłacone	(1 207)	(414)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki		
Inne wpływy/wydatki finansowe	589	1 776
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	13 753	26 924
Zwiększenie/ (Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	5 670	(21 129)
Różnice kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych	(26)	46
Stan środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych na początek okresu	1 356	22 439
Stan środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych na koniec roku	7 000	1 356

I Podstawa sporządzenia i stosowane zasady rachunkowości

1. Wstęp

Spółka INTERFERIE Spółka Akcyjna z siedzibą w Legnicy, ul. Chojnowska 41, rozpoczęła działalność 10 czerwca 1992 r. jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Akt założycielski Spółki sporządzono w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej Notariusza Małgorzaty Niespodziewany w dniu 10 czerwca 1992 r. Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał dnia 11 marca 2002 r. wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000076846.

W związku z przekształceniem Spółki w spółkę akcyjną, Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał dnia 31.12.2004 r. wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000225570. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Przedmiotem działalności Spółki są przede wszystkim:

- hotele,
- restauracje,
- działalność w zakresie turystyki, wypoczynku i rekreacji,
- świadczenie usług sanatoryjno – leczniczych,
- organizacja kursów szkoleniowych, konferencji, imprez sportowo-turystycznych, festiwali itp.
- działalność pilotów wycieczek i przewodników turystycznych,
- działalność w zakresie informacji turystycznej,
- działalność fizjoterapeutyczna,
- ruchome placówki gastronomiczne,
- przygotowywanie i dostarczanie żywności dla odbiorców zewnętrznych /catering/,
- pozostała usługowa działalność gastronomiczna,
- pozostała działalność związana ze sportem,
- wypożyczanie i dzierżawa sprzętu rekreacyjnego i sportowego,
- pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane,
- działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów,
- pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach,
- działalność obiektów sportowych,
- działalność obiektów służących poprawie kondycji fizycznej,
- fryzjerstwo i pozostałe zabiegi kosmetyczne,
- dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim.

Akcje spółki znajdują się w obrocie na rynku regulowanym na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Na dzień 31.12.2021 roku podmiotem dominującym wobec Spółki był Fundusz Hotele 01 Spółka z o.o. spółka komandytowo-akcyjna, który posiadał 67,71% akcji Spółki. Pośrednio poprzez spółki zależne, KGHM VI Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych posiada łącznie 69,50% akcji Spółki (Szczegóły w nocie 12).

Jednostką dominującą wyższego szczebla jest spółka KGHM Polska Miedź S.A, w której 31,79 % akcji posiada Skarb Państwa.

Szczegółowe informacje dotyczące zmian w kapitale, po dniu bilansowym, przedstawiono w nocie: „33. Zdarzenia po dniu bilansowym”.

W skład Zarządu na dzień 31 grudnia 2021 roku wchodził:

- Łukasz Ciołek – Prezes Zarządu
- Urszula Bąkowska-Morawska – Wiceprezes Zarządu.

W trakcie 12 m-cy 2021 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

INTERFERIE S.A. w Legnicy
Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 r. podlegało badaniu przez firmę audytorską.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało dnia 7.03.2022 r. zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki. Spółka sporządza również sprawozdanie, w którym udziały w jednostce stowarzyszonej wyceniane są według metody praw własności, dlatego też wynik między tymi sprawozdaniami różni się o 269 tysięcy złotych.

Do przeliczenia wybranych danych finansowych na walutę EUR przyjęto następujące kursy:

- przeliczenie obrotów, wyników finansowych oraz przepływów pieniężnych za okres bieżący, według kursu 4,5775 PLN/EUR,
- przeliczenie aktywów, kapitału i zobowiązań na 31 grudnia 2021 r. według kursu 4,5994 PLN/EUR,
- przeliczenie obrotów, wyników finansowych oraz przepływów pieniężnych za okres porównywalny, według kursu 4,4742 PLN/EUR,
- przeliczenie aktywów, kapitału i zobowiązań na 31 grudnia 2020 r. według kursu 4,6148 PLN/EUR.

2. Zasady rachunkowości.

2.1 Podstawa sporządzenia

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez UE.

Biorąc pod uwagę toczący się w Unii Europejskiej („UE”) proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF oraz standardami MSSF przyjętymi przez UE w roku finansowym zakończonym 31 grudnia 2021 roku.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe jest przedstawione w tysiącach złotych („tys. zł.”), o ile nie wskazano inaczej.

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy i nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania rocznego sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Sprawozdania Spółki będą dostępne na stronie internetowej Spółki pod adresem <http://gielda.interferie.pl/> w terminie zgodnym z raportem bieżącym dotyczącym terminu przekazania raportu rocznego Spółki za rok 2021.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Najważniejsze zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego przedstawione zostały poniżej. Zasady te stosowane były we wszystkich prezentowanych okresach w sposób ciągły, o ile nie podano inaczej.

2.2 Polityka rachunkowości

2.2.1 Rzeczowe aktywa trwałe

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są m.in.:

- nieruchomości, tj. grunty własne, budynki, obiekty inżynierii wodnej i lądowej oraz będące odrębną własnością lokale,
- maszyny, urządzenia, środki transportu i inne ruchome środki trwałe,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- środki trwałe w budowie,
- aktywa z tytułu prawa do użytkowania, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów.

Na dzień początkowego ujęcia rzeczowe aktywa trwałe wycenia się w cenie nabycia/koszcie wytworzenia.

Cenę nabycia/koszt wytworzenia powiększają koszty finansowania zewnętrznego zaciągnięte na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego oraz koszty kredytów bieżących w części finansującej środki trwałe. Różnice kursowe powstałe od zobowiązań zawartych w walucie obcej powyżej kwoty korygującej wysokość odsetek wchodzących w skład kosztów finansowania zewnętrznego, związanych z nabyciem lub wytworzeniem składnika rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się w zysku lub w stracie w okresie, którego dotyczą.

Na dzień sprawozdawczy, rzeczowe aktywa trwałe wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Późniejsze nakłady ponoszone na składnik rzeczowych aktywów trwałych (np. w celu zwiększenia przydatności składnika, zamiany części lub jego odnowienia) uwzględnia się w wartości bilansowej danego środka trwałego tylko wówczas, gdy jest prawdopodobne, że z tytułu tej pozycji nastąpi wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki, zaś koszt danej pozycji można wiarygodnie wycenić. Wszelkie pozostałe wydatki na naprawę i konserwację odnoszone są do zysków i strat w okresie, w którym je poniesiono.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych (z wyłączeniem gruntów) dokonywane są metodą liniową, przez przewidywany okres użytkowania danego środka trwałego. Wartość końcową, okres użytkowania składnika aktywów oraz metodę amortyzacji stosowaną do rzeczowych aktywów trwałych weryfikuje się co najmniej na koniec każdego roku obrotowego.

Wszelkie wynikające z przeprowadzonej weryfikacji zmiany ujmuje się jak zmianę szacunków, zgodnie z wytycznymi zawartymi w MSR 8 *Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych, błędy*.

Dla poszczególnych grup środków trwałych przyjęto następujące stawki amortyzacyjne:

- Budynki i budowle: 1-4%,
- Urządzenia techniczne i maszyny: 7-30%,
- Środki transportu: 20%
- Inne środki trwałe, w tym narzędzia i przyrządy: 10-50%
- Prawo wieczystego użytkowania gruntów*

*Prawo wieczystego użytkowania gruntów, które wyceniane jest według formuły renty wieczystej nie podlega amortyzacji.

Amortyzację rozpoczyna się, gdy środek trwały jest dostępny do użytkowania. Amortyzacji zaprzestaje się na wcześniejszą z dat: gdy środek trwały zostaje zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży (lub zawarty w grupie do zbycia, która jest zaklasyfikowana jako przeznaczona do sprzedaży) zgodnie z MSSF 5 lub zostanie usunięty z ewidencji, na skutek likwidacji, sprzedaży bądź wycofania z użytkowania

Podstawę naliczania odpisów amortyzacyjnych stanowi cena nabycia/koszt wytworzenia środka trwałego pomniejszona o jego szacunkową wartość końcową, jeżeli szacunek wartości końcowej jest istotny, tj. jeżeli wynosi, co najmniej 20% wartości ceny nabycia/ kosztu wytworzenia środka trwałego na moment początkowego ujęcia.

Poszczególne istotne części składowe środka trwałego (komponenty), których okres użytkowania różni się od okresu użytkowania całego środka trwałego oraz których cena nabycia/koszt wytworzenia jest istotny w porównaniu z ceną nabycia/koszt wytworzenia całego składnika rzeczowych aktywów trwałych amortyzowane są odrębnie, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania.

Wartość bilansowa środka trwałego podlega odpisowi z tytułu utraty wartości do wysokości jego wartości odzyskiwalnej, jeżeli wartość bilansowa danego środka trwałego (lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego on należy) jest wyższa od jego oszacowanej wartości odzyskiwalnej.

Środek trwały usuwa się z ewidencji bilansowej, gdy zostaje zbyty, zlikwidowany lub gdy nie oczekuje się dalszych korzyści ekonomicznych z jego użytkowania lub zbycia. Zyski lub straty na usunięciu pozycji rzeczowych aktywów trwałych ustala się jako różnicę pomiędzy przychodami netto ze zbycia, (jeżeli występują) i wartością bilansową tych środków trwałych i ujmuje w zysku lub w stracie.

Składniki rzeczowych aktywów trwałych spełniające warunki użytkowania powyżej 1 roku, których wartość jednostkowa (koszt nabycia/wytworzenia) nie przekracza 300,00 zł, uznawane są za składniki aktywów obrotowych, jednorazowo obciążające koszty działalności w momencie oddania ich do użytkowania.

Środki trwałe, zakupione jako pierwsze lub kompleksowe (w odniesieniu do poszczególnych jednostek eksploatacyjnych) lub znaczące wyposażenie bez względu na wartość uznawane są za składniki majątku trwałego i amortyzowane przez okres użytkowania.

Pierwsze lub kompleksowe (w odniesieniu do poszczególnych jednostek eksploatacyjnych) lub znaczące wyposażenie niskocenne Spółki (spełniające , warunki użytkowania powyżej 1 roku), które zwyczajowo odnoszone jest koszty, ze względu na istotną wartość przyjmowane jest zbiorczo na 8 grupę KRST i amortyzowane przez okres użytkowania.

W wartości bilansowej środka trwałego ujmuje się koszty regularnych, znaczących przeglądów (w tym przeglądów certyfikacyjnych), których przeprowadzenie jest niezbędne w celu zapobieżenia wystąpieniu usterek. W momencie przeprowadzenia takiego przeglądu, jego koszt jest ujmowany w wartości bilansowej środka trwałego i podlega amortyzacji w okresie do następnego przeglądu lub do końca okresu użytkowania danego środka trwałego w zależności od tego, który moment wystąpi wcześniej. Ewentualną pozostałą wartość bilansową kosztów poprzedniego przeglądu należy w pełni umorzyć w ciężar kosztów operacyjnych.

Części zamienne, wyposażenie zapasowe, sprzęt serwisujący oraz sprzęt awaryjny o istotnej wartości początkowej, którego wykorzystania oczekuje się przez czas dłuższy niż jeden rok ujmuje się, jako rzeczowe aktywa trwałe. Pozostałe części zamienne oraz wyposażenie związane z serwisem wykazuje się, jako zapasy i ujmuje w wyniku finansowym w momencie ich wykorzystania.

2.2.2 Wartości niematerialne

Spółka posiada następujące wartości niematerialne:

- Oprogramowanie komputerowe,
- Nabyte koncesje, patenty, licencje,
- Wartości niematerialne nieoddane do użytkowania (w budowie).

Na dzień początkowego ujęcia składnik wartości niematerialnych wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Cenę nabycia powiększają koszty finansowania zewnętrznego poniesione na dostosowywany składnik wartości niematerialnych oraz koszty kredytów bieżących w części finansującej wartości niematerialne.

Na dzień sprawozdawczy wartości niematerialne wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o skumulowaną kwotę odpisów amortyzacyjnych i skumulowaną kwotę odpisów z tytułu utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową, wg następujących stawek amortyzacyjnych:

- Oprogramowanie komputerowe – 33,3%,
- Koncesje, patenty, licencje – 33,3%,
- Inne wartości niematerialne – 33,3%,
- Wartości niematerialne nieoddane do użytkowania (w budowie) - nie są amortyzowane, poddaje się je natomiast corocznym obowiązkowym testom na utratę wartości. Ewentualny odpis aktualizujący ujmuje się w ciężar zysków i strat.

Metoda amortyzacji oraz stawka amortyzacyjna podlegają weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

2.2.3 Inwestycje kapitałowe

Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszystkie jednostki (w tym jednostki specjalnego przeznaczenia), w odniesieniu, do których jednostka dominująca, bezpośrednio lub pośrednio poprzez swoje jednostki zależne, ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną w celu uzyskania korzyści ekonomicznych z ich działalności. Wiąże się to z posiadaniem większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących tych jednostek. Przy dokonywaniu oceny, czy Spółka kontroluje daną jednostkę uwzględnia się istnienie oraz wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Inwestycje w jednostkach zależnych ujmuje się według kosztu pomniejszonego o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Utratę wartości takich inwestycji ujmuje się zgodnie z MSR 36 *Utrata wartości aktywów*.

Jednostki stowarzyszone

Za jednostki stowarzyszone uznaje się jednostki, na które Spółka wywiera znaczący wpływ, lecz nie sprawuje kontroli, uczestnicząc w ustalaniu zarówno polityki finansowej jak i operacyjnej podmiotu stowarzyszonego, co zwykle wiąże się z posiadaniem od 20% do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących pod warunkiem że nie jest to jednostka współkontrolowana.

Udziały w jednostkach stowarzyszonych wycenia się według kosztu pomniejszonego o ewentualny odpis z tytułu utraty wartości. Utratę wartości takich inwestycji ujmuje się zgodnie z MSR 36 *Utrata wartości aktywów*.

2.2.4 Instrumenty finansowe

2.2.4.1 Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- instrumenty pochodne zabezpieczające.

Klasyfikacji dokonuje się na moment początkowego ujęcia aktywów i zobowiązań finansowych. Klasyfikacja dłużnych aktywów finansowych zależy od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz od charakterystyki umownych przepływów pieniężnych dla danego składnika aktywów finansowych. Klasyfikacja instrumentów pochodnych zależy od ich przeznaczenia oraz spełnienia wymogów stosowania zasad rachunkowości zabezpieczeń określonych w MSSF 9 Instrumenty finansowe. Instrumenty pochodne są kwalifikowane jako instrumenty wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Wartość bilansową dotyczącą przepływów pieniężnych z tytułu instrumentów finansowych o terminie zapadalności powyżej 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego kwalifikuje się do aktywów lub zobowiązań długoterminowych. Do aktywów lub zobowiązań krótkoterminowych zaliczana jest wartość bilansowa dotycząca przepływów pieniężnych z tytułu instrumentów finansowych o terminie zapadalności przypadającym w okresie do 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego.

Zasady klasyfikacji instrumentów finansowych do poszczególnych kategorii oraz zasady ich wyceny

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Składnik aktywów finansowych klasyfikuje się do kategorii aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu, jeżeli spełnione są oba wymienione poniżej warunki:

- a) składnik aktywów finansowych jest utrzymywany w modelu biznesowym, którego celem jest uzyskanie umownych przepływów pieniężnych z tytułu posiadanych aktywów finansowych.
- b) warunki umowne dają prawo do otrzymania w określonych datach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie kapitał i odsetki od kapitału

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie zalicza się do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego. Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego zalicza się do aktywów trwałych. W szczególności jednostki Grupy Kapitałowej wyceniają w zamortyzowanym koszcie należności z tytułu dostaw i usług (z wyłączeniem należności przekazywanych do faktoringu), pożyczki (z wyłączeniem pożyczek wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy), dopłaty do kapitału i pozostałe należności finansowe.

Jako należności z tytułu dostaw i usług Grupa Kapitałowa traktuje należności powstałe w wyniku podstawowej działalności operacyjnej jednostki gospodarczej, zależnie od charakteru działalności, w tym m.in.: należności z tytułu sprzedaży towarów, produktów i usług, należności z tytułu realizacji umów o budowę (dla firm budowlanych). Przekazanie należności z tytułu dostaw i usług do faktoringu nie zmienia charakteru tej należności.

Do pozostałych należności finansowych Grupa Kapitałowa zalicza w szczególności należności spełniające definicję aktywów finansowych, w tym m.in.: lokaty powyżej 3 miesięcy, należności z tytułu rozliczenia pochodnych instrumentów finansowych, należności z tytułu dywidend, odsetki od należności, zaliczki finansowe, dopłaty do kapitału, wpłacone wadła i kaucje, należności z tytułu leasingu finansowego.

Do kategorii aktywów finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie klasyfikuje się również środki pieniężne i ich ekwiwalenty. W sprawozdaniu z sytuacji finansowej środki pieniężne i ich ekwiwalenty stanowią odrębną pozycję.

Należności od odbiorców bez elementu finansowania (tj. o terminie płatności do 1 roku) niepodlegające faktoringowi, wyceniane są według wartości nominalnej.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody

Składnik dłużnych aktywów finansowych klasyfikuje się do kategorii aktywów wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, jeżeli spełnione są oba niżej wymienione warunki:

- a) składnik aktywów finansowych jest utrzymywany w modelu biznesowym, którego celem jest zarówno uzyskanie umownych przepływów pieniężnych z tytułu posiadanych aktywów finansowych, jak i z tytułu sprzedaży aktywów finansowych.
- b) warunki umowne dają prawo do otrzymania w określonych datach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie kapitał i odsetki od kapitału.

W odniesieniu do instrumentów kapitałowych, jednostka może na datę początkowego ujęcia dokonać nieodwracalnego wyboru klasyfikacji instrumentu do kategorii instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody (opcja wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody). Wyboru tego dokonuje się w odniesieniu do pojedynczego składnika aktywów finansowych. Opcja wyboru wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody nie jest dostępna dla instrumentów kapitałowych przeznaczonych do obrotu. Dla instrumentów kapitałowych ujętych w sprawozdaniu na dzień przejścia na MSSF 9, tj. na dzień 1 stycznia 2018 r., zdecydowano o ich wycenie w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Składnik aktywów finansowych zalicza się do tej kategorii, jeżeli nie jest on wyceniany według zamortyzowanego kosztu ani w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody lub (wyłącznie dla składników aktywów finansowych będących instrumentami dłużnymi), jeżeli jednostka zdecydowała na moment początkowego ujęcia o wycenie w wartości godziwej przez wynik finansowy. Składnik aktywów finansowych może zostać nieodwracalnie wyznaczony przez jednostkę na moment początkowego ujęcia, jako wyceniany w wartości godziwej przez wynik finansowy tylko wówczas, gdy kwalifikacja taka eliminuje lub znacząco zmniejsza niespójność w zakresie wyceny lub ujmowania (określanej również, jako „niedopasowanie księgowo”), która powstałaby, gdyby przyjęto inny sposób wyceny tych aktywów lub zobowiązań lub inny sposób ujęcia związanych z nimi zysków lub strat.

W szczególności jednostki Grupy Kapitałowej wyceniają w wartości godziwej przez wynik finansowy takie aktywa finansowe jak: należności handlowe przekazywane do faktoringu, pożyczki udzielone, które nie zdały testu umownych przepływów pieniężnych, ponieważ stanowią inwestycję w aktywa oraz inwestycje w instrumenty kapitałowe, dla których nie wybrano opcji wyceny do wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Do wartości godziwej przez wynik finansowy wycenia się również instrumenty pochodne będące aktywami, o ile nie zostały wyznaczone, jako instrumenty zabezpieczające.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Kategoria ta obejmuje zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz zobowiązania finansowe wyznaczone w momencie ich początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się instrumenty pochodne, o ile nie zostały wyznaczone, jako instrumenty zabezpieczające.

Składnik zobowiązań finansowych może zostać nieodwracalnie wyznaczony przez jednostkę na moment początkowego ujęcia, jako wyceniany w wartości godziwej przez wynik finansowy tylko wówczas, gdy:

- 1) kwalifikacja taka eliminuje lub znacząco zmniejsza niespójność w zakresie wyceny lub ujmowania (określanej również, jako „niedopasowanie księgowo”), która powstałaby, gdyby przyjęto inny sposób wyceny zobowiązań finansowych lub inny sposób ujęcia związanych z nimi zysków lub strat.
- 2) grupa zobowiązań finansowych bądź aktywów i zobowiązań finansowych jest odpowiednio zarządzana, a wyniki tej grupy oceniane są w oparciu o wartość godziwą, zgodnie z udokumentowanymi zasadami zarządzania ryzykiem lub strategią inwestycyjną, a informacje o tej grupie przygotowane na tej podstawie są przekazywane wewnątrz jednostki kluczowemu personelowi kierowniczemu.

Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Jednostka klasyfikuje do tej kategorii zobowiązania finansowe inne niż zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

2.2.4.2 Początkowe ujęcie oraz wyłączenie inwestycji finansowych z ksiąg rachunkowych

Transakcje zakupu i sprzedaży inwestycji, w tym standaryzowane transakcje kupna lub sprzedaży aktywów finansowych, ujmują się na dzień przeprowadzenia (zawarcia) transakcji początkowo według wartości godziwej powiększonej o koszty transakcyjne, z wyjątkiem aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat, które początkowo ujmowane są w wartości godziwej.

Inwestycje wyłącza się z ksiąg rachunkowych, gdy prawa do uzyskiwania przepływów pieniężnych z ich tytułu wygasły lub prawa te zostały przeniesione i dokonano przeniesienia zasadniczo całego ryzyka i wszystkich pożytków z tytułu ich własności. W przypadku braku przeniesienia zasadniczo całego ryzyka i wszystkich pożytków z tytułu posiadania aktywa, inwestycje wyłącza się z ksiąg rachunkowych z chwilą utraty kontroli przez Spółkę nad danym aktywem.

Zobowiązanie powstałe z tytułu umów gwarancji finansowych udzielonych bezpłatnie pomiędzy jednostkami powiązаныmi wycenia się na moment początkowego ujęcia:

- w jednostce otrzymującej gwarancję:

(i) według wartości godziwej, z uwzględnieniem wartości otrzymanej gwarancji, lub

(ii) według wartości godziwej, pomniejszonej o wartość otrzymanej gwarancji, jeżeli gwarancja została udzielona odrębnie od finansowania. Wartość otrzymanej gwarancji odnoszona jest wtedy na kapitał, jako wniesienie kapitału.

- w jednostce udzielającej gwarancji:

(i) udzieloną gwarancję wycenia się w wartości godziwej w wysokości różnicy pomiędzy wartością godziwą pozyskanego zadłużenia oraz zadłużenia, które mogłoby być pozyskane, gdyby gwarancja nie była udzielona. Zobowiązanie finansowe z tytułu udzielonej gwarancji zwiększa w jednostkowym sprawozdaniu finansowym wartość udziałów jednostki otrzymującej gwarancję.

Inwestycje wyłącza się z ksiąg rachunkowych, gdy prawa do uzyskiwania przepływów pieniężnych z ich tytułu wygasły lub prawa te zostały przeniesione i dokonano przeniesienia zasadniczo całego ryzyka i wszystkich pożytków z tytułu ich własności. W przypadku braku przeniesienia zasadniczo całego ryzyka i wszystkich pożytków z tytułu posiadania aktywa, inwestycje wyłącza się z ksiąg rachunkowych w chwilą utraty kontroli przez Grupę Kapitałową nad danym aktywem.

2.2.4.3 Wycena instrumentów finansowych na dzień sprawozdawczy

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. W przypadku zakupionych lub utworzonych składników aktywów finansowych dotkniętych utratą wartości (tzw. POCI), aktywa te wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej z wykorzystaniem efektywnej stopy procentowej skorygowanej o ryzyko kredytowe.

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Zyski i straty, zarówno z wyceny jak i realizacji, powstające na składniku aktywów finansowych stanowiącym instrument kapitałowy, dla którego zastosowano opcję wyceny do wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody ujmują się w pozostałych całkowitych dochodach, za wyjątkiem przychodów z tytułu otrzymanych dywidend.

Zyski i straty na składniku aktywów finansowych będącym instrumentem dłużnym wycenianym w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach za wyjątkiem:

- zysków i strat z tytułu różnic kursowych, które powstają dla aktywów pieniężnych,
- przychodów odsetkowych wyliczonych z wykorzystaniem efektywnej stopy procentowej, oraz
- odpisów na oczekiwane straty kredytowe, przy czym odpis na oczekiwane straty kredytowe dla takich instrumentów ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach w korespondencji z wynikiem finansowym, w taki sposób, że z całkowitej zmiany wartości godziwej ujmowanej w sprawozdaniu w sytuacji finansowej, do wyniku finansowego przenoszona jest zmiana wynikająca z oczekiwanych strat kredytowych. Pozostała część zmiany wartości godziwej jest ujmowana w pozostałych całkowitych dochodach.

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy i instrumenty zabezpieczające

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy i instrumenty zabezpieczające wycenia się po początkowym ujęciu w wartości godziwej.

Zyski i straty na składniku aktywów finansowych zaliczonym do wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy ujmuje się w wyniku finansowym w okresie, w którym powstały.

W przypadku, gdy Grupa Kapitałowa dokonuje zakupu inwestycji takich jak akcje czy jednostki uczestnictwa kilka razy w ciągu danego okresu, ceny zakupu – w związku ze zmianą cen papierów wartościowych - mogą być różne. Inwestycje te, nabywane z przeznaczeniem do obrotu, wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy. Rozchodu jednakowych inwestycji o różnych cenach nabycia dokonuje się przy wykorzystaniu metody FIFO, tj. rozchód składników aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników, które jednostka nabyła najwcześniej.

Od dnia powstania Grupa Kapitałowa wycenia do wartości godziwej przez wynik finansowy należności z tytułu dostaw i usług przekazywane do faktoringu

W przypadku zobowiązań finansowych wyznaczonych jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, zmiany z tytułu własnego ryzyka kredytowego ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach.

Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Po początkowym ujęciu, Grupa Kapitałowa dokonuje wyceny wszystkich zobowiązań finansowych, poza zaklasyfikowanymi do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, w wysokości zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, za wyjątkiem:

- zobowiązań finansowych, które powstają wtedy, kiedy transfer aktywów finansowych nie kwalifikuje się do zaprzestania ujmowania (wyłączenia z ksiąg rachunkowych).

Jeżeli transfer aktywów finansowych nie kwalifikuje się do wyłączenia z ksiąg rachunkowych, ponieważ jednostka zatrzymała zasadniczo całe ryzyko i korzyści wynikające z własności przekazanego składnika aktywów, wtedy jednostka kontynuuje ujmowanie przekazanego składnika aktywów w całości i jednocześnie ujmuje w księgach rachunkowych zobowiązanie finansowe w wysokości kwoty otrzymanej płatności. W kolejnych okresach, jednostka ujmuje wszelkie przychody uzyskane z przekazanego składnika aktywów oraz wszelkie wydatki poniesione w związku ze zobowiązaniem finansowym;

- umów gwarancji finansowych, które wycenia się w wyższej z następujących kwot:

- o wartości odpisu na oczekiwane straty kredytowe ustalonego zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 5.6 Utrata wartości aktywów finansowych lub,

- o wartości początkowo ujętej (tj. w wartości godziwej powiększonej o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do składnika zobowiązań finansowych), pomniejszonej o skumulowaną kwotę dochodów ujmowanych zgodnie z zasadami MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami.

2.2.4.4 Wycena do wartości godziwej

Na koniec okresu sprawozdawczego wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których istnieje aktywny rynek ustala się na podstawie ich bieżącej ceny zakupu / sprzedaży. Jeżeli rynek na dany składnik aktywów lub zobowiązań finansowych nie jest aktywny (a także w odniesieniu do nienotowanych papierów wartościowych), Spółka ustala wartość godziwą stosując odpowiednie techniki wyceny. Obejmują one wykorzystanie cen z ostatnio przeprowadzonych transakcji na normalnych zasadach rynkowych, porównanie do innych instrumentów, które są w swojej istocie identyczne, analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych, modele wyceny opcji oraz inne techniki/modeli wyceny powszechnie stosowane na rynku, dostosowane do konkretnej specyfiki i parametrów wycenianego instrumentu finansowego oraz sytuacji wystawcy (emitenta).

Instrumenty pochodne

Oszacowana wartość godziwa odpowiada kwocie możliwej do uzyskania lub koniecznej do zapłaty w celu zamknięcia pozycji otwartych na koniec okresu sprawozdawczego. Dla transakcji, dla których jest to możliwe, wyceny dokonuje się w oparciu o notowania rynkowe. W przypadku transakcji terminowego kupna lub sprzedaży towarów, w celu ustalenia ich wartości godziwej Grupa Kapitałowa stosuje ceny terminowe na daty zapadalności poszczególnych transakcji.

Nienotowane dłużne instrumenty finansowe

Wartość godziwa nienotowanych dłużnych papierów wartościowych ustalana jest, jako wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych z tytułu tych papierów, zdyskontowana bieżącą stopą procentową.

Nienotowane instrumenty kapitałowe

Wartość godziwa nienotowanych udziałów kapitałowych ustalana jest jako kwota, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony na zasadzie transakcji rynkowej pomiędzy zainteresowanymi, dobrze poinformowanymi i niepowiązаныmi ze sobą stronami. Wartość godziwą oszacowuje się za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne, określających najbardziej prawdopodobną rynkową cenę sprzedaży netto.

Praktyka rynkowa wskazuje na trzy podstawowe podejścia stosowane do wyceny udziałów kapitałowych: dochodowe, rynkowe, majątkowe.

W zależności od specyfiki wycenianego podmiotu Grupa Kapitałowa dokonuje wyboru adekwatnej metody wyceny. W ramach wyceny Grupa Kapitałowa również rozważa zasadność i ewentualny poziom dyskonta z tytułu braku kontroli oraz braku płynności.

Udzielone pożyczki

Wartość godziwa pożyczek zaklasyfikowanych jako wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy jest ustalana jako wartość bieżąca przyszłych (kontraktowych) przepływów pieniężnych z uwzględnieniem zmiany czynników ryzyka rynkowego i kredytowego w trakcie życia pożyczki. Ryzyko kredytowe jest szacowane w oparciu o kwotowania rynkowe instrumentów pochodnych stopy procentowej i kredytowych oraz wyniki okresowej analizy testów na utratę wartości aktywów. W szczególności, jeśli na dany dzień kończący okres sprawozdawczy Grupa Kapitałowa dokonuje testów na utratę wartości aktywów oraz alokuje kwotę odpisu na pożyczki wyceniane do wartości godziwej, to wartość godziwa pożyczek na daną datę jest równa wartości bilansowej brutto pomniejszonej o zaalokowaną kwotę odpisu. W okresie pomiędzy datami, w których spółka przeprowadza test na utratę wartości aktywów, wpływ czynnika ryzyka kredytowego w wartości godziwej pożyczki jest szacowany w oparciu o zmiany rynkowych spreadów CDS dla podmiotów o danym ratingu.

Należności handlowe z tytułu dostaw i usług

Wartość godziwa należności handlowych przekazywanych do faktoringu jest ustalana wg ich wartości bilansowej ze względu na krótki czas od momentu ujęcia należności w sprawozdaniu z sytuacji finansowej do przekazania ich do faktora oraz nieistotny wpływ ryzyka kredytowego na wartość godziwą tych należności.

Jednostki uczestnictwa w otwartych pieniężnych funduszach inwestycyjnych

Wartość godziwą jednostek uczestnictwa w otwartych pieniężnych funduszach inwestycyjnych ustala się na podstawie wyceny dokonanej przez te fundusze. Wartość godziwa udziałów w zamkniętych funduszach inwestycyjnych ustalana jest na podstawie danych zawartych w sprawozdaniach finansowych tych funduszy.

Pozostałe instrumenty finansowe

Wartości godziwe pozostałych instrumentów finansowych Grupy Kapitałowej są ustalane na bazie cen rynkowych lub wycen przy zastosowaniu modeli wyceny wykorzystujących, jako dane wejściowe wyłącznie obserwowalne zmienne rynkowe z aktywnych rynków.

Hierarchia wyceny do wartości godziwej

Aktywa i zobowiązania, które są wyceniane według wartości godziwej w sprawozdaniu z sytuacji finansowej lub nie są wyceniane według wartości godziwej, lecz informacje o ich wartości godziwej są ujawniane, Grupa Kapitałowa klasyfikuje według hierarchii wartości godziwej na trzech poziomach danych wejściowych w zależności od oceny ich dostępności:

- dane wejściowe na poziomie 1 są cenami notowanymi (nieskorygowanymi) na rynkach aktywnych za identyczne aktywa lub zobowiązania, do których jednostka ma dostęp w dniu wyceny,
- dane wejściowe na poziomie 2 to dane wejściowe inne niż ceny notowane uwzględnione na poziomie 1, które są obserwowalne w przypadku danego składnika aktywów lub zobowiązania, albo pośrednio, albo bezpośrednio,

- dane wejściowe na poziomie 3 to nieobserwowalne dane wejściowe dotyczące danego składnika aktywów lub zobowiązania.

W przypadkach, gdy dane wejściowe stosowane do wyceny wartości godziwej składnika aktywów lub zobowiązania mogą zostać sklasyfikowane na różnych poziomach hierarchii wartości godziwej, wycena wartości godziwej zostaje sklasyfikowana w całości na tym samym poziomie hierarchii wartości godziwej jako dane wejściowe z najniższego poziomu, który jest znaczący dla całej wyceny.

Grupa Kapitałowa ustala wartość godziwą stosując odpowiednie techniki wyceny opierające się na maksymalnym wykorzystaniu odpowiednich obserwowalnych danych wejściowych i minimalnym wykorzystaniu nieobserwowalnych danych wejściowych.

W przypadku braku bezpośrednio obserwowalnych danych wejściowych, tj. cen notowanych (nieskorygowanych) na aktywnych rynkach za identyczne aktywa lub zobowiązania, do których Grupa Kapitałowa ma dostęp w dniu wyceny, wartość godziwą ustala się w oparciu o skorygowane bezpośrednio obserwowalne dane wejściowe.

Skorygowane dane wejściowe obejmują ceny podobnych aktywów lub zobowiązań notowane na rynkach aktywnych, ceny identycznych lub podobnych aktywów lub zobowiązań notowane na rynkach, które nie są aktywne, dane wejściowe inne niż ceny notowane, które są obserwowalne w odniesieniu do danego składnika aktywów lub zobowiązania, dane wejściowe potwierdzone przez rynek, tj. dane wywodzące się głównie z obserwowalnych danych rynkowych lub potwierdzone przez takie dane poprzez korelację lub w inny sposób.

Wycenę do wartości godziwej instrumentów pochodnych Grupy Kapitałowej klasyfikuje się do drugiego poziomu hierarchii wartości godziwej, natomiast wycenę instrumentów kapitałowych notowanych klasyfikuje się do pierwszego poziomu hierarchii wartości godziwej.

2.2.4.5 Utrata wartości aktywów finansowych

Odpis z tytułu utraty wartości aktywów finansowych (tzw. strata kredytowa) stanowi różnica pomiędzy wszystkimi umownymi płatnościami z danego składnika aktywów finansowych a oczekiwanymi przepływami pieniężnymi z tego składnika, zdyskontowana przy użyciu pierwotnej efektywnej stopy procentowej w całym oczekiwanym horyzoncie życia ekspozycji.

Grupa Kapitałowa ujmuje odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na składnikach aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie, w tym na dłużnych składnikach aktywów wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody. Oczekiwane straty kredytowe są to straty kredytowe (ang. Expected Credit Loss) ważone prawdopodobieństwem wystąpienia niewykonania zobowiązania. Grupa Kapitałowa stosuje następujące modele wyznaczania odpisów z tytułu utraty wartości:

- model ogólny (podstawowy),
- model uproszczony.

W modelu ogólnym Grupa Kapitałowa monitoruje zmiany poziomu ryzyka kredytowego związanego z danym składnikiem aktywów finansowych oraz klasyfikuje aktywa finansowe do jednego z trzech etapów wyznaczania odpisów z tytułu utraty wartości w oparciu o obserwację zmiany poziomu ryzyka kredytowego w stosunku do początkowego ujęcia instrumentu. W zależności od zaklasyfikowania do poszczególnych etapów, odpis z tytułu utraty wartości jest szacowany w horyzoncie 12-miesięcy (etap 1) lub w horyzoncie życia instrumentu (etap 2 oraz etap 3).

W modelu uproszczonym Grupa Kapitałowa nie monitoruje zmian poziomu ryzyka kredytowego w trakcie życia instrumentu oraz szacuje oczekiwaną stratę kredytową w horyzoncie do terminu zapadalności instrumentu.

Dla celów oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Grupa Kapitałowa wykorzystuje:

- w modelu ogólnym - poziomy prawdopodobieństwa niewypłacalności, implikowane z rynkowych kwotowań kredytowych instrumentów pochodnych, dla podmiotów o danym ratingu i z danego sektora,
- w modelu uproszczonym – historyczne poziomy spłacalności należności od kontrahentów.

W szczególności, za zdarzenie niewypłacalności (default) Grupa Kapitałowa uznaje brak wywiązania się z zobowiązania przez kontrahenta po upływie 90 dni od dnia wymagalności należności.

Grupa Kapitałowa uwzględni informacje dotyczące przyszłości w stosowanych parametrach modelu szacowania strat oczekiwanych, poprzez korektę bazowych współczynników prawdopodobieństwa niewypłacalności (dla należności) lub poprzez kalkulację parametrów prawdopodobieństwa niewypłacalności w oparciu o bieżące kwotowania rynkowe (dla pozostałych aktywów finansowych).

Grupa Kapitałowa stosuje model uproszczony kalkulacji odpisów z tytułu utraty wartości dla należności z tytułu dostaw i usług (bez względu na termin zapadalności). Oczekiwana strata kredytowa jest kalkulowana w

momencie ujęcia należności w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz jest aktualizowana na każdy kolejny dzień kończący okres sprawozdawczy, w zależności od ilości dni przeterminowania danej należności.

Model ogólny stosuje się dla pozostałych typów aktywów finansowych (tj. innych niż należności z tytułu dostaw i usług), w tym dla aktywów wycenianych do wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody. Na każdy dzień kończący okres sprawozdawczy Grupa Kapitałowa dokonuje analizy wystąpienia przesłanek skutkujących zaklasyfikowaniem aktywów finansowych do poszczególnych etapów wyznaczania odpisu z tytułu utraty wartości, takich jak m.in. zmiany ratingu dłużnika, poważne problemy finansowe dłużnika, wystąpienie istotnej niekorzystnej zmiany w jego środowisku ekonomicznym, prawnym lub rynkowym.

2.2.4.6 Ujmowanie wyniku z tytułu modyfikacji instrumentów finansowych

W przypadku wystąpienia zmiany umownych przepływów pieniężnych na skutek modyfikacji lub renegocjacji warunków umownych dla dłużnych instrumentów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie oraz w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, jednostki Grupy Kapitałowej oceniają czy nastąpiło zdarzenie powodujące zaprzestanie ujmowania składnika aktywów lub zobowiązań finansowych. Jeśli przeprowadzona analiza nie wykaże takiego zdarzenia, wtedy jednostka Grupy Kapitałowej dokonuje ponownego obliczenia wartości bilansowej brutto składnika aktywów lub zobowiązań finansowych i ujmuje zysk lub stratę z tytułu modyfikacji w wyniku finansowym w okresie, w którym modyfikacja miała miejsce.

Wynik na modyfikacji aktywów finansowych ujmuje się w pozostałych przychodach/kosztach operacyjnych. Wynik na modyfikacji zobowiązań finansujących działalność jednostek Grupy Kapitałowej ujmuje się w przychodach/kosztach finansowych.

2.2.4.7 Przeklasyfikowanie aktywów i zobowiązań finansowych

Grupa Kapitałowa dokonuje zmiany klasyfikacji aktywów finansowych wyłącznie w sytuacji zmiany modelu biznesowego zarządzania określonym portfelem aktywów.

Jeżeli Grupa Kapitałowa dokonuje reklasyfikacji aktywów finansowych, to skutki reklasyfikacji odnoszone są prospektywnie od daty dokonania reklasyfikacji. Oznacza to, że Grupa Kapitałowa nie dokonuje przeklasyfikowania wcześniej ujętych zysków lub strat (włączając odpis z tytułu utraty wartości) ani odsetek.

Jeżeli Grupa Kapitałowa dokonuje reklasyfikacji składnika aktywów finansowych z kategorii wycenianych w zamortyzowanym koszcie do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, to wartość godziwa takiego instrumentu jest określana na dzień reklasyfikacji. Jakikolwiek zysk lub strata wynikający z różnicy między zamortyzowanym kosztem a wartością godziwą aktywa finansowego jest ujmowany w wyniku finansowym.

Jeżeli Grupa Kapitałowa dokonuje reklasyfikacji składnika aktywów finansowych z kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy do kategorii aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie, to wartość godziwa takiego instrumentu na dzień reklasyfikacji staje się jego nową wartością bilansową brutto.

Jeżeli Grupa Kapitałowa dokonuje reklasyfikacji składnika aktywów finansowych z kategorii wycenianych według zamortyzowanego kosztu do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, to wartość godziwa takiego instrumentu jest wyceniana na dzień reklasyfikacji. Jakikolwiek zysk lub strata wynikająca z różnicy między zamortyzowanym kosztem a wartością godziwą składnika aktywów finansowych jest ujmowana w pozostałych całkowitych dochodach. Efektywna stopa procentowa i wycena oczekiwanych strat kredytowych nie jest korygowana na skutek dokonanej reklasyfikacji.

Jeżeli Grupa Kapitałowa dokonuje reklasyfikacji składnika aktywów finansowych z kategorii wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody do kategorii wycenianych według zamortyzowanego kosztu, to składnik aktywów finansowych jest przeklasyfikowany według wartości godziwej na dzień reklasyfikacji. Zakumulowany zysk lub strata rozpoznany w pozostałych całkowitych dochodach jest usuwany z kapitałów i koryguje wartość godziwą składnika aktywów finansowych na dzień reklasyfikacji. Na skutek powyższego, składnik aktywów finansowych na moment reklasyfikacji jest wyceniany w takiej wysokości, jak gdyby zawsze był wyceniany według zamortyzowanego kosztu. Korekta ta wpływa na pozostałe całkowite dochody, ale nie wpływa na sprawozdanie z wyniku, a co za tym idzie nie jest korektą z tytułu reklasyfikacji. Efektywna stopa procentowa oraz wycena oczekiwanych strat z tytułu pożyczek nie są korygowane na skutek reklasyfikacji.

Jeżeli Grupa Kapitałowa dokonuje reklasyfikacji aktywa finansowego z kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, składnik aktywów finansowych jest w dalszym ciągu wyceniany w wartości godziwej.

Jeżeli Spółka dokonuje reklasyfikacji aktywów finansowych z kategorii wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy to składnik aktywów finansowych jest w dalszym ciągu wyceniany w wartości godziwej, zaś zakumulowane zyski lub straty

ujmowane dotychczas w pozostałych całkowitych dochodach są przenoszone z kapitałów do wyniku finansowego na dzień reklasyfikacji.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe nie podlegają zmianie klasyfikacji.

2.2.4.8 Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Grupa Kapitałowa kompensuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej składniki aktywów finansowych i zobowiązań finansowych i wykazuje je w kwocie netto tylko wtedy, gdy Grupa Kapitałowa:

- a) posiada ważny tytuł prawny do dokonania kompensaty ujętych kwot oraz
- b) zamierza rozliczyć się w kwocie netto albo jednocześnie zrealizować składnik aktywów i wykonać zobowiązanie.

Ważny tytuł prawny do dokonania kompensaty nie może być uwarunkowany wystąpieniem określonego zdarzenia w przyszłości, musi być egzekwowalny we wszystkich następujących okolicznościach tj. w zwykłym trybie prowadzenia działalności, w przypadku niewywiązania się z płatności oraz w przypadku niewypłacalności lub upadłości jednostki i wszystkich kontrahentów.

Kryterium rozliczenia netto określone powyżej uważa się za spełnione również wtedy, jeżeli jednostka Grupy Kapitałowej może rozliczyć kwoty w taki sposób, że wynik tego rozliczenia jest pod względem skutku równoważny rozliczeniu netto. Sytuacja taka zachodzi wyłącznie wówczas, gdy mechanizm rozliczeń brutto posiada cechy, które eliminują ryzyko kredytowe i ryzyko płynności bądź sprawiają, że ryzyko kredytowe i ryzyko płynności jest nieznaczne, oraz przetworzenia należności i zobowiązań następuje w ramach jednego procesu rozliczenia lub cyklu rozliczenia.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółka prezentuje netto aktywa finansowe i zobowiązania finansowe dotyczące Cash pooling.

W przypadku przeniesienia składnika aktywów finansowych, które nie uzasadnia jego wyłączenia z bilansu, Grupa Kapitałowa nie dokonuje kompensaty przeniesionego składnika aktywów i związanego z nim zobowiązania finansowego.

2.2.5.1 Zapasy

Do zapasów Spółka zalicza:

- materiały,
- towary.

Przychód składników zapasów wyceniany jest według rzeczywistych cen zakupu.

Rozchód składników zapasów wyceniany jest według metody FIFO przyjmującej, że rozchód składników aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła.

Wartość stanu końcowego zapasów ustala się przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (FIFO).

Na koniec okresu sprawozdawczego zapasy wyceniane są według przyjętych powyżej zasad, jednakże na poziomie nie wyższym od wartości ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania. Wartość netto możliwa do uzyskania to szacowana cena sprzedaży dokonywanej w normalnym toku działalności, pomniejszona o szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

2.2.5.2 Pozostałe aktywa oraz rozliczenia międzyokresowe czynne

Do pozostałych aktywów Grupa Kapitałowa zalicza:

- należności niefinansowe, w tym należności z tytułu ZFŚS (zasady regulujące ujęcie ZFŚS opisane zostały w punkcie 4.21 Zobowiązania), należności od pracowników, jeżeli ich rozliczenie nastąpi w innej formie niż przekazanie środków pieniężnych, należności z tytułu podatków, w tym z tytułu podatku VAT (z wyłączeniem należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych), pozostałe należności niefinansowe,
- zaliczki niefinansowe tj. na dostawy oraz na środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne, akcje i udziały, zaliczki wypłacone pracownikom,
- rozliczenia międzyokresowe czynne.

Należności niestanowiące aktywów finansowych ujmuje się początkowo w wartości nominalnej i wycenia na koniec okresu sprawozdawczego w kwocie wymaganej zapłaty.

Czynnych rozliczeń międzyokresowych dokonuje się w stosunku do poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów obrotowych, jeżeli oczekuje się, iż przyniosą one przyszłe korzyści ekonomiczne.

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych Grupa Kapitałowa zalicza m.in.:

- wypłacane z góry jednorazowo wynagrodzenia wraz z narzutami dotyczące okresów rocznych,
- jednorazowe roczne opłaty z tytułu ubezpieczeń majątkowych, osobowych, prenumeraty czasopism, czynszów pobranych z góry, itp.,
- koszty odpisu na ZFŚS rozliczane w ciągu roku,

Czynne rozliczenia międzyokresowe, których rozliczenie nastąpi w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego, zaliczane są do aktywów trwałych. Pozostałe rozliczenia zaliczane są do aktywów obrotowych. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji Pozostałe aktywa.

Do odpisu czynnych rozliczeń międzyokresowych Grupa Kapitałowa stosuje indywidualnie oszacowany okres, w zależności od charakteru i wartości rozliczanej pozycji.

2.2.6 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne bezpieczne krótkoterminowe inwestycje o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy od dnia ich założenia, otrzymania, nabycia lub wystawienia oraz o dużej płynności. W skład środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wchodzi również odsetki od ekwiwalentów środków pieniężnych.

Wartość stanu środków pieniężnych na walutowych rachunkach bankowych ustala się poprzez wycenę ich rozchodu metodą FIFO.

2.2.7 Utrata wartości aktywów niefinansowych

Aktywa podlegające amortyzacji testuje się na utratę wartości, ilekroć jakieś zdarzenia lub zmiany okoliczności wskazują na możliwość niezrealizowania ich wartości bilansowej. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się w wysokości kwoty, o jaką wartość bilansowa danego składnika aktywów (lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne) przewyższa jego wartość odzyskiwalną. Wartość odzyskiwalna to wyższa z dwóch kwot: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży i wartości użytkowej.

Odpis z tytułu utraty wartości ujmuje się w ciężar zysków i strat.

Niefinansowe aktywa trwale dla których w okresach wcześniejszych dokonano odpisu z tytułu utraty wartości testuje się na każdy dzień sprawozdawczy pod kątem wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość odwrócenia wcześniej dokonanego odpisu.

2.2.8 Kapitał własny

W sprawozdaniu finansowym Spółki kapitał własny stanowią:

- 2.2.8.1** Kapitał podstawowy (akcyjny) według wartości nominalnej
- 2.2.8.2** Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji
- 2.2.8.3** Kapitał z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych,
- 2.2.8.4** kapitał z tytułu zysków i strat aktuarialnych z wyceny świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia,
- 2.2.8.5** Zyski zatrzymane, na które składają się:
 - niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych (skumulowane zyski/straty z lat ubiegłych),
 - kapitał zapasowy tworzony zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych
 - kapitał zapasowy tworzony i wykorzystywany zgodnie ze statutem lub umową Spółki,
 - kapitał rezerwy tworzony na cele określone w statucie lub umowie Spółki,
 - wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego.

2.2.9 Zobowiązania niezaliczone do zobowiązań finansowych

Zobowiązania niefinansowe stanowią w szczególności:

- zobowiązania z tytułu podatków, opłat, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych,
- inne zobowiązania niefinansowe, w tym: otrzymane zaliczki, które zostaną rozliczone poprzez wykonanie usługi, zobowiązania z tytułu funduszy specjalnych, zobowiązania wobec pracowników, jeżeli ich uregulowanie nastąpi w innej formie niż poprzez wypłatę środków pieniężnych, pozostałe zobowiązania niefinansowe.
- fundusze specjalne
- rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów (wynagrodzenia wraz z narzutami wypłacane jednorazowo, dotyczące okresów rocznych, zarachowane podatki i opłaty lokalne, krótkookresowe rezerwy na

niewykorzystane urlopy. Inne zarachowane wspólnie do osiągniętych przychodów, stanowiące przyszłe zobowiązania oszacowane na podstawie zawartych umów lub innych wiarygodnych szacunków).

- rozliczenia międzyokresowe przychodów (równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych).
- Zobowiązania niezaliczone do zobowiązań finansowych wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

2.2.10 Rezerwy

Rezerwy tworzone są, gdy na Spółce ciąży obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Rezerwy tworzy się w szczególności z następujących tytułów:

- skutki toczących się spraw sądowych oraz spraw spornych,
- udzielone gwarancje, poręczenia.

Rezerwy tworzy się w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień sprawozdawczy. Jeżeli skutek zmian wartości pieniądza w czasie jest istotny, kwota rezerwy odpowiada bieżącej wartości nakładów, które według oczekiwań będą niezbędne do wypełnienia obowiązku.

2.2.11 Świadczenia pracownicze

Spółka wypłaca świadczenia z tytułu jednorazowych odpraw emerytalno-rentowych i nagród jubileuszowych zgodnie z Zakładowym Układem Zbiorowym Pracy.

Odprawy emerytalno-rentowe stanowią program określonych świadczeń po okresie zatrudnienia.

Nagrody jubileuszowe stanowią inne długoterminowe świadczenia na rzecz pracowników.

Zobowiązanie bilansowe z tytułu tych świadczeń równe jest wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń na dzień sprawozdawczy z uwzględnieniem zysków i strat aktuarialnych oraz kosztów przeszłego zatrudnienia. Wysokość zobowiązań z tytułu określonych świadczeń szacowana jest na koniec roku obrotowego przez niezależnego aktuarium metodą prognozowanych świadczeń jednostkowych. Wartość bieżąca zobowiązania z tytułu określonych świadczeń ustala się poprzez zdyskontowanie szacowanych przyszłych wypływów pieniężnych przy zastosowaniu stóp procentowych obligacji skarbowych wyrażonych w walucie przyszłej wypłaty świadczeń, o terminach zapadalności zbliżonych do terminów regulowania odnośnych zobowiązań. Zgodnie z MSR 19 stopa dyskontowa powinna być oparta o rentowność wysoce płynnych obligacji komercyjnych o niskim stopniu ryzyka. W przypadku braku rozwiniętego rynku takich obligacji, a z taką sytuacją mamy do czynienia w Polsce, należy zastosować występujące na dzień sprawozdawczy rynkowe stopy zwrotu z obligacji skarbowych.

Zyski i straty aktuarialne powiększają lub zmniejszają koszty w okresie, w którym powstały.

Koszty przeszłego zatrudnienia dotyczące programów określonych świadczeń ujmuje się w zysku lub w stracie sukcesywnie, metodą liniową przez okres nabywania uprawnień za wyjątkiem odpraw emerytalnych, rentowych i pośmiertnych, które są ujmowane w innych całkowitych dochodach.

2.2.12 Podatki (w tym odroczony podatek dochodowy)

Podatek dochodowy obejmuje: podatek bieżący oraz podatek odroczony.

Podatek bieżący wyliczany jest zgodnie z aktualnym prawem podatkowym.

Odroczony podatek dochodowy ustala się przy zastosowaniu stawek i przepisów podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać wtedy, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany a rezerwa rozliczona, przyjmując za podstawę stawki i przepisy podatkowe, które obowiązywały prawnie lub faktycznie na dzień sprawozdawczy.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzona jest od dodatnich różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową w sprawozdaniu finansowym. Rezerwa ta nie podlega dyskontowaniu.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się od ujemnych różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową w sprawozdaniu finansowym oraz od strat podatkowych. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi potrącenie różnic przejściowych lub wykorzystanie strat podatkowych. Z wyjątkiem sytuacji, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku dotyczące ujemnych różnic przejściowych powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik

finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Podatek odroczonego ujmuje się w zysku lub w stracie danego okresu, za wyjątkiem przypadku, gdy podatek odroczonego:

– dotyczy transakcji czy zdarzeń, które ujmowane są bezpośrednio w pozostałych całkowitych dochodach lub w kapitale własnym – wówczas podatek odroczonego również ujmowany jest w odpowiednio w pozostałych całkowitych dochodach lub w kapitale własnym.

Kompensaty aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego dokonuje się, gdy Spółka posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł do przeprowadzenia kompensaty należności i zobowiązań z tytułu bieżącego podatku dochodowego oraz, gdy aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez tę samą władzę podatkową.

2.2.13 Sprawozdanie z całkowitych dochodów

2.2.13.1 Przychody

Przychody ze sprzedaży ujmuje się w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i opusty. Spółka ujmuje przychody ze sprzedaży, kiedy kwotę przychodów można wiarygodnie ustalić i gdy, prawdopodobne jest, że jednostka uzyska w przyszłości korzyści ekonomiczne.

Przychody ze sprzedaży usług pochodzą głównie z:

- usług związanych z wypoczynkiem (pobyty w ośrodkach wypoczynkowych), w tym pobyty w hotelach; przychód jest rozpoznawany w sposób liniowy w okresie trwania pobytu - usługi wykonywane na przełomie okresu sprawozdawczego Spółka rozdziela rozliczając przychody przypadające na dany okres sprawozdawczy i na okres następnym.
- usług sanatoryjnych - przychody rozpoznawane w sposób liniowy opisany powyżej,
- wypoczynek dzieci i młodzieży – przychody rozpoznawane zgodnie z zasadą przedstawioną powyżej,
- usługi najmu sprzętu i pomieszczeń - przychody rozpoznawane miesięcznie liniowo zgodnie z zawartą umową
- pośrednictwa w sprzedaży biletów lotniczych - przychody są rozpoznawane w momencie wykonania usługi w wysokości marży za pośrednictwo sprzedaży.

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów pochodzą głównie ze sprzedaży artykułów konsumpcyjnych w minibarach, kioskach hotelowych oraz recepcji zlokalizowanych w ośrodkach.

Ponadto, przychodami okresu sprawozdawczego, wpływającymi na wynik finansowy okresu są:

Pozostałe przychody i zyski operacyjne, pośrednio związane z prowadzoną działalnością, w szczególności:

- przychody oraz zyski z inwestycji,
- przychody z wyceny i realizacji instrumentów pochodnych
- zyski z tytułu różnic kursowych, za wyjątkiem różnic kursowych wykazywanych w kosztach finansowych netto tj. różnic kursowych netto powstających od zobowiązań stanowiących źródła finansowania działalności jednostki nie stanowiących korekty odsetek więc nie skapitalizowanych w ramach środków trwałych,
- odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych odniesionych w pozostałe koszty operacyjne,
- zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych,
- zwrot kosztów przez ubezpieczyciela,
- otrzymane dotacje państwowe i inne otrzymane darowizny,
- spisanie zobowiązań przedawnionych i umorzonych,
- rozwiązanie niewykorzystanych rezerw, utworzonych uprzednio w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych,
- przychody z tytułu dywidend ujmuje się w momencie przyznania praw.

Przychody finansowe, stanowią przychody związane z finansowaniem działalności jednostki. W przychodach finansowych ujmuje się w szczególności:

- zyski z tytułu różnic kursowych netto powstające wyłącznie na zobowiązaniach pochodzących ze źródeł finansowania działalności jednostki (pożyczki, kredyty, obligacje, leasing finansowy itp.) nie stanowiących korekty odsetek więc nie skapitalizowanych w ramach środków trwałych.

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się według metody zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

2.2.13.2 Koszty

Koszt wytworzenia sprzedanych usług stanowią:

- koszty bezpośrednie (w szczególności materiały i robocizna) oraz pośrednie koszty produkcji związane ze świadczeniem usług,
- odpisy z tytułu utraty wartości zapasów wykorzystywanych w procesie świadczenia usług
- odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych wykorzystywanych w produkcji wyrobów lub świadczeniu usług,
- obecne szacunki kosztów przyszłych świadczeń dotyczących pracowników produkcyjnych

Koszty sprzedaży stanowią:

- koszty wynagrodzeń osób pełniących funkcję sprzedażową,
- pozostałe koszty sprzedaży,
- koszty reklamy i sponsoringu,
- koszty opłat licencyjnych oraz prowizji naliczanych w stosunku do wielkości sprzedaży.

Koszty ogólnego zarządu stanowią:

- koszty Biura Zarządu, które nie są bezpośrednio zaangażowane w świadczenie usług na rzecz klientów,
- odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych w odniesieniu do tych środków trwałych i wartości niematerialnych, których amortyzacja odnoszona jest do kosztów ogólnego zarządu.

Całkowity koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów stanowią:

- koszty wytworzenia sprzedanych usług,
- wartość sprzedanych towarów i materiałów,
- koszty sprzedaży, oraz
- koszty ogólnego zarządu.

Ponadto, kosztami okresu sprawozdawczego, wpływającymi na wynik finansowy okresu są:

Pozostałe koszty i straty operacyjne, związane pośrednio z działalnością operacyjną, w tym w szczególności:

- straty z inwestycji finansowych:
 - o straty ze zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy (w tym pożyczek wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, należności oddanych do faktoringu i inwestycji kapitałowych nie wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody),
 - o straty ze zbycia (realizacji) aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie
 - o straty ze zbycia dłużnych aktywów finansowych wycenianych do wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
 - o straty ze zbycia pozostałych aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy,
 - o strata ze zbycia udziałów i akcji w jednostkach zależnych konsolidowanych i jednostkach wycenianych metodą praw własności,
 - o strata ze zbycia nieruchomości inwestycyjnych,
 - o strata z tytułu wyceny do wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych,
- koszty z wyceny i realizacji instrumentów pochodnych handlowych, koszty z tytułu realizacji oraz wyceny do wartości godziwej instrumentów pochodnych zabezpieczających w części nieefektywnej oraz koszty z tytułu zabezpieczenia przeklasyfikowane z kapitału z wyceny instrumentów zabezpieczających,
- straty z tytułu różnic kursowych, w tym zyski/straty z tytułu różnic kursowych powstających dla dłużnych aktywów pieniężnych wycenianych do wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, za wyjątkiem różnic kursowych wykazywanych w kosztach finansowych netto tj. różnic kursowych netto powstających od zobowiązań stanowiących źródła finansowania działalności jednostki,
- odpis z tytułu utraty wartości (straty kredytowej) dłużnych aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie i do wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- odpis z tytułu utraty wartości należności z tytułu odsetek, należności z tytułu działalności niepowiązanej z podstawową klasyfikacją działalności oraz z tytułu należności podatkowych,
- strata z tytułu modyfikacji warunków umownych aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie,
- strata z tytułu zaprzestania ujmowania aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie z tytułu istotnej modyfikacji warunków umownych,
- odsetki od zaległych zobowiązań wobec dostawców i innych zobowiązań finansowych,
- strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych, w tym odzysk z likwidacji środków trwałych i koszty związane ze zbyciem,

- strata ze zbycia wartości niematerialnych, w tym koszty związane ze zbyciem wartości niematerialnych,
- odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych w budowie,
- odpisy z tytułu utraty wartości składników wartości niematerialnych nieoddanych do użytkowania,
- koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych,
- darowizny przekazane,
- utworzone rezerwy na sprawy sporne, kary, odszkodowania i inne koszty pośrednio związane z działalnością operacyjną,
- zapłacone kary i grzywny oraz koszty postępowania spornego,
- niezawinione niedobory rzeczowych aktywów obrotowych i środków pieniężnych oraz szkody z tytułu zdarzeń losowych,
- koszty z tytułu działalności niepowiązanej z podstawową działalnością spółki,
- koszty (straty) zaniechania, zawieszenia określonego rodzaju działalności (spisanie kosztów zaniechanie produkcji, remontów, prac rozwojowych),
- pozostałe koszty operacyjne, w tym m.in.: składki na rzecz organizacji, do których przynależność jest nieobowiązkowa, korekty podatku od nieruchomości, korekty podatków i innych opłat publicznoprawnych za lata ubiegłe, VAT naliczony od darowizn, różnice z zaokrągleń.

Zysk/stratę ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych ustala się jako saldo pomiędzy przychodem netto uzyskanym ze zbycia (rozchodu), a ich wartością bilansową. Zysk/strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych powstaje w wyniku ich sprzedaży, likwidacji, nieodpłatnego przekazania, darowizny, oddania w leasing finansowy, stwierdzenia niedoboru lub nadwyżki, spisania środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych nieoddanych do użytkowania bez efektu gospodarczego lub w wyniku zaniechania budowy, a także wymiany, pod warunkiem, że wymiana ma treść ekonomiczną zgodnie z MSR 16 *Rzeczowe aktywa trwałe* par. 24-25. Zysk/strata ze zbycia uwzględnia również koszty związane ze zbyciem (rozchodem) oraz wycenę do wartości godziwej niefinansowych aktywów trwałych przekwalifikowanych do aktywów przeznaczonych do sprzedaży zgodnie z MSSF 5.

- **koszty finansowe** związane z finansowaniem zewnętrznym działalności Spółki, w tym w szczególności:
 - odsetki od kredytu bankowego w rachunku bieżącym,
 - odsetki od krótkoterminowych i długoterminowych pożyczek, kredytów i innych źródeł finansowania, w tym dyskonto zobowiązań,
 - straty z tytułu różnic kursowych netto powstające na zobowiązaniach pochodzących ze źródeł finansowania działalności Spółki, nie stanowiących korekty odsetek więc nie skapitalizowanych w ramach środków trwałych,
 - zmiany wysokości rezerwy wynikające z przybliżania czasu wykonania zobowiązania (tzw. efekt odwracania dyskonta).

2.2.14 Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność tj. w walucie funkcjonalnej. Sprawozdania finansowe prezentowane są w złotych polskich (PLN), który stanowi walutę funkcjonalną i walutę prezentacji Spółki.

Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na moment początkowego ujęcia na walutę funkcjonalną:

- po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, w którym następuje transakcja, w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP obowiązującego na dzień zawarcia transakcji. Kursem obowiązującym na dzień zawarcia transakcji jest średni kurs NBP ogłoszony w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym zawarcie transakcji.
- Na każdy dzień sprawozdawczy:
 - wyrażone w walucie obcej pozycje pieniężne przelicza się przy zastosowaniu obowiązującego w tym dniu kursu zamknięcia, tj. średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP,
 - pozycje niepieniężne wyceniane według kosztu historycznego w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu kursu wymiany (tj. średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty) obowiązującego na dzień transakcji oraz
 - pozycje niepieniężne wyceniane w wartości godziwej w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu kursu wymiany (tj. średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty) obowiązującego na dzień ustalenia wartości godziwej.

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych powstałe w wyniku rozliczenia transakcji w walucie obcej oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych inne niż instrumenty pochodne wyrażonych w walutach obcych ujmują się w wyniku finansowym. Zyski i straty z tytułu zmiany kursów walut dotyczące wyceny bilansowej instrumentów pochodnych wyrażonej w walucie obcej ujmują się w zysku lub w stracie jako wycena do wartości godziwej.

2.2.15 Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego ujmują się w zysku lub w stracie w okresie, którego dotyczą.

Koszty finansowania zewnętrznego dające się bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów wpływają na jego wartość początkową jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

Koszty finansowania zewnętrznego zaciągniętego specyficznie dla celów finansowania dostosowywanego składnika aktywów, poniesione do dnia oddania tego składnika do użytkowania wpływają na jego wartość początkową w wysokości różnicy między rzeczywistymi kosztami finansowania zewnętrznego poniesionymi w tytułu danej pożyczki lub kredytu w danym okresie a przychodami z tymczasowego zainwestowania pożyczonych środków.

Koszty finansowania zewnętrznego, które zostało zaciągnięte bez ściśle określonego celu, a które zostało przeznaczone na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia dostosowywanego składnika aktywów wpływają na wartość początkową tego składnika aktywów w kwocie ustalonej poprzez zastosowanie stopy kapitalizacji do nakładów poniesionych na ten składnik aktywów. Różnice kursowe od kredytów i pożyczek zaciągniętych z walucie obcej (zarówno celowych jak i ogólnych) wpływają na wartość początkową dostosowywanego składnika aktywów w zakresie w jakim stanowią korektę kosztu odsetek. Wartość różnic kursowych korygująca koszt odsetek stanowi różnicę pomiędzy kosztem odsetek od podobnego finansowania, jakie jednostka zaciągnęłaby w swojej walucie funkcjonalnej, a kosztem poniesionym przy finansowaniu w walucie obcej.

2.2.16 Leasing

Umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeżeli na jej mocy przekazuje się prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie. Oceny czy umowa zawiera leasing dokonuje się na moment jej zawarcia.

Dokonując oceny czy umowa zawiera leasing jednostka Spółka, jako leasingobiorca, określa czy:

- posiada prawo do uzyskania praktycznie wszystkich korzyści ekonomicznych z użytkowania składnika aktywów będącego przedmiotem umowy przez cały jej okres, oraz
- czy posiada prawo do kierowania użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów przez cały okres użytkowania.

Spółka jako leasingobiorca posiada prawo do kierowania użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów, jeżeli to ona:

a) decyduje w jaki sposób i w jakim celu wykorzystuje się składnik aktywów przez cały okres użytkowania, lub jeżeli

b) podjęto wcześniej odpowiednie decyzje dotyczące tego, w jaki sposób i w jakim celu wykorzystuje się składnik aktywów oraz:

(i) jednostka ma prawo do posługiwania się składnikiem aktywów przez cały okres użytkowania, a dostawca nie ma prawa zmieniać jej poleceń dotyczących posługiwania się składnikiem aktywów, lub

(ii) jednostka zaprojektowała składnik aktywów (lub określone aspekty składnika aktywów) w sposób, który z góry określa, w jaki sposób i w jakim celu składnik aktywów będzie wykorzystywany przez cały okres użytkowania.

Identyfikacji składnika aktywów dokonuje się zazwyczaj poprzez wyraźne określenie go w umowie. Składnik aktywów można zidentyfikować również w sposób dorozumiany w momencie, w którym zostaje on udostępniony do użytkowania leasingobiorcy

Spółka stosuje jednolity model ujęcia księgowego leasingu, który zakłada rozpoznanie przez leasingobiorcę aktywów z tytułu prawa do użytkowania i zobowiązań z tytułu leasingu związanych z wszystkimi umowami leasingowymi, z uwzględnieniem zwolnień.

W ramach zastosowanych włączy Spółka nie ujmuje aktywów i zobowiązań z tytułu leasingu w odniesieniu do:

INTERFERIE S.A. w Legnicy
Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

- a) leasingów krótkoterminowych, gdzie krótkoterminowa umowa leasingu to umowa bez możliwości zakupu składnika aktywów, zawarta na okres krótszy niż 12 miesięcy od momentu rozpoczęcia umowy. W szczególności, jako leasing krótkoterminowy Spółka traktuje umowy zawarte na czas nieokreślony z krótkim (do 12 miesięcy) terminem wypowiedzenia bez znaczących kar dla jednej ze stron umowy, oraz
- b) leasingów, w których bazowy składnik aktywów ma niską wartość, przy czym wartość bazowego składnika aktywów wycenia się w oparciu o wartość nowego składnika aktywów bez względu na wiek składnika aktywów objętego leasingiem. Poziom istotności dla identyfikacji leasingów aktywów o niskiej wartości wynosi 20 000 zł dla jednostek Spółki, których walutą funkcjonalną jest PLN oraz 5 000 USD dla jednostek Spółki, których waluta funkcjonalna jest inna niż PLN.

Spółka zidentyfikowała następujące klasy bazowych składników aktywów:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów,,
- budynki i budowle (najem powierzchni biurowej),

Spółka określa okres leasingu jako obejmujący:

- nieodwoływalny okres umowy leasingu, łącznie z
- okresami, na które można przedłużyć leasing, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że jednostka jako leasingobiorca skorzysta z tego prawa, oraz z
- okresami, w których można wypowiedzieć leasing, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że jednostka jako leasingobiorca nie skorzysta z tego prawa.

Stopa dyskonta

Oplaty leasingowe dyskontuje się w pierwszej kolejności z zastosowaniem stopy procentowej leasingu, jeżeli stopę tę można z łatwością ustalić. W przeciwnym razie jednostki Grupy stosują krańcową stopę procentową leasingobiorcy.

Spółka przyjęła następujące sekcje (zakresy) czasowe do kalkulacji stóp dyskontowych dla wyceny umów leasingowych :

- Powyżej 1 roku do 3 lat,
- Powyżej 3 do 5 lat,
- Powyżej 5 do 7 lat,
- Powyżej 7 do 10 lat,
- Powyżej 10 do 20 lat,
- Powyżej 20 do 30 lat,
- Powyżej 30 do 40 lat,
- Powyżej 40 do 50 lat,
- Powyżej 50 lat.

Wycena aktywów z tytułu leasingu

Składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania, z wyłączeniem PWUG, jest początkowo wyceniany według kosztu, który obejmuje:

- kwotę początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu*,
 - wszelkie opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe,
 - wszelkie początkowe koszty bezpośrednio poniesione przez leasingobiorcę,
 - szacunek kosztów, które mają zostać poniesione przez leasingobiorcę w związku z demontażem i usunięciem bazowego składnika aktywów lub przeprowadzeniem renowacji miejsca, w którym się znajdował.
- Prawo wieczystego użytkowania gruntów wyceniane jest:
- w wartości zobowiązania z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów wycenionego metodą renty wieczystej, oraz
 - wszelkich opłat leasingowych zapłaconych w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą.

Zobowiązanie z tytułu leasingu wycenia się początkowo w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w dacie początkowego ujęcia, które obejmują:

- stałe opłaty leasingowe, w tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe, pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe;
- zmienne opłaty leasingowe, które zależą od indeksu lub stawki, wycenione początkowo z zastosowaniem indeksu lub stawki obowiązujących na datę rozpoczęcia;
- kwoty, których zapłaty przez leasingobiorcę oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej;

- cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że leasingobiorca skorzysta z tej opcji;
- kary pieniężne za wypowiedzenie leasingu, jeżeli w okresie leasingu przewidziano, że leasingobiorca skorzysta z opcji wypowiedzenia leasingu.

Po dacie rozpoczęcia leasingu Spółka wycenia zobowiązania z tytułu leasingu poprzez:

- zwiększenie wartości bilansowej w celu odzwierciedlenia odsetek od zobowiązania z tytułu leasingu,
- zmniejszenie wartości bilansowej w celu uwzględnienia zapłaconych opłat leasingowych oraz
- zaktualizowanie wyceny wartości bilansowej w celu uwzględnienia wszelkiej ponownej oceny lub modyfikacji umowy leasingu, lub w celu uwzględnienia zaktualizowanych zasadniczo stałych opłat leasingowych, w tym podwyżek lub obniżek wynikających ze zmian indeksów w przypadku umów indeksowanych współczynnikami rynkowymi.

Po dacie rozpoczęcia, o ile koszty nie zostały uwzględnione w wartości bilansowej innego składnika aktywów zgodnie z innymi obowiązującymi standardami, jednostki Grupy ujmują w wyniku finansowym :

- odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu oraz
 - zmienne opłaty leasingowe nieuwzględnione w wycenie zobowiązania z tytułu leasingu
- w okresie, w którym ma miejsce zdarzenie lub zachodzi warunek, które uruchamiają te płatności.

2.2.17 Pomoc Państwa

Dotacje niepieniężne ujmuje się w księgach w wartości godziwej.

Pieniężne dotacje państwowe do aktywów prezentuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Dotacji państwowych nie ujmuje się dopóki nie istnieje wystarczająca pewność, że jednostka gospodarcza spełni warunki związane z dotacjami oraz, że dotacje będą otrzymane.

Pieniężne dotacje państwowe ujmuje się w systematyczny sposób jako przychód w poszczególnych okresach, aby zapewnić ich współmierność z odnośnymi kosztami, które dotacje mają w zamierzeniu kompensować. Nie zwiększają one bezpośrednio kapitału własnego.

Dotacja państwowa, która staje się należna jako forma rekompensaty za już poniesione koszty lub straty lub przyznana jednostce celem udzielenia jej natychmiastowego finansowego wsparcia, bez towarzyszących przyszłych kosztów, zostaje ujęta jako przychód w okresie, w którym stała się należna, wraz z ujawnieniem tego faktu.

Dotacje do przychodów prezentuje się jako przychód, oddzielnie od odnośnych kosztów, które dotacje mają w zamierzeniu kompensować. Dotacje takie ujmuje się jako przychód niezależnie od tego czy zostały otrzymane w formie środków pieniężnych czy też przybierają formę redukcji zobowiązań.

2.2.18 Zarządzanie kapitałem

Zarządzanie kapitałem w INTERFERIE S.A. ma na celu zachowanie zdolności do kontynuowania działalności z uwzględnieniem realizacji planowanych inwestycji, tak aby Spółka mogła generować zwrot dla akcjonariuszy oraz przynosić korzyści pozostałym interesariuszom.

Zgodnie z praktyką rynkową efektywne wykorzystanie kapitału monitorowane jest między innymi na podstawie:

- Wskaźnika rentowności kapitału własnego (ROE) obliczanego jako iloraz zysku netto i kapitału własnego
- Wskaźnika rentowności kapitału całkowitego obliczanego jako iloraz zysku netto i kapitału całkowitego (kapitał własny plus zobowiązania długoterminowe).

2.2.19 Zysk netto na akcję

Podstawowy zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczany poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

2.2.20 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej prezentuje się metodą pośrednią.

2.3 Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

W bieżącym okresie Spółka nie wprowadziła zmian do zasad rachunkowości.

Od dnia 1 stycznia 2021 roku w INTERFERIE S.A. obowiązuje nowy plan kont, wdrożony w związku ze świadczeniem przez Spółkę usług, o których mowa w art. 311c ust. 6 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

Zastosowane do sporządzenia sprawozdania finansowego zasady polityki rachunkowości, są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

2.4 Opublikowane standardy i interpretacje

Nowe standardy

Od dnia 1 stycznia 2021 roku Spółkę obowiązują następujące zmiany do standardów:

- **Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe - odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe”**
W związku z odroczeniem wejścia w życie nowego Standardu MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe, Rada wprowadziła zmiany do tymczasowego Standardu MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe, przedłużając możliwość odraczania wdrożenia MSSF 9 przez ubezpieczycieli, tak aby oba standardy (MSSF 9 i MSSF 17) mogły być zastosowane równocześnie.
- **Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 – reforma IBOR**
Wprowadzone zmiany przewidują tymczasowe i wąskie odstępstwa od wymogów prospektywnej weryfikacji efektywności relacji zabezpieczających zawartych w MSR 39 oraz MSSF 9. Zmiany umożliwiają testowanie prospektywne powiązań zabezpieczających bez uwzględnienia skutków wdrożenia reformy IBOR w przyszłości.
- **Zmiany do MSSF 16 „Leasing”- uproszczenie dot. zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID-19**
Zmiana zapewni opcjonalne, związane z pandemią koronawirusa (COVID-19) złagodzenie wymogów operacyjnych dla leasingobiorców korzystających z możliwości tymczasowego zawieszenia spłaty opłat leasingowych poprzez wprowadzenie tzw. „praktycznego rozwiązania”. Polega ono na tym, że w sytuacji, kiedy leasingobiorca uzyska zwolnienie z opłat leasingowych w związku z COVID-19, nie będzie musiał oceniać czy to zwolnienie stanowi modyfikację leasingu, a zamiast tego ujmie tę zmianę w księgach rachunkowych tak jakby ta zmiana nie stanowiła modyfikacji.

W/w opublikowane standardy nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Standardy i interpretacje nieobowiązujące, zatwierdzone do stosowania przez Unię Europejską, których Spółka nie zastosowała przed datą wejścia w życie:

- Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2022 r.:
 - Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Koncepcyjnych
 - Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania
 - Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – wyjaśnienia nt. kosztów ujmowanych w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia
 - Roczny program poprawek 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing
 - MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17

- Standardy i interpretacje nieobowiązujące i do dnia publikacji niemniejszego sprawozdania finansowego nie zostały zatwierdzone do stosowania przez UE:
 - Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe
 - Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce - kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości
 - Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych
 - Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - obowiązek ujmowania podatku odroczonego od transakcji tj. leasing
 - Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe oraz MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach pt.: Sprzedaż lub przekazanie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem.
 - Zmiany do MSSF 17 – Początkowe zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównywalne

II Dodatkowe informacje

1. Segmenty działalności

Identyfikacja segmentów operacyjnych. Segmenty operacyjne są przedstawiane w sposób spójny ze sprawozdawczością wewnętrzną dostarczaną głównemu decydentowi operacyjnemu (GDO) - Zarządowi INTERFERIE S.A. Segmenty operacyjne tworzą poszczególne hotele oraz ośrodki wypoczynkowe, poszczególne hotele miejskie oraz pozostałe.

Identyfikacja segmentów sprawozdawczych. Wyodrębnione segmenty operacyjne (hotele i ośrodki wypoczynkowe oraz hotele miejskie) są odpowiednio agregowane w segmenty sprawozdawcze, ponieważ spełniają kryteria agregacji opisane w MSSF 8. INTERFERIE S.A. wyodrębnia 1 segment sprawozdawczy w swej działalności („działalność hotelarska”) zgodnie z MSSF 8 „Segmenty operacyjne”. INTERFERIE S.A. w wykazanych segmentach prowadzi działalność gospodarczą osiągając określone przychody i ponosząc koszty. Wyniki działalności segmentów są regularnie przeglądane przez Zarząd. Dostępne są również informacje finansowe dotyczące wyodrębnionych segmentów.

Niezagregowane segmenty operacyjne są łączone i ujawniane w kategorii „wszystkie pozostałe segmenty”.

Segment „działalność hotelarska”. Segment „działalność hotelarska” obejmuje przede wszystkim usługi noclegowe i gastronomiczne w hotelach oraz ośrodkach wypoczynkowych Spółki. Segmentem operacyjnym jest każdy indywidualny hotel oraz ośrodek wypoczynkowy, który jest oddzielnie analizowany i oceniany przez Zarząd. Ze względu na:

- podobny charakter świadczonych usług (noclegi, usługi gastronomiczne, konferencje, usługi związane z wypoczynkiem),
- podobieństwo metod przy świadczeniu usług (scentralizowany system zakupów oraz sprzedaży dla klienta grupowego, a także centralne zarządzanie)
- rodzaj klienta (turysta indywidualny oraz grupowy)

Segment „działalność hotelarska” obejmuje informacje finansowe łącznie dla hoteli oraz ośrodków wypoczynkowych położonych w miejscowościach atrakcyjnych pod względem turystycznym (góry, morze) natomiast segmenty operacyjne zostały zagregowane zgodnie z MSSF 8, tworząc segment sprawozdawczy „działalność hotelarska”.

Wszystkie pozostałe segmenty. Źródła przychodów w tej kategorii obejmują: pośrednictwo w sprzedaży imprez turystycznych własnych oraz innych operatorów, sprzedaż biletów lotniczych, usługi reklamowe,

INTERFERIE S.A. w Legnicy
 Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
 za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

przychody z usług administracyjnych oraz opłaty licencyjnej za znak towarowy. W segmencie tym zawarte są także wyniki Hotelu w Głogowie. Działalność tej jednostki została wygaszona z dniem 31.10.2018 r.

Pozycje nieprzypisane są to pozycje monitorowane na poziomie Spółki, a nie na poziomie poszczególnych segmentów.

Okres obrotowy za 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 r.				
	Działalność hotelarska	Wszystkie pozostałe segmenty	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody ze sprzedaży	40 415	1 488		41 903
Koszt własny sprzedaży	36 479	233		36 712
w tym amortyzacja	4 521	26		4 547
Zysk brutto ze sprzedaży	3 936	1 255		5 191
Koszty sprzedaży i zarządu			7 539	7 539
w tym amortyzacja			288	288
Saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych			2 634	2 634
Zysk operacyjny	3 936	1 255	(4 905)	286
Saldo przychodów i kosztów finansowych			(1 041)	(1 041)
Zysk przed opodatkowaniem	3 936	1 255	(5 945)	(755)
Podatek dochodowy			(750)	(749)
Zysk roku obrotowego z działalności kontynuowanej	3 936	1 255	(5 197)	(6)
Inne całkowite dochody za okres sprawozdawczy, netto			6	6
Całkowite dochody	3 936	1 255	(5 191)	0

Okres obrotowy za 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2020 r.				
	Działalność hotelarska	Wszystkie pozostałe segmenty	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody ze sprzedaży	20 784	1 321		22 106
Koszt własny sprzedaży	20 416	43		20 459
w tym amortyzacja	2 558	51		2 609
Zysk brutto ze sprzedaży	369	1 278		1 647
Koszty sprzedaży i zarządu			6 736	6 736
w tym amortyzacja			296	296
Saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych			(5 778)	(5 778)
Zysk /Strata operacyjny	369	1 278	(12 514)	(10 867)
Saldo przychodów i kosztów finansowych			(931)	(931)
Zysk /Strata przed opodatkowaniem	369	1 278	(13 445)	(11 798)
Podatek dochodowy			(2 125)	(2 125)
Zysk/Strata roku obrotowego z działalności kontynuowanej	369	1 278	(11 320)	(9 673)
Inne całkowite dochody za okres sprawozdawczy, netto			232	232
Całkowite dochody	369	1 278	(11 088)	(9 441)

INTERFERIE S.A. w Legnicy
 Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
 za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Stan na dzień 31 grudnia 2021

	Działalność hotelarska	Wszystkie pozostałe segmenty	Pozycje nieprzypisane	Łącznie dane Spółki
Aktywa trwałe	150 608	238	20 421	171 267
Aktywa obrotowe w tym:	1 208	8 680		9 888
- zapasy	397	-		397
- należności	732	1 759		2 491
- środki pieniężne	79	6 921		7 000

Stan na dzień 31 grudnia 2020

	Działalność hotelarska	Wszystkie pozostałe segmenty	Pozycje nieprzypisane	Łącznie dane Spółki
Aktywa trwałe	144 897	1 898	20 399	167 194
Aktywa obrotowe w tym:	335	2 638		2 973
- zapasy	217	-		217
- należności	106	1 294		1 400
- środki pieniężne	12	1 344		1 356

Dane zawarte w sprawozdawczości wewnętrznej sporządzane są zgodnie z zasadami stosowanymi dla celów sporządzania sprawozdania finansowego wg MSSF.

Wszystkie przychody Spółki pochodzące od klientów zewnętrznych są uzyskiwane w kraju, w którym Spółka ma swoją siedzibę. Wszystkie aktywa Spółki znajdują się w Polsce.

W aktywach trwałych w pozycjach nieprzypisanych została wykazana wartość udziałów w Interferie Medical SPA Sp. o.o. oraz w TUW Cuprum.

Poniżej zysku operacyjnego Zarząd nie analizuje informacji finansowych w podziale na segmenty (Spółka łącznie).

2. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Działalność prowadzona przez Spółkę narażona jest na ryzyka finansowe, m.in.:

- a) ryzyko rynkowe (w tym ryzyko zmiany kursu walut lub przepływów pieniężnych w wyniku zmian stóp procentowych)

Spółka świadczy usługi dla podmiotów zagranicznych, stąd narażona jest na ryzyko zmiany kursów waluty. Ryzyko zmiany kursu walut wynika z posiadanych przez Spółkę należności i zobowiązań. Na dzień sporządzenia raportu Spółka ryzyko kursowe zmniejsza poprzez hedging naturalny.

INTERFERIE S.A. posiada zewnętrzne finansowanie w walucie EURO o zmiennym oprocentowaniu, co naraża Spółkę na ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stóp procentowych. Wysokość kredytów nie zagraża działalności bieżącej Spółki. Kredyty inwestycyjne zostały refinansowane Umową Kredytową z dnia 08 marca 2016 roku. i na dzień 31 grudnia 2021 roku zostały wycenione według zamortyzowanego kosztu.

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała kredytów walutowych.

INTERFERIE S.A. w Legnicy
 Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
 za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

**Analiza wrażliwości instrumentów finansowych na zmianę kursu EURO i stopy procentowej
 na 31.12.2021**

	Wartość narażona na ryzyko (tys. zł)	Wartość bilansowa (tys. zł)	Wpływ na wynik Ryzyko walutowe EUR/PLN		Wpływ na wynik Ryzyko stóp procentowych		Wpływ na wynik Ryzyko stóp procentowych	
			5,05 (10%)	4,13 (-10%)	1,75 (+0,5%)	0,75, (-0,5%)	5,34 % (+0,5%)	4,35% (-0,5%)
Zobowiązania z tytułu pożyczki w PLN	507	507	(0)	0	(8)	8	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytu w PLN	40454	40454	-	-	-	-	(2160)	2160
Należności z tytułu dostaw robót i usług	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług	-	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	267	267	26	(26)	-	-	-	-
Wpływ na wynik finansowy netto	-	-	26	(26)	(8)	8	(2160)	2160

**Analiza wrażliwości instrumentów finansowych na zmianę kursu EURO i stopy procentowej
 na 31.12.2020**

	Wartość narażona na ryzyko (tys. zł)	Wartość bilansowa (tys. zł)	Wpływ na wynik Ryzyko walutowe EUR/PLN		Wpływ na wynik Ryzyko stóp procentowych		Wpływ na wynik Ryzyko stóp procentowych	
			5,07 (10%)	4,15 (-10%)	2,25% (+0,5%)	1,75% (- 0,5%)	2,8 % (+0,5%)	2,3 % (-0,5%)
Zobowiązania z tytułu kredytu w EUR	1 777	1 777	(177)	177	(9)	9	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytu w PLN	23 849	23 849	-	-	-	-	(119)	119
Należności z tytułu dostaw robót i usług	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług	-	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	574	574	57	(57)	-	-	-	-
Wpływ na wynik finansowy netto	-	-	(120)	120	(9)	9	(119)	119

b) ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe powstaje w przypadku środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, depozytów w bankach oraz z tytułu udzielanych krótkoterminowych kredytów kupieckich stałym kontrahentem. W przypadku instytucji finansowych Spółka współpracuje z bankiem, którego wiarygodność jest potwierdzona wysokim ratingiem. Jeśli chodzi o klienta instytucjonalnego, jego wiarygodność kredytową ocenia się poprzez pozycję finansową, dotychczasową współpracę oraz stosowanie przedpłat w formie zaliczek. Należności od klientów instytucjonalnych dotyczą w znacznej mierze odbiorców współpracujących ze Spółką długoterminowo i zdaniem Spółki, jakość kredytowa tych należności jest dobra. Sprzedaż usług klientom indywidualnym odbywa się za pomocą przedpłat na rachunki bankowe, gotówką lub za pomocą kart płatniczych, stąd poziom należności od klientów indywidualnych jest niewielki i jakość kredytowa tych należności nie stanowi istotnego ryzyka dla Spółki.

INTERFERIE S.A. w Legnicy
 Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
 za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych wynosi odpowiednio:

Klasy instrumentów finansowych na dzień 31.12.2021	wartość bilansowa	wartość godziwa
Udziały i akcje nienotowane	409	409
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	1 280	1 280
Pozostałe należności	135	135
Lokaty i środki pieniężne	753	753
Inne aktywa finansowe o terminie płatności do 3 miesięcy od dnia nabycia(Cash POOL)	6 247	6 247
Pozostałe aktywa finansowe (netto)	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	(4 986)	(4 986)
Zobowiązania z tytułu zakupu, budowy środków trwałych i wartości niematerialnych	(843)	(843)
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	(40 961)	(40 961)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(5 044)	(5 044)
Pozostałe zobowiązania finansowe	(2 467)	(2 467)

Klasy instrumentów finansowych na dzień 31.12.2020	wartość bilansowa	wartość godziwa
Udziały i akcje nienotowane	386	386
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	78	78
Pozostałe należności	28	28
Lokaty i środki pieniężne	1 356	1 356
Inne aktywa finansowe o terminie płatności do 3 miesięcy od dnia nabycia(Cash POOL)	(3 240)	(3 240)
Pozostałe aktywa finansowe (netto)	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	(1 001)	(1 001)
Zobowiązania z tytułu zakupu, budowy środków trwałych i wartości niematerialnych	(5 183)	(5 183)
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	(25 626)	(25 626)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(5 484)	(5 484)
Pozostałe zobowiązania finansowe	(2 231)	(2 231)

c) ryzyko przepływów pieniężnych

Prognozowanie przepływów pieniężnych realizowane jest w ramach jednostek eksploatacyjnych Spółki, a następnie podlegają agregacji. Spółka monitoruje prognozy płynności w celu zagwarantowania wystarczających środków pieniężnych dla zaspokojenia potrzeb operacyjnych. Spółka ma zawartą umowę systemu zarządzania środkami pieniężnymi w grupie rachunków Cash Pool z otwartą linią kredytową. Prognozowanie uwzględnia plany Spółki w zakresie zapotrzebowania na finansowanie zewnętrzne, konieczność przestrzegania warunków zaciągniętych zobowiązań. Nadwyżka środków pieniężnych utrzymywana przez jednostki eksploatacyjne przekazywana jest na rachunek bieżący Spółki, która jest lokowana w systemie zarządzania środkami pieniężnymi bądź zmniejsza linię kredytową. Na dzień bilansowy Spółka nie korzystała z limitu kredytu z tytułu Cash Poolingu.

INTERFERIE S.A. w Legnicy
 Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
 za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Niezdyskontowane kwoty umowne zobowiązań finansowych 2021

	do 1 roku	1-3 lata	3-5 lat	Powyżej 5 lat
kredyty i pożyczki	3 372	9 756	27 832	
Zobowiązania z tytułu leasingu	483	1 451	3 109	-
Zatrzymane gwarancje z tytułu należycie wykonanej umowy	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4986	-	-	-
Zobowiązania z tytułu zakupu, budowy środków trwałych i wartości niematerialnych	843	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	2 436	31	-	-

Niezdyskontowane kwoty umowne zobowiązań finansowych 2020

	do 1 roku	1-3 lata	3-5 lat	Powyżej 5 lat
kredyty i pożyczki	1 777	-	23 849	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	489	1 471	3 523	-
Zatrzymane gwarancje z tytułu należycie wykonanej umowy	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 001	-	-	-
Zobowiązania z tytułu zakupu, budowy środków trwałych i wartości niematerialnych	5 183	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	2 203	28	-	-

W latach 2021-2020 wskaźniki płynności kształtowały się następująco:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Reguła	Wyliczenie wskaźników			
			2021		2020	
1	Wskaźnik bieżącej płynności finansowej	<u>aktywa obrotowe</u> zobowiązania bieżące	9 888	0,61	2 973	0,15
			16 135		19 381	
2	Wskaźnik szybki płynności finansowej	<u>aktywa obr. - zapasy</u> zobowiązania bieżące	9 491	0,59	2 756	0,14
			16 135		19 381	

W 2020 roku wskaźniki płynności uległy pogorszeniu z uwagi na prowadzoną inwestycję w Dąbkach oraz sytuację związaną z pandemią Covid-19, skutkującą wyłączeniem z działalności obiektów. W roku 2021 aktywa obrotowe Spółki wzrosły, dlatego też wskaźniki uległy poprawie. Uwzględniając otrzymaną pomoc Państwa, na dzień przesłania Raportu, Spółka nie przewiduje w przyszłości problemów z bieżącym i terminowym regulowaniem swoich zobowiązań.

3. Zarządzanie kapitałem

Zarządzanie kapitałem w INTERFERIE S.A. ma na celu zachowanie zdolności do kontynuowania działalności z uwzględnieniem realizacji planowanych inwestycji tak, aby Spółka mogła generować zwrot dla akcjonariuszy oraz przynosić korzyści pozostałym interesariuszom. Zgodnie z praktyką rynkową efektywne wykorzystanie kapitału monitorowane jest na podstawie poniższych wskaźników:

INTERFERIE S.A. w Legnicy
Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Lp.	Nazwa wskaźnika	Reguła	Wyliczenie wskaźników			
			2021		2020	
1	Rentowność kapitału całkowitego	$\frac{\text{Zysk/strata netto} \times 100}{\text{wartość kapitału całkowitego}}$	$\frac{(6) \times 100}{166\ 785}$	(0,00)	$\frac{(9\ 673) \times 100}{150\ 786}$	(6,41)
2	Rentowność kapitału własnego	$\frac{\text{zysk netto} \times 100}{\text{kapitał własny}}$	$\frac{(6) \times 100}{120\ 495}$	(0,00)	$\frac{(9\ 672) \times 100}{120\ 792}$	(8,01)
3	Wskaźnik dźwigni finansowej	$\frac{\text{zobowiązania ogółem}}{\text{kapitał własny}}$	$\frac{62\ 398}{120\ 495}$	0,52	$\frac{49\ 375}{120\ 792}$	0,41

Na kapitał własny składają się: suma kapitału akcyjnego/podstawowego (nota 12), nadwyżki wartości emisyjnej nad wartością księgową, zysków zatrzymanych (nota 13) oraz pozostałych elementów kapitału własnego. Wartość kapitału całkowitego jest sumą kapitału własnego wynikającego z bilansu plus wartość sumy zobowiązań długoterminowych wynikających z bilansu.

Szczegółowy wpływ pandemii COVID na Spółkę został opisany w nocie 4.6. Spółka na bieżąco podejmuje działania celem ograniczania ekspozycji na ryzyko, korzystając z dostępnej pomocy Państwa mając na uwadze, że jednym z priorytetów jest zatrzymanie wykwalifikowanej kadry niezbędnej do wznowienia działalności i zapewnienia wysokiej jakości świadczonych usług.

Biorąc pod uwagę powyższe można przyjąć, że Spółka zrealizowała swój cel zarządzania kapitałem w 2021 roku.

4. Ważne oszacowania i założenia

Spółka dokonuje oszacowań i przyjmuje założenia dotyczące przyszłości. Uzyskane w ten sposób oszacowania księgowe, z założenia rzadko pokrywają się będą z rzeczywistymi rezultatami. Oszacowania i założenia, które wiążą się ze znaczącym ryzykiem konieczności wprowadzenia istotnej korekty wartości bilansowej aktywów i zobowiązań w trakcie kolejnego roku obrotowego, omówiono poniżej.

4.1 Okresy użytkowania aktywów trwałych

Przedmiotem szacunku jest ustalenie przewidywanego okresu użytkowania, który w trakcie eksploatacji może ulegać skróceniu bądź wydłużeniu. Spółka raz w roku obrotowym dokonuje weryfikacji okresu użytkowania środków trwałych, uwzględniając m.in. okres ekonomicznej użyteczności, wartość końcową składnika aktywów oraz oczekiwany sposób konsumowania korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów.

4.2 Odpisy z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych

Przedmiotem szacunku są przyszłe przepływy pieniężne z użytkowania środka trwałego, a także przyjęta stopa dyskontowa, szacowana na podstawie wskaźników przyjmowanych dla branży hotelarskiej. Przyszłe przepływy pieniężne zależą od wielu czynników (w tym od spodziewanej frekwencji w poszczególnych obiektach), a zmiany założeń będą miały wpływ na wysokość wartości odzyskiwanej aktywów.

W okresie 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2021 roku nie rozpoznano odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Spółka przeprowadziła testy na utratę wartości, szczegóły opisano w nocie nr 4.5.

4.3 Rezerwy na świadczenia emerytalne i jubileuszowe

Aktualna wartość zobowiązań emerytalnych oraz jubileuszowych zależy od szeregu czynników, które są ustalane metodami aktuarialnymi na podstawie szeregu założeń. Założenia stosowane przy ustalaniu kosztu netto (dochodu) dla emerytur obejmują stopę dyskontową. Wszelkie zmiany tych założeń będą miały wpływ na wartość budżetową zobowiązań emerytalnych.

Szczegółowo pozycje dotyczące świadczeń pracowniczych zostały przedstawione w nocie 17.

4.4 Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się przy zastosowaniu stawek podatkowych, które według dostępnych prognoz będą stosowane na moment zrealizowania aktywa lub rozwiązania rezerwy, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązywały prawnie lub faktycznie na koniec okresu sprawozdawczego.

Prawdopodobieństwo realizacji aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego określa się jako pewne.

4.5 Testy na utratę wartości aktywów

Na dzień bilansowy zarząd emitenta przeprowadził procedurę oceny istnienia przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości (zgodnie z MSR 36 Utrata wartości aktywów par.8).

Oceniając istnienie przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości któregoś ze składników aktywów, zarząd emitenta dokonał analizy co najmniej następujących przesłanek:

Przesłanki pochodzące z zewnętrznych źródeł informacji

- istnieją obserwowalne przesłanki, że wartość rynkowa składnika aktywów spadła w danym okresie znacznie bardziej niż oczekiwano by wraz z upływem czasu lub w związku z normalnym użyciem,
- w ciągu okresu nastąpiły lub nastąpią w niedalekiej przyszłości znaczące i niekorzystne dla jednostki zmiany o charakterze technologicznym, rynkowym, gospodarczym lub prawnym w otoczeniu, w którym jednostka prowadzi działalność, lub też na rynkach, na które dany składnik aktywów jest przeznaczony,
- w ciągu okresu nastąpił wzrost rynkowych stóp procentowych lub innych rynkowych stóp zwrotu z inwestycji i prawdopodobne jest, że wzrost ten wpłynie na stopę dyskontową stosowaną do wyliczenia wartości użytkowej danego składnika aktywów i istotnie obniży wartość odzyskiwalną składnika aktywów,
- wartość bilansowa aktywów netto jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe jest wyższa od wartości ich rynkowej kapitalizacji.

Przesłanki pochodzące z wewnętrznych źródeł informacji

- dostępne są dowody na to, że nastąpiła utrata przydatności danego składnika aktywów lub jego fizyczne uszkodzenie,
- w ciągu okresu nastąpiły lub też prawdopodobne jest, że w niedalekiej przyszłości nastąpią znaczące i niekorzystne dla jednostki zmiany dotyczące zakresu lub sposobu, w jaki dany składnik aktywów jest aktualnie użytkowany, lub, zgodnie z oczekiwaniami, będzie użytkowany. Do takich zmian zalicza się niewykorzystywanie składnika aktywów, plany zaniechania działalności lub restrukturyzacji działalności, do której dany składnik należy, lub plany zbycia tego składnika aktywów przed uprzednio przewidzianym terminem oraz ponowna ocena okresu użytkowania danego składnika aktywów z nieokreślonego na okres określony.

Zarząd uznał, iż do dowodów pochodzących ze sprawozdawczości wewnętrznej wskazujących na to, że mogła nastąpić utrata wartości danego składnika aktywów, zaliczyć można następujące przesłanki:

- przepływy pieniężne wydatkowane na nabycie danego składnika aktywów lub późniejsze zapotrzebowanie na środki pieniężne przeznaczane na eksploatację lub konserwację tego składnika aktywów są znacznie wyższe niż kwoty pierwotnie przewidziane w budżecie na te cele;
- rzeczywiste przepływy pieniężne netto, zysk lub strata z działalności operacyjnej wiążąca się z tym składnikiem aktywów są na niższym poziomie niż kwoty przewidziane w budżecie;
- nastąpił znaczący spadek przewidzianych w budżecie przepływów pieniężnych netto lub zysku z działalności operacyjnej lub znaczący wzrost przewidzianej w budżecie straty związanej ze składnikiem aktywów;
- wystąpiły straty operacyjne lub wypływy pieniężne netto związane ze składnikiem aktywów, po podsumowaniu wyników bieżącego okresu z przewidzianymi w budżecie przyszłymi wynikami.

Zarząd emitenta zwracał również uwagę na istnienie innych przesłanek wskazujących na to, że mogła nastąpić utrata wartości danego składnika aktywów, co nakładałoby obowiązek ustalenia jego wartości odzyskiwalnej.

31 grudnia 2021 roku cena akcji Spółki wynosiła 7,5 zł, a liczba akcji wynosi 14,564 tysięcy akcji.

Wycena giełdowa spółki INTERFERIE S.A. w trakcie 2021 r. kształtowała się zatem poniżej wartości bilansowej aktywów netto spółki. Spółka uznała, że zaistniały przesłanki do oszacowania wartości odzyskiwalnej aktywów spółki (wartość bilansowa testowanych aktywów 150 mln PLN).

Na potrzeby oceny oszacowania wartości odzyskiwalnej emitent wyodrębnił następujące ośrodki wypracowujące środki pieniężne (OWSP): INTERFERIE w Ustroniu Morskim - OSW Cechsztyń, INTERFERIE

INTERFERIE S.A. w Legnicy
Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

w Kołobrzegu OSW Chalkozyn, INTERFERIE w Dąbkach Sanatorium Uzdrowskie Argentyt, INTERFERIE w Świeradowie Zdroju – Hotel Malachit, INTERFERIE w Głogowie i INTERFERIE w Szklarskiej Porębie - Hotel Bornit.

Dla potrzeb oceny utraty wartości – zgodnie z MSR.36 par. 6 wartość odzyskiwalna aktywów została ustalona w kwocie odpowiadającej wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia lub też w wartości użytkowej (będąca bieżącą, szacunkową wartością przyszłych przepływów pieniężnych, których uzyskania oczekuje się z tytułu dalszego użytkowania ośrodka wypracowującego środki pieniężne) – w zależności od tego która z nich jest wyższa.

Wartość odzyskiwalna została ustalona na podstawie sumy przyszłych przepływów pieniężnych wyodrębnionych OWSP zdyskontowanych stopą oszacowaną na podstawie wskaźników stosowanych w branży hotelarskiej w obiektach:

- INTERFERIE w Ustroniu Morskim - OSW Cechsztyń,
- INTERFERIE w Kołobrzegu OSW Chalkozyn,
- INTERFERIE w Dąbkach Sanatorium Uzdrowskie Argentyt

Wartość odzyskiwalna została ustalona na podstawie wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży (na podstawie operatów szacunkowych sporządzonych przez rzeczoznawców majątkowych) w obiektach:

- INTERFERIE w Głogowie,
- INTERFERIE Hotel Bornit w Szklarskiej Porębie,
- INTERFERIE Hotel Malachit w Świeradowie Zdroju.

Spółka przeprowadziła testy na utratę wartości przyjmując następujące założenia:

- a) Spółka będzie kontynuowała działalność w niezmiennym istotnie zakresie z wykorzystaniem obecnych jednostek eksploatacyjnych.
- b) Przepływy pieniężne przyjęte na podstawie wiarygodnych szacunków Zarządu INTERFERIE S.A. akceptowanych przez Radę Nadzorczą Spółki.
- c) Nakłady inwestycyjne w okresie prognozy przyjęte na podstawie budżetu inwestycyjnego Spółki i planów Zarządu uzgodnionych z Radą Nadzorczą Spółki (na okres 5 lat dla INTERFERIE w Ustroniu Morskim - OWS Cechsztyń, oraz 10 lat dla podlegających inwestycji INTERFERIE w Kołobrzegu – OSW Chalkozyn oraz INTERFERIE w Dąbkach Sanatorium Uzdrowskie Argentyt).
- d) Stopa dyskontowa skalkulowana na poziomie 9,12%, netto przy przyjęciu aktualnych parametrów makroekonomicznych oraz branżowych dla Spółki.
- e) Przyjęto koszty doprowadzenia do sprzedaży w łącznej wysokości 3% (w tym: koszty usług prawnych, biura nieruchomości i inne obciążenia związane z transakcją sprzedaży).

W wyniku przeprowadzonego testu na utratę wartości aktywów spółki oszacowana wartość odzyskiwalna aktywów była na poziomie wyższym niż wartość bilansowa aktywów, co zgodnie z MSR 36 par. 8 - nie dało podstaw do dokonania odpisu z tytułu utraty wartości.

Podsumowanie ustalonych wartości odzyskiwalnych:

	Wartość bilansowa	Wartość odzyskiwalna
INTERFERIE w Ustroniu Morskim - OWS Cechsztyń	10 128	20 880
INTERFERIE w Kołobrzegu – OSW Chalkozyn	18 580	92 216
INTERFERIE w Dąbkach Sanatorium Uzdrowskie Argentyt	76 618	141 072
INTERFERIE Hotel Bornit w Szklarskiej Porębie	23 069	29 939
INTERFERIE Hotel Malachit w Świeradowie Zdroju	21 623	27 494
INTERFERIE w Głogowie	2 251	2 528

Wycena wykazała znaczną wrażliwość wartości godziwej na przyjęte poziomy stopy dyskonta oraz zmiany zysku operacyjnego w okresie prognozy dla niższych OWSP.

INTERFERIE S.A. w Legnicy
 Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
 za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Na potrzeby analizy wrażliwości każdy z powyższych parametrów zmieniono o 6%.

	Wartość bilansowa	analiza wrażliwości wartości majątku na zmianę stopy dyskonta		analiza wrażliwości wartości majątku na zmianę zysku operacyjnego	
		+ 6%	-6%	+6%	-6%
INTERFERIE w Ustroniu Morskim - OWS Cechsztyń	10 128	19 289	22 738	22 144	19 616
INTERFERIE w Kołobrzegu – OSW Chalkozyn	18 580	81 027	105 426	100 748	83 684
INTERFERIE w Dąbkach Sanatorium Uzdrawiskowe Argentyt	76 618	131 425	152 296	149 041	133 103

Stopa dyskonta oraz zmiana wartości zysku operacyjnego, przy której wycena majątku byłaby poniżej wartości bilansowej:

	wzrost stopy dyskonta o pp	% spadek zysku operacyjnego
INTERFERIE w Ustroniu Morskim - OWS Cechsztyń	6,69	40,55
INTERFERIE w Kołobrzegu – OSW Chalkozyn	7,16	20,14
INTERFERIE w Dąbkach Sanatorium Uzdrawiskowe Argentyt	6,36	37,26

Dla nieruchomości INTERFERIE w Głogowie, został sporządzony operat szacunkowy określający wartość godziwą przedmiotu wyceny w wysokości 2 528 tys. zł (2 452 tys. zł po uwzględnieniu 3% kosztów doprowadzenia do sprzedaży). Wartość bilansowa hotelu wg stanu na 31.12.2021 r. (wartość środków trwałych, wartości niematerialnych oraz środków trwałych w budowie) wynosi: 2 251 tys. zł.

Dla nieruchomości INTERFERIE Hotel Bornit w Szklarskiej Porębie, został sporządzony operat szacunkowy określający wartość odzyskiwalną przedmiotu wyceny w wysokości 29 939 tys. zł. Wartość bilansowa hotelu wg stanu na 31.12.2021 r. (wartość środków trwałych, wartości niematerialnych oraz środków trwałych w budowie) wynosi: 23 069 tys. zł.

Dla nieruchomości INTERFERIE Hotel Malachit w Świeradowie Zdroju, został sporządzony operat szacunkowy określający wartość odzyskiwalną przedmiotu wyceny w wysokości 27 494 tys. zł. Wartość bilansowa hotelu wg stanu na 31.12.2021 r. (wartość środków trwałych, wartości niematerialnych oraz środków trwałych w budowie) wynosi: 21 623 tys. zł.

4.6 Wpływ pandemii Covid

W związku z pojawieniem się pod koniec 2019 r. w Chinach, a następnie globalnym rozprzestrzenieniem się koronawirusa COVID-19, Zarząd spółki INTERFERIE S.A. na bieżąco monitoruje globalną sytuację gospodarczą i potencjalny negatywny wpływ na Spółkę. Ograniczenia związane z brakiem możliwości prowadzenia działalności hotelarskiej wprowadzone przez Rządowe Rozporządzenia skutkowały wyłączeniem obiektów Spółki z działalności.

W Dzienniku Ustaw zostało opublikowane Rozporządzenie Rady Ministrów z 29 stycznia 2021 roku, przedłużające obostrzenia do 14 lutego 2021 roku. Rozporządzenie jednocześnie nieznacznie poszerzyło katalog grup zawodowych, które mogły korzystać z usług hotelarskich o specjalistyczne grupy zawodowe.

Rozporządzenie z 11.02.2021 r. regulujące prowadzenie usług hotelarskich do 28.02.2021 r. zostało opublikowane 11.02.2021 r. w Dzienniku Ustaw. Główne zasady obowiązujące branżę od 12 lutego dotyczyły: 50% dostępności pokoi, otwarcia basenów, posiłki wyłącznie w formie room-service, zamknięcie restauracji. Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 19 marca 2021 roku w sprawie ustanowienia określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem stanu epidemii (Dz.U. z 2021 r. poz. 512, z późniejszymi zmianami) wprowadziło lockdown branży hotelarskiej od 20 marca do 27 kwietnia 2021 roku w całym kraju. Możliwe było prowadzenie działalności dla grup sportowych z licencją.

INTERFERIE S.A. w Legnicy
Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Od 8 maja 2021 r. ponownie zezwolono na otwarcie hoteli (z limitem obłożenia 50% miejsc), z dniem 26 czerwca limit obłożenia podniesiono do 75% miejsc.

Spółka na bieżąco podejmuje działania celem ograniczania ekspozycji na ryzyko, korzystając z dostępnej pomocy Państwa oraz mając na uwadze fakt, iż jednym z priorytetów jest zatrzymanie wykwalifikowanej kadry niezbędnej przy wznowieniu działalności i zapewnienie wysokiej jakości świadczonych usług. Na bieżąco monitorowana jest sytuacja, celem zapewnienia bezpieczeństwa pracownikom.

W okresie ograniczonego prawa prowadzenia działalności hotelowej INTERFERIE S.A. prowadzona jest aktywna polityka sprzedażowa i utrzymywane są kontakty ze stałymi klientami Spółki.

W 2021 roku zgodnie z art.15gga ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020r. poz.1842, z późn.zm), Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy przekazał środki na wypłatę świadczeń na rzecz ochrony miejsc pracy w kwocie 589 tys. zł.

W 2020 roku, w związku ze znacznym spadkiem sprzedanych osobonocy, Spółka otrzymała dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników wraz ze składkami na ubezpieczenia społeczne, zgodnie z art.15zzb ustawy o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw w kwocie 1 777 tys. zł.

W 2020 roku INTERFERIE S.A. otrzymała pomoc de minimis w postaci odroczenia terminów płatności podatku od nieruchomości, za m-ce IV-VI 2020 r. w łącznej kwocie 180 tys. zł, do 30 września 2020 r. Spółka otrzymała zaświadczenia o uzyskanej pomocy de minimis na łączną kwotę opłaty prolongacyjnej, która nie została Spółce naliczona, w wysokości 3 tys. zł (696,96 euro).

W 2021 roku Spółka otrzymała pomoc de minimis w postaci pomniejszenia opłaty rocznej z tyt. wieczystego użytkowania gruntów w kwocie 9 tys. zł oraz zwolnienie z podatku od nieruchomości, w kwocie 62 tys. zł na podstawie art. 15p ust.1 w związku z art. 15 zzzh Ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 (...).

W bieżącym okresie, na podstawie przepisów art. 15 ja ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, Spółka uzyskała pomniejszenie opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości Skarbu Państwa za 2020 rok w kwocie 213 tys. zł

W marcu br. Spółka otrzymała wsparcie z Polskiego Funduszu Rozwoju w wysokości: 3.283 tys. zł. O podpisaniu UMOWY POŻYCZKI PREFERENCYJNEJ w Ramach Programu Rządowego Tarcza Finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla Dużych Firm Zarząd poinformował Raportem bieżącym Nr 6/2021 z dnia 16 lutego 2021 roku. Pożyczka została umorzona w miesiącu wrześniu br. w kwocie: 2.395,5 tys. zł.

Emitent podjął wszystkie niezbędne działania mające na celu ochronę Klientów i Pracowników Spółki. Spółka zastosowała się do zaleceń dla obiektów hotelowych w związku z potencjalnym zagrożeniem zarażeniem koronawirusem opracowanych przez Główny Inspektorat Sanitarny, w uzgodnieniu z Ministerstwem Zdrowia.

5. Rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na dzień	
	31.12.2021	31.12.2020
Grunty	6 843	7 083
Budynki i budowle	133 215	100 265
Urządzenia techniczne i maszyny	6 265	1 905
Środki transportu	222	233
Inne środki trwałe	1 633	936
Środki trwałe w budowie	2 200	36 114
Razem	150 378	146 537

INTERFERIE S.A. w Legnicy
 Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
 za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Zmiana wartości rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2020 r.							
Wartość brutto	7 083	138 838	9 037	924	10 284	36 114	202 281
Umorzenie	0	-38 573	-7 133	-690	-9 348	0	-55 744
Wartość księgową netto środków trwałych	7 083	100 265	1 905	233	936	36 114	146 537
w tym wartość księgową netto środków trwałych w leasingu	6 764	420					7 184
Zmiany 2021 r.							
Rozliczenie środków trwałych w budowie	0	38 477	5 150	19	980	-44 626	0
Zakup bezpośredni	0	0	132	8	197	10 712	11 049
Zbycie	0	0	0	0	0	0	0
Przeklasyfikowanie do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	-240	-2834	0	0	0	0	-3074
Likwidacja lub spisanie z ewidencji	0	-251	-325	-91	-614	0	-1 281
Amortyzacja w tym amortyzacja środków trwałych w leasingu	0	-3410	-910	-8	-467	0	-4795
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji, sprzedaży i inne	0	138	313	61	601		1113
Zmniejszenie umorzenia z tytułu przeklasyfikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	829	0	0	0	0	829
Stan na 30 grudzień 2021 r.							
Wartość brutto	6 843	174 231	13 994	859	10 847	2 200	208 974
Umorzenie	0	-41 016	-7 729	-637	-9 214	0	-58 596
Wartość księgową netto środków trwałych	6 843	133 215	6 265	222	1 633	2 200	150 378
w tym wartość księgową netto środków trwałych w leasingu	6 524	191					6 715

INTERFERIE S.A. w Legnicy
 Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
 za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Zmiana wartości rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne	Środki transportu i maszyny	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2019 r.							
Wartość brutto	7 083	125 351	9 201	926	10 490	7 625	160 677
Umorzenie	-	(36 568)	(7 067)	(673)	(9 510)	-	(53 818)
Wartość księgowa netto środków trwałych	7 083	88 784	2 134	253	980	7 625	106 859
w tym wartość księgowa netto środków trwałych w leasingu	6 764	649					7 413
Zmiany w 2020 roku							
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	15 352	341	-	343	(16 036)	-
Zakup bezpośredni	-	-	61	-	78	44 648	44 787
Zbycie	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja lub spisanie z ewidencji	-	(1 865)	(566)	(3)	(627)	(122)	(3 183)
Amortyzacja	-	(2 773)	(535)	(20)	(464)	-	(3 792)
w tym amortyzacja środków trwałych w leasingu	-	-229	-	-	-	-	(229)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji, sprzedaży i inne	-	768	469	3	626	-	1 866
Stan na 31 grudzień 2020 r.							
Wartość brutto	7 083	138 838	9 037	924	10 284	36 114	202 281
Umorzenie	-	(38 573)	(7 133)	(690)	(9 348)	-	(55 744)
Wartość księgowa netto środków trwałych	7 083	100 265	1 905	233	936	36 114	146 537
w tym wartość księgowa netto środków trwałych w leasingu	6 764	420					7 184

Wartość rzeczowych aktywów trwałych stanowiących zabezpieczenie spłaty zobowiązań wynosi 65 543 tys. zł.

Kwota kosztów finansowania zewnętrznego aktywowanych na środki trwałe w budowie w trakcie 2021 roku:
 - odsetki: 394 tys. zł
 - prowizje: 38 tys. zł.

INTERFERIE S.A. w Legnicy
 Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
 za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

W okresie od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. na zwiększenia rzeczowych aktywów trwałych przyjęto 11 049 tys. zł, natomiast na zmniejszenie z tytułu likwidacji 1 281 tys. zł, z tytułu przeklasyfikowania do aktywów przeznaczonych do sprzedaży 3 074 tys. zł. Natomiast w okresie od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r. na zwiększenia rzeczowych aktywów trwałych przyjęto: 44 787 tys. zł, natomiast na zmniejszenie 3 183 tys. zł. Wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych na 31.12.2021 r. wynosił 0 tys. zł. (na 31.12.2020 r. wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych wyniósł: 0 zł).
 Narastająco na dzień 31.12.2021 r. wartość rzeczowych aktywów trwałych netto wyniosła: 150 378 tys. zł. natomiast na 31.12.2020 r. wynosiła: 146 537 tys. zł.

Prawo do użytkowania aktywów trwałych zgodnie z MSSF 16

	Grunty(PWU)	Budynki i budowle	Razem
Stan na dzień 31 grudnia 2020 r.			
Wartość brutto	6 764	878	7 642
Umorzenie	-	-458	-458
Wartość księgową netto środków trwałych w leasingu	6 764	420	7 184
Przeklasyfikowanie do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży			
	-240	-	-240
Amortyzacja środków trwałych w leasingu w 2020 roku	-	-229	-229
Stan na dzień 31 grudnia 2021 r.			
Wartość brutto	6 524	878	7 402
Umorzenie	-	-687	-687
Wartość księgową netto środków trwałych w leasingu	6 524	191	6 715

6. Wartości niematerialne

	Stan na dzień	
	31.12.2021	31.12.2020
Oprogramowanie komputerowe	20	39
Razem	20	39

Na dzień 31.12.2021 roku Spółka INTERFERIE SA użytkowała grunty, na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów, o łącznej powierzchni 12,25ha.

	Powierzchnia gruntów w wieczystym użytkowaniu (ha)	
	31.12.2021	31.12.2020
INTERFERIE w Kołobrzegu OSW CHALKOZYN	1,23	1,23
INTERFERIE w Ustroniu Morskim OSW CECHSZTYN	0,72	0,72
INTERFERIE w Świeradowie Zdroju Hotel MALACHIT	5,36	5,36
INTERFERIE w Dąbkach OSW ARGENTYT	2,65	2,65
INTERFERIE w Szklarskiej Porębie Hotel BORNIT	1,80	1,80
INTERFERIE Hotel w Głogowie	0,48	0,48
Razem	12,24	12,24

Prawo wieczystego użytkowania gruntów Spółka nabyła od innych podmiotów. Grunty będące przedmiotem wieczystego użytkowania związane są z podstawową działalnością Spółki.

INTERFERIE S.A. w Legnicy
 Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
 za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Zobowiązania ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółki z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów zostały skalkulowane na podstawie rocznych stawek opłat wynikających z ostatnich decyzji administracyjnych oraz pozostałego okresu użytkowania gruntów objętych tym prawem.

7. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

	akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych
Stan na 31 grudnia 2020 r.	
Wartość według ceny nabycia	20 012
Wartość księgową netto na 31 grudnia 2020 r.	20 012
Zmiany w roku 2021	-
Stan na 31 grudnia 2021 r.	
Wartość według ceny nabycia	20 012
Wartość księgową netto na 31 grudnia 2021 r.	20 012

W 2021 roku nie było zmian w pozycji inwestycje w jednostkach stowarzyszonych.

Jednostka stowarzyszona Spółki nie jest notowana na Giełdzie i jej udziały w zagregowanych aktywach i zobowiązaniach na dzień bilansowy przedstawiały się następująco:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Posiadane udziały	Aktywa	Zobowiązania	Przychody	Wynik netto
INTERFERIE Medical SPA Sp. z o.o.	Legnica	działalność hotelarska	32,63 %	102 945	35 131	23 887	825

Kapitał zakładowy Spółki Interferie Medical SPA Sp. z o.o. wynosi 61.317 tys. zł i dzieli się na 61.317 udziałów o wartości nominalnej 1 000,00 złotych każdy. Udziały w wysokości 32,63 % objęła Spółka INTERFERIE S.A. z siedzibą w Legnicy pokrywając je wkładem pieniężnym w wysokości 204 tys. zł oraz aportem o wartości godziwej 19 808 tys. zł. Wniesiony aport obejmował prawo wieczystego użytkowania gruntów. Objęte udziały stanowią 32,63 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do takiej samej liczby głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki. Objęte udziały zostały ujęte w księgach rachunkowych Spółki po wartości godziwej wniesionego aportu oraz gotówki. Czas trwania Spółki jest nieograniczony. Celem utworzenia spółki jest prowadzenie przedsiębiorstwa w zakresie hotelarstwa, wypoczynku, rehabilitacji, turystyki zdrowotnej i wellness.

Otwarcie obiektu nastąpiło 5.11.2011 r. i dzień później przybyli już pierwsi goście. Oficjalne otwarcie m.in. dla prasy i mediów nastąpiło 9.12.2011 r.

INTERFERIE S.A. w Legnicy
 Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
 za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

8. Instrumenty finansowe

Klasy instrumentów finansowych	Stan na dzień 31.12.2021 roku				Ogółem
	Kategorie instrumentów finansowych				
	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe kapitały	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Pozostałe zobowiązania finansowe	
Udziały i akcje	409				409
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)		1 280			1 280
Pozostałe należności		135			135
Środki pieniężne i lokaty		753			753
Pozostałe aktywa finansowe (netto)		-			-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług				(4 986)	(4 986)
Kredyty i pożyczki zaciągnięte				(40 961)	(40 961)
Zobowiązania z tytułu zakupu, budowy środków trwałych i wartości niematerialnych				(843)	(843)
Pozostałe zobowiązania finansowe				(2 467)	(2 467)
w tym:					
- kaucje krótkoterminowe				(2 387)	(2 287)
- kaucje długoterminowe				(31)	(31)
- inne			(49)	-	(49)
	409	2 168	-	(49 257)	(46 681)

Klasy instrumentów finansowych	Stan na dzień 31.12.2020 roku				Ogółem
	Kategorie instrumentów finansowych				
	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe kapitały	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Pozostałe zobowiązania finansowe	
Udziały i akcje	386				386
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)		79			78
Pozostałe należności		28			27
Środki pieniężne i lokaty		1356			1 356
Pozostałe aktywa finansowe (netto)		-			-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług				(1 001)	(1 001)
Kredyty i pożyczki zaciągnięte				(25 626)	(25 626)
Zobowiązania z tytułu zakupu, budowy środków trwałych i wartości niematerialnych				(5 183)	(5 183)
Pozostałe zobowiązania finansowe				(2 231)	(2 231)
w tym:					
- kaucje krótkoterminowe				(2 231)	(2 231)
- kaucje długoterminowe					
- inne					
	386	1 461	-	(34 041)	(32 194)

Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe kapitały obejmują udziały w Spółce TUW Cuprum, która nie jest notowana na giełdzie papierów wartościowych.

INTERFERIE S.A. w Legnicy
 Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
 za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Na dzień 31.12.2021	Aktywa finansowe Pożyczki i należności (należności z tyt. dostaw i usług, pozostałe należności finansowe)	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu (zobowiązania z tyt. dostaw i usług, kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe)	Zobowiązania z tyt. leasingu	Ogółem
Przychody z tytułu odsetek	-	-		
Koszty z tytułu odsetek	-	(524)		(524)
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
Straty z tytułu różnic kursowych	-	(112)		(112)
Utworzenie odpisów aktualizujących	-	-		-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	66	-		66
Opłaty i prowizje od zaciągniętych kredytów		(245)		(245)
Ogółem (zysk/strata netto)	66	(881)		(815)

Na dzień 31.12.2020	Aktywa finansowe Pożyczki i należności (należności z tyt. dostaw i usług, pozostałe należności finansowe)	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu (zobowiązania z tyt. dostaw i usług, kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe)	Zobowiązania z tyt. leasingu	Ogółem
Przychody z tytułu odsetek	-	-		
Koszty z tytułu odsetek	-	(41)		(41)
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
Straty z tytułu różnic kursowych	-	(214)		(214)
Utworzenie odpisów aktualizujących	-	-		-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	19	-		19
Opłaty i prowizje od zaciągniętych kredytów		(373)		(373)
Ogółem (zysk/strata netto)		(628)		(610)

Szczegóły dotyczące kowenantów kredytowych opisano w nocie nr 15.

9. Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie oraz pozostałe aktywa

	Stan na dzień	
	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		-
Pozostałe należności	178	219
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody za wyjątkiem instrumentów pochodnych	409	387
Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie i pozostałe aktywa, netto	587	606
Krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Należności z tytułu dostaw i usług	1 609	378
Pozostałe należności finansowe	5 510	28
Odpisy aktualizujące	(5 704)	(300)
Zaliczki		
Razem należności finansowe netto	1 415	106
Inne należności niefinansowe, w tym:	719	1 146
Z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	580	970
Rozliczenia międzyokresowe czynne	175	148
Razem krótkoterminowe aktywa nie finansowe, netto	894	1 294
Razem krótkoterminowe aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie, netto	2 309	1 400
Razem krótkoterminowe i długoterminowe aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, netto	2 896	2 006

	Za rok obrotowy	
	od 31.12.2021 do 31.12.2020	
Odpisy aktualizujące wartość należności		
Odpis aktualizujący na początek okresu	300	319
Odpis utworzony w rachunek zysków i strat w ciężar kosztów rodzajowych (nota 19)		-
Odpis utworzony w rachunek zysków i strat w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (nota 22)	5 470	-
Odpis odwrócony w rachunek zysków i strat w ciężar kosztów rodzajowych (nota 19)		
Odpis odwrócony w rachunek zysków i strat w ciężar pozostałych przychodów operacyjnych (nota 23)	66	18
Odpis wykorzystany w trakcie okresu		1
Odpis aktualizujący na koniec okresu	5 704	300

Odpis w kwocie 4 747 tys. zł utworzony w rachunek zysków i strat w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych związany jest z należnością z tytułu kar umownych dotyczących firmy ADAMIETZ.

Analiza wiekowa w/w należności handlowych (przed uwzględnieniem odpisu) przedstawia się następująco:

	Stan na dzień	
	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
do miesiąca (brutto)	1 322	22
powyżej 1 do 3 m-cy	-	32
powyżej 3 do 6 m-cy	14	23
Powyżej 6 m-cy	273	302
SUMA	1 609	379

INTERFERIE S.A. w Legnicy
 Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
 za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

10. Zapasy

	Stan na dzień	
	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
Materiały	355	179
Towary	42	38
Wartość bilansowa zapasów, razem:	397	217

	Za okres	
	od 01.01.21 do 31.12.21	od 01.01.20 do 31.12.20
Odpisy aktualizujące wartość zapasów w okresie obrotowym		
Utworzony odpis w koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	-	-
Wykorzystany odpis w kosztach sprzedanych produktów, towarów i materiałów	-	-

11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień	
	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
Środki pieniężne w kasie	36	8
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	674	1 344
Inne środki pieniężne	43	4
Inne aktywa finansowe o terminie płatności do 3 miesięcy od dnia nabycia	6 247	-
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 000	1 356

Transakcje barterowe w okresie obrotowym dotyczyły głównie usług reklamowych. Transakcje te nie są istotne z punktu widzenia sprawozdania.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty o ograniczonej możliwości dysponowania zostały przedstawione w nocie 31.

12. Kapitał akcyjny

Kapitał akcyjny na dzień 31.12.2021 roku przedstawiał się następująco.

Struktura akcjonariatu powyżej 5%	Liczba głosów	Akcjonariat według liczby głosów	Akcjonariat według liczby akcji
Fundusz Hotele 01 Spółka z o.o. spółka komandytowo-akcyjna	9 861 625	67,71%	67,71%
URBEX Sp. z o.o.	2 197 969	15,09%	15,09%
pozostali	2 504 606	17,20%	17,20%

KGHM VII FIZAN za pośrednictwem podmiotów zależnych, posiada łącznie 10 152 625 akcji INTERFERIE S.A. stanowiących 69,71% w kapitale zakładowym i uprawniających do 10 152 625 głosów na Walnym Zgromadzeniu tej spółki, stanowiących 69,71% ogólnej liczby głosów.

KGHM VII FIZAN posiada:

- za pośrednictwem Podmiotu Zależnego 2 (Fundusz Hotele 01 Sp. z o.o.), 310 500 akcji INTERFERIE S.A. stanowiących 2,13 % w kapitale zakładowym i uprawniających do 310 500 głosów na Walnym Zgromadzeniu, stanowiących 2,13 % ogólnej liczby głosów oraz

- za pośrednictwem Podmiotu Zależnego 1 (Fundusz Hotele 01 Sp. z o.o. SKA), 9 842 125 akcji zwykłych na okaziciela INTERFERIE S.A., które stanowią 67,58 % kapitału zakładowego i dają 9 842 125 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 67,58 % w ogólnej liczbie głosów.

Kapitał zakładowy Emitenta tworzy 14 564 200 akcji, w tym:

- akcje serii A – 9 564 200

- akcje serii B – 5 000 000

INTERFERIE S.A. w Legnicy
 Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
 za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Wartość nominalna każdej akcji Emitenta wynosi 5 zł. Żadna seria nie jest uprzywilejowana.
 W trakcie 2021 roku nie nastąpiła zmiana liczby akcji.

Wartość kapitału docelowego jest równa wartości nominalnej akcji obecnie wyemitowanych.

W trakcie roku obrotowego nie było zmian w strukturze własności Spółki.

Szczegółowe informacje dotyczące zmian w kapitale po dniu bilansowym przedstawiono w notcie: „33. Zdarzenia po dniu bilansowym”.

13. Zyski zatrzymane

	Kapitał zapasowy tworzony zgodnie z wymogami KSH art. 396	Kapitał zapasowy tworzony z zysku zgodnie ze statutem	Zysk / (strata) z lat ubiegłych	Razem zyski zatrzymane
Stan na dzień 31 grudnia 2020 r.	3 686	50 314	(9 817)	44 186
Zysk /Strata netto roku obrotowego:			(6)	(6)
Pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego		(9 673)	9 673	
Stan na dzień 31 grudnia 2021 r.	3 686	40 641	(150)	44 180

	Kapitał zapasowy tworzony zgodnie z wymogami KSH art. 396	Kapitał zapasowy tworzony z zysku zgodnie ze statutem	Zysk / (strata) z lat ubiegłych	Razem zyski zatrzymane
Stan na dzień 31 grudnia 2019 r.	3 490	48 070	2 299	53 859
Zysk /Strata netto roku obrotowego:			(9 673)	(9 673)
Przekazanie na kapitał zapasowy	196	2 244	(2 440)	
Stan na dzień 31 grudnia 2020 r.	3 686	50 314	(9 817)	44 186

Na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych Spółka tworzy obowiązkowe odpisy z zysku na kapitał zapasowy w celu pokrycia ewentualnych (przyszłych) lub istniejących strat w wysokości co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, aż do czasu, gdy wartość kapitału zapasowego osiągnie poziom co najmniej 1/3 kapitału zakładowego zarejestrowanego. Tak utworzony kapitał zapasowy nie podlega podziałowi, może być wykorzystany tylko na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. kapitał zapasowy z tytułu obowiązkowego odpisu w Spółce wynosił 3 686 tys. zł, ujęty jest w pozycji kapitału: Zyski zatrzymane (na dzień 31.12.2020 wynosił: 3 686 tys. zł).

14. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na dzień	
	31.12.2021	31.12.2020
Długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		
Inne zobowiązania finansowe	32	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 192	29
Długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem	3 224	29
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 141	1 438
Zobowiązania z tytułu zakupu, budowy środków trwałych i wartości niematerialnych	843	5 183
Inne zobowiązania finansowe	2	1
Zobowiązania finansowe, razem (zakres MSSF7)	4 986	6 622
Ogółem zobowiązania nie finansowe		
Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	1 184	1 443
Inne zobowiązania niefinansowe	3 497	2 936
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	921	1 612
Zobowiązania z tytułu umowy	1 565	1 044
Zobowiązania niefinansowe, razem	7 167	7 035
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem	12 153	13 657
Ogółem zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	15 377	13 686

Analiza wiekowa w/w zobowiązań handlowych przedstawia się następująco:

	Stan na dzień	
	31.12.2021	31.12.2020
do miesiąca	4 016	-
powyżej 1 do 3 m-cy	19	1 336
powyżej 3 do 6 m-cy	67	47
Powyżej 6 m-cy	39	56
SUMA	4 141	1 439

Zgodnie z MSSF 15 Spółka rozpoznała salda z tytułu umów, w których moment kiedy Spółka nabywa prawo do otrzymania wynagrodzenia nie pokrywa się z momentem, w którym spełnione zostaje zobowiązanie do wykonania świadczenia. Taka sytuacja występuje zazwyczaj w przypadku zaliczek otrzymanych od klientów lub kwot zafakturowanych za usługi, które nie zostały jeszcze przekazane klientom.

Zobowiązania z tytułu umowy odzwierciedlają zobowiązania Spółki do wyświadczenia usługi, za które Spółka otrzymała już wynagrodzenie (wcześniej zobowiązania te były wykazywane jako przychody przyszłych okresów).

15. Kredyty i pożyczki

	Stan na dzień	
	31.12.2021	31.12.2020
Długoterminowe kredyty i pożyczki		
Kredyty i pożyczki	37 589	23 849
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	4 561	4 994
Długoterminowe kredyty, pożyczki i inne zewnętrzne źródła finansowania, razem	42 150	28 843
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki		
Kredyty i pożyczki	3 372	1 777
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	484	490
Kredyty dzienne z tytułu Cash Poolingu	-	3 240
Krótkoterminowe kredyty, pożyczki i inne zewnętrzne źródła finansowania, razem	3 856	5 507
Kredyty i pożyczki, razem	46 006	34 350

Opis zawartych umów kredytowych:

Dnia 08 marca 2016 roku została zawarta Umowa Kredytowa pomiędzy Bankiem Pekao S.A., Interferie Medical SPA Spółka z o.o. oraz INTERFERIE S.A. Celem Umowy Kredytowej było refinansowanie dotychczasowych zadłużeń obu Spółek oraz udzielenie INTERFERIE SA kredytów inwestycyjnych.

Umowa Kredytowa przewiduje udostępnienie Kredytobiorcom następujących kredytów:

- a) Kredyt A, w rachunku bieżącym udzielony INTERFERIE S.A. do maksymalnej wysokości 3.000.000,00 PLN z terminem spłaty do 30 czerwca 2019 roku (Spółka nie odnowiła kredytu);
- b) Kredyt B, refinansowany, udzielony:
 - ⇒ Interferie Medical SPA do maksymalnej wysokości 11.089.373,41 EUR z terminem spłaty do 30 września 2026 roku (zmiana terminu ostatecznej spłaty kredytu wynika z aneksu nr 3 z dnia 29 czerwca 2018 roku);
 - ⇒ INTERFERIE S.A. do maksymalnej wysokości 40.920,00 EUR z terminem spłaty do 31 grudnia 2016 roku (kredyt spłacony zgodnie z umową);
 - ⇒ INTERFERIE S.A. do maksymalnej wysokości 2.117.557,47 EUR z terminem spłaty do 30 września 2021 roku, (kredyt spłacony zgodnie z umową);
- c) Kredyt C, inwestycyjny przeznaczony na rozbudowę OSW Argentyt w Dąbkach, udzielony INTERFERIE S.A. do maksymalnej wysokości 28.000.000,00 PLN z terminem spłaty do 31 grudnia 2027 roku. Wartość kredytu została zmieniona Aneksem nr 4 z dnia 12 sierpnia 2020 roku do kwoty 41.754.000,00 PLN. Na dzień bilansowy kredyt jest wykorzystany w kwocie 40.454.377,81 PLN.
- d) Kredyt D, inwestycyjny przeznaczony na rozbudowę OSW Chalkozyn w Kołobrzegu, udzielony INTERFERIE S.A. do maksymalnej wysokości 7.683.000,00 EUR z terminem spłaty do 31 grudnia 2028 roku(zmiana terminu ostatecznej spłaty kredytu wynika z aneksu nr 3 z dnia 29 czerwca 2018 roku). Kredyt D na dzień bilansowy nie jest uruchomiony.

Zabezpieczeniem Umowy Kredytowej jest:

- 1) Oświadczenie Kredytobiorców o ustanowieniu hipoteki umownej łącznej z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia na Nieruchomościach położonych w Świnoujściu, Dąbkach oraz Kołobrzegu, do maksymalnej kwoty zabezpieczenia w wysokości 43.468.766,92 EUR.
- 2) Zastaw na Udziałach:
Umowa zastawu rejestrowego i finansowego, na podstawie której zastawy rejestrowe z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia (oraz zastawy finansowe jako dodatkowe zabezpieczenia), zostały ustanowione na wszystkich udziałach w kapitale zakładowym Interferie Medical SPA Spółka z o.o. posiadanych przez INTERFERIE SA.
Umowa zastawu rejestrowego i finansowego, na podstawie której zastawy rejestrowe z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia (oraz zastawy finansowe jako dodatkowe zabezpieczenia), zostały ustanowione na wszystkich udziałach w kapitale zakładowym Interferie Medical SPA Spółka z o.o. posiadanych przez Fundusz.
- 3) Zastaw na Przedsiębiorstwie:
Umowa zastawu rejestrowego, na podstawie której zastawy rejestrowe z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia zostały ustanowione na zbiorach rzeczy w Świnoujściu, Dąbkach oraz Kołobrzegu.
- 4) Zastaw na Rachunkach:
Umowa zastawu rejestrowego, na podstawie której zastawy rejestrowe z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia (oraz zastawy finansowe jako dodatkowe zabezpieczenie) zostaną ustanowione na wszystkich rachunkach bankowych Kredytobiorców.
- 5) Pełnomocnictwo do Rachunków Bankowych:

INTERFERIE S.A. w Legnicy
Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Pełnomocnictwo każdego z Kredytobiorców do każdego z rachunków bankowych Kredytobiorców wraz instrukcją ustanowienia blokady na Rachunku Rezerwowym i innych rachunkach w razie Naruszenia.

- 6) Umowa Cesji:
Umowa cesji, na mocy której Kredytobiorca dokonuje na rzecz Kredytodawcy, tytułem zabezpieczenia, cesji swoich praw i korzyści, w ramach przyszłych i istniejących Polis Ubezpieczeniowych, Gwarancji Wykonania i Umów Projektu.
- 7) Oświadczenie o poddaniu się egzekucji:
Oświadczenie każdego Kredytobiorcy o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie artykułu 777 kodeksu postępowania cywilnego.
- 8) Umowa Podporządkowania:
Umowa Podporządkowania należycie podpisana przez jej strony (Kredytobiorców oraz wszystkie osoby będące stroną Pożyczek Podporządkowanych i Kredytodawcę).

W wyniku zawartej Umowy Kredytowej, INTERFERIE S.A. zobowiązuje się do utrzymania w całym okresie kredytowania prawidłową pozycję wskaźników, to jest wskaźnik LTV na poziomie nie wyższym niż 60 % oraz wskaźnik DSCR na poziomie nie niższym niż 120 %.

Zgodnie z umową, weryfikacja wskaźnika LTV następuje w okresach kwartalnych i na dzień 31 grudnia 2021 roku był on spełniony (wartość wynosi 23,3%). Wskaźnik DSCR na dzień 31 grudnia 2021 roku nie podlega weryfikacji .

Dnia 15 lutego 2021 r została zawarta Umowa Pożyczki Preferencyjnej pomiędzy Polskim Funduszem Rozwoju S.A. i INTERFERIE S.A. w kwocie 3.283.000,00 PLN. Celem pożyczki było wsparcie finansowe Spółki w związku z wprowadzonymi ograniczeniami w działalności operacyjnej Spółki w wyniku pandemii.

Pożyczka dnia 24 września 2021 r. została umorzona w kwocie 2.395.500,00 PLN Na dzień bilansowy saldo pożyczki jest w wysokości 507.046,00 PLN z ostatecznym terminem spłaty pożyczki do 31 marca 2023 r.

Zabezpieczeniem Umowy Pożyczki jest:

- 1) Oświadczenie o ustanowieniu hipoteki z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia na Nieruchomości położonej w Świeradowie Zdroju do kwoty 4.924.500,00 PLN;
- 2) Oświadczenie o poddaniu się egzekucji;
- 3) Umowa cesji.

Na dzień publikacji Raportu, Spółka nie widzi zagrożeń w postaci wypowiedzenia Umowy Kredytowej zawartej dnia 08 marca 2016 roku oraz Umowy Pożyczki Preferencyjnej zawartej dnia 15 lutego 2021 r.

W 2021 roku efektywna stopa procentowa posiadanych przez Spółkę kredytów wynosi 1,84 %.

Spółka zapłaciła odsetki z tytułu finansowania zewnętrznego w wysokości 524 tys. zł oraz opłaty i prowizje z tytułu udostępnienia kredytów C i D w wysokości 245 tys. zł.

Spółka we wrześniu 2021 r. złożyła kolejny wniosek do Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. o pomoc finansową, który jest na etapie procedowania. Umowa Pożyczki powinna być zawarta do 31 marca 2022 r. a wypłata środków w terminie do 30 czerwca 2022 r.

Maksymalna kwota pożyczki może być udzielona do maksymalnej wysokości 5.424 tys. zł

INTERFERIE S.A. w Legnicy
 Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
 za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Stan kredytów na 31 grudnia 2021 roku przedstawia poniższa tabela:

Długoterminowe kredyty i pożyczki:

Rodzaj kredytu	Kwota kredytu /pożyczki wg umowy			Kwota kredytu /pożyczki pozostała do spłaty			Termin spłaty	Zabezpieczenia
	w tys. zł	waluta	jednostka	w tys. zł	waluta	jednostka		
Kredyt inwestycyjny -. umowa kredytowa z dnia 08 marca 2016 roku – inwestycja w Dąbkach	41 754	0	PLN	37 299	0,0	PLN	30.09.2027	Oświadczenie Kredytobiorców o ustanowieniu hipoteki umownej łącznej do wysokości 43.468.766,92 EUR, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, zastaw na udziałach, zastaw na przedsiębiorstwie, zastaw na rachunkach, pełnomocnictwo do rachunków bankowych, umowa cesji, umowa podporządkowania
Pożyczka Preferencyjna umowa z dnia 15 lutego 2021 roku	3 283	0	PLN	290	0,0	PLN	31.03.2023	Hipoteka na Nieruchomości do wysokości 4.924.500,00 PLN, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, umowa cesji
I. Ogółem	45 037	0	x	37 589	0,0	x	X	x

Krótkoterminowe kredyty i pożyczki:

Rodzaj kredytu	Kwota kredytu /pożyczki wg umowy			Kwota kredytu /pożyczki pozostała do spłaty			Termin spłaty	Zabezpieczenia
	w tys. zł	waluta	jednostka	w tys. zł	waluta	jednostka		
Kredyt inwestycyjny -. umowa kredytowa z dnia 08 marca 2016 roku – inwestycja w Dąbkach	41 754	0,0	PLN	3 155	0,0	PLN	31.12.2021	Patrz tabela powyżej
Kredyt dzienny z tytułu Cash Poolingu	10 000	0,0	PLN	0,0	0,0	PLN	28.02.2022	Patrz tabela powyżej
Pożyczka Preferencyjna umowa z dnia 15 lutego 2021 roku	3 283	0	PLN	217	0,0	PLN	31.03.2023	Patrz tabela powyżej
II. Ogółem	55 037	0	x	3 372	385	x	x	x

INTERFERIE S.A. w Legnicy
 Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
 za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Stan kredytów na 31 grudnia 2020 roku przedstawia poniższa tabela:

Długoterminowe kredyty i pożyczki:

Rodzaj kredytu	Kwota kredytu /pożyczki wg umowy			Kwota kredytu /pożyczki pozostała do spłaty			Termin spłaty	Zabezpieczenia
	w tys. zł	waluta	jednostka	w tys. zł	waluta	jednostka		
Kredyt inwestycyjny -. umowa kredytowa z dnia 08 marca 2016 roku – inwestycja w Dąbkach	41 754	0	PLN	23 848	0,0	PLN	30.09.2027	Oświadczenie Kredytobiorców o ustanowieniu hipoteki umownej łącznej do wysokości 43.468.766,92 EUR, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, zastaw na udziałach, zastaw na przedsiębiorstwie, zastaw na rachunkach, pełnomocnictwo do rachunków bankowych, umowa cesji, umowa podporządkowania
I. Ogółem	41 754	0	x	23 848	0,0	x	X	x

Krótkoterminowe kredyty i pożyczki

Rodzaj kredytu	Kwota kredytu /pożyczki wg umowy			Kwota kredytu /pożyczki pozostała do spłaty			Termin spłaty	Zabezpieczenia
	w tys. zł	waluta	jednostka	w tys. zł	waluta	jednostka		
Kredyt inwestycyjny -. umowa kredytowa z dnia 08 marca 2016 roku	8 990	2 117	EUR	1 777	385	EUR	30.09.2021	Patrz tabela powyżej
Kredyt dzienny z tytułu Cash Poolingu	10 000	0,0	PLN	3 239	0,0	PLN	nieokreślony	Patrz tabela powyżej
II. Ogółem	18 990	2 117	x	5 016	385	x	x	x

INTERFERIE S.A. w Legnicy
Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

16. Odroczone podatki dochodowe

	od 01.01.21 do 31.12.21	Za okres od 01.01.20 do 31.12.20
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu sprawozdawczego	4 470	2 188
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu sprawozdawczego	4 718	4 548
Nadwyżka rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu sprawozdawczego, z tego:	(248)	(2 360)
Zmiany w ciągu roku		
Uznanie / (Obciążenie) wyniku finansowego	(518)	2 112
Nadwyżka rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu sprawozdawczego, z tego:	-	(248)
Nadwyżka aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu sprawozdawczego, z tego:	(270)	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu sprawozdawczego	4 198	4 470
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu sprawozdawczego	3 928	4 718

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Stan na 1.01.2021r. wg stawki 19 %	Uznanie / (Obciążenie) wyniku finansowego	Uznanie / (Obciążenie) innych całkowitych dochodów	Zwiększenia / Zmniejszenia kapitału	Stan na 31.12.2021 r. wg stawki 19 %
Odsetki	5	(5)			-
Odpisy aktualizujące wartości należności	167	917			1 084
Świadczenia na rzecz pracowników (urlopy)	8	(8)			0
Różnice kursowe	850	(850)			0
Zobowiązania na przyszłe świadczenia pracownicze	535	(345)		3	193
Krótkookresowe rezerwy z tytułu wynagrodzeń	53	(53)			0
Niewypłacone wynagrodzenia z narzutami	280	(180)			100
Strata podatkowa	2 176	(258)			1 918
Pozostałe	396	508			904
Razem	4 470	274		3	4 199

Część „Zobowiązań na przyszłe świadczenie pracownicze” w kwocie 3 tys. zł została ujęta w innych całkowitych dochodach w pozycji „Podatek dochodowy”.

INTERFERIE S.A. w Legnicy
 Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
 za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Stan na 1.01.2020r. wg stawki 19 %	Uznanie / (Obciążenie) wyniku finansowego	Uznanie / (Obciążenie) innych całkowitych dochodów	Zwiększenia / Zmniejszenia kapitału	Stan na 31.12.2020 r. wg stawki 19 %
Odsetki	1	4			5
Odpisy aktualizujące wartości należności	167	-			167
Świadczenia na rzecz pracowników (urlopy)	27	7		26	8
Różnice kursowe	823	27			850
Zobowiązania na przyszłe świadczenia pracownicze	597	177	48	191	535
Krótkookresowe rezerwy z tytułu wynagrodzeń	53	-			53
Niewypłacone wynagrodzenia z narzutami	253	99		72	280
Strata podatkowa		2 176			2 176
Pozostałe	267	147		18	396
Razem	2 188	2 637	48	307	4 470

Część „Zobowiązań na przyszłe świadczenie pracownicze” w kwocie 48 tys. zł została ujęta w innych całkowitych dochodach w pozycji „Podatek dochodowy”.

	31.12.2021	31.12.2020
Kwota części długoterminowej podatku dochodowego, której realizacji lub uregulowania oczekuje się do 12 m-cy	(819)	(603)
Kwota części długoterminowej podatku dochodowego, której realizacji lub uregulowania oczekuje się po upływie 12 m-cy	846	851
	27	248

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	Stan na 1.01.2021 r. wg stawki 19 %	Obciążenie / (Uznanie) wyniku finansowego	Zmniejszenie kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Stan na 31.12.2021 r. stawki 19 %
Odsetki	23	(23)		-
Różnice kursowe	1 017	(1 016)		1
Różnice amortyzacji	2 260	578		2 838
Pozostałe	1 354	(333)		1 021
Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej	64	-	4	68
Razem	4 718	(794)	4	3 928

INTERFERIE S.A. w Legnicy
Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	Stan na 1.01.2020 r. wg stawki 19 %	Obciążenie / (Uznanie) wyniku finansowego	Zmniejszenie kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Stan na 31.12.2020 r. stawki 19 %
	23	-		23
Odsetki				
Różnice kursowe	1 004	13		1 017
Różnice amortyzacji	2 122	138		2 260
Pozostałe:	1 341	13		1 354
w tym:				
przeszacowanie majątku (przejście na MSSF na 1.01.2009)	1 044	-		1 044
pozostałe	297	13		310
Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej	58	-	6	64
Razem	4 548	164	6	4 718

Zarząd Spółki, zgodnie z KIMSF23A4, oraz MSR1 par. 122; 125-129 - przeanalizował ryzyko nierozliczenia w przyszłości strat podatkowych.

Na podstawie zatwierdzonych przez Zarząd i Radę Nadzorczą Spółki Planów na najbliższe 5 lat, oszacował to ryzyko jako znikome.

17. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

	OGÓŁEM zobowiązania	nagrody jubileuszowe	odprawy emerytalno- rentowe	odprawy pośmiertne i inne świadczenia
Wartość bieżąca zobowiązania stan na 31 grudnia 2020 r.	1 032	74	896	62
Koszty odsetek	12	1	10	1
Koszty bieżącego zatrudnienia	77	5	66	5
Straty aktuarialne	18	-	18	-
Zyski aktuarialne	9	6	-	3
Zmniejszenie zobowiązań z tytułu utraty kontroli	-	-	-	-
Wypłacone świadczenia	(115)	(74)	(41)	-
Wartość bieżąca zobowiązań stan na 31 grudnia 2021r.	1 015	-	950	65
Koszty przeszłego zatrudnienia nieujęte do dnia bilansowego				
Wartość bilansowa zobowiązań stan na 31 grudnia 2021 r.	1 015	-	950	65
z tego:				
Wartość bilansowa zobowiązań długoterminowych	889	-	833	57
Wartość bilansowa zobowiązań krótkoterminowych	126	-	117	8

INTERFERIE S.A. w Legnicy
 Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
 za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

	OGÓŁEM zobowiązania	nagrody jubileuszowe	odprawy emerytalno- rentowe	odprawy pośmiertne i inne świadczenia
Wartość bieżąca zobowiązania stan na 31 grudnia 2019 r.	1 335	129	1 117	89
Koszty odsetek	24	2	20	2
Koszty bieżącego zatrudnienia	95	17	71	7
Straty aktuarialne	299	44	219	36
Zyski aktuarialne	-	-	-	-
Zmniejszenie zobowiązań z tytułu utraty kontroli	-	-	-	-
Wyplacone świadczenia	(123)	(30)	(93)	-
Wartość bieżąca zobowiązań stan na 31 grudnia 2020r.	1 032	74	896	62
Koszty przeszłego zatrudnienia nieujęte do dnia bilansowego	-	-	-	-
Wartość bilansowa zobowiązań stan na 31 grudnia 2020 r.	1 032	74	896	62
z tego:				
Wartość bilansowa zobowiązań długoterminowych	874	-	820	55
Wartość bilansowa zobowiązań krótkoterminowych	158	74	76	7

Łączna kwota kosztów ujętych w wyniku finansowym z tytułu przyszłych świadczeń pracowniczych

	Za okres	
	od 01.01.21 do 31.12.21	od 01.01.20 do 31.12.20
Koszty ujęte w wyniku finansowym, razem		
Koszty odsetek	12	24
Koszty bieżącego zatrudnienia	77	95
Straty aktuarialne	(18)	-
Koszty przeszłego zatrudnienia	-	-
Zyski aktuarialne	9	(44)
Wyplacone świadczenia	(115)	(123)
Razem	(36)	(48)

Główne przyjęte założenia aktuarialne w INTERFERIE SA/w %/

	2022	2022	2024
- stopa dyskonta /%/	3,6	3,6	3,6
- stopa wzrostu najniższego wynagrodzenia	6,5	6,5	6,5
- wzrost wynagrodzeń ujęty przez Spółkę	10	5	2

rotacje:

	do 30 lat	31 – 40 lat	41 – 50 lat	51 – 60 lat	61-65 lat
wiek pracownika	12,8%	12,8%	12,8%	6,9%	1,4%
prawdopodobieństwo rezygnacji	12,8%	12,8%	12,8%	6,9%	1,4%

18. Przychody ze sprzedaży

	Za okres	
	od 01.01.21 do 31.12.21	od 01.01.20 do 31.12.20
Przychody ze sprzedaży, w tym:	41 903	22 106
Przychody ze sprzedaży usług	41 724	21 969
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	179	137

INTERFERIE S.A. w Legnicy
 Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
 za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Jednostka rozpoznaje przychody w momencie ich realizacji. Przychody z tytułu pobytów na przełomie okresów sprawozdawczych rozpoznawane są proporcjonalnie do okresu świadczonych usług. Płatności za usługi dokonywane są po wyświadczeniu usługi, zgodnie z wcześniej zawartą umową lub ofertą. Wynagrodzenie za usługi jest stałe.

19. Koszty wg rodzaju

	Za okres	
	od 01.01.21 do 31.12.21	od 01.01.20 do 31.12.20
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	4 836	2 905
Koszty świadczeń pracowniczych	18 306	12 178
Zużycia materiałów i energii	10 975	5 484
Usługi obce	7 758	4 816
Podatki i opłaty	1 614	1 216
Koszty reklamy i wydatki reprezentacyjne	243	254
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	254	212
Podróże służbowe	26	14
Pozostałe koszty z tego:	146	65
Odpis utworzony /Odwrócony z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych		
Odpisy aktualizujące wartość należności		
Odwrócenie odpisu aktualizującego wartość należności		
Inne koszty działalności operacyjnej	146	65
Razem koszty rodzajowe	44 158	27 144
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (+)	94	50
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)		
Łączne koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	44 252	27 194

20. Koszty świadczeń pracowniczych

	Za okres	
	od 01.01.21 do 31.12.21	od 01.01.20 do 31.12.20
Koszty wynagrodzeń	14 700	9 894
Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	3 522	2 209
Koszty przyszłych świadczeń (rezerwy) z tytułu odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych i tym podobnych świadczeń pracowniczych	84	75
Koszty świadczeń pracowniczych	18 306	12 178

21. Średnia liczba pracowników

	2021	2020
Przeciętne zatrudnienie w etatach za 12 m-cy	235	238

22. Pozostałe koszty i straty operacyjne

	Za okres	
	od 01.01.21 do 31.12.21	od 01.01.20 do 31.12.20
Koszty i straty z tytułu instrumentów finansowych, zaliczane do pozostałej działalności operacyjnej z tytułów:	5 639	1 196
Odsetki	1	1
Straty z tytułu zbycia / likwidacji środków trwałych	168	1 195
Odpisy z tytułu utraty wartości pozostałych należności	5 470	0
Koszty związane z odsprzedażą usług, refakturowanymi odpłatnościami	8	71
Straty z tytułu różnic kursowych	112	-
Zapłacone kary i odszkodowania	0	2
Koszty (okresowego zawieszenia działalności jednostek eksploatacyjnych	-	6 394
Pozostałe koszty / straty operacyjne, w tym:	113	142
- pozostałe	91	142
Ogółem pozostałe koszty operacyjne	5 872	7 806

23. Pozostałe przychody i zyski operacyjne

	Za okres	
	od 01.01.21 do 31.12.21	od 01.01.20 do 31.12.20
Przychody oraz zyski z tytułu instrumentów finansowych zaliczane do pozostałej działalności operacyjnej z tytułów:	66	157
Odsetki	-	30
Zyski z tytułu różnic kursowych finansowych	-	108
Zyski z tytułu zbycia środków trwałych	-	-
Odwrocenie odpisów z tytułu utraty wartości należności handlowych	66	19
Otrzymane dotacje państwowe	2 618	1 780
Otrzymane/naliczone kary i odszkodowania	5 514	2
Ujawnione nadwyżki aktywów obrotowych	-	-
Przychody z odsprzedaży usług, refakturowanych odpłatności	8	71
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na sprawy sporne, kary	23	-
Dywidendy	-	-
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	278	18
- pozostałe	278	18
Ogółem pozostałe przychody operacyjne	8 507	2 028

Otrzymane dotacje państwowe w kwocie: 2 618 tys. zł wynikają z :

- pomocy państwa w postaci redukcji zobowiązań (oświadczenie o przyjęciu zwolnienia z długu - pożyczki PFR, kwota 2 396 tys. zł)
- na podstawie przepisów art. 15 ja ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, Spółka uzyskała pomniejszenie opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości Skarbu Państwa za rok 2020, w łącznej kwocie 222 tys. zł.

Otrzymane w 2020 roku dotacje państwowe w kwocie: 1 780 tys. zł wynikają z :

- dofinansowania do wynagrodzeń pracowników wraz ze składkami na ubezpieczenia społeczne (art.15zbb ustawy o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw) - kwota 1 777 tys. zł).
- uzyskanej pomocy de minimis na łączną kwotę opłaty prolongacyjnej, która nie została Spółce naliczona, w wysokości 3 tys. zł (696,96 euro) z tytułu odroczenia terminów płatności podatku od nieruchomości za m-cie III, IV i V 2020 r. w łącznej kwocie 180 tys. zł do 30 września 2020 r.

INTERFERIE S.A. w Legnicy
 Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
 za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

24. Przychody finansowe

	Za okres	
	od 01.01.21 do 31.12.21	od 01.01.20 do 31.12.20
Zyski z tytułu różnic kursowych od kredytów	110	-
Przychody z tytułu realizacji instrumentów pochodnych związanych ze źródłami finansowania zewnętrznego	-	-
Ogółem przychody finansowe	110	-

25. Koszty finansowe

	Za okres	
	od 01.01.21 do 31.12.21	od 01.01.20 do 31.12.20
Koszty odsetek:	906	344
Od pożyczek i kredytów	524	41
Od leasingu finansowego	382	303
Straty z tytułu różnic kursowych	-	214
Oplaty i prowizje z tytułu finansowania zewnętrznego	245	373
Pozostałe koszty finansowe	-	-
Ogółem koszty finansowe - netto	1 151	931

26. Podatek dochodowy

	Za okres	
	od 01.01.21 do 31.12.21	od 01.01.20 do 31.12.20
Podatek dochodowy	-	-
Podatek bieżący	-	41
Podatek odroczony	(520)	(2 166)
Korekty bieżącego podatku za poprzednie okresy	(229)	-
Razem:	(749)	(2 125)

Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem brutto Spółki różni się w poniższy sposób od teoretycznej kwoty którą Spółka uzyskałaby, stosując 19% stawkę podatku. Efektywna stopa podatkowa w 2021 roku wynosiła 99,2% (2020r.: 18,01%).

	Za okres	
	od 01.01.21 do 31.12.21	od 01.01.20 do 31.12.20
Zysk przed opodatkowaniem (brutto)	(755)	(11 798)
Podatek wyliczony wg obowiązującej stawki podatkowej (19%)	(143)	(2 241)
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	20	-
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	87	116
Korekty podatku za poprzednie okresy	(229)	-
Ujemne różnice przejściowe w okresie, od których nie rozpoznano aktywów z tytułu podatku dochodowego	(484)	-
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (wg efektywnej stopy podatkowej)	(749)	(2 125)

27. Wpływy ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

W rachunku przepływów pieniężnych na kwotę wpływu ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych składają się:

	Za okres	
	od 01.01.21 do 31.12.21	od 01.01.20 do 31.12.20
Wartość księgową netto zbytych rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych oraz koszty związane ze zbyciem		
Zysk/Strata na zbyciu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	1 195
Zysk/Strata na zbyciu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	(1 195)
Zmiana stanu należności z tytułu zbycia		-
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-

28. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Kontrolę nad Spółką INTERFERIE S.A. sprawuje Fundusz Hotele 01 Spółka z o.o. spółka komandytowo-akcyjna, który posiada 67,71% akcji Spółki, 15,09 % akcji posiada ZUW URBEX Sp. z o.o. Pozostałe 17,20% akcji znajduje się w posiadaniu wielu akcjonariuszy. Jednostką dominującą wyższego szczebla jest spółka KGHM Polska Miedź S.A., w której 31,79 % akcji posiada Skarb Państwa.

KGHM VII FIZAN za pośrednictwem podmiotów zależnych, posiada łącznie 10 152 625 akcji INTERFERIE S.A. stanowiących 69,71% w kapitale zakładowym i uprawniających do 10 152 625 głosów na Walnym Zgromadzeniu tej spółki, stanowiących 69,71% ogólnej liczby głosów.

KGHM VII FIZAN posiada:

- za pośrednictwem Podmiotu Zależnego 2 (Fundusz Hotele 01 Sp. z o.o.), 310 500 akcji INTERFERIE S.A. stanowiących 2,13 % w kapitale zakładowym i uprawniających do 310 500 głosów na Walnym Zgromadzeniu, stanowiących 2,13 % ogólnej liczby głosów oraz
- za pośrednictwem Podmiotu Zależnego 1 (Fundusz Hotele 01 Sp. z o.o. SKA), 9 842 125 akcji zwykłych na okaziciela INTERFERIE S.A., które stanowią 67,58 % kapitału zakładowego i dają 9 842 125 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 67,58 % w ogólnej liczbie głosów.

Z podmiotami powiązаныmi przeprowadzono następujące transakcje:

	Za okres Od 01.01.2021 do 31.12.2021	
	przychody ze sprzedaży usług	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów
Przychody ze zbycia jednostkom powiązаныm		
Jednostce dominującej (KGHM)	1 848	-
Jednostce stowarzyszonej	850	-
Pozostałe jednostki powiązаныe	26	-
Spółkom skarbu Państwa	6 425	-
Razem, przychody ze zbycia jednostkom powiązаныm	9 149	-

INTERFERIE S.A. w Legnicy
 Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
 za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

	Za okres Od 01.01.2020 do 31.12.2020	
Przychody ze zbycia jednostkom powiązanim	przychody ze sprzedaży usług	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów
Jednostce dominującej (KGHM)	1 199	-
Jednostce stowarzyszonej	796	-
Pozostałe jednostki powiązane	91	-
Spółkom skarbu Państwa	324	-
Razem, przychody ze zbycia jednostkom powiązanim	2 410	-

	Za okres od 01.01.21 do 31.12.21	
Zakup od jednostek powiązanych	Zakup	
Od Spółek Skarbu Państwa	673	
Od jednostki dominującej (KGHM)	1 125	
Od jednostki stowarzyszonej	160	
Od pozostałych jednostek powiązanych	657	
Razem, zakup od jednostek powiązanych	2 615	

	Za okres od 01.01.20 do 31.12.20	
Zakup od jednostek powiązanych	Zakup	
Od Spółek Skarbu Państwa	347	
Od jednostki dominującej (KGHM)	343	
Od jednostki stowarzyszonej	68	
Od pozostałych jednostek powiązanych	336	
Razem, zakup od jednostek powiązanych	1 094	

Zarówno w 2021, jak i w 2020 r. INTERFERIE S.A. nie przeprowadzały transakcji z podmiotem bezpośrednio dominującym Fundusz Hotele 01 Sp. z o.o. spółka komandytowo-akcyjna.

	Stan na	
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	31.12.2021	31.12.2020
Od jednostek dominujących (KGHM)	537	3
Od jednostki stowarzyszonej	10	-
Od pozostałych jednostek powiązanych:	3	1
Spółek Skarbu Państwa	568	
Razem, należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 118	4

	31.12.2021	31.12.2020
Należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		
Od jednostek dominujących (KGHM)	-	-
Od jednostki stowarzyszonej	-	-
Od pozostałych jednostek powiązanych (Zagłębie Lubin)	-	-
Razem, należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-	-

INTERFERIE S.A. w Legnicy
 Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
 za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Zobowiązania wobec	Stan na	
	31.12.2021	31.12.2020
Jednostek dominujących (KGHM)	292	154
Jednostki stowarzyszonej	-	170
Spółek Skarbu Państwa	92	90
Pozostałych jednostek powiązanych	115	60
Razem, zobowiązania	499	474

Spółka nie udzielała ani nie otrzymywała gwarancji od jednostek powiązanych.
 Produkty sprzedaje się na warunkach obowiązujących w transakcjach z podmiotami niepowiązanymi.
 W okresie nie występują koszty dotyczące należności nieściągalnych lub wątpliwych należnych od jednostek powiązanych.

29. Transakcje z podmiotami powiązanymi – wynagrodzenia

Członkowie Zarządu w 2021 roku	Okres pełnienia funkcji	Okres zatrudnienia	Wynagrodzenie wypłacone	Premia roczna, nagrody, odprawa *)	Dochody osiągnięte w spółce stowarzyszonej w spółce	Łączne dochody
Bąkowska-Morawska Urszula	01.01.- 31.12.2021	01.01.- 31.12.2021	243	29	-	272
Łukasz Ciołek	01.01.- 31.12.2021	01.01.- 31.12.2021	304	122	-	426
Piotr Sosiński	01.01.- 18.07.2019	01.01.- 18.07.2019	-	71	-	71
Razem			547	223	-	770

* Premia roczna, nagrody, odprawy, ekwiwalenty za 2019 rok, wypłacone w 2021 roku.

Wynagrodzenie wypłacone wyliczone jest za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 (wynagrodzenie za 12/2020 wypłacone w 01/2021, 11/2021 wypłacone w 12/2021, wynagrodzenie za 12/2021 wypłacone w 01/2022 nie jest brane pod uwagę).

Członkowie Rady Nadzorczej w 2021r.	Okres pełnienia funkcji	Wynagrodzenie wypłacone	Zwrot kosztów podróży	Łączne dochody w 2021r.
Cichocki Bernard	01.01.2021-31.12.2021	47	0	47
Falandysz Jaromir	22.05.2019-27.12.2020	3	0	3
Garbicz Bartłomiej	01.01.2021-31.12.2021	47	0	47
Mieszkała Krystian	01.01.2021-02.08.2021	32	0	32
Przemysław Czesnołowicz	02.08.2021-31.12.2021	16	0	16
Stelmach Łukasz	01.01.2021-31.12.2021	Łączenie funkcji członka Zarządu TFI - brak wynagrodzenia		
Stolarczyk Paweł	01.01.2021-31.12.2021	44	0	44
Wojdyła Marcin	01.01.2021-31.12.2021	54	0	54
Razem		243	0	243

INTERFERIE S.A. w Legnicy
Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Informacja o wynagrodzeniu wypłaconym i naliczonym w 2020 r.

Członkowie Zarządu w 2020 roku	Okres pełnienia funkcji	Okres zatrudnienia	Wynagrodzenie wypłacone = naliczone	Premia roczna, nagrody, odprawa *)	Premia roczna, nagrody, odprawa **)	Dochody osiągnięte w spółce stowarzyszonej ***)	Łączne dochody
Piotr Sosiński	01.01.-18.07.2019	01.01.-18.07.2019	-	137	71	-	208
Łukasz Ciołek	01.01.-1.12.2020	01.01.-31.12.2020	304	112	122	4*	542
Bąkowska-Morawska Urszula	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2020	243	-	29	-	272
Razem			547	249	222	4	1 022

* Premia roczna, nagrody, odprawy, ekwiwalenty 2018 wypłacone w 2020

** Premia roczna, nagrody, odprawy, ekwiwalenty należne za 2019 rok niewypłacona

*** Premia roczna, nagrody, odprawy, ekwiwalenty 2018 i 2019 wypłacone w 2020

Wynagrodzenie wypłacone wyliczone jest za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 (wynagrodzenie za 12/2019 wypłacone w 01/2020, wynagrodzenie za 12/2020 wypłacone w 01/2021 nie jest brane pod uwagę).

Członkowie Rady Nadzorczej w 2020r.	Okres pełnienia funkcji	Wynagrodzenie wypłacone = naliczone	Zwrot kosztów podróży	Łączne dochody w 2020r.
Mieszkała Krystian	01.01.-31.12.2020	45	-	45
Wojdyła Marcin	01.01.-31.12.2020	50	-	50
Garbicz Bartłomiej	01.01.-31.12.2020	45	-	45
Cichocki Bernard	01.01.-31.12.2020	45	-	45
Falandysz Jaromir	01.01.-27.12.2020	45	-	45
Stolarczyk Paweł	29.12.-31.12.2020	-	-	-
Pietrzyk Damian	01.01.-31.01.2020	Łączenie funkcji członka Zarządu TFI - brak wynagrodzenia		
Stelmach Łukasz	24.06.-31.12.2020	Łączenie funkcji członka Zarządu TFI - brak wynagrodzenia		
Razem		230	-	230

*) zgodnie z obowiązującymi w Spółce zasadami w zakresie zasad wynagradzania i zwrotu kosztów

30. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku i dnia 31 grudnia 2020 roku w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi	Rok zakończony 31 grudnia 2021	Rok zakończony 31 grudnia 2020
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego oraz przeglądy sprawozdań finansowych	74	79
w tym:		
- badanie rocznych sprawozdań finansowych	42	42
- przegląd półrocznych sprawozdań finansowych	27	27
- łączna maksymalna kwota wydatków podlegających zwrotowi (dojazdy, noclegi, wyżywienie)		
- badanie pakietu konsolidacyjnego	5	5
Pozostałe	-	-
Ocena sprawozdania Rady Nadzorczej INTERFERIE S.A. o wynagrodzeniach Członków Zarządu	-	5

31. Aktywa i zobowiązania ZFŚS

Aktywa i zobowiązania ZFŚS	Stan na dzień	
	31.12.2021	31.12.2020
Pożyczki udzielone pracownikom na cele mieszkaniowe	33	40
Pozostałe należności	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	51	48
Zobowiązania wobec Funduszu	46	58
Saldo po kompensacie	38	30
Wysokość odpisu na Fundusz Socjalny w okresie obrotowym	374	376

32. Dywidenda

W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie dokonano wypłaty dywidendy. Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty z pozostałego kapitału zapasowego Spółki.

33. Zdarzenia po dniu bilansowym

Raportem bieżącym Nr 2/2022 z dnia 19 stycznia 2022 roku Zarząd INTERFERIE S.A. poinformował, iż działając na podstawie art. 80 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych ("Ustawa"), w załączeniu do Raportu 2/2022 przekazał do publicznej wiadomości stanowisko Zarządu Spółki dotyczące wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji INTERFERIE S.A. ogłoszonego w dniu 03.01.2022 r. przez Polski Holding Hotelowy spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie.

Zarząd INTERFERIE S.A., stosownie do art. 80 ust. 3 Ustawy o ofercie, w załączeniu przekazał także opinię zewnętrznego podmiotu dotyczącą ceny akcji INTERFERIE S.A. proponowanej w Wezwaniu wydaną na zlecenie Zarządu Spółki przez SJOS Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu oraz stanowisko organizacji związkowej.

Raportem bieżącym Nr 4/2022 z dnia 23 lutego 2022 roku Zarząd INTERFERIE S.A. poinformował, iż w nawiązaniu do Raportu bieżącego Nr 32/2021 z dnia 17.11.2021 r. powziął informację o zawarciu pomiędzy KGHM VII Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych z siedzibą we Wrocławiu (dalej: Sprzedający) a Polski Holding Hotelowy spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (dalej: Kupujący) umowy sprzedaży 41.309 (słownie: czterdzieści jeden tysięcy trzysta dziewięć) w pełni opłaconych udziałów w kapitale zakładowym Spółki Interferie Medical SPA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej: IMSPA), o wartości nominalnej w wysokości 1000,00 zł (słownie: jeden tysięcy złotych) każdy, reprezentujących 67,37% kapitału zakładowego IMSPA. Umowa została zawarta w dniu 21.02.2022 r. w celu wykonania umowy przedwstępnej i stanowi umowę przyrzeczoną (w rozumieniu art. 389 i art. 390 KC). Emitent posiada 32,63 % udziałów w kapitale zakładowym IMSPA.

Raportem bieżącym Nr 5/2022 z dnia 28 lutego 2022 roku Zarząd INTERFERIE S.A. poinformował, o zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które odbędzie się w dniu 28 marca 2022 r. oraz Raportem 6/2022 z dnia 28 lutego 2022 roku przekazał treść projektów uchwał, które będą przedmiotem obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia INTERFERIE S.A. zwołanego na 28 marca 2022 r.

Raportem bieżącym Nr 7/2022 z dnia 28 lutego 2022 roku Zarząd INTERFERIE S.A. poinformował, że w dniu 28.02.2022 r. Spółka otrzymała zawiadomienia wystosowane na podstawie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych od Fundusz Hotele 01 Sp. z o.o. SKA oraz KGHM VII FIZAN. Spółka przekazała treść otrzymanych zawiadomień w załączeniu do opublikowanego Raportu.

INTERFERIE S.A. w Legnicy
 Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
 za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Raportem bieżącym Nr 8/2022 z dnia 1 marca 2022 roku Zarząd INTERFERIE S.A. poinformował, że w dniu 01.03.2022 r. Spółka otrzymała zawiadomienie wystosowane na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 w zw. z art. 87 ust. 5 pkt 1 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2021 r., poz. 1983 z późn. zm.) od KGHM Polska Miedź S.A. Spółka przekazała treść otrzymanego zawiadomienia w załączeniu do opublikowanego Raportu.

Raportem bieżącym Nr 9/2022 z dnia 1 marca 2022 roku Zarząd INTERFERIE S.A. poinformował, iż otrzymał zawiadomienie wystosowane na podstawie art. 77 ust. 7 w zw. z art. 69 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 1983, z późn. zm.), od Polski Holding Hotelowy sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie o zmianie dotychczas posiadanego przez Polski Holding Hotelowy sp. z o.o. bezpośredniego udziału poprzez przekroczenie progu 90% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki INTERFERIE S.A. z siedzibą w Legnicy. Zgodnie z przekazaną informacją: „Zmiana dotychczas posiadanego bezpośredniego udziału poprzez przekroczenie progu 90% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki zostało spowodowane nabyciem przez Polski Holding Hotelowy sp. z o.o. w dniu 28 lutego 2022 r. 14.159.334 akcji Spółki, w drodze zakończenia procedury wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji Spółki, ogłoszonego dnia 3 stycznia 2022 r., którego termin składania zapisów przypadął na dzień 28 lutego 2022 r.”. Spółka przekazała treść otrzymanego zawiadomienia w załączeniu do opublikowanego Raportu.

Z dniem 28.02.2022 r. akcjonariat Spółki przedstawia się następująco:

STRUKTURA AKCJONARIATU POWYŻEJ 5 %	LICZBA GŁOSÓW	AKCJONARIAT WEDŁUG LICZBY GŁOSÓW	AKCJONARIAT WEDŁUG LICZBY AKCJI
POLSKI HOLDING HOTELOWY SP. Z O.O.	14.159.334	97,22 %	97,22 %
POZOSTALI	404 866	2,78%	2,78%

W związku z sytuacją polityczno – gospodarczą na terytorium Ukrainy, Zarząd monitoruje jej wpływ na działalność Spółki oraz wyniki finansowe w perspektywie kolejnych okresów. Na dzień przekazywania Raportu nie odnotowano znaczącego wpływu zdarzeń w Ukrainie na działalność i wyniki Spółki, jednakże nie można wykluczyć ich oddziaływania na Spółkę w kolejnych okresach.

Po dacie bilansowej nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, poza opisanym powyżej, mające wpływ na sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku.

34. Informacja dotycząca zobowiązań i aktywów warunkowych oraz pozycji pozabilansowych

	należności / zobowiązania na 31.12.2021	należności / zobowiązania na 31.12.2020
1 Zobowiązania warunkowe	7	519
2 Aktywa warunkowe	963	2714

Zobowiązania warunkowe, w tym:

- opłaty za wycinkę drzew i krzewów w związku z realizacją inwestycją w Dąbkach i Ustroniu Morskim (kwota 7 tys. zł).

Należności warunkowe, w tym:

– gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe dostarczone przez firmy dokonujące dostaw towarów i usług inwestycyjnych (kwota 963 tys. zł)

INTERFERIE S.A. w Legnicy
Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Spółka na dzień 31 grudnia.2021 roku nie udzielała:

- a) kredytów, pożyczek i gwarancji,
- b) poręczeń z tytułu kredytów i pożyczek.

Przeciwko Spółce w 2021 roku nie toczyły się istotne postępowania sądowe, które mogłyby wpłynąć na kondycję finansową Spółki.

35. Kwota zysku na akcję

	w tys. zł	
	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2020 do 31.12.2020
Zysk / Strata netto	(6)	(9 673)
Ilość akcji (w szt.)	14 564 200	14 564 200
Zysk / Strata netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	0	(0,66)
Rozwodniony zysk / strata netto na jedną akcję	0	(0,66)

W związku z faktem, iż Spółka nie posiada działalności zaniechanej, kwota zysku na akcję na działalności kontynuowanej jest taka sama jak zysk podstawowy oraz rozwodniony.

36. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

W 2021 r. Spółka nie przeprowadziła emisji, wykupu ani spłaty papierów wartościowych.

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
7.03.2022	Łukasz Ciołek	Prezes Zarządu	
7.03.2022	Urszula Bąkowska-Morawska	Wiceprezes Zarządu	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
7.03.2022	Renata Bindas	Główny księgowy	