

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ORAZ SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2019 ROKU DO 31 GRUDNIA 2019 ROKU

Spis treści

I. INFORMACJE OGÓLNE	3
1. DANE IDENTYFIKUJĄCE JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ	3
2. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	3
3. ZATWIERDZENIE SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO I JEDMOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	3
4. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ	3
II. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE GRUPY KAPITAŁOWEJ GRODNO	5
1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....	9
III. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRODNO S.A.	19
1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	19
2. SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	20
3. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	20
4. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	21
5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....	23
IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY OD 1 KWIETNIA 2019 ROKU DO 31 GRUDNIA 2019 ROKU	33
1. FORMAT ORAZ ZASADY SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	33
2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	34
3. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI.....	34
4. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH	34
5. WYPŁATA DYWIDENDY	35

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. DANE IDENTYFIKUJĄCE JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ

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.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku i obejmuje okres 9 miesięcy od 1 kwietnia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

2. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

W skład Zarządu GRODNO S.A. na dzień sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodził:

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

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

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

3. ZATWIERDZENIE SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd GRODNO S.A. dokonał zatwierdzenia skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019 roku do publikacji w dniu 13 lutego 2020 roku.

4. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

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

- INEGRO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.
- BARGO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.
- MAGMA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

W każdej z wymienionych spółek zależnych GRODNO S.A. posiada 100 % udziałów.

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 kwietnia do 31 grudnia 2019

Grupa Kapitałowa GRODNO na dzień 31 grudnia 2019 roku objęła skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną wszystkie wymienione powyżej jednostki.

W tabeli poniżej zaprezentowano porównanie danych finansowych Spółek zależnych z danymi finansowymi Jednostki Dominującej za okres zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku:

Nazwa jednostki		Przychody ze sprzedaży		Zysk (strata) netto		Suma bilansowa		Siedziba	Zakres działalności
		wartość	udział % Grupy	wartość	udział % Grupy	wartość	udział % Grupy		
Grupa GRODNO		458 480	100,00%	9 128	100,00%	287 798	100,00%		
GRODNO S.A.	jednostka dominująca	362 855	79,14%	7 501	82,17%	265 003	92,08%	Michałów Grabina, ul.Kwiatowa 14, 05-126 Nieporęt	Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi
INEGRO Sp. z o.o.	jednostka zależna	3 250	0,71%	180	1,97%	4 063	1,41%	ul.Tamka 6/8, 00-349 Warszawa	Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo
BARGO Sp. z o.o.	jednostka zależna	39 758	8,67%	635	6,96%	6 914	2,40%	Dziekanów Polski, ul.Kolejowa 223, 05-092 Łomianki	Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi
MAGMA Sp. z o.o.	jednostka zależna	52 616	11,48%	812	8,89%	11 818	4,11%	ul. Twardowskiego 16, 70-320 Szczecin	Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi

II. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE GRUPY KAPITAŁOWEJ GRODNO**1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

AKTYWA	31.12.2019	31.03.2019
I. Aktywa trwałe	89 300	87 121
1. Wartości niematerialne	5 332	4 987
2. Wartość firmy z konsolidacji	18 549	18 549
3. Rzeczowe aktywa trwałe	63 007	61 320
4. Należności długoterminowe	480	372
5. Inwestycje długoterminowe	774	771
- Długoterminowe aktywa finansowe	433	433
- Inne inwestycje długoterminowe	341	338
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 160	1 122
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 128	1 082
- Inne rozliczenia międzyokresowe	32	40
II. Aktywa obrotowe	198 497	188 159
1. Zapasy	78 259	67 999
2. Należności krótkoterminowe	117 988	117 284
- Od jednostek powiązanych	185	80
- Od pozostałych jednostek	117 803	117 204
3. Inwestycje krótkoterminowe	1 839	1 767
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	411	1 110
Aktywa razem	287 798	275 280

PASYWA	31.12.2019	31.03.2019
I. Kapitały razem	78 579	69 451
1. Kapitał akcyjny	1 538	1 538
2. Kapitał zapasowy	68 218	60 125
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-306	- 386
4. Zysk (strata) netto	9 128	8 172
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	209 219	205 829
1. Rezerwy na zobowiązania	2 473	1 922
- Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 785	1 215
- Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	670	670
- Pozostałe rezerwy	17	37
2. Zobowiązania długoterminowe	33 023	33 707
3. Zobowiązania krótkoterminowe	173 507	169 957
- Wobec jednostek powiązanych	5	21
- Wobec pozostałych jednostek	173 502	169 936
4. Rozliczenia międzyokresowe	217	244
Pasywa razem	287 798	275 280

WARTOŚĆ KSIĘGOWA AKCJI

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.03.2019
Wartość księgowa (w tys. zł)	78 579	69 451
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)	0,0051	0,0045
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	5,11	4,52
Rozwodniona liczba akcji (tys. szt.)	15 382	15 382
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w tys. zł)	0,0051	0,0045
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	5,11	4,52

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.04 – 31.12.2019	01.04 - 31.12.2018
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	458 480	368 602
- od jednostek powiązanych	260	218
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 348	3 407
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	454 133	365 196
II. Koszty działalności operacyjnej	444 825	358 692
1. Amortyzacja	3 992	3 572
2. Zużycie materiałów i energii	3 727	2 924
3. Usługi obce	16 973	14 890
4. Podatki i opłaty	834	713
5. Wynagrodzenia	37 583	27 630
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 174	5 814
7. Pozostałe koszty rodzajowe	4 021	3 439
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	369 520	299 710
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży (I-II)	13 655	9 911
VII. Pozostałe przychody operacyjne	1 744	727
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	2 580	658
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	12 819	9 979
X. Przychody finansowe	323	450
XI. Koszty finansowe	1 645	1 517
XII. Zysk (strata) przed opodatkowaniem (IX+X-XI)	11 497	8 912
XIII. Podatek dochodowy	2 369	1 803
XIV. Zysk (strata) netto (XII-XIII-XIV+/-XV)	9 128	6 945
XV. Całkowite dochody ogółem (XVI+XVII)	9 128	6 945

WARTOŚĆ KSIĘGOWA AKCJI

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Zysk (strata) netto na jedną akcję	0,59	0,45
Zwykły	0,59	0,45
Rozwodniony	0,59	0,45
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys. szt.)	15 382	15 382
Średnia ważona liczba akcji zwykłych po doprowadzeniu do porównywalności	15 382	15 382
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,59	0,45
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys. zł)	15 382	15 382
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,59	0,45

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.04- 31.12.2019	01.04- 31.12.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
I. Zysk netto	9 128	6 945
II. Korekty razem	10 056	1 071
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych	-	-
2. Amortyzacja	3 992	3 572
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 565	1 417
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-29	-137
5. Zmiana stanu rezerw	551	1 000
6. Zmiana stanu zapasów	-10 405	2 065
7. Zmiana stanu należności	-812	-35 024
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i	16 607	28 134
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	634	908
10. Podatek dochodowy zapłacony	-2 048	-864
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	19 184	8 180
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
I. Wpływy	231	1 038
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	231	288
2. Korekty z ujęcia w konsolidacji jednostki wcześniej nie konsolidowanej	-	750
3. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	-1 656	-9 980
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	-1 308	-9 393
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Inne wydatki inwestycyjne	-348	-587
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 426	-8 943
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I. Wpływy	264	14 225
1. Kredyty i pożyczki	260	14 224
2. Odsetki	3	1
II. Wydatki	-17 949	-10 531
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-1 846
2. Spłaty kredytów i pożyczek	-13 896	-4 853
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-2 484	-2 418
4. Odsetki	-1 569	-1 414
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-17 686	3 694
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	73	2 931
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	73	2 931
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 767	655
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	1 839	3 586
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1	4

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.04.- 31.12.2019	01.04.- 31.12.2018
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	69 451	63 255
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu	69 451	63 255
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	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	-	-
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	-	-
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	60 125	53 416
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	8 093	6 742
a) zwiększenia (z tytułu)	8 093	6 742
- z podziału zysku (ustawowo)	8 093	6 742
- agio	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- nakłady na podwyższenie kapitału	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	68 218	60 158
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	7 787	8 169
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	7 787	8 169
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu danych	7 787	8 169
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	8 093	8 588
- podział zysku - wypłata dywidendy	-	1 846
- podwyższenie kapitału zapasowego	8 093	6 742
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-306	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-418
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu	-	-418
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-418
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-306	-418
8. Wynik netto	9 128	6 945
a) zysk netto	9 128	6 945
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
9. Kapitał przypadający udziałowcom mniejszościowym	-	295
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	78 579	68 518
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	78 579	68 518

5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Nota 1 – Wartości niematerialne i prawne

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych wg grup rodzajowych w okresie od 1 kwietnia 2019 roku do 31 grudnia 2019 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:		inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
				- oprogramowanie komputerowe			
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	146	3 682	3 682	6 972	-	10 800
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	27	27	610		637
-zakup	-	-	27	27	1		28
-nakłady na WNiP					609		287
c) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	146	3 709	3 709	7 582		11 437
d) skumulowana amortyzacja	-	-	2 616	2 616	3 197	-	5 813
e) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	165	165	129		294
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	2 781	2 781	3 326		6 107
g) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	146	928	928	4 256		5 331

Nota 2 – Rzeczowe aktywa trwałe**Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)**

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.03.2019
a) własne	50 338	50 369
b) używane na podstawie	12 286	10 799
- umowy najmu, dzierżawy	1 587	1 949
- umowy leasingu	10 699	8 850
c) środki trwałe w budowie	383	152
Środki trwałe bilansowe, razem	63 007	61 320

Zgodnie z MSSF 16 wszystkie umowy leasingu ujmowane są jako aktywa trwałe Spółki i do momentu zakończenia poszczególnych umów stanowią zobowiązania finansowe.

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 kwietnia do 31 grudnia 2019

Zmiana rzeczowych aktywów trwałych wg grup rodzajowych w okresie od 1 kwietnia 2019 do 31 grudnia 2019 roku

Wyszczególnienie	- środki trwałe w budowie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a) wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	152	13 831	44 264	5 184	18 164	6 486	88 081
b) zwiększenia (z tytułu)	283	64	832	578	3 540	342	5 644
- zakup	283	64	756	511	78	289	1 986
- pozostałe	-	-	75	67	3 462	53	3 657
c) zmniejszenia (z tytułu)	52	-	63	143	1 059	92	1 414
- likwidacji/kradzieży	-	-	63	111	-	85	259
- pozostałe	52	-	-	31	1 059	7	1 154
d) wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	383	13 895	45 033	5 619	20 645	6 736	92 311
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	8 927	2 910	10 036	4 888	26 761
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	1 231	371	864	78	2 544
- zwiększenia	-	-	1 257	486	1 824	169	3 736
- zmniejszenia	-	-	26	115	960	91	1 192
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	10 158	3 281	10 900	4 966	29 305
h) wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	383	13 895	34 875	2 338	9 745	1 770	63 006

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 kwietnia do 31 grudnia 2019

Nota 3 – Zapasy

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.03.2019
a) materiały	13	4
d) towary	78 246	67 994
Zapasy, razem	78 259	67 999

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.03.2019
Stan na początek okresu	1 227	621
- zwiększenia	-	606
Stan na koniec okresu	1 227	1 227

Grupa Kapitałowa na koniec roku obrotowego 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.

Na bieżąco dokonywana jest przecena towarów handlowych, których wartość w ocenie Spółki spadła poniżej ceny nabycia.

Nota 4 - Należności krótkoterminowe**Należności krótkoterminowe**

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.03.2019
a) od jednostek powiązanych	185	80
- z tytułu dostaw i usług	185	80
b) należności od pozostałych jednostek	117 803	117 204
- z tytułu dostaw i usług	116 528	115 874
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	118	269
- inne	1 157	1 061
Należności krótkoterminowe netto, razem	117 988	117 284
c) odpisy aktualizujące wartość należności	1 998	2 722
Należności krótkoterminowe brutto, razem	119 986	120 006

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

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.03.2019
a) do 1 miesiąca	15 742	12 414
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	5 914	5 857
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	4 581	974
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 292	1 847
e) powyżej 1 roku	4 758	4 996
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	32 288	26 088
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług,	1 998	2 722
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	30 290	23 366

Wszystkie należności sporne Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy zostały objęte odpisami aktualizującymi. Spółki Grupy Kapitałowej ubezpieczają należności, jak również dochodzą należności przeterminowanych poprzez własny dział windykacji. Spłaty przeterminowanych należności bezspornych, na które nie utworzono odpisów, odbywają się zgodnie z zawartymi porozumieniami o prolongowaniu długów.

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNOSkrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
od 1 kwietnia do 31 grudnia 2019**Nota 5 – Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne****Struktura środków pieniężnych**

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.03.2019
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 127	1 222
- inne środki pieniężne	712	539
- inne aktywa pieniężne	1	5
środki pieniężne razem	1 839	1 767

Zadłużenie netto

Zmiany wynikające z przepływów pieniężnych oraz zmiany niepieniężne (na przykład, nabycia, zbycia i różnice kursowe).

	Stan na 01.04.2019	Przepływy środków pieniężnych	Nabycie środków pieniężnych	Zmiany niepieniężne				Stan na 2019-12-31
				Naliczenie odsetek	Korekta z konsolida cji	Zmiany z tyt. różnic kursowych	Zmiana wartości godziwej	
Krótkoterminowe kredyty bankowe	4 476	-3 454	3 581	0	0	0	0	4 603
Długoterminowe kredyty bankowe	31 210	-3 581	-	0	0	0	0	27 628
Inne pożyczki długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 954	-2 484	3 701	0	0	0	0	6 172
Zobowiązania z tytułu faktoringu	7 676	-7 676	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu odsetek	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktywa zabezpieczające	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem	48 316	-17 195	7 282	0	0	0	0	38 403
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (poza liniami kredytowymi)	-1 767	0	-73	0	0	0	0	-1 840
Linie kredytowe	28 031	-2 767	260	0	0	0	0	25 524
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26 264	-2 767	187	0	0	0	0	23 684
Razem	74 580	-19 962	7 469	0	0	0	0	62 087

Nota 6 - Zobowiązania długoterminowe**Zobowiązania długoterminowe**

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.03.2019
- kredyty i pożyczki	27 628	31 210
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	-	-
- rozliczenie leasingu	5 179	2 317
- pozostałe - kaucje	215	180
Zobowiązania długoterminowe, razem	33 023	33 707

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 kwietnia do 31 grudnia 2019

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2019 roku**Kredyty inwestycyjne**

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł	waluta	długoterminowa	krótkoterminowa			
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	6 000	PLN	4 596	766	WIBOR 1M + marża banku	25.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	6 000	PLN	4 596	766	WIBOR 3M + marża banku	25.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	6 090	PLN	4 715	786	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	6 090	PLN	4 715	786	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	4 050	PLN	3 135	523	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	4 050	PLN	3 135	523	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	1 767	PLN	1 368	228	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	1 767	PLN	1 368	228	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy

Kredyty obrotowe w rachunku bieżącym

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł	waluta	długoterminowa	krótkoterminowa			
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	13 000	PLN		8 095	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 kwietnia do 31 grudnia 2019

Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	13 000	PLN		11 794	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	1 500	PLN		1 396	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	1 500	PLN		1 478	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	1 500	PLN		1 261	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	1 500	PLN		1 500	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 marca 2019 rok**Kredyty inwestycyjne**

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł	waluta	długoterminowa	krótkoterminowa			
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	6 000	PLN	5 234	702	WIBOR 1M + marża banku	25.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	6 000	PLN	5 234	702	WIBOR 3M + marża banku	25.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	6 090	PLN	5 305	786	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	6 090	PLN	5 305	786	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	4 050	PLN	3 527	523	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 kwietnia do 31 grudnia 2019

Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	4 050	PLN	3 527	523	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	1 767	PLN	1 539	228	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	1 767	PLN	1 539	228	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy

Kredyty obrotowe w rachunku bieżącym

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł	waluta	długoterminowa	krótkoterminowa			
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	13 000	PLN		12 041	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	13 000	PLN		10 615	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	1 500	PLN		1 334	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	1 500	PLN		1 459	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	1 500	PLN		1 171	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	1 500	PLN		1 410	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy

Kredyty obrotowe w rachunku bieżącym przedłużane są aneksami każdorazowo na okres kolejnych dwóch lat przed upływem terminu zapadalności. Grupa spełnia kowenanty ustalone w umowie kredytowej oraz reguluje terminowo swoje zobowiązania finansowe w związku z czym nie widzi zagrożenia ryzykiem nieprzedłużenia kredytów obrotowych.

Nota 7 - Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.03.2019
a) wobec jednostek współzależnych		17
b) wobec znaczącego inwestora	5	4
c) wobec pozostałych jednostek	173 502	169 936
- kredyty i pożyczki, w tym:	30 127	32 507
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	993	10 313
- zobowiązania leasingowe	993	2 638
- zobowiązania faktoringowe	-	7 675
- z tytułu dostaw i usług	126 491	112 951
- zaliczki otrzymane na dostawy	1 128	869
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 078	7 612
- z tytułu wynagrodzeń	2 771	1 508
- inne	3 912	4 176
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	173 507	169 957

III. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRODNO S.A.

1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	31.12.2019	31.03.2019
I. Aktywa trwałe	100 147	98 016
1. Wartości niematerialne i prawne, w	5 067	4 722
2. Rzeczowe aktywa trwałe	55 061	53 417
3. Należności długoterminowe	393	267
4. Inwestycje długoterminowe	38 877	38 874
- Długoterminowe aktywa finansowe	38 536	38 536
a) w jednostkach powiązanych, w	38 103	38 103
b) w pozostałych jednostkach	433	433
- Inne inwestycje długoterminowe	341	338
5. Długoterminowe rozliczenia	749	735
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku	733	715
- Inne rozliczenia międzyokresowe	17	20
II. Aktywa obrotowe	166 225	158 548
1. Zapasy	65 035	54 664
2. Należności krótkoterminowe	99 994	102 108
- Od jednostek powiązanych	7 389	12 209
- Od pozostałych jednostek	92 605	89 899
3. Inwestycje krótkoterminowe	871	813
4. Krótkoterminowe rozliczenia	325	963
A k t y w a r a z e m	266 372	256 563

PASYWA	31.12.2019	31.03.2019
I. Kapitały razem	76 641	69 140
1. Kapitał akcyjny	1 538	1 538
2. Kapitał zapasowy	67 602	59 509
3. Zysk (strata) netto	7 501	8 093
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	189 731	187 423
1. Rezerwy na zobowiązania	1 871	1 334
- Rezerwa z tytułu odroczonego	1 579	1 040
- Rezerwa na świadczenia emerytalne i	274	274
- Pozostałe rezerwy	17	20
2. Zobowiązania długoterminowe	29 624	30 390
3. Zobowiązania krótkoterminowe	158 137	155 572
- Wobec jednostek powiązanych	1 374	1 000
- Wobec pozostałych jednostek	156 762	154 572
4. Rozliczenia międzyokresowe	99	126
P a s y w a r a z e m	266 372	256 563

WARTOŚĆ KSIĘGOWA AKCJI

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.03.2019
Wartość księgowa (w tys. zł)	76 641	69 140
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)	0,0050	0,0044
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,98	4,49
Rozwodniona liczba akcji (tys. szt.)	15 382	15 382
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w tys. zł)	0,0050	0,0044
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,98	4,49

2. SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.04 - 31.12.2019	01.04 - 31.12.2018
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i	425 154	349 480
- od jednostek powiązanych	62 558	39 515
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 607	4 313
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i	418 547	345 168
II. Koszty działalności operacyjnej	413 800	340 551
1. Amortyzacja	3 427	3 210
2. Zużycie materiałów i energii	3 032	2 505
3. Usługi obce	13 459	12 425
4. Podatki i opłaty	693	626
5. Wynagrodzenia	30 588	23 401
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla	6 801	4 969
7. Pozostałe koszty rodzajowe	3 306	2 874
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	352 493	290 540
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży (I-II)	11 354	8 930
VII. Pozostałe przychody operacyjne	1 931	897
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	2 715	881
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	10 570	8 946
X. Przychody finansowe	286	444
XI. Koszty finansowe	1 449	1 254
XII. Zysk (strata) przed opodatkowaniem (IX+X-XI)	9 407	8 137
XIII. Podatek dochodowy	1 906	1 583
XIV. Zysk (strata) netto (XII-XIII-XIV+/-XV)	7 501	6 554
XV. Całkowite dochody ogółem (XVI+XVII)	7 501	6 554

WARTOŚĆ KSIĘGOWA AKCJI

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Zysk (strata) netto na jedną akcję	0,49	0,43
Zwykły	0,49	0,43
Rozwodniony	0,49	0,43
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)	0,49	0,43
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys. zł)	15 382	15 382
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,49	0,43

3. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.04 - 31.12.2019	01.04 - 31.12.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk netto	7 501	6 554
II. Korekty razem	12 196	8 098
1. Amortyzacja	3 427	3 210
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 374	1 239
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-48	-131
4. Zmiana stanu rezerw	536	583
5. Zmiana stanu zapasów	-10 488	6 688
6. Zmiana stanu należności	1 989	-8 297
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem	16 231	4 819
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	596	791
9. Podatek dochodowy zapłacony	-1 422	-804
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	19 697	14 652
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	167	972

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 kwietnia do 31 grudnia 2019

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	167	222
2. Inne wpływy inwestycyjne		750
II. Wydatki	-2 715	-17 580
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz	-1 853	-1 040
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i	-	-
3. Na aktywa finansowe (w pozostałych jednostkach)	-580	-16 346
4. Inne wydatki inwestycyjne	-282	-195
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 548	-16 608
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		-
I. Wpływy	3	14 157
1. Kredyty i pożyczki	-	14 156
2. Inne wpływy finansowe	3	1
II. Wydatki	-17 094	-9 643
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-1 846
2. Spłaty kredytów i pożyczek	-13 554	-4 509
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-2 162	- 2 061
4. Odsetki	-1 377	-1 227
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-17 090	4 513
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	59	2 558
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	59	2 558
F. Środki pieniężne na początek okresu	813	532
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	871	3 090
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1	1

4. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.04 - 31.12.2019	01.04 - 31.12.2018
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	69 140	62 893
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po	69 140	62 893
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	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec	-	-
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	-	-
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	59 509	53 416
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	8 093	6 093
a) zwiększenia (z tytułu)	8 093	6 093
- z podziału zysku (ustawowo)	8 093	6 093
- inne	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- nakłady na podwyższenie kapitału	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	67 602	59 509
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNOSkrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
od 1 kwietnia do 31 grudnia 2019

7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8 093	7 939
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	7 939
a) zmiany przyjętych zasad (polityki)	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po	8 093	7 939
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	8 093	7 939
- podział zysku - wypłata dywidendy	-	1 846
- podwyższenie kapitału zapasowego	8 093	6 093
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	7 501	6 554
a) zysk netto	7 501	6 554
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	76 641	67 602
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego	76 641	67 602

5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Nota 1 – Wartości niematerialne i prawne

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych wg grup rodzajowych w okresie od 1 kwietnia 2019 roku do 31 grudnia 2019 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:		inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
				- oprogramowanie komputerowe			
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	-	3 682	3 682	6 835	-	10 517
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	27	27	609	-	636
- zakup	-	-	27	27	-	-	27
- nakłady na WNI	-	-	-	-	609	-	609
c) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	3 709	3 709	7 444	-	11 153
d) skumulowana amortyzacja	-	-	2 616	2 616	3 179	-	5 795
e) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	165	165	127	-	292
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	2 781	2 781	3 306	-	6 087
g) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	928	928	4 138	-	5 067

Nota 2 – Rzeczowe aktywa trwałe**Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)**

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.03.2019
a) własne	54 685	43 904
b) używane na podstawie	10 525	9 400
- umowy najmu, dzierżawy	1 079	1 423
- umowy leasingu	9 446	7 977
c) środki trwałe w budowie	376	113
Środki trwałe bilansowe, razem	55 061	53 417

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNOSkrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
od 1 kwietnia do 31 grudnia 2019**Zmiana rzeczowych aktywów trwałych wg grup rodzajowych w okresie od 1 kwietnia 2019 do 31 grudnia 2019 roku**

Wyszczególnienie	- środki trwałe w budowie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a) wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	113	10 578	40 840	4 167	15 436	5 461	76 595
b) zwiększenia (z tytułu)	283	64	770	537	2 957	307	4 923
- zakup	283	64	686	474	74	262	1 848
- pozostałe	-	-	84	63	2 883	45	3 075
c) zmniejszenia (z tytułu)	20	-	34	102	927	92	1 180
- likwidacji/kradzieży	-	-	34	88	-	85	207
- pozostałe	20	-	-	14	927	7	973
d) wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	376	10 642	41 576	4 602	17 466	5 676	80 337
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	8 278	2 215	8 638	4 046	23 177
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	1 107	335	615	43	2 100
- zwiększenia	-	-	1 117	429	1 483	134	3 163
- zmniejszenia	-	-	10	94	868	91	1 063
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	9 385	2 550	9 253	4 089	25 277
h) wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	376	10 642	32 191	2 052	8 213	1 587	55 061

Nota 3 – Zapasy

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.03.2019
a) materiały	13	4
b) towary	65 022	54 664
Zapasy, razem	65 035	54 664

Spółka na koniec roku obrotowego 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.

Na bieżąco dokonywana jest przecena towarów handlowych, których wartość w ocenie Spółki spadła poniżej ceny nabycia.

Nota 4 - Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.03.2019
a) od jednostek powiązanych	7 389	12 209
b) należności od pozostałych jednostek	92 605	89 899
- z tytułu dostaw i usług	91 428	88 831
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	62	37
- inne	1 116	1 032
Należności krótkoterminowe netto, razem	99 994	102 108
c) odpisy aktualizujące wartość należności	726	1 392
Należności krótkoterminowe brutto, razem	100 720	103 500

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

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.03.2019
a) do 1 miesiąca	11 988	9 347
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4 523	3 410
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	4 471	689
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 006	1 607
e) powyżej 1 roku	2 763	2 933
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	24 751	17 986
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług,	726	1 392
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	24 025	16 584

Wszystkie należności sporne Spółki na dzień bilansowy zostały objęte odpisami aktualizującymi. Spółka ubezpiecza należności, jak również dochodzi należności przeterminowanych poprzez własny dział windykacji. Spłaty przeterminowanych należności bezspornych, na które nie utworzono odpisów, odbywają się zgodnie z zawartymi porozumieniami o prolongowaniu długów.

Nota 5 – Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.03.2019
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	391	507
- inne środki pieniężne	479	301
- inne aktywa pieniężne	1	5
środki pieniężne razem	871	813

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNOSkrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
od 1 kwietnia do 31 grudnia 2019**Zadłużenie netto**

Zmiany wynikające z przepływów pieniężnych oraz zmiany niepieniężne (na przykład, nabycia, zbycia i różnice kursowe).

	Stan na 01.04.2019	Przepływy środków pieniężnych	Nabycie środków pieniężnych	Zmiany niepieniężne			Stan na 2019-12-31
				Naliczenie odsetek	Zmiany z tyt. różnic kursowych	Zmiana wartości godziwej	
Krótkoterminowe kredyty bankowe	4 021	-3 112	3 239	0	0	0	4 149
Długoterminowe kredyty bankowe	28 132	-3 239	0	0	0	0	24 893
Inne pożyczki długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 345	-2 162	3 124	0	0	0	5 307
Zobowiązania z tytułu faktoringu	7 676	-7 676	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu odsetek	0	0	0	0	0	0	0
Aktywa zabezpieczające	0	0	0	0	0	0	0
Razem	44 174	-16 189	6 363	0	0	0	34 349
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (poza liniami kredytowymi)	-813	0	-58	0	0	0	-871
Linie kredytowe	22 656	-2 767	0	0	0	0	19 889
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21 843	-2 825	0	0	0	0	19 018
Razem	66 017	-19 014	6 363	0	0	0	53 367

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNOSkrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
od 1 kwietnia do 31 grudnia 2019**Nota - Kapitał zakładowy****Kapitał zakładowy na dzień 31 marca 2019 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								

W prezentowanym okresie sprawozdawczym, jak również w poprzednim roku obrotowym nie nastąpiły żadne zmiany w kapitale zakładowym.

Nota 6 - Zobowiązania długoterminowe**Zobowiązania długoterminowe**

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.03.2019
f) wobec pozostałych jednostek	29 624	30 390
- kredyty i pożyczki	24 893	28 132
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	4 731	2 258
- rozliczenie leasingu	4 517	2 079
- pozostałe - kaucja gwarancyjna z tytułu prac budowlanych	214	179
Zobowiązania długoterminowe, razem	29 624	30 390

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNOSkrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
od 1 kwietnia do 31 grudnia 2019**Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2019 roku****Kredyty inwestycyjne**

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł	waluta	długoterminowa	krótkoterminowa			
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	6 000	PLN	4 596	766	WIBOR 1M + marża banku	25.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	6 000	PLN	4 596	766	WIBOR 3M + marża banku	25.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	6 090	PLN	4 715	786	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	6 090	PLN	4 715	786	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	4 050	PLN	3 135	523	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	4 050	PLN	3 135	523	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy

Kredyty obrotowe w rachunku bieżącym

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł	waluta	długoterminowa	krótkoterminowa			
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	13 000	PLN		8 095	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	13 000	PLN		11 794	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 kwietnia do 31 grudnia 2019

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 marca 2019 roku**Kredyty inwestycyjne**

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł	waluta	długoterminowa	krótkoterminowa			
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	6 000	PLN	5 234	702	WIBOR 1M + marża banku	25.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	6 000	PLN	5 234	702	WIBOR 3M + marża banku	25.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	6 090	PLN	5 305	786	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	6 090	PLN	5 305	786	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	4 050	PLN	3 527	523	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	4 050	PLN	3 527	523	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy

Kredyty obrotowe w rachunku bieżącym

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł	waluta	długoterminowa	krótkoterminowa			
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	13 000	PLN		12 041	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	13 000	PLN		10 615	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy

Kredyty obrotowe w rachunku bieżącym przedłużane są aneksami każdorazowo na okres kolejnych dwóch lat przed upływem terminu zapadalności. Grupa spełnia kowenanty ustalone w umowie kredytowej oraz reguluje terminowo swoje zobowiązania finansowe w związku z czym nie widzi zagrożenia ryzykiem nieprzedłużenia kredytów obrotowych

Nota 7 - Zobowiązania krótkoterminowe**Zobowiązania krótkoterminowe**

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.03.2019
a) wobec jednostek zależnych	1 369	996
b) wobec znaczącego inwestora	5	4
c) wobec pozostałych jednostek	156 762	154 524
- kredyty i pożyczki, w tym:	24 037	26 677
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	790	9 941
- zobowiązania leasingowe	790	2 266
- zobowiązania faktoringowe	-	7 675
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	118 372	105 733
- zaliczki otrzymane na dostawy	742	746
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 720	6 200
- z tytułu wynagrodzeń	2 237	1 155
- inne	3 865	4 121
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	158 137	155 572

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY OD 1 KWIETNIA 2019 ROKU DO 31 GRUDNIA 2019 ROKU

1. FORMAT ORAZ ZASADY SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z:

- Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską, opublikowanymi obowiązującymi przed 31 grudnia 2019 roku. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”). Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje wszystkie informacje wymagane w sprawozdaniu finansowym zgodnie z MSR 34.
- Przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 roku, poz.757)

Zarząd Spółki oświadcza, iż skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej GRODNO oraz skrócone jednostkowe sprawozdanie GRODNO S.A. zostało sporządzone wedle najlepszej wiedzy, według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Skrócone sprawozdanie finansowe odzwierciedla sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny.

ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Skrócone sprawozdanie finansowe Grupy GRODNO oraz skrócone jednostkowe sprawozdanie GRODNO S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Jednostki nie stwierdza na dzień podpisania skróconego sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez którąkolwiek ze Spółek w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nie dotychczasowej działalności.

EFEKT ZMIAN STOSOWANYCH STANDARDÓW LUB INTERPRETACJI

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu ostatniego rocznego sprawozdania finansowego za okres zakończony 31 marca 2019 roku.

PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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 stosowano przy zachowaniu zasady ciągłości we wszystkich prezentowanych okresach.

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe składa się z:

- skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, skonsolidowanego sprawozdania z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych, wybranych not objaśniających
- jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej, jednostkowego sprawozdania z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów, jednostkowego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych, wybranych not objaśniających.
- informacji dodatkowych

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

OKRES OBJĘTY SKRÓCONYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM I DANymi PORÓWNYWALNYMI DLA PREZENTOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz skrócone jednostkowe sprawozdanie zostało sporządzone na dzień 31.12.2019 roku i obejmuje okres 9 miesięcy.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31.03.2019 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 01.04.2018 roku do 31.12.2018 roku.

Dane porównywalne były zweryfikowane przez biegłego rewidenta.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany zasad polityki rachunkowości.

Nowy standard regulujący umowy leasingu MSSF 16 (w tym umowy najmu i dzierżawy) wymaga ujęcia w bilansie dla każdej umowy leasingowej wartości „prawa do korzystania ze składnika aktywów” i analogicznego zobowiązania finansowego. Prawo do korzystania z aktywów jest następnie amortyzowane, natomiast zobowiązanie wyceniane w zamortyzowanym koszcie. W określonych sytuacjach wskazanych w standardzie zobowiązanie z tytułu leasingu podlega aktualizacji wyceny, której skutki co do zasady ujmowane są jako korekta wartości prawa do korzystania z aktywów.

Zmiany wprowadzone przez MSSF 16 nie wpłynęły istotnie na prezentowane w sprawozdaniu dane dotyczące umów leasingowych, na podstawie których przysługuje jej prawo do użytkowania przedmiotów leasingu. Grupa Kapitałowa jest także stroną umów najmu lokali użytkowych handlowo-magazynowych. Umowy najmu zostały przeanalizowane pod kątem ewentualnego rozpoznawania prawa do użytkowania. W drodze szczegółowej weryfikacji ustalono iż umowy te nie spełniają kryteriów wskazanych w MSSF 16 do rozpoznawania składnika prawa do użytkowania.

W pozostałym zakresie nie było zmian w stosowanych zasadach rachunkowości opisanych szczegółowo w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

3. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

Grupa Kapitałowa GRODNO obserwuje nieznaczną sezonowość w swojej działalności w zakresie przychodów. Natomiast wynik finansowy kształtowany jest zazwyczaj na koniec roku kalendarzowego w każdym trzecim kwartale działalności w związku z rozliczeniem przez dostawców bonusów rocznych z tytułu zrealizowanych zakupów.

4. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO

	stan na 31.03.2019	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2019
Odpisy aktualizujące wartość aktywów				
Odpisy aktualizujące zapasy	1 227	-	-	1 227
odpisy aktualizujące wartość należności	2 722	24	749	1 998
aktywa na podatek odroczony	1 082	48	-	1 129
rezerwa na podatek odroczony	1 215	601	31	1 785
rezerwa na świadczenia pracownicze	670	-	-	670
pozostałe rezerwy	20	17	20	17

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNOSkrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
od 1 kwietnia do 31 grudnia 2019**GRODNO S.A.**

	stan na 31.03.2019	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2019
Odpisy aktualizujące wartość aktywów				
- odpisy aktualizujące zapasy	336	-	-	336
- odpisy aktualizujące wartość należności	1 392	-	666	726
aktywa na podatek odroczony	715	18	-	733
rezerwa na podatek odroczony	1 040	539	-	1 579
rezerwa na świadczenia pracownicze	274	-	-	274
pozostałe rezerwy	20	17	20	17

5. WYPŁATA DYWIDENDY

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Zysk (strata) netto z lat ubiegłych (w tys. zł)	8 093	7 939
a) zwiększenie kapitału zapasowego	8 093	6 093
b) wypłata dywidendy	-	1 846
- dywidenda na 1 akcję	-	0,12
Zwykłą	-	0,12
Uprzywilejowaną	-	0,12

W związku z ograniczeniami wynikającymi z zawartej umowy kredytowej w bieżącym okresie sprawozdawczym jednostka dominująca nie wypłaciła dywidendy.

Jarosław Jurczak

*Wiceprezes Zarządu***Andrzej Jurczak**

*Prezes Zarządu***Marta Olszewska**

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

Członek Zarządu

Michałów Grabina, dnia 12 luty 2020 roku