

GRODNO

Spółka akcyjna

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013**

GRODNO Spółka akcyjna
Michałów Grabina, ul. Kwiatowa 14
05-126 Nieporęt

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 kwietnia 2012 r. do 31 marca 2013 r.**

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że z uwagi na brak przesłanek świadczących o zagrożeniu kontynuacji działalności gospodarczej, Spółka będzie ją kontynuować w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz dodatkowe informacje i objaśnienia zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	Strona
I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
II. BILANS NA 31 MARCA 2012 R.	5
III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)	7
IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
VI. INFORMACJA DODATKOWA	10

Sprawozdanie z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Andrzej Jurczak – Prezes Zarządu

Jarosław Jurczak – Wiceprezes Zarządu

Monika Jurczak – Członek Zarządu

Marta Olszewska – Główna Księgowa

A. Jurczak
Jarosław Jurczak
Monika Jurczak
Marta Olszewska

Michałów Grabina, dnia 26 sierpnia 2013 roku

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**Informacje o spółce**

1. GRODNO spółka akcyjna z siedzibą w Michałowie – Grabinie przy ul. Kwiatowej 14 powstała w wyniku przekształcenia GRODNO Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Wspólników z dnia 7 października 2009 roku, podjętą w obecności notariusza Danuty Kosim-Kruszewskiej w Warszawie (Rep. A 8059/2009).

Przekształcona Spółka w dniu 20 listopada 2009 uzyskała wpis do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy, pod numerem KRS: 0000341683

2. GRODNO Sp. z o.o. – poprzednik prawny Spółki – została utworzona w dniu 17 września 1996 roku i wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy, pod numerem KRS: 0000180654
3. W dniu 21 stycznia 2011 WZA Spółki podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału i wprowadzeniu praw do akcji oraz akcji do alternatywnego systemu obrotu.
4. W dniu 10 marca 2011 Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych dokonał rejestracji akcji serii B w depozycie papierów wartościowych.
5. Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy KRS w dniu 27 kwietnia 2011 postanowił o wpisaniu w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenia kapitału Spółki do kwoty 1.230.000,00 złotych.
6. Podstawowym przedmiotem prowadzonej przez Spółkę działalności jest sprzedaż hurtowa i detaliczna artykułów elektrycznych, elektrotechnicznych i oświetleniowych.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.04.2012 r. do 31.03.2013 r. przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości.

[Handwritten signatures]

Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia
spółka stosuje metodę liniową amortyzacji, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacyjnych:

• budynki i budowle	2,5 % - 11,0 %
• urządzenia techniczne i maszyny	7,0 % - 33,0 %
• środki transportu	14,0 % - 40,0 %
• pozostałe środki trwałe	18,0 % - 22,0 %
• programy komputerowe	30,0 % - 50,0 %
• inne wartości niematerialne i prawne	20,0 % - 50,0 %
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 3.500 zł umarzane są jednorazowo w 100% w miesiącu przekazania ich do używania
- środki trwałe przyjmowane do używania na podstawie umów leasingu kwalifikowane są do aktywów Spółki
- akcje przeznaczone do sprzedaży - wyceniane są według ceny (wartości) rynkowej
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych wykazywane są według ceny nabycia i korygowane o odpisy aktualizujące ich wartość
- wartości rozchodu zapasów ustalane są metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”
- należności wyceniane są w wartości nominalnej, skorygowanej o odpisy aktualizujące ich wartość
- zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty
- zobowiązania finansowe z tytułu leasingu wykazywane są w wysokości niespłaconych rat kapitałowych
- kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są w wartości nominalnej
- bonusy z tytułu zrealizowanych umownych wartości zakupów wykazane są jako korekta wartości sprzedanych towarów i korekta wartości zapasów towarów handlowych

dr J. A. G. M.

II. BILANS NA 31 MARCA 2013 R.

	Informacja Dodatkowa	31 marca 2012 r. zł	31 marca 2013 r. zł
AKTYWA			
A. Aktywa trwałe	VI.2.6)	34 696 319,18	36 530 073,30
Wartości niematerialne i prawne	VI.1.1)	3 184 514,08	2 502 102,48
Inne wartości niematerialne i prawne		3 184 514,08	2 502 102,48
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	VI.1.1), VI.1.2)	30 773 817,05	33 310 023,77
Środki trwałe		30 222 054,07	33 257 794,77
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		7 718 003,08	8 795 747,11
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		16 335 832,80	20 062 345,14
- urządzenia techniczne i maszyny		740 276,68	518 693,47
- środki transportu		4 545 941,07	3 177 115,88
- inne środki trwałe		882 000,44	703 893,17
Środki trwałe w budowie		45 234,52	52 229,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie		506 528,46	0,00
Należności długoterminowe		151 863,05	151 983,05
Od pozostałych jednostek		151 863,05	151 983,05
Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
- w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały i akcje		0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	VI.1.9)	586 125,00	565 964,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	VI.2.4)	586 125,00	565 964,00
Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		70 530 886,75	64 552 078,32
Zapasy		29 950 588,18	27 437 350,77
Materiały		2 710,00	10 004,03
Towary		29 947 878,18	27 427 346,74
Zaliczki na poczet dostaw		0,00	0,00
Należności krótkoterminowe		40 056 650,28	36 513 965,68
Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		0,00	0,00
do 12 miesięcy		0,00	0,00
- inne		0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek		40 056 650,28	36 513 965,68
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		39 359 633,09	36 423 100,26
do 12 miesięcy		39 359 633,09	36 423 100,26
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		141 779,89	11 293,47
- inne		555 237,30	79 571,95
Inwestycje krótkoterminowe		124 144,72	130 121,10
Krótkoterminowe aktywa finansowe		124 144,72	130 121,10
- w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		124 144,72	130 121,10
- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym		111 774,72	55 674,84
- inne środki pieniężne		2 700,00	66 186,26
- inne aktywa pieniężne		9 670,00	8 260,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	VI.1.10)	399 503,57	470 640,77
SUMA BILANSOWA (A+B)		105 227 205,93	101 082 151,62






BILANS NA 31 MARCA 2013 r. (c.d.)

	Informacja Dodatkowa	31 marca 2012 r. Zł	31 marca 2013 r. zł
PASYWA			
A. Kapitał własny		24 636 693,87	24 817 718,48
Kapitał podstawowy	VI.1.3)	1 230 000,00	1 230 000,00
Kapitał zapasowy		18 907 158,54	23 037 693,87
Kapitał rezerwowy		0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	VI.5	-105 674,68	0,00
Zysk (strata) netto	VI.1.4)	4 605 210,01	550 024,61
Odpis z zysku netto w ciągu roku		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		80 590 512,06	76 264 433,14
Rezerwy na zobowiązania	VI.1.5)	499 186,57	525 039,57
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	VI.2.5)	236 982,00	251 829,00
Rezerwa na świadczenia emeryt. itp.		112 462,68	226 454,57
- długoterminowe		112 462,68	112 462,68
- krótkoterminowe		0,00	113 991,89
Pozostałe rezerwy		149 741,89	46 756,00
- krótkoterminowe		149 741,89	46 756,00
Zobowiązania długoterminowe	VI.1.7)	13 411 872,32	15 009 576,56
Wobec pozostałych jednostek:		13 411 872,32	15 009 576,56
- kredyty i pożyczki		11 474 327,21	14 094 527,21
- inne zobowiązania długoterminowe		1 937 545,11	915 049,35
Zobowiązania krótkoterminowe	VI.1.8)	66 178 137,67	60 316 686,68
Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
do 12 miesięcy		0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek		66 165 416,86	60 290 890,36
- kredyty i pożyczki		12 367 729,56	14 208 375,38
- inne zobowiązania finansowe		2 165 928,07	2 033 505,73
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		48 680 877,34	41 101 972,48
do 12 miesięcy		48 680 877,34	41 101 972,48
- zaliczki otrzymane na dostawy		75 576,79	38 496,48
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		2 085 511,61	2 266 667,04
- z tytułu wynagrodzeń		700 827,26	628 525,46
- inne		88 966,23	13 347,79
Fundusze specjalne		12 720,81	25 796,32
Rozliczenia międzyokresowe		501 315,50	413 130,33
Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe		501 315,50	413 130,33
- długoterminowe		419 432,70	323 662,57
- krótkoterminowe		81 882,80	89 467,76
SUMA BILANSOWA (A+B)		105 227 205,93	101 082 151,62

dr F. a. op. a

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Za rok obrotowy od 1 kwietnia 2012 r. do 31 marca 2013 r.

	Informacja Dodatkowa	12 miesięcy do 31 marca 2012 r. zł	12 miesięcy do 31 marca 2013 r. zł
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	VI.2.1)	182 126 769,41	193 085 723,20
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Przychód ze sprzedaży produktów i usług		2 266 495,64	2 661 822,96
Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów		179 860 273,77	190 423 900,24
B. Koszty działalności operacyjnej		174 866 534,97	190 387 044,40
Amortyzacja		3 626 555,07	3 794 811,78
Zużycie materiałów i energii		2 298 986,46	2 414 806,08
Usługi obce		7 717 026,04	7 583 813,32
Podatki i opłaty		248 046,93	463 851,87
Wynagrodzenia		16 110 663,98	16 946 908,90
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		3 614 161,62	4 259 348,75
Pozostałe		1 598 985,45	1 785 267,52
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		139 652 109,42	153 138 236,18
C. Zysk/ Strata ze sprzedaży (A-B)		7 260 234,44	2 698 678,80
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 037 039,78	996 064,13
Zysk ze zbycia aktywów niefinansowych		0,00	89 674,06
Inne przychody operacyjne		1 037 039,78	906 390,07
E. Pozostałe koszty operacyjne	VI.1.6), VI.2.2)	1 020 560,29	1 142 528,05
Strata za zbycia niefinansowych aktywów		67 761,86	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		500 000,00	440 000,00
Inne koszty operacyjne		452 798,43	702 528,05
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)		7 276 713,93	2 552 214,88
G. Przychody finansowe		134 243,68	216 539,53
Odsetki		134 243,68	216 539,53
Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		1 622 222,60	1 996 707,80
Odsetki		1 604 746,34	1 986 709,10
Aktualizacja wartości inwestycji		12 000,00	0,00
Inne		5 476,26	9 998,70
I. Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)		5 788 735,01	772 046,61
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
K. Zysk/Strata brutto (I+J)		5 788 735,01	772 046,61
L. Podatek dochodowy		1 183 525,00	222 022,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	VI.2.3)	0,00	0,00
N. Zysk/Strata netto (L-M)		4 605 210,01	550 024,61

du 7-1. Gf. M 7

IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	12 miesięcy do 31 marca 2012 r. Zł	12 miesięcy do 31 marca 2013 r. Zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	4 605 210,01	550 024,61
Korekty razem	1 519 259,03	4 134 424,44
Amortyzacja	3 626 555,07	3 794 811,78
Odsetki	1 583 215,28	1 861 734,48
Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	108 325,57	39 757,16
Zmiana stanu rezerw	86 412,00	25 853,00
Zmiana stanu zapasów	- 6 560 641,03	2 444 066,87
Zmiana stanu należności	- 7 943 290,81	3 542 564,60
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) – zwiększenie/zmniejszenie	10 648 769,39	- 7 435 202,08
Zmiana stanu długoterminowych aktywów rozliczeń międzyokresowych	220 893,00	20 161,00
Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów rozliczeń międzyokresowych	- 184 870,72	- 71 137,20
Zmiana stanu pasywnych rozliczeń międzyokresowych	- 66 108,72	- 88 185,17
Inne korekty		
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	6 124 469,04	4 684 449,05
B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	74 664,13	113 695,55
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	74 664,13	113 695,55
Wydatki	- 10 146 997,55	- 5 648 910,54
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 10 146 997,55	- 5 648 910,54
Inne wydatki - zaliczki	0,00	0,00
Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	-10 072 333,42	- 5 535 214,99
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	13 119 673,03	6 481 717,55
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału – gotówka spółki przejętej	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	13 119 673,03	6 481 717,55
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	- 9 143 055,17	- 5 624 975,23
Nabycie udziałów (akcji) własnych	- 369 000,00	- 369 000,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- 4 320 036,95	- 2 089 079,28
Spłata kredytów i pożyczek	- 1 840 368,59	- 1 192 984,59
Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	- 1 614 805,47	- 1 970 758,31
Odsetki	- 998 844,16	- 3 153,05
Inne wydatki finansowe		
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 976 617,86	856 742,32
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	28 753,48	5 976,38
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	28 753,48	5 976,38
- z tytułu ujemnych różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	95 391,24	124 144,72
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+E) w tym:	124 144,72	130 121,10
- o ograniczonej możliwości dysponowania	6 526,10	22 796,32

dr F. a. G. 2

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	12 miesięcy do 31 marca 2012 r. zł	12 miesięcy do 31 marca 2013 r. zł
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	20 755 653,86	24 636 693,87
- korekty błędów	- 105 674,68	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	20 650 014,18	24 636 693,87
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	1 000 000,00	1 230 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego – zwiększenie z tytułu emisji akcji	230 000,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 230 000,00	0,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	8 095 667,56	18 907 158,54
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	10 811 490,98	4 130 535,33
a) zwiększenie (z tytułu)	11 166 660,98	4 130 535,33
- podziału zysku	3 806 660,98	4 130 535,33
- z kapitału rezerwowego	7 360 000,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	355 170,00	0,00
- nakłady na podwyższenie kapitału	355 170,00	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	18 907 158,54	23 037 693,87
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	7 590 000,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	- 7 590 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	7 590 000,00	0,00
- z przesunięcia na kapitał podstawowy	230 000,00	0,00
- z przesunięcia na kapitał zapasowy	7 360 000,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 069 986,30	4 499 535,33
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 069 986,30	4 499 535,33
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 069 986,30	4 499 535,33
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 175 660,98	4 499 535,33
- podział zysku - wypłata dywidendy	369 000,00	369 000,00
- podwyższenie kapitału zapasowego	3 806 660,98	4 130 535,33
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-105 674,68	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 105 674,68	0,00
8. Wynik netto	4 605 210,01	550 024,61
a) zysk netto	4 605 210,01	550 024,61
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	24 636 693,87	24 817 718,48
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	24 176 693,87	24 817 718,48

for 7-2.011

VI. INFORMACJA DODATKOWA

1. Niektóre stosowane metody wyceny

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31 marca 2012 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r., zwaną dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych, z wyjątkiem środków trwałych podlegających okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz w odrębnych przepisach, przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony.

1) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 umarzane są jednorazowo w momencie oddania do używania, natomiast powyżej 3.500,00 – umarzane w czasie.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja jest dokonywana metoda liniową.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- | | |
|--|-----------------|
| • budynki i budowle, w tym inwestycje w obcych budynkach | 2,5 % - 11,0 % |
| • urządzenia techniczne i maszyny | 7,0 % - 33,0 % |
| • środki transportu | 14,0 % - 40,0 % |
| • pozostałe środki trwałe | 18,0 % - 50,0 % |

Środki trwałe w budowie i grunty nie są amortyzowane.

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- | | |
|--|-----------------|
| • programy komputerowe | 10,0 % - 50,0 % |
| • inne wartości niematerialne i prawne | 20,0 % - 50,0 % |

chr 7-1-011 11

GRODNO S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013 r.

11

Wartości niematerialne i prawne - zmiany w ciągu roku obrotowego

	Oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na				
1 kwietnia 2012 r.	2 263 301,42	2 995 000,00	0,00	5 258 301,42
Zwiększenia	301 203,59	0,00	0,00	301 203,59
- Zakup	301 203,59	0,00	0,00	301 203,59
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na				
31 marca 2013 r.	2 564 505,01	2 995 000,00	0,00	5 559 505,01
Umorzenie na				
1 kwietnia 2012 r.	1 218 120,67	855 666,70	0,00	2 073 787,37
Zwiększenia	252 615,15	731 000,04	0,00	983 615,19
- naliczenia umorzenia	252 615,15	731 000,04	0,00	983 615,19
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na				
31 marca 2013 r.	1 470 735,79	1 586 666,74	0,00	3 057 402,53
Wartość netto na początek okresu	1 045 180,78	2 139 333,30	0,00	3 184 514,05
Wartość netto na koniec okresu	1 093 769,22	1 408 333,26	0,00	2 502 102,48

fu 7-10/11

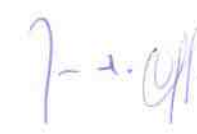
21

GRODNO S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013 r.

Rzeczowy majątek trwały – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Grunty (w tym prawo ownania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na 1 kwietnia 2012 r.	7 718 003,08	17 242 293,78	1 465 618,3	8 110 285,02	3 472 286,24	38 008 486,45
Zwiększenia	1 077 744,03	4 620 778,72	25 671,69	72 071,08	209 324,27	6 005 589,79
- zakup	1 077 744,03	4 070 771,12	25 166,78		153 185,47	5 326 867,40
- ujawnienia (np. inwentaryzacja)					898,30	898,30
- leasing				72 071,08		72 071,08
- materiały własne		17 726,62	504,91		50 939,01	69 170,54
- przenieszenia z zaliczek		506 528,46				506 528,46
- przenieszenia ze środków trwałych w budowie		25 752,52				25 752,52
- przesunięcie z/na śr.trw. niskocenne					4 301,49	4 301,49
Zmniejszenia z tytułu:		20 776,64	24 200,28	304 505,95	35 017,34	384 500,21
- likwidacji/kredzieży		20 776,64	16 995,08	58 374,39	7 421,15	103 567,26
- sprzedaży			4 302,06	244 543,56	17 171,39	266 017,01
- niedobory inwentaryzacyjne					10 424,80	10 424,80
- przesunięcia z/na śr.trw. niskocenne			2 903,14	1 588,00		4 491,14
Stan na 31 marca 2013 r.	8 795 747,11	21 842 295,86	1 467 089,74	7 877 850,15	3 646 593,17	43 629 576,03
Umorzenie na 1 kwietnia 2012 r.	0,00	906 460,98	725 341,65	3 564 343,95	2 590 285,80	7 786 432,38
Zwiększenia		881 202,35	234 338,06	1 384 146,49	387 431,54	2 887 118,44
- planowana amortyzacja okresu bież.		881 202,35	234 338,06	1 384 146,49	386 572,54	2 886 259,44
- ujawnienie					639,00	639,00
- przesunięcia z/na śr.trw. niskocenne					220,00	220,00
Zmniejszenia z tytułu:	0,00	7 712,61	11 283,44	247 756,17	35 017,34	301 769,56
- umorzenie śr. trw. Zlikwidowanych		7 712,61	6 981,38	11 665,77	7 421,15	33 780,91
- umorzenie śr. trw. Sprzedanych			4 302,06	235 261,75	17 171,39	256 735,20
- umorzenie śr. trw. – braki inwentaryzacyjne					10 424,80	10 424,80
- przesunięcia z/na śr.trw. niskocenne				828,65		828,65
Stan na 31 marca 2013 r.	0,00	1 779 950,72	948 396,27	4 700 734,27	2 942 700,00	10 371 781,26
Wartość netto na początek okresu	7 718 003,08	16 335 832,80	740 276,68	4 545 941,07	882 000,44	30 222 054,07
Wartość netto na koniec okresu	8 795 747,11	20 062 345,14	518 693,47	3 177 115,88	703 893,17	33 257 794,77

GRODNO S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013 r.

	31 marca 2012 r. Zł	31 marca 2013 r. Zł
2) Wykorzystanie środków trwałych – według tytułów własności		
Środki trwale własne netto	30 222 054,07	33 257 794,77
W tym:		
- inwestycje w obce środki	820 526,33	331 555,97
- wartość środków trwałych użytkowanych na podstawie leasingu	5 014 689,93	3 216 045,20
Razem środki trwale w ewidencji bilansowej	30 222 054,07	33 257 794,77

Powyższe dane zaprezentowane zostały w wartości netto środków trwałych. Spółka nie posiada środków trwałych w ewidencji pozabilansowej.

3) Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy Spółki na 31 marca 2013 składał się z 12 300 tys. akcji, i dzielił się na 10 000 tys. akcji imiennych serii A, oraz 2 300 tys. akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 złotych każda.

Akcje serii A są uprzywilejowane co do głosu

- za każdą akcję uprzywilejowaną przypadają 2 głosy na Walnym Zgromadzeniu

Akcje serii B nie są uprzywilejowane.

Na 31 marca 2013 r. akcjonariuszami Spółki byli:

	Ilość posiadanych akcji	% posiadanych głosów
Andrzej Jureczak	5 033 442	45,0 %
Jarosław Jureczak	5 054 838	45,0 %
Pozostali akcjonariusze	2 211 720	10,0 %
	12 300 000	100,00 %

4) Wynik finansowy

W roku obrotowym Spółka wypracowała zysk netto wysokości 550 024,61 zł.

Proponowany podział zysku:

- 550 024,61 zł - zwiększenie kapitału zapasowego

dr Jureczak

5) Rezerwy na zobowiązania

Stan rezerw według celu ich utworzenia:

Stan na początek roku obrotowego	499 186,57
Zwiększenia	
- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 847,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	113 991,89
- pozostałe rezerwy	46 756,00
Zmniejszenia	
- pozostałe rezerwy	149 741,89
Stan na koniec roku obrotowego	525 039,57
W tym:	
- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	251 829,00
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowe	112 462,68
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	113 991,89
- pozostałe rezerwy	46 756,00

Spółka w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 01.04.2012 – 31.03.2013 dokonała korekty prezentacyjnej pozycji „Pozostałe rezerwy”. W poprzedni okresie sprawozdawczym obejmowała ona rezerwy na płatne urlopy wypoczynkowe, których termin wypłaty przypadał na kolejne 12 miesięcy. W bieżącym roku obrotowym rezerwy na płatne urlopy wypoczynkowe zostały zaprezentowane w pozycji „Rezerwa na świadczenia emerytalne itp.”

Poza tym spółka tworzy rezerwy na przewidywane koszty bieżącej działalności.

6) Odpisy aktualizujące należności i roszczenia

Stan na początek roku obrotowego	1 326 076,75
Zwiększenia	440 000,00
Zmniejszenia	514 991,06
- wykorzystanie	514 991,06
- rozwiązanie	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	1 251 085,69
W tym na:	
- należności z tytułu dostaw i usług	1 251 085,69



Należności z tytułu dostaw i usług wykazywane są w wartości nominalnej z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o utworzone odpisy aktualizacyjne.
Spółka tworzy w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpis aktualizujący wartość należności i roszczeń.

7) Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	14 094 527,21
Zobowiązania z tytułu leasingu	833 828,52
Zobowiązania pozostałe	81 220,83
- w tym z okresem spłaty:	
• pow. 1 roku do 3 lat	4 195 385,17
• pow. 3 lat do 5 lat	5 672 864,18
• pow. 5 lat	5 141 327,21
Zobowiązania długoterminowe	15 009 576,56

8) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania bieżące płatne:	33 943 899,82
- w tym wobec jednostek powiązanych	0,00
Przeterminowane	7 158 072,66
- w tym wobec jednostek powiązanych	0,00
Zobowiązania	41 101 972,48

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Spółka szacuje, że ewentualne zobowiązania z tytułu odsetek będą nieistotne.

Spółka ujmuje w zobowiązaniach wartości towarów, które zgodnie z warunkami umów były własnością Spółki, a na dzień bilansowy nie były przyjęte do magazynu – towary w drodze.

dr J. J. Off. A

GRODNO S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013 r.

9) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – zmiany w ciągu roku obrotowego

	zł
Stan na początek roku obrotowego	586 125,00
W tym:	
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	586 125,00
- pozostałe	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	20 161,00
W tym:	
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20 161,00
Stan na 31 marca 2013 r.	565 964,00

10) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Stan na początek roku obrotowego	399 503,57
W tym:	
Opłacone ubezpieczenia	203 656,53
Inne czynne rozliczenie międzyokresowe	195 847,04
Zwiększenia	1 071 707,16
Zmniejszenia	1 000 569,96
Stan na koniec roku obrotowego	470 640,77
w tym:	
Opłacone ubezpieczenia	347 485,43
Inne czynne rozliczenie międzyokresowe	123 155,34

dr J. A. Ch. 14

11) Zobowiązania warunkowe i zabezpieczone na majątku

Na dzień 31 marca 2013 r. Spółka zaciągnęła następujące zobowiązania warunkowe:

- podpisane weksle in blanco tytułem zabezpieczenia zobowiązań finansowych (z tytułu zawartych umów leasingu) wobec:
 - BZ WBK Leasing SA
 - SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o.
 - Mercedes-Benz Leasing Polska Sp. z o.o.
 - FGA Leasing Polska Sp. z o.o.
 - PSA Finance Polska Sp. z o.o.
- podpisane weksle in blanco tytułem zabezpieczenia zobowiązań handlowych wobec:
 - Philips Lighting Poland SA
 - Schneider Electric Polska Sp. z o.o.
 - Legrand Polska Sp. z o.o.
 - ES-System SA
 - Kanlux S.A.
- podpisane weksle in blanco tytułem zabezpieczenia kredytów:
 - inwestycyjnych do kwoty łącznej 38 916 000,00 zł
 - w rachunku bieżącym do kwoty łącznej 15 300 000,00 zł
- podpisane weksle in blanco tytułem zabezpieczenia zobowiązań wobec BZ WBK Faktor Sp. z o.o. z tytułu zawartej umowy, z limitem faktoranta do 1 000 000,00 zł.
- podpisane weksle in blanco tytułem zabezpieczenia zobowiązań wobec BZ WBK SA z tytułu zawartej umowy udzielenia gwarancji bankowej do kwoty 47 000,00 zł.

Do dnia 31 marca 2013 r. Spółka nie dokonała innych niż niżej wymienione zabezpieczeń na majątku.

- hipoteka na kredytowanych nieruchomościach na łączną kwotę 40 637 000,00 zł wraz z cesją praw do umowy ubezpieczenia
- zastaw rejestrowy na zapasach do sumy zabezpieczenia 11 350 000,00 zł

dr J. G. 11

GRODNO S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013 r.

2. Przychody i koszty

1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i usług

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej i WDT	- w tym od jednostek powiązanych	Razem
	zł	zł	zł	zł
Towary	190 059 875,94	364 024,30	0,00	190 423 900,24
Inne	2 661 222,96	600,00	0,00	2 661 822,96
Ogółem	192 721 098,90	364 624,30	0,00	193 085 723,20

2) Zapasy

Odpisy aktualizujące wartość zapasów kształtowały się w sposób następujący:

	zł
Stan na 1 kwietnia 2012 r.	336 273,03
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Wartość odpisu na 31 marca 2013 r.	336 273,03

Zapasy są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała zwiększenia odpisów aktualizujących wartość zapasów w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Zapasy ewidencjonowane są na koncie magazynu według cen nabycia.

Na dzień bilansowy zapasy są wyceniane według cen nabycia. Wartość zapasów powiększana jest o koszty bezpośrednio związane z zakupem (koszty transportu, obciążenia o charakterze publiczno-prawnym).

dr J. Koff. n

GRODNO S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013 r.

3) Naliczenie podatku dochodowego od osób prawnych za rok obrotowy od 1 kwietnia 2012 r. do 31 marca 2013 r.

Zysk brutto	772 046,61
Pozabilansowe zwiększenie przychodów	10 027,34
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	- 126 225,57
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	3 157 783,11
różnice trwale	372 193,56
różnice przejściowe	2 753 217,35
Pozabilansowe zwiększenia kosztów	- 2 796 975,53
Dochód	1 016 655,96
Odliczenia od dochodu	- 32 372,20
Dochód do opodatkowania	984 283,76
Podatek dochodowy 19%	187 014,00

4) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	zł
Stan na 1 kwietnia 2012 r.	586 125,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	20 161,00
Stan na 31 marca 2013 r.	565 964,00

5) Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	zł
Stan na 1 kwietnia 2012 r.	236 982,00
Zwiększenia - w trakcie roku	139 215,00
Zmniejszenia	124 368,00
Stan na 31 marca 2013 r.	251 829,00

dr J. G. G. G.

GRODNO S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013 r.

6) Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	zł	w tym koszty wytworzenia (zużyte materiały) zł
Wartości niematerialne i prawne	301 203,59	
Licencje	301 203,59	
Środki trwałe	5 428 784,94	69 170,54
grunty, budynki i budowle	5 166 241,77	17 726,62
maszyny i urządzenia	25 671,69	504,91
inne środki trwałe	204 124,48	50 939,01
środki trwałe w budowie	32 747,00	0,00
Razem nakłady	5 729 988,53	69 170,54

W roku obrotowym 01.04.2012 – 31.03.2013 Spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska.

W następnym roku obrotowym Spółka poniesie nakłady związane z zakupem nieruchomości w Warszawie, do której umowa przedwstępna została podpisana w sprawozdawczym roku obrotowym.

Spółka będzie ponosić kolejne nakłady na utrzymanie infrastruktury informatycznej oraz wyposażenie magazynu centralnego w ramach bieżącego rozwoju działalności podstawowej.

7) Rozrachunki oraz środki pieniężne wyrażone w walutach obcych

Rozrachunki wyrażone w walutach obcych wycenione są na dzień bilansowy według kursu średniego ogłoszonego w dniu 29 marca 2013 r. przez NBP wg tabeli nr 63/A/NBP/2013

1 EUR = 4,1774 PLN

3. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1) Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

	31 marca 2013 r. zł
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych razem	130 121,10
- Środki pieniężne w kasie	31 818,23
- Środki pieniężne na rachunkach bankowych bieżących	1 060,29
- Środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS	22 796,32
- Bony handlowe	8 260,00
- Inne	66 186,26

du 7-2011 9

Różnice pomiędzy zmianami stanu pozycji bilansu i rachunku przepływów pieniężnych

1. Zysk / Strata z działalności inwestycyjnej	
zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych z rachunku zysków i strat	89 674,06
wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	-55 046,67
ujawnienie środków trwałych	678,30
korekta wartości netto środków trwałych z tytułu dotacji	-75 062,85
Strata na działalności inwestycyjnej w rachunku przepływów pieniężnych	-39 757,16
2. Zmiana stanu zapasów	
zmiana stanu zapasów według bilansu	-2 513 237,41
Korekta z tytułu zużycia zapasów na wytworzenie rzeczowych aktywów trwałych	69 170,54
Zmiana stanu zapasów w rachunku przepływów pieniężnych	-2 444 066,87
3. Zmiana stanu zobowiązań	
zmiana stanu zobowiązań według bilansu	-4 263 746,75
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu kredytów	-4 283 614,44
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu	1 151 765,05
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu faktoringu	3 153,05
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia niefinansowych aktywów trwałych i środków trwałych w budowie	-42 758,99
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów w rachunku przepływów pieniężnych	-7 435 202,08
4. Kredyty i pożyczki	
zmiana stanu kredytów i pożyczek według bilansu	4 460 845,82
korekta o wartość otrzymanych kredytów i pożyczek	-6 481 717,55
korekta o wartość otrzymanych, niespłaconych odsetek od kredytów	-79 554,55
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek	11 347,00
Splata kredytów i pożyczek w rachunku przepływów pieniężnych	-2 089 079,28
5. Inne zobowiązania finansowe	
zmiana stanu innych zobowiązań według bilansu	-1 154 918,10
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu faktoringu	3 153,05
korekta o wartość zaciągniętych zobowiązań z tytułu leasingu	-41 219,54
Płatności z tytułu umów leasingowych w rachunku przepływów pieniężnych	-1 192 984,59
6. Odsetki	
zarachowane odsetki i prowizje od kredytów, pożyczek, leasingu, faktoringu	-1 861 734,48
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek	-109 023,83
Zapłacone odsetki działalności finansowej w rachunku przepływów pieniężnych	-1 970 758,31

dr J.-u. efl. 2

GRODNO S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013 r.

4. Informacje o spółce

1) Przeciętne zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty wyniosło:

	12 m-cy do 31 marca 2012 r. Liczba osób	12 m-cy do 31 marca 2013 r. Liczba osób
Pracownicy umysłowi	205	212
Pracownicy fizyczni	62	70
Średnioroczne zatrudnienie	<u>267</u>	<u>282</u>

2) Skład i wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

W roku obrotowym członkami Zarządu Spółki w okresie 01.04.2012 – 31.03.2013 byli:

Andrzej Jurczak – Prezes Zarządu
Jarosław Jurczak – Wiceprezes Zarządu
Monika Jurczak – Członek Zarządu

W roku obrotowym członkami Rady Nadzorczej w okresie 01.04.2012 – 31.03.2013 byli:

Mirosława Jurczak – Serwińska
Alicja Jurczak
Mariusz Wingralek
Włodzimierz Mariusz Jurczak
Marcin Piotr Woźniak

Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

	01.04.2011- 31.03 2012 r. zł	01.04.2012- 31.03 2013 r. zł
Zarząd	392 950,00	318 708,57
Rada Nadzorcza	<u>201 045,68</u>	<u>222 379,05</u>
	<u>593 995,68</u>	<u>541 087,62</u>

3) Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za rok obrotowy 01.04.2012 – 31.03.2013:

- za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdanie finansowego - 18 000 zł netto,

5. Znaczące zdarzenie dotyczące lat ubiegłych

W roku obrotowym 01.04.2012 – 31.03.2013 nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, którymi należałoby obciążyć wynik lat ubiegłych w bilansie sporządzonym na 31.03.2013.

6. Transakcje zawarte przez Spółkę ze stronami powiązanymi

W roku obrotowym 01.04.2012 – 31.03.2013 nie wystąpiły transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
- jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki.

7. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie

W obrotowym 01.04.2012 – 31.03.2013 Spółka nie zawarła istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie, a mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

8. Zmiany prezentacji**1) Zmiany prezentacji w bilansie**

W roku obrotowym 01.04.2012 – 31.03.2013 Spółka zmieniła zasady prezentacji w bilansie następujących pozycji:

- należności od podmiotu pośredniczącego z tytułu otrzymanych zapłat za pomocą kart płatniczych,
- rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze.

Opisane zmiany nie mają wpływu na wynik finansowy netto roku poprzedzającego.

Fragmenty bilansu uwzględniające wpływ wprowadzonych zmian na dane porównywalne na dzień 31.03.2012 roku prezentuje poniższe zestawienie:

[Handwritten signature]

GRODNO S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013 r.

	Dane porównywalne na 31.03.2012 przed przekształceniem	Korekta	Dane po przekształceniu na 31.03.2012
B. Aktywa obrotowe			
2. Należności od pozostałych jednostek	40 056 650,28	- 95 480,06	39 961 170,22
- inne	555 237,30	- 95 480,06	459 757,24
Inwestycje krótkoterminowe			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	124 144,72	95 480,06	219 624,78
- inne środki pieniężne	2 700,00	95 480,06	98 180,06
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	112 462,68	121 991,89	234 454,57
- krótkoterminowe	0,00	121 991,89	121 991,89
3. Pozostałe rezerwy	149 741,89	- 121 991,89	27 750,00
- krótkoterminowe	149 741,89	- 121 991,89	27 750,00

2) Zmiany prezentacji w rachunku przepływów pieniężnych

Za rok obrotowy 01.04.2011 – 31.03.2012 Spółka omyłkowo zaprezentowała w rachunku przepływów pieniężnych wydatki w wysokości 355.170,00 złotych związane z wprowadzeniem akcji do obrotu publicznego jako wypłaty dywidendy.

W rachunku przepływów pieniężnych sporządzonym za rok obrotowy 01.04.2012 – 31.03.2013 dane za okres porównywalny obejmujący okres od 01.04.2011 - 31.03.2012 zostały zaprezentowane w wartościach skorygowanych.

Fragmenty rachunku przepływów pieniężnych uwzględniające wprowadzone zmiany na dzień 31.03.2012 prezentuje poniższe zestawienie:

	Dane porównywalne na 31.03.2012 przed przekształceniem	Korekta	Dane porównywalne na 31.03.2012 po przekształceniu
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Korekty razem	1 874 429,03	- 355 170,00	1 519 259,03
Zmiana stanu krótkoterminowych aktywnych rozliczeń międzyokresowych	170 299,28	- 355 170,00	- 184 870,72
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	6 479 639,04	- 355 170,00	6 124 469,04
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Wydatki	- 9 498 225,17	355 170,00	- 9 143 055,17
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- 724 170,00	355 170,00	-369 000,00
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	3 621 447,86	355 170,00	3 976 617,86

df 7-2. 0/1 1