

# **GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO**

## **ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2021 ROKU DO 31 GRUDNIA 2021 ROKU**

## Spis treści

<b>I. INFORMACJE OGÓLNE .....</b>	<b>3</b>
1. DANE IDENTYFIKUJĄCE JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ .....	3
2. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ .....	3
3. ZATWIERDZENIE SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	3
4. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ .....	3
<b>II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....</b>	<b>5</b>
1. 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
<b>III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY OD 1 KWIETNIA 2021 ROKU DO 31 GRUDNIA 2021 ROKU .....</b>	<b>23</b>
1. FORMAT ORAZ ZASADY SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	23
2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI .....	24
3. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI .....	25
4. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH .....	25

## **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 jego trwania jest nieoznaczony.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku i obejmuje okres 9 miesięcy od 1 kwietnia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

### **2. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ**

W skład Zarządu Jednostki Dominującej GRODNO S.A. na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wchodził:

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

W skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej GRODNO S.A. na dzień podpisania sprawozdania finansowego wchodził:

- Romuald Wojtkowiak – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Szczepan Czyczerski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Tomasz Filipowski - Członek Rady Nadzorczej,
- Beata Pniewska-Prokop- Członek Rady Nadzorczej,
- Elżbieta Serwińska - Członek Rady Nadzorczej.

### **3. ZATWIERDZENIE SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Zarząd Jednostki Dominującej GRODNO SA dokonał zatwierdzenia sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2021 roku do publikacji w dniu 14 lutego 2022 roku.

### **4. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ**

Jednostką Dominującą w Grupie Kapitałowej GRODNO jest GRODNO S.A., która na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania obejmuje jednostki zależne :

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

Grupa Kapitałowa GRODNO na dzień 31 grudnia 2021 roku objęła sprawozdaniem skonsolidowanym metodą pełną wszystkie wymienione powyżej jednostki.

**GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
 Za rok obrotowy od 1 kwietnia 2021 do 31 grudnia 2021

W tabeli poniżej zaprezentowano porównanie danych finansowych Spółek zależnych z danymi finansowymi Jednostki Dominującej za okres zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku:

Nazwa jednostki		Przychody ze sprzedaży		Zysk (strata) netto		Suma bilansowa		Siedziba	Zakres działalności
		wartość	udział % Grupy	wartość	udział % Grupy	wartość	udział % Grupy		
<b>Grupa GRODNO</b>		<b>877 257</b>	<b>100,00%</b>	<b>32 595</b>	<b>100,00%</b>	<b>429 022</b>	<b>100,00%</b>		
GRODNO SA	jednostka dominująca	750 592	85,56%	27 541	84,50%	401 163	93,51%	Michałów Grabina, ul.Kwiatowa 14, 05-126 Nieporęt	Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi
INEGRO Sp. z o.o.	jednostka zależna	147	0,02%	191	0,58%	4 362	1,02%	ul.Dobra 26/6A, 00-344 Warszawa	Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo
BARGO Sp. z o.o.	jednostka zależna	54 317	6,19%	2 300	7,06%	9 845	2,29%	Dziekanów Polski, ul.Kolejowa 223, 05-092 Łomianki	Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi
MAGMA Sp. z o.o.	jednostka zależna	72 201	8,23%	2 562	7,86%	13 652	3,18%	ul. Twardowskiego 16, 70- 320 Szczecin	Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi

## II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### 1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Opis	31.12.2021	31.03.2021
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>128 793</b>	<b>108 790</b>
Wartości niematerialne	4 997	5 052
Wartość firmy	18 549	18 549
Rzeczowe aktywa trwałe	101 478	81 691
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe	691	674
Inne długoterminowe aktywa finansowe	772	781
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 307	2 044
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>300 229</b>	<b>227 900</b>
Zapasy bieżące	150 649	99 134
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności krótkoterminowe	146 162	125 551
w tym od jednostek powiązanych	903	60
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1	1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 418	3 213
<b>Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży</b>	<b>300 229</b>	<b>227 900</b>
<b>Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Suma aktywów</b>	<b>429 022</b>	<b>336 690</b>

Opis	31.12.2021	31.03.2021
<b>Kapitał własny</b>	<b>122 921</b>	<b>93 557</b>
Udziały niekontrolujące	0	0
Wyemitowany kapitał podstawowy	1 538	1 538
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	16 396	16 396
Zyski zatrzymane	104 987	75 623
Kapitał własny przypisywany właścicielom jednostki dominującej	122 921	93 557
<b>Zobowiązania</b>	<b>306 101</b>	<b>243 134</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>43 320</b>	<b>30 122</b>
Kredyty i pożyczki	34 742	24 817
Zobowiązania z tytułu leasingu	5 386	3 150
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	687	547
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 225	1 328
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	280	280
Pozostałe rezerwy	0	0
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>262 781</b>	<b>213 011</b>
Kredyty i pożyczki	44 255	35 645
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 940	3 453
Inne zobowiązania finansowe	3 345	4 873
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	208 445	167 186
w tym wobec jednostek powiązanych	10	90
Zobowiązania dotyczące podatku dochodowego, krótkoterminowe	2 426	1 409
Rezerwy bieżące z tytułu świadczeń pracowniczych	299	299
Inne rezerwy bieżące	71	147
<b>Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>262 781</b>	<b>213 011</b>
<b>Zobowiązania wchodzące w skład grup zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Suma pasywów</b>	<b>429 022</b>	<b>336 690</b>

## 2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Opis	01.04.- 31.12.2021	01.04.- 31.12.2020
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>877 257</b>	<b>526 159</b>
Amortyzacja	5 163	4 229
Zużycie materiałów i energii	5 001	3 384
Usługi obce	25 888	19 087
Podatki i opłaty	980	864
Koszty świadczeń pracowniczych	69 100	51 343
Pozostałe koszty rodzajowe	5 066	3 365
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	722 958	429 000
Pozostałe przychody operacyjne	887	4 954
Pozostałe koszty operacyjne	2 064	4 604
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>41 923</b>	<b>15 237</b>
Przychody finansowe	93	675
Koszty finansowe	1 306	1 286
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>40 710</b>	<b>14 626</b>
Podatek dochodowy	8 116	2 952
<b>Zysk (strata) z działalności kontynuowanej</b>	<b>32 595</b>	<b>11 674</b>
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>32 595</b>	<b>11 674</b>
<b>Zysk (strata) przypisany do udziałów niedających kontroli</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zysk (strata) przypisany do właścicieli jednostki dominującej	32 595	11 674

Opis	01.04.- 31.12.2021	01.04.- 31.12.2020
Zysk (strata) netto	32 595	11 674
Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków:	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	0	0
Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływ środków pieniężnych	0	0
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:	0	0
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń	0	0
Całkowite dochody ogółem	32 595	11 674
Przypisane do udziałów niedających kontroli	0	0
Przypisane do właścicieli jednostki dominującej	32 595	11 674

### ZYSK NA AKCJĘ

Opis	01.04.- 31.12.2021	01.04.- 31.12.2020
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>32 595</b>	<b>11 674</b>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys. szt.)	15 381 861	15 381 861
Średnia ważona liczba akcji zwykłych po doprowadzeniu do porównywalności	15 381 861	15 381 861
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN)	<b>2,12</b>	<b>0,76</b>
<b>Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN)</b>	<b>2,12</b>	<b>0,76</b>
Zysk (strata) netto	32 595	11 674
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys. szt.)	15 381 861	15 381 861

### 3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Opis	01.04.- 31.12.2021	01.04.- 31.12.2020
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk (strata) netto	32 595	11 674
Korekty razem	-11 055	2 027
Amortyzacja	5 163	4 229
Przychody z tytułu odsetek	0	-2
Koszty z tytułu odsetek	1 091	993
Przychody z tytułu dywidend	0	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	132	-4
Zmiana stanu rezerw	822	591
Zmiana stanu zapasów	-51 998	-21 066
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-20 627	15 109
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	54 625	2 984
Obciążenie podatkiem dochodowym	-262	-807
<b>Przepływy pieniężne z działalności</b>	<b>21 540</b>	<b>13 700</b>
Podatek dochodowy zapłacony	-11 522	-3 952
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>10 017</b>	<b>9 748</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	250	113
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-19 406	-14 027
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	9	-3 080
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-19 148</b>	<b>-16 994</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Kredyty i pożyczki	27 827	16 371
Dywidendy	-3 230	-1 231
Spłata kredytów i pożyczek	-10 820	-3 777
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-3 351	-2 690
Odsetki	-1 091	-990
Inne wpływy (wydatki) finansowe	0	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>9 335</b>	<b>7 682</b>
<b>Przepływy pieniężne przed różnicami kursowymi</b>	<b>204</b>	<b>437</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>204</b>	<b>437</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 213</b>	<b>2 183</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>3 418</b>	<b>2 619</b>
o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

#### 4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

31.12.2021

Opis	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Udziały niesprawujące kontroli	Razem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 538</b>	<b>16 396</b>	<b>75 623</b>	<b>0</b>	<b>93 557</b>
Zysk (strata) netto	0	0	32 595	0	32 595
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 595</b>	<b>0</b>	<b>32 595</b>
Dywidendy	0	0	-3 230	0	-3 230
Inne zmiany	0	0	0	0	0
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 365</b>	<b>0</b>	<b>29 365</b>
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 538</b>	<b>16 396</b>	<b>104 987</b>	<b>0</b>	<b>122 921</b>

31.12.2021

Opis	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Udziały niesprawujące kontroli	Razem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 538</b>	<b>16 396</b>	<b>63 110</b>	<b>0</b>	<b>81 043</b>
Zysk (strata) netto	0	0	11 675	0	11 675
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 675</b>	<b>0</b>	<b>11 675</b>
Dywidendy	0	0	-1 231	0	-1 231
Inne zmiany	0	0	0	0	0
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 444</b>	<b>0</b>	<b>10 444</b>
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 538</b>	<b>16 396</b>	<b>73 554</b>	<b>0</b>	<b>91 488</b>



## 5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### Nota 1 – Aktywa trwałe

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych wg grup rodzajowych w okresie od 1 kwietnia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku

Opis	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>146</b>	<b>4 857</b>	<b>6 682</b>	<b>0</b>	<b>11 686</b>
Zwiększenia	0	0	49	252	0	302
Zakup	0	0	39	252	0	292
Nakłady na WNIP	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	10	0	0	10
Zmniejszenia	0	0	0	10	0	10
Pozostałe	0	0	0	10	0	10
<b>Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>146</b>	<b>4 907</b>	<b>6 924</b>	<b>0</b>	<b>11 978</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 106</b>	<b>3 528</b>	<b>0</b>	<b>6 634</b>
Amortyzacja	0	0	253	103	0	356
Zmniejszenie	0	0	0	10	0	10
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 359</b>	<b>3 622</b>	<b>0</b>	<b>6 981</b>
<b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>146</b>	<b>1 751</b>	<b>3 154</b>	<b>0</b>	<b>5 052</b>
<b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>146</b>	<b>1 548</b>	<b>3 303</b>	<b>0</b>	<b>4 997</b>

**Środki trwałe bilansowe**

<b>Opis</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.03.2021</b>
Własne	69 629	60 590
Używane na podstawie:	13 887	12 440
umowy najmu, dzierżawy	1 420	2 011
umowy leasingu	12 467	10 429
<b>Środki trwałe bilansowe razem</b>	<b>83 516</b>	<b>73 030</b>

Zmiana rzeczowych aktywów trwałych wg grup rodzajowych w okresie od 1 kwietnia 2021 do 31 grudnia 2021 roku

Opis	Grunty - w tym prawo do użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu</b>	<b>17 703</b>	<b>51 678</b>	<b>6 892</b>	<b>24 378</b>	<b>7 023</b>	<b>8 661</b>	<b>0</b>	<b>116 334</b>
Zwiększenia (z tytułu)	3 991	4 318	2 540	4 232	602	9 688	17	25 389
Zakup	3 991	3 870	2 320	140	524	9 440	17	20 303
Pozostałe	0	448	220	4 092	78	248	0	5 086
Zmniejszenia (z tytułu)	0	388	76	1 040	60	403	0	1 967
Likwidacji	0	64	44	0	55	0	0	163
Pozostałe	0	324	32	1 040	5	403	0	1 804
<b>Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu</b>	<b>21 694</b>	<b>55 608</b>	<b>9 356</b>	<b>27 570</b>	<b>7 565</b>	<b>17 945</b>	<b>17</b>	<b>139 756</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>12 166</b>	<b>4 158</b>	<b>13 271</b>	<b>5 048</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 643</b>
Amortyzacja za okres (z tytułu)	0	1 555	635	1 278	167	0	0	3 635
Zwiększenia	0	1 610	689	2 327	226	0	0	4 852
Zmniejszenia	0	55	54	1 049	59	0	0	1 218
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>13 721</b>	<b>4 793</b>	<b>14 549</b>	<b>5 215</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38 277</b>
<b>Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu</b>	<b>17 703</b>	<b>39 512</b>	<b>2 734</b>	<b>11 107</b>	<b>1 975</b>	<b>8 661</b>	<b>0</b>	<b>81 691</b>
<b>Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu</b>	<b>21 694</b>	<b>41 888</b>	<b>4 563</b>	<b>13 021</b>	<b>2 350</b>	<b>17 945</b>	<b>17</b>	<b>101 478</b>

**Aktywa w leasingu**

Grupa jako leasingobiorca użytkuje rzeczowe aktywa trwałe na podstawie umów leasingu operacyjnego. Zgodnie z MSSF 16 Spółka wykazuje umowy leasingu jako aktywa trwałe umarżane w czasie oraz jako zobowiązania finansowe.

**31.12.2021**

Opis	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>772</b>	<b>2 097</b>	<b>12 260</b>	<b>90</b>	<b>15 219</b>
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	47	253	2 438	14	2 752
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>725</b>	<b>1 844</b>	<b>9 822</b>	<b>76</b>	<b>12 467</b>

**31.03.2021**

Opis	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>772</b>	<b>889</b>	<b>10 865</b>	<b>800</b>	<b>13 326</b>
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	21	396	2 396	132	2 945
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>751</b>	<b>493</b>	<b>8 469</b>	<b>668</b>	<b>10 381</b>

Pozostające do spłaty przyszłe minimalne opłaty leasingowe według stanu na dzień bilansowy wynoszą:

**Stan na 31.12.2021**

Opis	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat
<b>Przyszłe minimalne opłaty leasingowe</b>	3 940	5 386
Koszty finansowe	169	108
<b>Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych</b>	<b>4 109</b>	<b>5 493</b>

**Stan na 31.03.2020**

Opis	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat
<b>Przyszłe minimalne opłaty leasingowe</b>	3 453	3 151
Koszty finansowe	132	70
<b>Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych</b>	<b>3 585</b>	<b>3 221</b>

**Nota 2 – Zapasy**

Opis	31.12.2021	31.03.2021
Materiały	723	21
Towary	149 926	99 114
<b>Zapasy razem</b>	<b>150 649</b>	<b>99 134</b>

Spółki Grupy na koniec roku obrotowego dokonują 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 Spółek spadła poniżej ceny nabycia.

**Nota 3 - Należności krótkoterminowe**

**Należności krótkoterminowe**

Opis	31.12.2021	31.03.2021
Należności od jednostek powiązanych	903	60
Należności od pozostałych jednostek	144 593	124 475
Z tytułu dostaw i usług	143 160	123 542
Z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	231	55
Inne	1 201	877
Rozliczenia międzyokresowe	666	1 016
<b>Należności krótkoterminowe netto razem</b>	<b>146 162</b>	<b>125 551</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	6 125	6 006
<b>Należności krótkoterminowe brutto razem</b>	<b>152 287</b>	<b>131 558</b>

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

Opis	31.12.2021	31.03.2021
do 1 miesiąca	11 332	7 351
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 016	1 569
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	421	555
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	346	254
Powyżej 1 roku	9 112	9 129
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane razem (brutto)</b>	<b>23 227</b>	<b>18 858</b>
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	6 125	6 006
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane razem (netto)</b>	<b>17 102</b>	<b>12 852</b>

Wszystkie należności sporne Grupy na dzień bilansowy zostały objęte odpisami aktualizującymi. Grupa 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 przedłużeniu długów.

**Nota 4 – Inwestycje krótkoterminowe**

**Struktura inwestycji krótkoterminowych**

Opis	31.12.2021	31.03.2021
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 731	2 370
Inne środki pieniężne	686	844
Inne aktywa pieniężne	1	1
<b>Środki pieniężne razem</b>	<b>3 419</b>	<b>3 214</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
 Za rok obrotowy od 1 kwietnia 2021 do 31 grudnia 2021

**Zadłużenie netto**

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

Opis	Stan na początek okresu	Przepływy środków pieniężnych	Nabycie środków pieniężnych	Naliczenie odsetek*	Zmiany z tyt. różnic kursowych*	Zmiana wartości godziwej*	Stan na koniec okresu
Krótkoterminowe kredyty bankowe	10 225	-9 292	5 874	0	0	0	6 807
Długoterminowe kredyty bankowe	24 817	-3 918	13 843	0	0	0	34 742
Inne pożyczki długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	6 603	-3 351	6 073	0	0	0	9 325
Zobowiązania z tytułu faktoringu	4 873	-11 235	9 707	0	0	0	3 345
Zobowiązania z tytułu odsetek	0	0	0	0	0	0	0
Aktywa zabezpieczające	0	0	0	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>46 518</b>	<b>-27 797</b>	<b>35 497</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>54 219</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (poza liniami kredytowymi)	-3 213	9	-214	0	0	0	-3 418
Linie kredytowe	25 420	478	11 550	0	0	0	37 448
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>22 207</b>	<b>488</b>	<b>11 336</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 030</b>
<b>Razem</b>	<b>68 725</b>	<b>-27 309</b>	<b>46 833</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>88 250</b>

**PASYWA**

Nota 5 - Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2021 roku

Seria/Emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	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	-	10 000 000	1 000	kapitał powstał w drodze przekształcenia spółki z o.o. w spółkę akcyjną	2009-11-20	2009-11-20
Seria B	na okaziciela	-	-	2 300 000	230	Gotówka	2011-04-27	2011-04-27
Seria C	na okaziciela	-	-	1 881 861	188	Gotówka	2015-12-31	2015-12-31
Seria D	na okaziciela	-	-	1 200 000	120	Gotówka	2015-05-29	2015-05-29
				15 381 861	1 538			

Nota 6 - Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe

Opis	31.12.2021	31.03.2021
Kredyty i pożyczki	34 742	24 817
Zobowiązania z tytułu leasingu	5 386	3 150
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	687	547
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 225	1 328
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	280	280
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>43 320</b>	<b>30 122</b>

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Opis	31.12.2021	31.03.2021
Powyżej 1 roku do 3 lat	22 190	15 754
Powyżej 3 do 5 lat	13 611	10 450
Powyżej 5 lat	7 519	3 919
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>43 320</b>	<b>30 122</b>



**Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2021 roku**

**Kredyty inwestycyjne**

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (w tys. zł.)	Waluta	Kwota kredytu pozostała do spłaty - długoterminowa	Kwota kredytu pozostała do spłaty - krótkoterminowa	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	8 000	PLN	4 304	1 076	WIBOR 1M + marża banku	2026-12-25	Hipoteka+zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	8 000	PLN	4 304	1 076	WIBOR 3M + marża banku	2026-12-25	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	3 144	786	WIBOR 1M + marża banku	2026-12-18	Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach+ zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	6 090	PLN	3 144	786	WIBOR 3M+ marża banku	2026-12-18	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	2 090	523	WIBOR1M+ marża banku	2026-12-18	Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach+ zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul, Stanisława Żaryna 2A	4 050	PLN	2 090	523	WIBOR 3M + marża banku	2026-12-18	Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach+ zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	8 640	PLN	6 362	727	WIBOR 1M + marża banku	2031-09-24	Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach+ zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul, Stanisława Żaryna 2A	8 640	PLN	6 362	727	WIBOR 1M + marża banku	2031-09-24	Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach+ zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	1 737	PLN	912	228	WIBOR 3M + marża banku	2026-12-18	Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy

**GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
 Za rok obrotowy od 1 kwietnia 2021 do 31 grudnia 2021

Bank Millennium S.A.	Warszawa ul. Stanisława Żaryna 2A	1 737	PLN	912	228	WIBOR 3M+ marża banku	2026-12-18	Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	650	PLN	560	64	WIBOR 3M+ marża banku	2031-09-24	Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa ul. Stanisława Żaryna 2A	650	PLN	560	64	WIBOR 1M+ marża banku	2031-09-24	Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
		58 334		34 742	6 807			

**Kredyty obrotowe w rachunku bieżącym**

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (w tys. zł.)	Waluta	Kwota kredytu pozostała do spłaty - długoterminowa	Kwota kredytu pozostała do spłaty - krótkoterminowa	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	18 000	PLN	0	17 536	WIBOR 1M + marża banku	2022-12-20	Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach+ zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	18 000	PLN	0	14 668	WIBOR 1M+ marża banku	2022-12-20	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	0	1 161	WIBOR 1M + marża banku	2022-12-20	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	1 500	PLN	0	1 482	WIBOR 1M + marża banku	2022-12-20	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	0	1 111	WIBOR 1M + marża banku	2022-12-20	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy

**GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
 Za rok obrotowy od 1 kwietnia 2021 do 31 grudnia 2021

Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	1 500	PLN	0	1 490	WIBOR 1M + marża banku	2022-12-20	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
		42 000		0	37 448			

**Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 marca 2021 roku**

**Kredyty inwestycyjne**

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (w tys. zł.)	Waluta	Kwota kredytu pozostała do spłaty - długoterminowa	Kwota kredytu pozostała do spłaty - krótkoterminowa	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	8 000	PLN	5 111	1 076	WIBOR 1M + marża banku	2026-12-25	Hipoteka+zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	8 000	PLN	5 111	1 076	WIBOR 3M + marża banku	2026-12-25	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	3 733	786	WIBOR 1M + marża banku	2026-12-18	Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach+ zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	6 090	PLN	3 733	786	WIBOR 3M+ marża banku	2026-12-18	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	2 482	533	WIBOR1M+ marża banku	2026-12-18	Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach+ zastaw na zbiorze rzeczy

**GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
 Za rok obrotowy od 1 kwietnia 2021 do 31 grudnia 2021

Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	4 050	PLN	2 482	523	WIBOR 3M + marża banku	2026-12-18	Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach+ zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	16	PLN	0	1	WIBOR 1M + marża banku	2022-12-20	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	16	PLN	0	1	WIBOR 3M+ marża banku	2022-12-20	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
		36 311		22 652	4 782			

**Kredyty obrotowe w rachunku bieżącym**

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (w tys. zł.)	Waluta	Kwota kredytu pozostała do spłaty - długoterminowa	Kwota kredytu pozostała do spłaty - krótkoterminowa	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	15 500	PLN	0	12	WIBOR 1M + marża banku	2022-12-20	Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach+ zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	15 500	PLN	0	9	WIBOR 3M+ marża banku	2022-12-20	Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach+ zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	2	PLN	1	0	WIBOR 1M + marża banku	2026-12-20	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	2	PLN	1	0	WIBOR 3M + marża banku	2026-12-20	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
		31 004		2	21			

**Nota 7 - Zobowiązania krótkoterminowe**

**Zobowiązania krótkoterminowe**

Opis	31.12.2021	31.03.2021
Kredyty i pożyczki	44 255	35 645
Zobowiązania leasingowe	3 940	3 453
Inne zobowiązania finansowe - faktoring	3 345	4 873
Z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	208 445	167 186
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	188 265	148 398
zaliczki otrzymane na dostawy	3 351	2 284
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń bez podatku dochodowego	16 417	13 020
z tytułu wynagrodzeń	44	3 140
Inne	369	343
Zobowiązania dot. podatku bieżącego	2 426	1 409
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	299	299
Inne rezerwy	71	147
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>262 781</b>	<b>213 011</b>

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

**Nota 8 – Przychody ze sprzedaży**

**Przychody ze sprzedaży - struktura rzeczowa (rodzaje działalności)**

Opis	01.04.-31.12.2021	01.04.-31.12.2020
<b>Przychody ze sprzedaży usług</b>	<b>5 828</b>	<b>4 028</b>
w tym od jednostek powiązanych	59	16
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>871 429</b>	<b>522 131</b>
W tym od jednostek powiązanych	371	194
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>877 257</b>	<b>526 159</b>
W tym od jednostek powiązanych	430	209

**Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna**

Opis	01.04.-31.12.2021	01.04.-31.12.2020
Kraj	5 410	3 028
W tym od jednostek powiązanych	59	16
Export	418	1 000
Sprzedaż UE	418	1 000
sprzedaż eksportowa pozostała	0	0
<b>Przychody ze sprzedaży produktów razem</b>	<b>5 828</b>	<b>4 028</b>

**Nota 9 – Koszty działalności operacyjnej**

Opis	01.04.-31.12.2021	01.04.-31.12.2020
Amortyzacja	5 163	4 229
Zużycie materiałów i energii	5 001	3 384
Usługi obce	25 888	19 087
Podatki i opłaty	980	864
Koszty świadczeń pracowniczych	69 100	51 343
Pozostałe koszty rodzajowe	5 066	3 365
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	722 958	429 000
<b>Koszty działalności operacyjnej razem</b>	<b>834 157</b>	<b>511 272</b>

**Nota 10 – Zysk ze sprzedaży**

Opis	01.04.-31.12.2021	01.04.-31.12.2020
Przychody ze sprzedaży	877 257	526 159
Koszty działalności operacyjnej razem	834 157	511 272
<b>Zysk ze sprzedaży</b>	<b>43 100</b>	<b>14 887</b>

**Nota 11 – Pozostałe przychody operacyjne**

Opis	01.04.-31.12.2021	01.04.-31.12.2020
Sprzedaż środków trwałych	195	162
Odszkodowania z ubezpieczenia	264	308
Dotacje, darowizny pieniężne	0	3 294
Przychody zw. z dochodzeniem należności	20	155
Nadwyżki z inwentaryzacji	0	0
Przychody - refaktury inne	211	113
Spisane rozrachunki	20	47
Inne	178	945
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>887</b>	<b>5 024</b>

**Nota 12 – Pozostałe koszty operacyjne**

Opis	01.04.-31.12.2021	01.04.-31.12.2020
Koszt własny sprzedaży środków trwałych	0	70
Koszty napraw pokrytych ubezpieczeniem	247	246
Koszt własny złomowanych towarów	393	454
Dotacje, darowizny pieniężne, rzeczowe udzielone	694	90
Spisane salda rozrachunków	46	146
niedobory z inwentaryzacji	0	0
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	136	2 689
Koszt materiałów i usług - refaktury inne	516	108
Inne	32	872
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 064</b>	<b>4 674</b>

**Nota 13 - Zysk na jedną akcję**

Opis	01.04.-31.12.2021	01.04.-31.12.2020
Zysk (strata) netto	32 595	11 674
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	15 381 861	15 381 861
Średnia ważona liczba akcji zwykłych po doprowadzeniu do porównywalności	15 381 861	15 381 861
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN)	2,12	0,76
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN)	2,12	0,76
Zysk (strata) netto	32 595	11 674
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	15 381 861	15 381 861

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

### Nota 14 - Należności i zobowiązania warunkowe

#### Należności warunkowe od jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek

W okresie objętym rocznym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi nie wystąpiły należności warunkowe od jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek.

#### Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Zobowiązanie na rzecz	Tytuł zabezpieczenia	Wartość zabezpieczenia (w tys. zł)
zabezpieczenia na majątku	Bank Millennium S.A. oraz Credit Agricole Bank Polska S.A.	hipoteka na nieruchomości	*
zabezpieczenia na majątku	Bank Millennium S.A. oraz Credit Agricole Bank Polska S.A.	zastaw finansowy na rachunkach bankowych	*
zabezpieczenia na majątku	Bank Millennium S.A. oraz Credit Agricole Bank Polska S.A.	zastaw rejestrowy na rachunkach bankowych	*
zabezpieczenia na majątku	Bank Millennium S.A. oraz Credit Agricole Bank Polska S.A.	zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy	*
zabezpieczenia na majątku	Bank Millennium S.A. oraz Credit Agricole Bank Polska S.A.	zastaw rejestrowy na udziałach w jednostkach zależnych: BARGO Sp. z o.o., INEGRO Sp. o.o. i MAGMA Sp. o.o.	*
podpisane weksle in blanco	Santander Leasing S.A.; SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o.; Millennium Leasing Sp. z o.o.	zabezpieczenia zobowiązań finansowych z tytułu zawartych umów leasingowych	**
podpisane weksle in blanco	Signify Poland Sp. z o.o.; Schneider Electric Polska Sp. z o.o.; Legrand Polska Sp. z o.o.; Es-System Sp. z o.o.; Kanlux S.A.	zabezpieczenia zobowiązań handlowych	***
<b>Zobowiązania warunkowe razem</b>			-

\* W okresie objętym skróconym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi w związku z zwartą w dniu 20 grudnia 2018 roku umową kredytową konsorcjalną Spółka wraz z jednostkami zależnymi dokonały poręczeń jak powyżej. Łączna maksymalna kwota zabezpieczeń wynosi 164 712 tys. zł. Podana wartość zabezpieczeń dotyczy całej Grupy GRODNO, nie są wyodrębnione kwoty dla poszczególnych spółek.

\*\* Wartość zabezpieczeń zgodnie z umowami leasingu.

\*\*\* Wartość zabezpieczeń zgodnie z umowami handlowymi.

## III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY OD 1 KWIETNIA 2021 ROKU DO 31 GRUDNIA 2021 ROKU

### 1. FORMAT ORAZ ZASADY SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

#### PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z:

- Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską, opublikowanymi obowiązującymi przed 31 grudnia 2021 roku. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”). 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej GRODNO zostało sporządzone wedle najlepszej wiedzy, według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe odzwierciedla sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny.

#### **ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI**

Sprawozdanie finansowe Grupy GRODNO zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Jednostki nie stwierdza na dzień podpisania 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 sprawozdania finansowego za zakończony 31 grudnia 2021 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu ostatniego rocznego sprawozdania finansowego za okres zakończony 31 marca 2021 roku.

#### **PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

W dniu 18 sierpnia 2015 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie GRODNO S.A. podjęło Uchwałę nr 18 w wyniku której Grupa będzie sporządzała skonsolidowane sprawozdania finansowe 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 sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

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
- informacji dodatkowych

Niniejsze 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 SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM I DANYMI PORÓWNYWALNYMI DLA PREZENTOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31.12.2021 roku i obejmuje okres 9 miesięcy.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31.03.2021 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 01.04.2020 roku do 31.12.2020 roku.

Dane porównywalne były zweryfikowane przez biegłego rewidenta.

## **2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany zasad polityki rachunkowości.

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

Wyszczególnienie	stan na 31.03.2020	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2021
Odpisy aktualizujące wartość aktywów				
Odpisy aktualizujące zapasy	800	-	-	800
odpisy aktualizujące wartość należności	6 006	119	-	6 125
aktywa na podatek odroczony	2 044	281	18	2 307
rezerwa na podatek odroczony	1 329	901	3	2 227
rezerwa na świadczenia pracownicze	579	-	-	579
pozostałe rezerwy	147	-	75	71

**Andrzej Jurczak**

Prezes Zarządu

**Jarosław Jurczak**

Wiceprezes Zarządu

**Monika Jurczak**

Wiceprezes Zarządu

**Marta Olszewska**

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

Michałów Grabina, dnia 14 lutego 2022 roku