

GRODNO SPÓŁKA AKCYJNA

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

OD 1 KWIETNIA 2018 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2018 ROKU

Elementy skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Wprowadzenie do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego
- Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2018 roku wykazujące po stronie aktywów i pasywów kwotę **242 433 tys. złotych**
- Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 kwietnia 2018 roku do 30 września 2018 roku (wariant porównawczy) wykazujące zysk netto w kwocie **1 617 tys. złotych**
- Skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 kwietnia 2018 roku do 30 września 2018 roku wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **228 tys. złotych**
- Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok okres od 1 kwietnia 2018 roku do 30 września 2018 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **351 tys. złotych**
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego.

WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane identyfikujące Spółę

GRODNO spółka akcyjna z siedzibą w Michałowie Grabinie (05-126 Nieporęt), przy ulicy Kwiatowej 14, powstała w wyniku przekształcenia GRODNO spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Wspólników z dnia 7 października 2009 roku, podjętą w formie aktu notarialnego Rep. A 8059/2009 przed notariuszem Danutą Kosim-Kruszewską w kancelarii notarialnej w Warszawie.

Przekształcona Spółka w dniu 20 listopada 2009 roku została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000341683. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest:

- 46.90.Z Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana,
- 47.19.Z Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach.

Akcje GRODNO S.A. serii B, C i D znajdują się w obrocie publicznym na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A

Zgodnie ze Statutem Spółki czas jej trwania jest nieoznaczony.

Spółka działa na podstawie przepisów kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu o Statut.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30 września 2018 roku i obejmuje okres 6 miesięcy od 1 kwietnia 2018 roku do 30 września 2018 roku.

2. Skład zarządu i rady nadzorczej

W skład Zarządu GRODNO S.A. na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego wchodzili:

- Andrzej Jurczak – Prezes Zarządu,
- Jarosław Jurczak – Wiceprezes Zarządu,
- Monika Jurczak – Członek Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej GRODNO S.A. do dnia 18.09.2018 wchodzili:

- Tomasz Filipowski,
- Dariusz Skłodowski,
- Marcin Woźniak,
- Szczepan Czyczerski
- Romuald Wojtkowiak

W skład Rady Nadzorczej GRODNO S.A. na dzień podpisania skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego wchodził:

- Tomasz Filipowski,
- Szczepan Czyczerski
- Romuald Wojtkowiak
- Beata Pniewska-Prokop
- Elżbieta Serwińska

3. Wskazanie, czy jednostka jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej GRODNO S.A., która na dzień sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego obejmuje jednostki zależne :

- INEGRO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.
- BARGO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.
- EL-CORTE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Grupa Kapitałowa GRODNO na dzień 30 września 2018 roku objęła śródrocznym skróconym sprawozdaniem skonsolidowanym metodą pełną wszystkie wymienione powyżej jednostki.

W tabeli poniżej zaprezentowano porównanie danych finansowych Spółek zależnych z danymi finansowymi Jednostki Dominującej za okres zakończony dnia 30 września 2018 roku:

Nazwa jednostki		Przychody ze sprzedaży		Zysk (strata) netto		Suma bilansowa		Siedziba	Zakres działalności
		wartość	udział % Grupy	wartość	udział % Grupy	wartość	udział % Grupy		
GRODNO SA	jednostka dominująca	225 109	100,00%	1 617	100,00%	242 433	100,00%	Michałów Grabina, ul. Kwiatowa 14, 05-126 Nieporęt	Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi
INEGRO Sp. z o.o.	jednostka zależna	1 499	0,67%	- 166	- 10,27%	6 854	2,83%	ul. Tamka 6/8, 00-349 Warszawa	Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo
BARGO Sp. z o.o.	jednostka zależna	25 585	11,37%	306	18,89%	20 207	8,33%	Dziekanów Polski, ul. Kolejowa 223, 05-092 Łomianki	Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi
EL-CORTE Sp. z o.o.	jednostka zależna	13 118	5,83%	162	10,02%	9 361	3,86%	ul. Podmiejska 81 a, 44-207 Rybnik	Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi

**WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	od 01.04.2018 do 30.09.2018 tys. PLN	od 01.04.2017 do 30.09.2017 tys. PLN	od 01.04.2018 do 30.09.2018 tys. EUR*	od 01.04.2017 do 30.09.2017 tys. EUR*
Przychody netto ze sprzedaży	225 109	190 069	52 461	44 823
Zysk (strata) na sprzedaży	2 715	2 738	633	646
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 633	2 751	614	649
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	2 055	1 983	479	468
Zysk (strata) brutto	2 055	1 983	479	468
Zysk (strata) netto	1 617	1 571	377	370
EBITDA	4 737	4 598	1 104	1 084
Amortyzacja	2 103	1 847	490	436

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.09.2018 tys. PLN	31.03.2018 tys. PLN	30.09.2018 tys. EUR*	31.03.2018 tys. EUR*
Aktywa trwałe	75 449	74 456	17 664	17 692
Aktywa obrotowe	166 983	153 092	39 093	36 377
Aktywa razem	242 433	227 548	56 757	54 069
Należności długoterminowe	291	288	68	68
Należności krótkoterminowe	110 136	91 578	25 784	21 760
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	883	532	207	126
Zobowiązania krótkoterminowe	155 800	141 087	36 475	33 524
Zobowiązania długoterminowe	22 097	22 201	5 173	5 275
Zobowiązania razem	179 768	164 655	42 086	39 124
Kapitał własny	62 665	62 893	14 671	14 944

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.04.2018 do 30.09.2018 tys. PLN	od 01.04.2017 do 30.09.2017 tys. PLN	od 01.04.2018 do 30.09.2018 tys. EUR*	od 01.04.2017 do 30.09.2017 tys. EUR*
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	3 863	2 439	900	575
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-345	-1 983	-80	-468
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-3 167	-994	-738	-234
Przepływy pieniężne netto razem	351	-538	82	-127
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	351	-538	82	-127
Środki pieniężne na początek okresu	532	1 290	124	304
Środki pieniężne na koniec okresu	883	751	206	177

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.04.2018 do 30.09.2018 tys. PLN	od 01.04.2017 do 30.09.2017 tys. PLN	od 01.04.2018 do 30.09.2018 tys. EUR*	od 01.04.2017 do 30.09.2018 tys. EUR*
Kapitał własny na początek okresu	62 893	56 800	14 944	13 395
Kapitał własny na koniec okresu	62 665	56 525	14 671	13 330

* przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz śródrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym przeliczone według kursów ogłoszonych przez NBP dla euro na ostatni dzień okresu sprawozdawczego (kurs na dzień 30.09.2018 wynosił 1 EUR – 4,2714 PLN; kurs na dzień 31.03.2018 wynosił 1 EUR – 4,2085 PLN)

- pozycje śródrocznego skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone według kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez NBP dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym (kurs średni w okresie 01.04.2018 – 30.09.2018 wynosił 1 EUR – 4,2910 PLN; kurs średni w okresie 01.04.2017 – 30.09.2017 wynosił 1 EUR – 4,2404 PLN)

** porównawcze sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.03.2018

Jarosław Jurczak

Wiceprezes Zarządu

Andrzej Jurczak

Prezes Zarządu

Marta Olszewska

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Monika Jurczak

Członek Zarządu

Michałów Grabina, dnia 12 grudnia 2018 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	NOTA	30.09.2018	31.03.2018
I. Aktywa trwałe		75 449	74 456
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	3 791	3827
- wartość firmy		-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	52 377	51 753
3. Należności długoterminowe		291	288
3.1. Od jednostek powiązanych		-	-
3.2. Od pozostałych jednostek		291	288
4. Inwestycje długoterminowe	3	18 288	17 958
4.1. Nieruchomości		-	-
4.2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		17 950	17 950
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		17 517	17 517
b) w pozostałych jednostkach		433	433
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		338	8
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		702	631
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku		692	618
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		10	13
II. Aktywa obrotowe		166 983	153 092
1. Zapasy	4	55 096	59 058
2. Należności krótkoterminowe	5	110 136	91 578
2.1. Od jednostek powiązanych	18	12 879	10 273
2.2. Od pozostałych jednostek		97 257	81 305
3. Inwestycje krótkoterminowe		1 033	1 134
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 033	1 134
a) w jednostkach powiązanych		150	602
b) w pozostałych jednostkach		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		883	532
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		718	1 321
Aktywa razem		242 433	227 548

PASYWA	NOTA	30.09.2018	31.03.2018
I. Kapitały razem		62 665	62 893
1. Kapitał akcyjny	6	1 538	1 538
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy		-	-
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)		-	-
4. Kapitał zapasowy	7	59 509	53 416
5. Kapitał z aktualizacji wyceny		-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe		-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
8. Zysk (strata) netto		1 617	7 939
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku		-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		179 768	164 655
1. Rezerwy na zobowiązania		1 728	1 204
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku		1 441	929
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i		274	274
a) długoterminowa		225	225
b) krótkoterminowa		49	49
1.3. Pozostałe rezerwy		12	-
a) długoterminowe		-	-
b) krótkoterminowe		12	-
2. Zobowiązania długoterminowe	8	22 097	22 201

2.1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.2. Wobec pozostałych jednostek		22 097	22 201
3. Zobowiązania krótkoterminowe	9	155 800	141 087
3.1. Wobec jednostek powiązanych	18	1 820	1 927
3.2. Wobec pozostałych jednostek		153 889	139 122
3.3. Fundusze specjalne		91	37
4. Rozliczenia międzyokresowe		144	162
4.1. Ujemna wartość firmy		-	-
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		144	162
a) długoterminowe		108	126
b) krótkoterminowe		36	36
Pasywa razem		242 433	227 548

WARTOŚĆ KSIĘGOWA AKCJI

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
Wartość księgowa (w tys. zł)	62 665	62 893
Liczba akcji (tys. szt.)	15 382	15 382
Liczba akcji po doprowadzeniu do porównywalności (tys. szt.)	15 382	15 382
Wartość księgowa na jedną akcję (w tys. zł)	0,0041	0,0041
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,07	4,09
Rozwodniona liczba akcji (tys. szt.)	15 382	15 382
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w tys. zł)	0,0041	0,0041
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,07	4,09

Jarosław Jurczak

Wiceprezes Zarządu

Andrzej Jurczak

Prezes Zarządu

Marta Olszewska

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie

ksiąg rachunkowych

Monika Jurczak

Członek Zarządu

Michałów Grabina, dnia 12 grudnia 2018 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	NOTA	01.04.- 30.09.2018	01.04.- 30.09.2017
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i		225 109	190 069
- od jednostek powiązanych		25 880	12 069
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11	2 719	2 141
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12	222 390	187 928
II. Koszty działalności operacyjnej	14	222 394	187 331
1. Amortyzacja		2 103	1 847
2. Zużycie materiałów i energii		1 540	1 336
3. Usługi obce		7 741	6 975
4. Podatki i opłaty		405	420
5. Wynagrodzenia		15 379	12 432
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla		3 388	3 179
7. Pozostałe koszty rodzajowe		1 851	1 402
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		189 986	159 740
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży (I-II)		2 715	2 738
VII. Pozostałe przychody operacyjne		466	286
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		102	41
2. Dotacje		-	-
3. Inne przychody operacyjne		364	245
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		548	273
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
3. Inne koszty operacyjne		548	273
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		2 633	2 751
X. Przychody finansowe		260	47
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
2. Odsetki, w tym:		259	47
- od jednostek powiązanych		-	-
3. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
4. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
5. Inne		1	-
XI. Koszty finansowe		838	816
1. Odsetki, w tym:		838	800
- dla jednostek powiązanych		-	-
2. Strata ze zbycia inwestycji		-	-
3. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
4. Inne		-	16
XII. Zysk (strata) przed opodatkowaniem (IX+X-XI)		2 055	1 983
XIII. Podatek dochodowy	15	438	412
a) część bieżąca		-	-
b) część odroczone		438	4
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)		-	-
XV. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek		-	-
XVI. Zysk (strata) netto (XII-XIII-XIV+/-XV)	16	1 617	1 571
XVII. Inne całkowite dochody		-	-
XVIII. Całkowite dochody ogółem (XVI+XVII)		1 617	1 571

WARTOŚĆ KSIĘGOWA AKCJI

Wyszczególnienie	30.09.2018	30.09.2017
Zysk (strata) netto na jedną akcję	0,11	0,10
Zwykły	0,11	0,10
Rozwodniony	0,11	0,10
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys. szt.)	15 382	15 382
Średnia ważona liczba akcji zwykłych po doprowadzeniu do porównywalności (w tys. szt.)	15 382	15 382
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,11	0,10
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys. zł)	15 382	15 382
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,11	0,10

Jarosław Jurczak

*Wiceprezes Zarządu***Andrzej Jurczak**

*Prezes Zarządu***Marta Olszewska**

*Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych***Monika Jurczak**

Członek Zarządu

Michałów Grabina, dnia 12 grudnia 2018 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	NOTA	01.04.- 30.09.2018	01.04.- 30.09.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk netto		1 617	1 571
II. Korekty razem		2 245	869
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych		-	-
2. Amortyzacja		2 103	1 847
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		835	798
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		-70	-22
6. Zmiana stanu rezerw		523	47
7. Zmiana stanu zapasów		3 852	-5 658
8. Zmiana stanu należności		-18 561	-22 253
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i		13 853	26 026
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		513	539
11. Podatek dochodowy zapłacony		-804	-455
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)		3 863	2 439
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		743	41
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów		143	41
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		600	-
II. Wydatki		-1 088	-2 024
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych		-359	-1 922
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-330	-102
3. Na aktywa finansowe, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-399	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-345	-1 983
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		826	2 776
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów		-	-1 845
2. Kredyty i pożyczki		825	4 619
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	2
II. Wydatki		-3 993	-3 770
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		-1 810	-1 652
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-

6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-1 377	-1 310
8. Odsetki		-807	-809
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-3 167	-994
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)		351	-538
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		351	-538
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		532	1 290
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:		883	751
- o ograniczonej możliwości dysponowania		31	67

Jarosław Jurczak

Wiceprezes Zarządu

Andrzej Jurczak

Prezes Zarządu

Marta Olszewska

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie

ksiąg rachunkowych

Monika Jurczak

Członek Zarządu

Michałów Grabina, dnia 12 grudnia 2018 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.04.- 30.09.2018	01.04.- 30.09.2017
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	62 893	56 800
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu	62 893	56 800
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	1 538	1 538
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- emisji akcji (wydania udziałów)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 538	1 538
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	-	-
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	53 416	46 760
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	6 093	6 656
a) zwiększenia (z tytułu)	6 093	6 656
- z podziału zysku (ustawowo)	6 093	6 655
- agio	-	1
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- nakłady na podwyższenie kapitału	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	59 509	53 416
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- wypłaty na poczet PDA	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- z przesunięcia na kapitał podstawowy	-	-
- z przesunięcia na kapitał zapasowy	-	-
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	7 939	8 502
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po	7 939	8 502
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	7 939	8 502
- podział zysku - wypłata dywidendy	1 846	1 846
- podwyższenie kapitału zapasowego	6 093	6 656
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-

b) zmniejszenia (z tytułu)		-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
8. Wynik netto		1 617	1 571
a) zysk netto		1 617	1 571
b) strata netto		-	-
c) odpisy z zysku		-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)		62 665	56 525
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału		62 665	56 525

Jarosław Jurczak

Wiceprezes Zarządu

Andrzej Jurczak

Prezes Zarządu

Marta Olszewska

*Osoba odpowiedzialna za prowadzenie**ksiąg rachunkowych*

Monika Jurczak

Członek Zarządu

Michałów Grabina, dnia 12 grudnia 2018 roku

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 KWIEŃNIA 2017 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU****1. DODATKOWE INFORMACJE****1.1 INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE**

Spółka jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Grodno SA, która, na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania obejmuje również spółki zależne:

- INEGRO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Jednostka zależna została zawiązana aktem notarialnym z dnia 17 września 2014 roku. INEGRO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000529053, w dniu 29 października 2014 roku.
Grodno SA dokonała w dniu 24 lutego 2015 roku nabycia wszystkich istniejących udziałów w INEGRO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w liczbie 50.923 o wartości nominalnej 50,00 PLN każdy tj. o łącznej wartości nominalnej 2.546.150,00 PLN. Cena nabycia została ustalona na 4 351 tys. PLN.
- BARGO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Jednostka zależna została zawiązana aktem notarialnym z dnia 10 grudnia 1990 roku. BARGO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000165365
Grodno SA dokonała w dniu 3 lutego 2017 roku nabycia wszystkich istniejących udziałów w BARGO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w liczbie 100 o wartości nominalnej 500,00 PLN każdy tj. o łącznej wartości nominalnej 50.000,00 PLN. Cena nabycia została ustalona na 13 504 tys. PLN.
- EL-CORTE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Jednostka zależna została zawiązana aktem notarialnym z dnia 30 czerwca 2017 roku. EL-CORTE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000694343.
Grodno SA w dniu 30 czerwca 2017 roku przy zawiązaniu spółki objęła 102 udziały w EL-CORTE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością o wartości nominalnej 102.000,00 PLN stanowiące 51 % udziału w kapitale zakładowym jednostki zależnej. Udziały objęte przy zawiązaniu pokryte zostały przez wspólników wkładami pieniężnymi w wysokości wartości nominalnej.

1.2 FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Zarząd Spółki oświadcza, iż śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki Grodno SA zostało sporządzone wedle najlepszej wiedzy, według stanu na dzień 30 września 2018 roku, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe Spółki odzwierciedla sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Jednostki w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny.

1.2.1 PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi przed 31 marca 2018 roku.

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

W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym Grupa Spółka zastosowała po raz pierwszy następujące standardy oraz zmiany do istniejących standardów opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w 2018 roku:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe”,

- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”,

Zastosowanie wyżej wymienionych standardów nie miało wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe.

Na dzień niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej („UE”), ale które nie weszły jeszcze w życie. Spółka stosuje niżej wskazane standardy od momentu ich wejścia w życie:

- MSSF 16 „Leasing”,
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 marca 2018 roku.

Efekt zmian stosowanych standardów lub interpretacji

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy zakończony 30 września 2018 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2017/2018.

Zasady rachunkowości

Śródroczne skrócone sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Prezentacja sprawozdań finansowych

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe prezentowane jest zgodnie z MSR 34. W przypadku retrospektywnego wprowadzenia zmian zasad rachunkowości lub korekty błędów, Spółka prezentuje śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone dodatkowo na początek okresu porównawczego.

W dniu 18 sierpnia 2015 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie GRODNO S.A. podjęło Uchwałę nr 18 w wyniku której Spółka będzie sporządzała zarówno jednostkowe, jak i skonsolidowane sprawozdania finansowe Spółki zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSR/MSSF) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Zasady rachunkowości przedstawione poniżej stosowano przy zachowaniu zasady ciągłości we wszystkich prezentowanych okresach.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe składa się z:

- śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej,
- śródrocznego skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów,
- śródrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym,
- śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych,
- not objaśniających.

Niniejsze śródrocznego skróconego sprawozdanie finansowe jest przedstawione w polskich złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych („tys. PLN”).

1.2.2. OKRES OBJĘTY ŚRÓDROCZNYM SKRÓCONYM SPRAWOZDANIEM I DANYMI PORÓWNYWALNYMI DLA PREZENTOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30.09.2018 roku i obejmuje okres 6 miesięcy.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31.03.2018 roku.

Dla danych prezentowanych w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w śródrocznym skróconym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 01.04.2017 roku do 30.09.2017 roku.

Dane porównywalne były zweryfikowane przez biegłego rewidenta.

1.2.3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

1.2.4. KOREKTY WYNIKAJĄCE Z ZASTRZEŻEŃ W OPINII PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

W opinii biegłego rewidenta z badania statutowych jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki za lata zakończone odpowiednio 31 marca 2017 roku oraz 31 marca 2018 roku nie wystąpiły zastrzeżenia, które powodowałyby konieczność dokonania korekt w przedstawionym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym oraz w prezentowanych danych porównywalnych.

1.2.5. JEDNOLITY OPIS ISTOTNYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

1.2.5.1. ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

W prezentowanych okresach Spółka nie zmieniała zasad rachunkowości.

1.2.5.2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne obejmują aktywa Spółki, które nie posiadają postaci fizycznej, są identyfikowalne oraz które można wiarygodnie wycenić i które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki.

Wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Wartości niematerialne powstałe na skutek prowadzenia prac rozwojowych, ujmowane są w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej po spełnieniu następujących warunków:

- z technicznego punktu widzenia istnieje możliwość ukończenia składnika wartości niematerialnych, tak aby nadawał się do sprzedaży lub użytkowania,
- istnieje możliwość udowodnienia zamiaru ukończenia składnika oraz jej użytkowania i sprzedaży,
- składnik będzie zdolny do użytkowania lub sprzedaży,
- znany jest sposób w jaki składnik będzie wytwarzał przyszłe korzyści ekonomiczne,
- zapewnione zostaną środki techniczne oraz finansowe konieczne do ukończenia prac rozwojowych oraz jego użytkowania i sprzedaży,
- istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych.

Nakłady poniesione w okresie prowadzenia prac badawczych oraz nakłady nie spełniające w/w warunków ujmowane są jako koszty w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w dacie ich poniesienia, w pozycji kosztów ogólnego zarządu.

Amortyzacja wartości niematerialnych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Szacunki okresu użytkowania weryfikowane są corocznie. Spółka nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania. Dla celów amortyzacji wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Okresy użytkowania dla poszczególnych składników wartości niematerialnych są następujące:

- Licencje na oprogramowanie od 2 do 10 lat
- Prawa majątkowe od 2 do 5 lat

Wartości niematerialne poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla wartości niematerialnych w okresie ich realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy dzień bilansowy. Skutki utraty wartości, wartości niematerialnych i prawnych jak również ich amortyzacji odnoszone są w koszty działalności podstawowej.

Wartości niematerialne utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne, nie dłużej jednak niż okres trwania leasingu.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji wartości niematerialnych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne wyceniane są według kosztu po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

1.2.5.3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż 1 rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Nakłady na środki trwałe obejmują poniesione nakłady inwestycyjne jak również poniesione wydatki na przyszłe dostawy maszyn, urządzeń i usług związanych z wytworzeniem środków trwałych (przekazane zaliczki). Środki trwałe obejmują istotne specjalistyczne części zamienne, które funkcjonują jako element środka trwałego.

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Środki trwałe w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych, jak również dla celów jeszcze nie określonych, prezentowane są w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej po koszcie wytworzenia pomniejszonym o ujęte odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia obejmuje opłaty oraz, dla odpowiednich aktywów, koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z zasadami rachunkowości Spółki. Amortyzacja dotycząca tych aktywów trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi pozostałych aktywów trwałych Spółki.

Amortyzacja środków trwałych w tym komponentów odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Szacunki okresu użytkowania rewidowane są corocznie. Dla celów amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Okresy użytkowania dla poszczególnych składników środków trwałych są następujące:

- Budynki i budowle od 9 do 40 lat
- Maszyny i urządzenia od 3 do 14 lat
- Środki transportu od 2,5 do 10 lat
- Pozostałe środki trwałe od 2 do 25 lat

Grunty własne nie podlegają amortyzacji. Spółka traktuje nadane prawa wieczystego użytkowania jako leasing operacyjny. w przypadku nabycia takich praw na rynku wtórnym prezentowane są one jako wartości niematerialne i amortyzowane w okresie przewidywanego ich użytkowania.

Grunty, budynki i budowle użytkowane w procesie produkcji i dostarczania towarów i usług, jak również dla celów administracyjnych wykazywane są w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości kosztu historycznego, pomniejszonego w kolejnych okresach o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości.

Amortyzację przeszacowanych budynków i budowli ujmuje się w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla środków trwałych w budowie w okresie ich realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy dzień bilansowy. Skutki utraty wartości środków trwałych oraz środków trwałych w budowie odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne, nie dłużej jednak niż okres trwania leasingu.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

1.2.5.4. AKTYWA FINANSOWE

Od 1 stycznia 2018 r., w wyniku wdrożenia MSSF 9 Spółka kwalifikuje aktywa finansowe do następujących kategorii:

- wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,

Klasyfikacji dokonuje się na moment początkowego ujęcia aktywów.

Do kategorii aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie Spółka klasyfikuje należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki udzielone, pozostałe należności, lokaty oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości. Należności z tytułu dostaw i usług o terminie zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania (tj. niezawierające elementu finansowania) i nieprzekazane do faktoringu, nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

Do kategorii aktywów wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody kwalifikuje się składnik aktywów finansowych, jeśli spełnione są poniższe warunki:

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

Skutki zmian wartości godziwej ujmowane są w pozostałych całkowitych dochodach do momentu zaprzestania ujmowania składnika aktywów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, kiedy skumulowany zysk/ strata ujmowane są w sprawozdaniu z wyniku.

Do kategorii aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy klasyfikuje się wszystkie instrumenty finansowe, które nie zostały zaklasyfikowane jako wyceniane w zamortyzowanym koszcie lub jako wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody. 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 tym przychody z tytułu odsetek oraz dywidend).

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

1.2.5.5. UTRATA WARTOŚCI

W przypadku zaistnienia zewnętrznych lub wewnętrznych przesłanek, które wskazują, że istnieje ryzyko braku możliwości odzyskania wartości ustalonej na koniec okresu sprawozdawczego składnika aktywów, przeprowadza się testy sprawdzające pod kątem ewentualnej utraty wartości. Testy sprawdzające są przeprowadzane raz w roku także w odniesieniu do wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie używania oraz w stosunku do wartości firmy niezależnie od zaistnienia przesłanek.

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 odzyskiwana 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 trwałe, 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.

Dla potrzeb analizy pod kątem utraty wartości aktywa grupuje się na najniższym poziomie, na jakim generują przepływy pieniężne niezależnie od innych aktywów (ośrodki wypracowujące środki pieniężne). Dla celów przeprowadzenia testów na utratę wartości ośrodek wypracowujący

środki pieniężne ustala się każdorazowo. Na najwyższym poziomie w Spółce ośrodkiem odpowiedzialności jest spółka, z kolei ośrodki odpowiedzialności na najniższym poziomie w Jednostce są wybrane aktywa w ramach spółek.

1.2.5.5.1. Utrata wartości aktywów finansowych

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego dokonuje się oceny, czy występują obiektywne dowody na to, że składnik aktywów finansowych lub grupa aktywów finansowych utraciły wartość. Do istotnych obiektywnych przesłanek (dowodów) zalicza się przede wszystkim: poważne problemy finansowe dłużnika, wstąpienie na drogę sądową przeciwko dłużnikowi, zanik aktywnego rynku dla danego instrumentu finansowego, wystąpienie istotnej niekorzystnej zmiany w środowisku ekonomicznym, prawnym lub rynkowym wystawcy instrumentu finansowego, utrzymywanie się spadku wartości godziwej instrumentu finansowego poniżej poziomu zamortyzowanego kosztu.

1.2.5.5.2. Utrata wartości należności handlowych

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Jednostka dokonuje indywidualnej oceny ryzyka nieściągalności poszczególnych pozycji należności i na tej podstawie ustala wartość koniecznego odpisu dla należności.

Odpis z tytułu utraty wartości ujmuje się w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Odwrócenie odpisu ujmuje się, jeżeli w kolejnych okresach utrata wartości ulega zmniejszeniu i zmniejszenie to może być przypisane do zdarzeń występujących po momencie ujęcia odpisu.

1.2.5.6. LEASING

Leasing jest klasyfikowany, jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z faktu bycia właścicielem na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane, jako leasing operacyjny.

W przypadku umów leasingu finansowego, na mocy, których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach, jako środek trwały według niższej z dwóch wartości (i) wartości godziwej lub (ii) wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, którego dotyczą.

Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu są amortyzowane w ciągu przewidywanego okresu ich ekonomicznej użyteczności.

1.2.5.7. TRANSAKcje w WALUCIE OBCEJ

Pozycje zawarte w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym prezentowane są w polskich złotych („PLN”), która stanowi walutę funkcjonalną Spółki.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień. Aktywa i zobowiązania wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się po kursie obowiązującym w dniu ustalenia wartości godziwej.

Pozycje niepieniężne wyceniane są według kosztu historycznego.

Różnice kursowe ujmuje się w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym powstają, z wyjątkiem:

- różnic kursowych stanowiących koszty finansowania zewnętrznego, które dotyczących aktywów w budowie przeznaczonych do przyszłego wykorzystania operacyjnego, które włącza się do tych aktywów i traktuje, jako korekty kosztów odsetkowych,
- różnic kursowych wynikających z transakcji przeprowadzonych w celu zabezpieczenia przed określonym ryzykiem walutowym zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń.

Kursy walut, przyjęte do wyceny bilansowej, Spółka przyjęła zgodnie z tabelą NBP nr. 064 /A/NBP/2018, 064/A/NBP/2018:

Kurs waluty	28.09.2018	30.03.2018
EUR	4,2714	4,2085

1.2.5.8. KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Jednostki i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

W przypadku wykupu własnych akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji akcji własnych.

1.2.5.9. REZERWY

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków tożsamyh ze stratami ekonomicznymi, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

1.2.5.10. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI OTRZYMANE

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki. Następnie, kredyty bankowe i pożyczki są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Spółka może odstąpić od wyceny według zamortyzowanego kosztu o ile efekt zastosowania efektywnej stopy byłby nieistotny lub nie ma możliwości ustalenia terminów lub kwot przyszłych przepływów dla ustalenia efektywnej stopy.

1.2.5.11. ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich dodatnich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wyżej wymienione różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu w części, w jakiej przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub zobowiązanie spełnione, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące i uchwalone na dzień bilansowy.

1.2.5.12. UZNAWANIE PRZYCHODÓW

1.2.5.12.1. Ujęcie przychodów ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o przewidywane rabaty, zwroty klientów i podobne pomniejszenia, w tym podatek od towarów i usług VAT oraz inne podatki związane ze sprzedażą, za wyjątkiem podatku akcyzowego.

1.2.5.12.2. Sprzedaż towarów

Przychody ze sprzedaży towarów ujmowane są po spełnieniu wszystkich następujących warunków:

- przeniesienia ze Spółki na nabywcę znaczącego ryzyka i korzyści wynikających z prawa własności towarów;
- scedowania przez Spółkę funkcji kierowniczych w stopniu związanym na ogół z prawem własności oraz efektywnej kontroli nad sprzedanymi towarami;
- możliwości dokonania wiarygodnej wyceny kwoty przychodów;
- wystąpienia prawdopodobieństwa, że jednostka otrzyma korzyści ekonomiczne związane z transakcją; oraz
- możliwości wiarygodnej wyceny kosztów poniesionych lub przewidywanych w związku z transakcją.

1.2.5.12.3. Świadczenie usług

Przychody z tytułu umów o świadczenie usług ujmuje się poprzez odniesienie do stopnia zaawansowania realizacji danej umowy.

Jeżeli efekt umowy o świadczenie usług można wiarygodnie oszacować, przychody i koszty ujmuje się poprzez odniesienie do stopnia zaawansowania realizacji umowy na dzień bilansowy. Wszelkie zmiany w zakresie prac, roszczenia oraz premie są rozpoznawane w stopniu, w jakim zostały one uzgodnione z klientem.

W przypadku, kiedy wartości umowy nie da się wiarygodnie oszacować, przychody z tytułu umowy ujmuje się w stopniu, w jakim jest prawdopodobne, że poniesione w związku z umową koszty zostaną nimi pokryte. Koszty związane z umową ujmuje się jako koszty okresu, w jakim zostały poniesione.

Jeżeli istnieje prawdopodobieństwo, że koszty umowy przekroczą związane z nią przychody, przewidywaną stratę ujmuje się niezwłocznie jako koszt.

1.2.5.12.4. Tantiemy

Przychody z tantiem ujmuje się metodą memoriałową, zgodnie z treścią odnośnych umów. Tantiemy naliczane według czasu powstania ujmuje się metodą liniową w okresie obowiązywania umowy. Tantiemy zależne od produkcji, sprzedaży i innych wskaźników ujmuje się przez odniesienie do warunków stosownej umowy.

1.2.5.12.5. Przychody z tytułu odsetek i dywidend

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco według czasu powstawania, poprzez odniesienie do kwoty niespłaconego jeszcze kapitału i przy uwzględnieniu efektywnej stopy oprocentowania, czyli stopy efektywnie dyskontującej przyszłe wpływy pieniężne szacowane na oczekiwany okres użytkowania danego składnika aktywów do wartości bilansowej netto tego składnika.

1.2.5.12.6. Dotacje

Dotacje są ujawniane w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym, jeżeli istnieje wystarczająca pewność, że Spółka spełnia warunki związane z ich przyznaniem i będą otrzymane, w pasywach w pozycji Dotacje. Dotacje w pasywach dzielimy na długoterminowe i krótkoterminowe zgodnie z okresem w jakim odnoszone będą w pozostałe przychody.

1.2.5.13. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Pracownicy mają prawo do odpraw emerytalnych lub rentowych w momencie przechodzenia na emeryturę lub rentę. Odprawy te przysługują pracownikowi spełniającemu warunki uprawniające do renty z tytułu niezdolności do pracy lub emerytury, którego stosunek pracy ustał w związku z przejściem na rentę lub emeryturę, w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia. Jednostka uznaje koszty z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych na bazie memoriałowej. Zgodnie z MSR 19 i 37, rezerwa na odprawy emerytalne prezentowana jest w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w grupie zobowiązań długo- lub krótkoterminowych, w pozycji „Pozostałe zobowiązania”.

1.2.5.14. AKTYWA (LUB GRUPY AKTYWÓW DO ZBYCIA) PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Aktywa trwałe (lub grupy do zbycia) są klasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a sprzedaż uważana jest za wysoce prawdopodobną. Wyceniane są one w niższej z następujących dwóch kwot: ich wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa ma zostać odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a nie poprzez ich dalsze wykorzystanie.

1.2.5.15. ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się:

- a. możliwy obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli Spółki; lub
- b. obecny obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie jest ujmowany w s śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym, ponieważ:
 - nie jest prawdopodobne, aby konieczne było wydatkowanie środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne w celu wypełnienia obowiązku; lub
 - kwoty obowiązku (zobowiązania) nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie.

Przez aktywa warunkowe rozumie się możliwe składniki aktywów, które powstały na skutek zdarzeń przeszłych oraz których istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli Jednostki.

1.2.5.16. SZACUNKI ZARZĄDU

Sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga dokonania przez Zarząd Spółki pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w tym sprawozdaniu oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do tego sprawozdania.

Szacunki i osądy księgowe wynikają z dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywań odnośnie do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne.

Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

Oszacowania i założenia, które niosą ze sobą znaczące ryzyko konieczności wprowadzenia istotnej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w trakcie kolejnego roku obrotowego, omówiono poniżej.

1.2.5.16.1. Odpisy aktualizujące wartość należności

Zarząd określa zagrożenie spłaty należności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa

ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Jednostka dokonuje indywidualnej oceny ryzyka nieściągalności poszczególnych pozycji należności i na tej podstawie ustala wartość koniecznego odpisu dla należności.

1.2.5.16.2. Świadczenia emerytalne

Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych zależy od szeregu czynników określanych metodami aktuarialnymi przy wykorzystaniu pewnych założeń. Założenia wykorzystywane przy ustalaniu rezerwy oraz kosztów z tytułu świadczeń pracowniczych zawierają założenia dotyczące stóp dyskonta.

1.2.5.16.3. Okres użytkowania rzeczowych aktywów trwałych

Zarząd określa szacowane okresy użytkowania, a poprzez to stawki amortyzacji dla poszczególnych rzeczowych aktywów trwałych. Szacunek ten opiera się na oczekiwanym okresie ekonomicznej użyteczności tych aktywów. w przypadku zaistnienia okoliczności powodujących zmianę spodziewanego okresu użytkowania (np. zmiany technologiczne, wycofanie z użytkowania itp.) mogą się zmienić stawki amortyzacji. w konsekwencji zmieni się wartość odpisów amortyzacyjnych i wartość księgowa netto rzeczowych aktywów trwałych.

1.2.5.16.4. Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się przy zastosowaniu stawek podatkowych, które według dostępnych prognoz będą stosowane na moment zrealizowania aktywa lub rozwiązania zobowiązania, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązywały prawnie lub faktycznie na koniec okresu sprawozdawczego. Prawdopodobieństwo realizacji aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z przyszłymi zyskami podatkowymi opiera się na planach Spółki.

1.3. INFORMACJA DOTYCZĄCA SEGMENTÓW GEOGRAFICZNYCH

W raportowanym okresie Spółka prowadziła działalność operacyjną w czterech głównych segmentach operacyjnych, opartych na geograficznym podziale terenu Rzeczypospolitej jako przestrzeni handlowej.

Każdy z segmentów działalności operacyjnej Spółki spełnia następujące warunki:

- angażuje się w działalność gospodarczą, z której Spółka uzyskuje przychody i ponosi koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki organizacyjnej),
- wyniki działalności segmentów są wymierne i regularnie rozliczane przez Zarząd Spółki, główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce oraz wykorzystujący te wyniki przy decydowaniu o alokacji zasobów do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu,
- dla każdego segmentu są oddzielne informacje finansowe.

Podstawowy wzór podziału sprawozdawczości Spółki oparty jest na segmentach geograficznych A, B, C, D których lokalizacji Spółka nie ujawnia z uwagi na objęcie tych informacji tajemnicą handlową.

Dane finansowe wg segmentów geograficznych zostały przedstawione w nocie nr 13.

2. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

2.1 AKTYWA

Nota 1 – Wartości niematerialne i prawne

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych wg grup rodzajowych w okresie od 1 kwietnia 2018 roku do 30 września 2018 roku

Wyszczególnienie	a	b	c		d	E	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: - oprogramowanie komputerowe		inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	-	3 538	3 538	5 807	-	9 345
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-					
- zakup	-	-	7	7	84	-	91
- nakłady na WNiP							
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-					
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	3 545	3 545	5 891	-	9 436
e) skumulowana amortyzacja	-	-	2 410	2 410	3 108	-	5 518
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-					
- naliczenia umorzenia	-	-	102	102	25	-	127
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	2 512	2 512	3 133	-	5 645
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	1 033	1 033	2 758	-	3 791

Nota 2 – Rzeczowe aktywa trwałe

Nota 2.1 - Zmiana środków trwałych wg grup rodzajowych w okresie od 1 kwietnia 2018 do 30 września 2018 roku

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	9 912	38 601	3 861	14 891	5 510	72 775
b) zwiększenia (z tytułu)	-	216	285	1 886	77	2 464
- zakup	-	192	204	469	67	932
- pozostałe	-	24	81	1 417	10	1 532
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	7	117	888	33	1 045
- likwidacji/kradzieży	-	7	113	-	32	152
- pozostałe	-	-	4	888	1	893
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	9 912	38 810	4 029	15 889	5 554	74 194
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	6 993	1 925	8 572	4 120	21 610
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	685	140	130	57	1 012
- zwiększenia	-	688	248	980	85	2 001
- zmniejszenia	-	3	108	850	28	989
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	7 678	2 065	8 702	4 177	22 622
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
- zwiększenie	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	9 912	31 132	1 964	7 187	1 377	51 572

GRODNO S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 kwietnia do 30 września 2018

Nota 2.2 - Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
a) własne	43 334	43 971
b) używane na podstawie	8 239	7194
- umowy najmu, dzierżawy	914	865
- umowy leasingu	7 325	6329
Środki trwałe bilansowe, razem	51 573	51 165

Nota 3 – Inwestycje długoterminowe

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
a) udziały w jednostkach powiązanych	17 517	17 517
b) udziały w pozostałych jednostkach	433	433
a) inne inwestycje długoterminowe	338	8
Inwestycje długoterminowe netto	18 288	17 958
c) odpisy aktualizujący z tytułu utraty wartości	-	-
Inwestycje długoterminowe brutto	18 288	17 958

Nota 4 – Zapasy

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
a) materiały	62	83
b) półprodukty i produkty w toku	-	-
c) produkty gotowe	-	-
d) towary	55 035	58 975
e) zaliczki na dostawy	-	-
Zapasy, razem	55 096	59 058

Nota 4.1 - Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
Stan na początek okresu	336	336
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	366	336
a) zwiększenia	-	-
b) zmniejszenia	-	-
Stan na koniec okresu	336	336

Spółka dokonuje pełnej analizy rotacji i zalegania zapasów tworząc odpis aktualizacyjny na zapasy, które utraciły przydatność do sprzedaży w cenach nie mniejszych niż ceny nabycia. Fakt dokonania odpisu uzależniony jest od oceny przydatności danego produktu do sprzedaży, nie zaś od długości zalegania danego elementu zapasów.

Nota 5 - Należności krótkoterminowe**Nota 5.1 - Należności krótkoterminowe**

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
a) od jednostek powiązanych	12 879	10 273
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 879	10 273
- do 12 miesięcy	12 879	10 273
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
- inne	-	-
b) należności od pozostałych jednostek	97 257	81 305
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	96 127	80 589
- do 12 miesięcy	96 127	80 589
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	182	22
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
- inne	948	694
Należności krótkoterminowe netto, razem	110 136	91 578
c) odpisy aktualizujące wartość należności	1 117	1 117
Należności krótkoterminowe brutto, razem	111 253	92 695

Nota 5.2 - Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
Stan na początek okresu	1 117	1 117
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- utworzenie odpisów	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- rozwiązanie odpisów	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na	1 117	1 117

Nota 5.3 - Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane (brutto) z podziałem na należności niespłacone w okresie

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
a) do 1 miesiąca	15 975	9 076
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6 612	5 449
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 557	1 712
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	944	583
e) powyżej 1 roku	2 484	2 282
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	28 572	19 101
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług,	1 117	1 117
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	27 455	17 984

2.2. PASYWA

Nota 6 - Kapitał zakładowy

Nota 6.1 - Kapitał zakładowy na dzień 30 września 2018 roku

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji (w tys. szt.)	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej (w tys. zł)	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	imienne	co do głosu, na każdą akcję uprzywilejowaną przypadają 2 głosy na walnym zgromadzeniu.	-	10 000	1 000	kapitał powstał w drodze przekształcenia spółki z o.o. w spółkę akcyjną	20.11.2009	20.11.2009
Seria B	na okaziciela	-	-	2 300	230	Gotówka	27.04.2011	27.04.2011
Seria C	na okaziciela	-	-	1 882	188	Gotówka	31.12.2014	31.12.2014
Seria D	na okaziciela	-	-	1 200	120	Gotówka	29.05.2015	29.05.2015
Liczba akcji razem				15 382				
Kapitał zakładowy, razem					1 538			
Wartość nominalna jednej akcji = 0,1 zł								

Nota 6.2 - Kapitał zakładowy na dzień 31 marca 2018 roku

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji (w tys. szt.)	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej (w tys. zł)	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	imienne	co do głosu, na każdą akcję uprzywilejowaną przypadają 2 głosy na walnym zgromadzeniu.	-	10 000	1 000	kapitał powstał w drodze przekształcenia spółki z o.o. w spółkę akcyjną	20.11.2009	20.11.2009
Seria B	na okaziciela	-	-	2 300	230	Gotówka	27.04.2011	27.04.2011
Seria C	na okaziciela	-	-	1 882	188	Gotówka	31.12.2015	31.12.2015
Seria D	na okaziciela	-	-	1 200	120	Gotówka	29.05.2015	29.05.2015
Liczba akcji razem				15 382				
Kapitał zakładowy, razem					1 538			
Wartość nominalna jednej akcji = 0,1 zł								

Nota 7 - Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	16 395	16 395
b) utworzony ustawowo	410	410
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo	42 704	36 611
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	-	-
e) inny (wg rodzaju)	-	-
Kapitał zapasowy, razem	59 509	53 416

Nota 8 - Zobowiązania długoterminowe**Nota 8.1 - Zobowiązania długoterminowe**

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
a) wobec jednostek zależnych	-	-
b) wobec jednostek współzależnych	-	-
c) wobec jednostek stowarzyszonych	-	-
d) wobec znaczącego inwestora	-	-
d) wobec wspólnika jednostki współzależnej	-	-
e) wobec jednostki dominującej	-	-
f) wobec pozostałych jednostek	22 097	22 201
- kredyty i pożyczki	18 175	19 780
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	3 922	2 233
- rozliczenie leasingu	3 726	2 233
- pozostałe - kaucja gwarancyjna z tytułu prac budowlanych	196	189
Zobowiązania długoterminowe, razem	22 097	22 201

Nota 8.2 - Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
a) powyżej 1 roku do 3 lat	14 125	12 372
b) powyżej 3 do 5 lat	4 706	5 874
c) powyżej 5 lat	3 266	3 956
Zobowiązania długoterminowe, razem	22 097	22 201

Nota 8.3 - Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek**Nota 8.3.1 - Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2018 roku**

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	waluta	w tys. zł	waluta				
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	15 300	PLN	5 759	PLN	WIBOR 3M + marża banku	23.09.2023	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	3 000	PLN	1 296	PLN	WIBOR 3M + marża banku	12.01.2024	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	1 240	PLN	813	PLN	WIBOR 3M + marża banku	02.03.2026	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	4 000	PLN	2 726	PLN	WIBOR 3M + marża banku	29.03.2026	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	10 000	PLN	7 581	PLN	WIBOR 3M + marża banku	26.01.2027	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach + zastaw na udziałach BARGO sp. z o.o.	

Nota 8.3.2 - Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 marca 2018 roku

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	waluta	w tys. zł	waluta				
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	15 300	PLN	6 524	PLN	WIBOR 3M + marża banku	23.09.2023	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	3 000	PLN	1 446	PLN	WIBOR 3M + marża banku	12.01.2024	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	1 240	PLN	866	PLN	WIBOR 3M + marża banku	02.03.2026	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	4 000	PLN	2 938	PLN	WIBOR 3M + marża banku	29.03.2026	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	10 000	PLN	8 007	PLN	WIBOR 3M + marża banku	26.01.2027	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach + zastaw na udziałach BARGO sp. z o.o.	

Nota 9 - Zobowiązania krótkoterminowe

Nota 9.1 - Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
a) wobec jednostek zależnych	1 812	1 920
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 812	1 920
- do 12 miesięcy	1 812	1 920
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) wobec jednostek współzależnych	-	-
c) wobec jednostek stowarzyszonych	-	-
d) wobec znaczącego inwestora	8	7
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8	7
- do 12 miesięcy	8	7
- powyżej 12 miesięcy	-	-
f) wobec jednostki dominującej	-	-
g) wobec pozostałych jednostek	153 889	139 122
- kredyty i pożyczki, w tym:	23 671	22 964
- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu dywidend	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	8 947	9 962
- zobowiązania leasingowe	1 270	2 200
- zobowiązania faktoringowe	7 677	7 762
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	113 858	100 188
- do 12 miesięcy	113 858	100 188
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- zaliczki otrzymane na dostawy	312	109
- zobowiązania wekslowe	-	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 091	4 489
- z tytułu wynagrodzeń	1 073	1 044
- inne	1 938	366
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	91	37
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	91	37
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	155 800	141 087

Nota 9.2 - Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nota 9.2.1 - Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2018 roku

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	waluta	w tys. zł	waluta				
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	15 300	PLN	1 530	PLN	WIBOR 3M + marża banku	23.09.2023	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	3 000	PLN	300	PLN	WIBOR 3M + marża banku	12.01.2024	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	1 240	PLN	125	PLN	WIBOR 3M + marża banku	02.03.2026	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	4 000	PLN	425	PLN	WIBOR 3M + marża banku	29.03.2026	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	10 000	PLN	1 022	PLN	WIBOR 3M + marża banku	26.01.2027	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach + zastaw na udziałach BARGO sp. z o.o.	
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	8 000	PLN	7 856	PLN	WIBOR 1M + marża banku	07.12.2018	Hipoteka na nieruchomości + zastaw na zapasach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	11 000	PLN	9 720	PLN	WIBOR 1M + marża banku	23.09.2020	Hipoteka na nieruchomości + zastaw na zapasach	
BGŻ BNP Paribas S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	2 000	PLN	1 986	PLN	WIBOR 1M + marża banku	31.01.2019	Weksel in blanco	

Nota 9.2.2. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 marca 2018 roku

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	waluta	w tys. zł	waluta				
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	15 300	PLN	1 530	PLN	WIBOR 3M + marża banku	23.09.2023	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	3 000	PLN	300	PLN	WIBOR 3M + marża banku	12.01.2024	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	1 240	PLN	125	PLN	WIBOR 3M + marża banku	02.03.2026	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	4 000	PLN	425	PLN	WIBOR 3M + marża banku	29.03.2026	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	10 000	PLN	1 022	PLN	WIBOR 3M + marża banku	26.01.2027	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach + zastaw na udziałach BARGO sp. z o.o.	
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	8 000	PLN	7 856	PLN	WIBOR 1M + marża banku	07.12.2018	Hipoteka na nieruchomości + zastaw na zapasach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	11 000	PLN	9 720	PLN	WIBOR 1M + marża banku	23.09.2018	Hipoteka na nieruchomości + zastaw na zapasach	
BGŻ BNP Paribas S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	2 000	PLN	1 986	PLN	WIBOR 1M + marża banku	31.01.2019	Weksel in blanco	

Nota 10 - Wartość księgową na jedną akcję oraz rozwodniona wartość księgową na jedną akcję

Wyszczególnienie	30.09.2017	31.03.2018
Wartość księgową (w tys. zł)	62 665	62 893
Liczba akcji (w tys. szt.)	15 382	15 382
Liczba akcji po doprowadzeniu do porównywalności (w tys. szt.)	15 382	15 382
Rozwodniona liczba akcji (w tys. szt.)	15 382	15 382
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	4,07	4,09
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w zł)	4,07	4,09

2.3 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Nota 11 – Przychody ze sprzedaży produktów

Nota 11.1 - Przychody ze sprzedaży produktów - struktura rzeczowa (rodzaje działalności)

Wyszczególnienie	04 - 09.2018	04 - 09.2017
-Sprzedaż usług	2 719	2 141
- w tym: dla jednostek powiązanych	657	502
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	2 719	2 141
- w tym: dla jednostek powiązanych	657	502

Nota 12 - Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

Nota 12.1 - Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów – struktura rzeczowa (rodzaje działalności)

Wyszczególnienie	04 - 09.2018	04 - 09.2017
-Towary i materiały	222 390	187 928
- w tym: dla jednostek powiązanych	25 223	11 567
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	222 390	187 928
- w tym: dla jednostek powiązanych	25 223	11 567

Nota 13 - Segmenty operacyjne

Nota 13.1 - Dane finansowe wg segmentów geograficznych wg stanu na dzień 30 września 2018 roku

Wyszczególnienie	30.09.2018			
	Region A	Region B	Region C	Składniki nieprzypisane
Aktywa trwałe segmentu	27 245	15 355	8 645	24 204
Aktywa obrotowe segmentu	96 683	35 413	27 328	7 560
Pasywa segmentu	96 899	16 169	11 413	17 952
Przychody segmentu	121 854	58 933	44 065	257
Koszty segmentu	118 102	55 182	40 850	8 260
- w tym amortyzacja	768	417	286	633
Wynik finansowy segmentu	3 752	3 751	3 215	-8 662

Nota 13.2 - Dane finansowe wg segmentów geograficznych wg stanu na dzień 30 września 2017 roku

30.09.2017					
Wyszczególnienie	Region A	Region B	Region C	Region D	Składniki nieprzypisane
Aktywa trwałe segmentu	26 449	12 895	7 959	1 900	24 460
Aktywa obrotowe segmentu	80 755	29 965	21 533	12 034	4 300
Pasywa segmentu	80 139	12 702	11 661	5 351	112 398
Przychody segmentu	98 452	42 025	33 573	16 797	-778
Koszty segmentu	94 108	39 498	31 510	16 070	6 144
- w tym amortyzacja	645	333	241	105	522
Wynik finansowy segmentu	4 344	2 527	2 063	727	-7 678

Nota 14 – Koszty wg rodzaju

Wyszczególnienie	04 - 09.2018	04 - 09.2017
a) amortyzacja	2 103	1 847
b) zużycie materiałów i energii	1 540	1 336
c) usługi obce	7 741	6 975
d) podatki i opłaty	405	420
e) wynagrodzenia	15 379	12 432
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 388	3 179
g) pozostałe koszty rodzajowe	1 851	1 402
Koszty według rodzaju, razem	32 407	27 591

Nota 15 – Podatek dochodowy

Nota 15.1 - Podatek dochodowy bieżący

Wyszczególnienie	30.09.2018	30.09.2017
1. Zysk (strata) brutto	2 055	1 982
2. Korekty konsolidacyjne*)	-	-
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania	-2 284	162
-zwiększenie przychodów do opodatkowania	12	2
-wyłączenie z przychodów	255	27
-koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	2 414	2 287
-zwiększenie kosztów podatkowych	4 455	2 096
-darowizny	3	4
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-229	2 144
5. Podatek dochodowy według stawki 19 %	-	407
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-	-
7. Podatek dochodowy bieżący wykazany w deklaracji podatkowej, w tym:	-	407
- wykazany w śród. skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-	407
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	-	-
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy	-	-

Nota 15.2 - Podatek dochodowy odroczony wykazany w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	30.09.2018	30.09.2017
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	438	5
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	-	-
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego	-	-

- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	-	-
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	-	-
Podatek dochodowy odroczonego, razem	438	5
Łączna kwota podatku odroczonego:	-	-
- ujętego w kapitale własnym	-	-
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy*)	-	-

Nota 16 - Podział zysku lub pokrycia straty

Wyszczególnienie	30.09.2018	30.09.2017
Zysk (strata) netto z lat ubiegłych (w tys. zł)	7 939	8 238
a) zwiększenie kapitału zapasowego	6 093	6 656
b) wypłata dywidendy	1 846	1 846
- dywidenda na 1 akcję	0,12	0,12
zwykłą	0,12	0,12
uprzywilejowaną	0,12	0,12

Nota 17 - Zysk na jedną akcję

Wyszczególnienie	30.09.2018	30.09.2017
Zysk (strata) netto (analizowany) (w tys. zł)	1 617	1 571
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys. szt.)	15 382	15 382
Średnia ważona liczba akcji zwykłych po doprowadzenia do porównywalności (w tys. szt.)	15 382	15 382
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,11	0,10
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys. szt.)	15 382	15 382
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,11	0,10

2.4 DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE**Nota 18 – Jednostki powiązane****Nota 18.1 - Za okres od 1 kwietnia do 30 września 2018 roku**

Z tytułu poniżej przedstawionych i opisanych transakcji wzajemne obroty oraz nierozliczone salda wzajemnych należności i zobowiązań wyniosły (dane w tys. PLN):

INEGRO Sp. z o.o.	Obroty	Saldo należności w PLN na 30.09.2018	Saldo zobowiązań w PLN na 30.09.2018
Dostawa towarów	213	-	77
Zakup usług	318	-	-

BARGO Sp. z o.o.	Obroty	Saldo należności w PLN na 30.09.2018	Saldo zobowiązań w PLN na 30.09.2018
Dostawa towarów	1 867	-	1 341
Dostawa usług	15	-	-
Sprzedaż towarów	17 133	5 766	-
Sprzedaż usług	463	321	-

G R O D N O S . A .Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od
1 kwietnia do 30 września 2018

EI-CORTE Sp. z o.o.	Obroty	Saldo należności w PLN na 30.09.2018	Saldo zobowiązań w PLN na 30.09.2018
Dostawa usług	1	-	1
Dostawa towarów	405	-	145
Sprzedaż towarów	8 447	6 494	-
Sprzedaż usług	146	285	-

Andrzej Jurczak	Obroty	Saldo należności w PLN na 30.09.2018	Saldo zobowiązań w PLN na 30.09.2018
Wynajem nieruchomości w Michałowie-Grabinie, ul. Kwiatowa 14	115	-	-
Wynajem nieruchomości w Warszawie, ul. Wolska 91	66	-	-
Obciążenie kosztami eksploatacji nieruchomości w Warszawie, ul. Wolska 91	5	7	-
Użytkowanie samochodu służbowego	1	-	-

Jarosław Jurczak	Obroty	Saldo należności w PLN na 30.09.2018	Saldo zobowiązań w PLN na 30.09.2018
Wynajem nieruchomości w Warszawie, ul. Tamka 6/8	63	-	2
Sprzedaż towarów	1	1	-
Użytkowanie samochodu służbowego	1	-	-

Andrzej Jurczak i Jarosław Jurczak	Obroty	Saldo należności w PLN na 30.09.2018	Saldo zobowiązań w PLN na 30.09.2018
Wynajem nieruchomości w Bydgoszczy, ul. Łużycka 27	170	-	1
Wynajem nieruchomości w Przemyślu, ul. Bohaterów Getta 63	59	-	3
Wynajem nieruchomości w Warszawie, ul. Wilcza 51	14	-	-

Monika Jurczak	Obroty	Saldo należności w PLN na 30.09.2018	Saldo zobowiązań w PLN na 30.09.2018
Użytkowanie samochodu służbowego	1	-	-

RGB Technik Sp. z o.o. (dawniej Electro Service Sp. z o.o.)	Obroty	Saldo należności w PLN na 30.09.2018	Saldo zobowiązań w PLN na 30.09.2018
Dostawa towarów	2 912	-	230
Sprzedaż usług	13	5	-
Sprzedaż towarów	89	-	-

Nota 18.2 - Za okres od 1 kwietnia do 30 września 2017 roku

Z tytułu poniżej przedstawionych i opisanych transakcji wzajemne obroty oraz nierozliczone salda wzajemnych należności i zobowiązań wyniosły (dane w tys. PLN):

INEGRO Sp. z o.o.	Obroty	Saldo należności w PLN na 30.09.2017	Saldo zobowiązań w PLN na 30.09.2017
Zakup usług	308	-	85

BARGO Sp. z o.o.	Obroty	Saldo należności w PLN na 30.09.2017	Saldo zobowiązań w PLN na 30.09.2017
Dostawa towarów	2 366	-	1 053
Sprzedaż towarów	10 011	4 071	-
Sprzedaż usług	425	522	-

EI-CORTE Sp. z o.o.	Obroty	Saldo należności w PLN na 30.09.2017	Saldo zobowiązań w PLN na 30.09.2017
Dostawa towarów	13	-	16
Sprzedaż towarów	1 556	2 113	-
Sprzedaż usług	84	103	-

Andrzej Jurczak	Obroty	Saldo należności w PLN na 30.09.2017	Saldo zobowiązań w PLN na 30.09.2017
Wynajem nieruchomości w Michałowie-Grabinie, ul. Kwiatowa 14	102	-	-
Wynajem nieruchomości w Warszawie, ul. Wolska 91	71	-	8
Obciążenie kosztami eksploatacji nieruchomości w Warszawie, ul. Wolska 91	6	4	-
Użytkowanie samochodu służbowego	1	-	-

Jarosław Jurczak	Obroty	Saldo należności w PLN na 30.09.2017	Saldo zobowiązań w PLN na 30.09.2017
Wynajem nieruchomości w Warszawie, ul. Tamka 6/8	63	-	-
Użytkowanie samochodu służbowego	1	-	-

Andrzej Jurczak i Jarosław Jurczak	Obroty	Saldo należności w PLN na 30.09.2017	Saldo zobowiązań w PLN na 30.09.2017
Wynajem nieruchomości w Bydgoszczy, ul. Łużycka 27	170	-	-
Wynajem nieruchomości w Przemyślu, ul. Bohaterów Getta 63	58	-	-
Wynajem nieruchomości w Warszawie, ul. Wilcza 51	15	-	-

Monika Jurczak	Obroty	Saldo należności w PLN na 30.09.2017	Saldo zobowiązań w PLN na 30.09.2017
Użytkowanie samochodu służbowego	1	-	-

RGB Technik Sp. z o.o. (dawniej Electro Service Sp. z o.o.)	Obroty	Saldo należności w PLN na 30.09.2017	Saldo zobowiązań w PLN na 30.09.2017
Dostawa towarów	2 216	357	2
Sprzedaż usług	4	-	-
Sprzedaż towarów	126	-	-

Nota 19 – Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.03.2018
Pracownicy fizyczni	111	87
Pracownicy umysłowi	314	292
Razem	425	379

Jarosław Jurczak

*Wiceprezes Zarządu***Andrzej Jurczak**

*Prezes Zarządu***Marta Olszewska**

*Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych***Monika Jurczak**

Członek Zarządu

Michałów Grabina, dnia 12 grudnia 2018 rok