

GRODNO

Spółka akcyjna

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 kwietnia 2011 do 31 marca 2012**

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

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 kwietnia 2011 r. do 31 marca 2012 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.

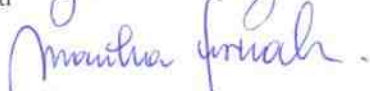
Andrzej Jurczak – Prezes Zarządu



Jarosław Jurczak – Wiceprezes Zarządu



Monika Jurczak – Członek Zarządu



Marta Olszewska – Główna Księgowa



Michałów Grabina, dnia 07 września 2012 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 01.04.2011 r. do 31.03.2012 r. przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości.



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
- premie pieniężne z tytułu zrealizowanych umownych wartości zakupów wykazane są jako korekta wartości sprzedanych towarów i korekta wartości zapasów towarów handlowych

ofl 7-11 fur.

7

II. BILANS NA 31 MARCA 2012 R.

	Informacja Dodatkowa	31 marca 2011 r. zł	31 marca 2012 r. zł
AKTYWA			
A. Aktywa trwałe	VI.2.6)	25 053 173,24	34 696 319,18
Wartości niematerialne i prawne	VI.1.1)	3 170 379,51	3 184 514,08
Inne wartości niematerialne i prawne		3 170 379,51	3 184 514,08
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	VI.1.1), VI.1.2)	20 679 113,54	30 773 817,05
Środki trwałe		11 328 143,56	30 222 054,07
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		5 123 586,84	7 718 003,08
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 486 327,34	16 335 832,80
- urządzenia techniczne i maszyny		360 039,19	740 276,68
- środki transportu		3 232 259,25	4 545 941,07
- inne środki trwałe		125 930,94	882 000,44
Środki trwałe w budowie		8 667 059,98	45 234,52
Zaliczki na środki trwałe w budowie		683 910,00	506 528,46
Należności długoterminowe		396 662,19	151 863,05
Od pozostałych jednostek		396 662,19	151 863,05
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)	807 018,00	586 125,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	VI.2.4)	807 018,00	586 125,00
Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		56 170 081,06	70 530 886,75
Zapasy		23 636 326,64	29 950 588,18
Materiały		3 067,04	2 710,00
Towary		23 633 259,60	29 947 878,18
Zaliczki na poczet dostaw		0,00	0,00
Należności krótkoterminowe		31 868 560,33	40 056 650,28
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		31 868 560,33	40 056 650,28
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		30 587 668,55	39 359 633,09
do 12 miesięcy		30 587 668,55	39 359 633,09
z tytułu podatków, cel. ubezp.spół. i innych świadczeń		1 047 830,71	141 779,89
inne		233 061,07	555 237,30
Inwestycje krótkoterminowe		95 391,24	124 144,72
Krótkoterminowe aktywa finansowe		95 391,24	124 144,72
- w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		95 391,24	124 144,72
- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym		95 391,24	111 774,72
inne środki pieniężne		0,00	2 700,00
inne aktywa pieniężne		0,00	9 670,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	VI.1.10)	569 802,85	399 503,57
SUMA BILANSOWA (A+B)		81 223 254,30	105 227 205,93

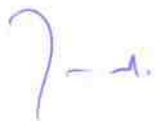






BILANS NA 31 MARCA 2012 r. (c.d.)

	Informacja Dodatkowa	31 marca 2011 r. zł	31 marca 2012 r. zł
PASYWA			
A. Kapitał własny		20 755 653,86	24 636 693,87
Kapitał podstawowy	VI.1.3)	1 000 000,00	1 230 000,00
Kapitał zapasowy		8 095 667,56	18 907 158,54
Kapitał rezerwowy		7 590 000,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	VI.5	-105 674,68	-105 674,68
Zysk (strata) netto	VI.1.4)	4 175 660,98	4 605 210,01
Odpis z zysku netto w ciągu roku		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		60 467 600,44	80 590 512,06
Rezerwy na zobowiązania	VI.1.5)	412 774,57	499 186,57
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	VI.2.5)	195 760,00	236 982,00
Rezerwa na świadczenia emeryt. itp.		112 462,68	112 462,68
- długoterminowe		112 462,68	112 462,68
- krótkoterminowe		0,00	0,00
Pozostałe rezerwy		104 551,89	149 741,89
- krótkoterminowe		104 551,89	149 741,89
Zobowiązania długoterminowe	VI.1.7)	9 054 404,06	13 411 872,32
Wobec pozostałych jednostek:		9 054 404,06	13 411 872,32
- kredyty i pożyczki		8 145 727,21	11 474 327,21
- inne zobowiązania długoterminowe		908 676,85	1 937 545,11
Zobowiązania krótkoterminowe	VI.1.8)	50 432 997,59	66 178 137,67
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		50 426 256,87	66 165 416,86
- kredyty i pożyczki		6 920 491,48	12 367 729,56
- inne zobowiązania finansowe		2 728 813,11	2 165 928,07
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		38 378 763,44	48 680 877,34
do 12 miesięcy		38 378 763,44	48 680 877,34
- zaliczki otrzymane na dostawy		27 069,78	75 576,79
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 557 243,48	2 085 511,61
- z tytułu wynagrodzeń		742 665,45	700 827,26
- inne		71 210,13	88 966,23
Fundusze specjalne		6 740,72	12 720,81
Rozliczenia międzyokresowe		567 424,22	501 315,50
Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe:		567 424,22	501 315,50
- długoterminowe		474 716,97	419 432,70
- krótkoterminowe		92 707,25	81 882,80
SUMA BILANSOWA (A+B)		81 223 254,30	105 227 205,93




III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) Za rok obrotowy od 1 kwietnia 2011r. do 31 marca 2012 r.

	Informacja Dodatkowa	12 miesięcy do 31 marca 2011 r. zł	12 miesięcy do 31 marca 2012 r. zł
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	VI.2.1)	130 471 195,83	182 126 769,41
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Przychód ze sprzedaży produktów i usług		1 132 112,64	2 266 495,64
Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów		129 339 083,19	179 860 273,77
B. Koszty działalności operacyjnej		124 644 177,57	174 866 534,97
Amortyzacja		1 823 341,56	3 626 555,07
Zużycie materiałów i energii		1 606 555,13	2 298 986,46
Usługi obce		5 476 951,19	7 717 026,04
Podatki i opłaty		191 856,67	248 046,93
Wynagrodzenia		12 292 266,58	16 110 663,98
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		2 669 892,67	3 614 161,62
Pozostałe		1 184 111,55	1 598 985,45
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		99 399 202,22	139 652 109,42
C. Zysk/ Strata ze sprzedaży (A-B)		5 827 018,26	7 260 234,44
D. Pozostałe przychody operacyjne		818 896,74	1 037 039,78
Zysk ze zbycia aktywów niefinansowych		192 647,80	0,00
Inne przychody operacyjne		626 248,94	1 037 039,78
E. Pozostałe koszty operacyjne	VI.1.6), VI.2.2)	829 258,99	1 020 560,29
Strata za zbycia niefinansowych aktywów		0,00	67 761,86
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		390 750,00	500 000,00
Inne koszty operacyjne		438 508,99	452 798,43
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)		5 816 656,01	7 276 713,93
G. Przychody finansowe		137 831,06	134 243,68
Odsetki		137 831,06	134 243,68
Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		795 373,09	1 622 222,60
Odsetki		794 241,46	1 604 746,34
Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	12 000,00
Inne		1 131,63	5 476,26
I. Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)		5 159 113,98	5 788 735,01
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
K. Zysk/Strata brutto (I+J)		5 159 113,98	5 788 735,01
L. Podatek dochodowy	VI.2.3)	983 453,00	1 183 525,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		0,00	0,00
N. Zysk/Strata netto (L-M)		4 175 660,98	4 605 210,01

IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	12 miesięcy do 31 marca 2011 r. Zł	12 miesięcy do 31 marca 2012 r. Zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	4 175 695,98	4 605 210,01
Korekty razem	-2 278 117,66	1 874 429,03
Amortyzacja	1 823 341,56	3 626 555,07
Odsetki	740 748,54	1 583 215,28
Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	-133 514,63	108 325,57
Zmiana stanu rezerw	109 147,89	86 412,00
Zmiana stanu zapasów	-9 385 585,31	-6 560 641,03
Zmiana stanu należności	-11 941 858,16	-7 943 290,81
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) – zwiększenie/zmniejszenie	16 531 557,68	10 648 769,39
Zmiana stanu długoterminowych aktywów rozliczeń międzyokresowych	-352 100,00	220 893,00
Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów rozliczeń międzyokresowych	-264 257,21	170 299,28
Zmiana stanu pasywnych rozliczeń międzyokresowych	594 401,98	-66 108,72
Inne korekty		
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	1 897 578,32	6 479 639,04
B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	611 788,83	74 664,13
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	611 788,83	74 664,13
Wydatki	-13 429 448,48	-10 146 997,55
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-5 774 068,90	-10 146 997,55
Inne wydatki – zaliczki	-7 655 379,58	0,00
Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	-12 817 659,65	-10 072 333,42
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	16 564 030,18	13 119 673,03
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału – gotówka spółki przejętej	7 590 000,00	0,00
Kredyty i pożyczki	8 968 795,22	13 119 673,03
Inne wpływy finansowe	5 234,96	0,00
Wydatki	-5 697 110,41	-9 498 225,17
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-850 000,00	-724 170,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-2 853 574,05	-4 320 036,95
Spłata kredytów i pożyczek	-1 205 865,88	-1 840 368,59
Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	-787 670,48	-1 614 805,47
Odsetki		-998 844,16
Inne wydatki finansowe		
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	10 866 919,77	3 621 447,86
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	-53 161,56	28 753,48
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-53 161,56	28 753,48
- z tytułu ujemnych różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	148 552,80	95 391,24
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+E) w tym:	95 391,24	124 144,72
- o ograniczonej możliwości dysponowania		6 526,10

Op. 7-4 fr.

7

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	12 miesięcy do 31 marca 2011 r. zł	12 miesięcy do 31 marca 2012 r. zł
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	9 945 667,56	20 755 653,86
- korekty błędów	- 105 674,68	- 105 674,68
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	9 839 992,88	20 650 014,18
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego – zwiększenie z tytułu emisji akcji	0,00	230 000,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 000 000,00	1 230 000,00
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	6 020 186,91	8 095 667,56
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	2 075 480,65	10 811 490,98
a) zwiększenie (z tytułu)	2 925 480,65	11 166 660,98
- podziału zysku	2 781 054,04	3 806 660,98
- z kapitału rezerwowego	144 426,61	7 360 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	850 000,00	355 170,00
- nakłady na podwyższenie kapitału	0,00	355 170,00
- wypłaty dywidendy	850 000,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	8 095 667,56	18 907 158,54
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	144 426,61	7 590 000,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	7 445 573,39	- 7 590 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	7 590 000,00	0,00
- wypłaty na poczet PDA	7 590 000,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	144 426,61	7 590 000,00
- z przesunięcia na kapitał podstawowy	0,00	230 000,00
- z przesunięcia na kapitał zapasowy	144 426,61	7 360 000,00
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	7 590 000,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 781 054,04	4 069 986,30
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 781 054,04	4 069 986,30
- korekty błędów	- 105 674,68	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 675 379,36	4 069 986,30
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 781 054,04	4 175 660,98
- podział zysku - wypłata dywidendy	0,00	369 000,00
- podwyższenie kapitału zapasowego	2 781 054,04	3 806 660,98
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	-105 674,68
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 105 674,68	- 105 674,68
8. Wynik netto	4 175 695,98	4 605 210,01
a) zysk netto	4 175 660,98	4 605 210,01
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	20 755 688,86	24 636 693,87
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 337 688,86	24 176 693,87

op. 7-4. dr.

7

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 % - 22,0 % |

Środki trwałe w budowie i grunty nie są amortyzowane.

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- | | |
|--|-----------------|
| • programy komputerowe | 30,0 % - 50,0 % |
| • inne wartości niematerialne i prawne | 20,0 % - 50,0 % |

gł. 7 - 4. dr.

10

GRODNO S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 kwietnia 2011 do 31 marca 2012 r.

11

Wartości niematerialne i prawne - zmiany w ciągu roku obrotowego

	Oprogramowanie komputerów	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 1 kwietnia 2011 r.	1 246 571,76	2 995 000,00	0,00	4 241 571,76
Zwiększenia	1 020 997,66	0,00	0,00	1 020 997,66
- Nakłady na WNIp	663 017,92	0,00	0,00	663 017,92
- Zakup	357 979,74	0,00	0,00	357 979,74
Zmniejszenia	4 268,00	0,00	0,00	4 268,00
- Likwidacja	4 268,00	0,00	0,00	4 268,00
Stan na 31 marca 2012 r.	2 263 301,42	2 995 000,00	0,00	5 258 301,42
Umorzenie na 1 kwietnia 2011 r.	963 025,62	108 166,66	0,00	1 071 192,25
Zwiększenia	259 363,05	747 500,04	0,00	1 006 863,09
- naliczenia umorzenia	259 363,05	747 500,04	0,00	1 006 863,09
Zmniejszenia	4 268,00	0,00	0,00	4 268,00
- likwidacja	4 268,00	0,00	0,00	4 268,00
Stan na 31 marca 2012 r.	1 218 120,67	855 666,70	0,00	2 073 787,37
Wartość netto na początek okresu	283 546,14	2 886 833,34	0,00	3 170 379,48
Wartość netto na koniec okresu	1 045 180,75	2 139 333,30	0,00	3 184 514,05

GRODNO S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 kwietnia 2011 do 31 marca 2012 r.

Rzeczowy majątek trwały – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Grunt (w tym prawo ownia 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 2011 r.	5 123 586,84	2 905 641,07	916 483,09	5 660 604,48	2 002 574,40	16 608 889,88
Zwiększenia	2 594 416,24	14 337 750,51	554 672,75	2 699 580,40	1 510 174,29	21 696 594,19
- zakup	2 594 416,24	4 014 481,72	423 282,53	114 919,68	760 092,35	8 808 092,52
- inwestycje własne						0,00
- ujawnienia (np. inwentaryzacja)					2,00	2,00
- leasing finansowy			127 907,84	2 584 660,72	727 809,56	3 440 378,12
- materiały własne		221 526,73	3 482,38		21 370,38	246 379,49
- przeniesienia z zaliczek		505 800,00				505 800,00
- przenieszenia ze środków trwałych w budowie		8 635 942,06				8 635 942,06
- przesunięcie ze sr. trw. niskocewnych						0,00
Zmniejszenia z tytułu:		1 097,80	5 537,51	249 899,86	40 462,45	296 977,62
- likwidacji kradzieży		1 097,80	5 537,51	23 776,48	37 794,61	68 206,40
- sprzedaży				226 123,38	2 667,84	228 791,22
- przesunięcia (zakup nieruchomości)						0,00
- przesunięcia na środki trwałe w budowie						0,00
- przesunięcia z niskocewnych						0,00
Stan na 31 marca 2012 r.	7 718 003,08	17 242 293,78	1 465 618,33	8 110 285,02	3 472 286,24	38 008 486,45
Umorzenie na 1 kwietnia 2011 r.	0,00	419 313,73	556 443,90	2 428 345,23	1 876 643,46	5 280 746,32
Zwiększenia		488 245,05	173 124,21	1 268 448,97	754 104,79	2 683 923,02
- planowana amortyzacja okresu bez.		488 245,05	173 124,21	1 268 448,97	754 104,79	2 683 923,02
Zmniejszenia z tytułu:		1 097,80	4 226,46	132 450,25	40 462,45	178 236,96
- umorzenie sr. trw. zlikwidowanych		1 097,80	4 226,46	1 320,78	37 794,61	44 439,65
- umorzenie sr. trw. sprzedanych						0,00
- przesunięcia (zakup nieruchomości)					2 667,84	133 797,31
- przesunięcia na środki trwałe w budowie						0,00
Stan na 31 marca 2012 r.	0,00	906 460,98	725 341,65	3 564 343,95	2 590 285,80	7 786 432,38
Wartość netto na początek okresu	5 123 586,84	2 486 327,34	360 039,19	3 232 259,25	125 930,94	11 328 143,56
Wartość netto na koniec okresu	7 718 003,08	16 335 832,80	740 276,68	4 545 941,07	882 000,44	30 222 054,07

	31 marca 2011 r. Zł	31 marca 2012 r. Zł
2) Wykorzystanie środków trwałych – według tytułów własności		
Środki trwale własne netto	11 328 143,56	30 222 054,07
W tym:		
- inwestycje w obce środki	741 923,72	820 526,33
- wartość środków trwałych użytkowanych na podstawie leasingu finansowego	2 864 593,46	5 014 689,93
Razem środki trwale w ewidencji bilansowej	11 328 143,56	30 222 054,07

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 2012 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 2012 r. akcjonariuszami Spółki byli:

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

4) Kapitał rezerwowy

W sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 01.04.2010 – 31.03.2011 Spółka otrzymane wpłaty od Akcjonariuszy na łączną kwotę 7.590.000, 00 złotych tytułem prawa do akcji wykazała w bilansie w pozycji kapitał rezerwowy. W bieżącym roku obrotowym proces podwyższenia kapitału, rejestracji akcji i Akcjonariuszy przez KDPW oraz sąd, a także wprowadzenia akcji Spółki do alternatywnego systemu obrotu został pomyślnie zakończony. W związku z powyższym ww. kwota została odpowiednio przesunięta na kapitał podstawowy (230 tys. złotych) oraz zapasowy - agio (7 360 tys. złotych).

5) Wynik finansowy

W roku obrotowym Spółka wypracowała zysk netto wysokości 4 605 210,01 zł.

Proponowany podział zysku:

- 4 145 210,01 zł - zwiększenie kapitału zapasowego
- 460 000,00 zł - wypłata dywidendy

off. 7-2. chr.

off.

6) Rezerwy na zobowiązania

Stan rezerw według celu ich utworzenia:

Stan na początek roku obrotowego	412 774,57
Zwiększenia	
- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41 222,00
- rezerwa na świadczenia emerytalne	0,00
- pozostałe rezerwy	52 750,00
Zmniejszenia	
- pozostałe rezerwy	7 560,00
Stan na koniec roku obrotowego	499 186,57
W tym:	
- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	236 982,00
- rezerwa na świadczenia emerytalne	112 462,68
- pozostałe rezerwy	149 741,89

Pozycja „pozostałe rezerwy” obejmuje rezerwy na płatne urlopy wypoczynkowe dotyczące bieżącego roku obrotowego, których termin wypłaty przypada na najbliższe 12 miesięcy oraz rezerwy na koszty mediów. Poza tym spółka tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne.

7) Odpisy aktualizujące należności i roszczenia

Stan na początek roku obrotowego	835 356,46
Zwiększenia	500 000,00
Zmniejszenia	9 279,71
- wykorzystanie	9 279,71
- rozwiązanie	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	1 326 076,75
W tym na:	
- należności z tytułu dostaw i usług	1 326 076,75

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 w wysokości równej kwocie należności, które na dzień bilansowy były przeterminowane 180 dni i więcej. Kwota ta jest dodatkowo weryfikowana i zwiększana o wartość tych należności, które na dzień bilansowy były przeterminowane do 180 dni, jednak ich spłata jest zagrożona, oraz zmniejszana o te należności, które rokują spłatę.

8) Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	11 474 327,21
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 856 324,28
Zobowiązania pozostałe	81 220,83
- w tym z okresem spłaty:	
• pow. 1 roku do 3 lat	6 032 880,93
• pow. 3 lat do 5 lat	2 237 664,18
• pow. 5 lat	5 141 327,21
Zobowiązania długoterminowe	13 411 872,32

9) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania bieżące płatne:	38 412 540,56
- w tym wobec jednostek powiązanych	0,00
Przeterminowane	10 268 336,78
- w tym wobec jednostek powiązanych	0,00
Zobowiązania	48 680 877,34

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.

off 7 - a. dr.

off

10) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – zmiany w ciągu roku obrotowego

	zł
Stan na początek roku obrotowego	807 018,00
W tym:	
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	807 018,00
- pozostałe	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	220 893,00
W tym:	
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	220 893,00
Stan na 31 marca 2012 r.	586 125,00

11) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Stan na początek roku obrotowego	569 802,85
W tym:	
Opłacone ubezpieczenia	135 109,96
Inne czynne rozliczenie międzyokresowe	434 692,89
Zwiększenia	692 091,05
Zmniejszenia	862 390,33
Stan na koniec roku obrotowego	399 503,57
w tym:	
Opłacone ubezpieczenia	203 656,53
Inne czynne rozliczenie międzyokresowe	195 847,04

of. 7-a. dpr.

27

12) Zobowiązania warunkowe i zabezpieczone na majątku

Na dzień 31 marca 2012 r. Spółka zaciągnęła następujące zobowiązania warunkowe:

- podpisane weksle in blanco tytułem zabezpieczenia zobowiązań finansowych (z tytułu zawartych umów leasingu) wobec:
 - BZ WBK Leasing SA
 - BZ WBK Finanse & 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
- 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.

Do dnia 31 marca 2012 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 9 750 000,00 zł

Op. 7-... fur.

Op.

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	179 626 331,66	233 927,11	0,00	179 860 273,77
Inne	2 266 495,64	0,00	0,00	2 266 495,64
Ogółem	181 892 827,30	233 927,11	0,00	182 126 754,41

2) Zapasy

Odpisy aktualizujące wartość zapasów kształtowały się w sposób następujący:

	zł
Stan na 1 kwietnia 2011 r.	336 273,03
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Wartość odpisu na 31 marca 2012 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).

Opł. 7-24

27

GRODNO S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 kwietnia 2011 do 31 marca 2012 r.

3) Naliczenie podatku dochodowego od osób prawnych za rok obrotowy od 1 kwietnia 2011 r. do 31 marca 2012 r.

Zysk brutto	5 788 735,01
Pozabilansowe zmniejszenie przychodów	1 255 311,89
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	87 230,73
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	2 990 691,43
różnice trwałe	488 270,78
różnice przejściowe	2 502 420,65
Pozabilansowe zwiększenia kosztów	2 555 881,87
Dochód	4 881 001,95
Odliczenia od dochodu	31 473,65
Dochód do opodatkowania	4 849 528,30
Podatek dochodowy 19%	921 410,00

4) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	zł
Stan na 1 kwietnia 2011 r.	807 018,00
Zwiększenia	29 365,00
Zmniejszenia	250 258,00
Stan na 31 marca 2012 r.	586 125,00

5) Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	zł
Stan na 1 kwietnia 2011 r.	195 760,00
Zwiększenia - w trakcie roku	159 184,00
Zmniejszenia	117 962,00
Stan na 31 marca 2012 r.	236 982,00

08. 7-2. dpr.

09

6) Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	zł	w tym koszty wytworzenia (zużyte materiały) zł
Wartości niematerialne i prawne	1 020 997,66	
Licencje	357 979,74	
Inne – nakłady na WNiP	663 017,92	
Środki trwałe	9 054 472,01	246 379,49
grunty, budynki i budowle	7 730 424,69	221 526,73
maszyny i urządzenia	426 764,91	3 482,38
środki transportu	114 919,68	0,00
inne środki trwałe	782 362,73	21 370,38
środki trwałe w budowie	45 234,52	0,00
zaliczki na środki trwałe	506 528,46	0,00
Razem nakłady	10 075 469,67	246 379,49

W roku obrotowym 01.04.2011 – 31.03.2012 Spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska.

W następnym roku obrotowym Spółka poniesie nakłady związane z zakupem nieruchomości w Łodzi, Lublinie i Rzeszowie, do których umowy przedwstępne zostały podpisane w sprawozdawczym roku obrotowym. Na dzień podpisania sprawozdania finansowego zostały podpisane akty notarialne zakupu wszystkich wymienionych nieruchomości.

Spółka będzie ponosić kolejne nakłady na rozwój infrastruktury informatycznej realizując działania, na które otrzymała dofinansowanie z funduszy europejskich. Wartość nakładów dotowanych wyniesie ok. 100 tys. złotych. Pozostała część finansowana ze środków własnych to ok. 200 tys. złotych.

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 30 marca 2012 r. przez NBP wg tabeli nr 64/A/NBP/2012
1 EUR = 4,1616 PLN

3. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1) Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

	31 marca 2012 r. zł
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych razem	124 144,72
- Środki pieniężne w kasie	100 433,94
- Środki pieniężne na rachunkach bankowych bieżących	11 340,78
- Środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS	6 526,10
- Bony handlowe	9 670,00
- Inne	2 700,00




Różnice pomiędzy zmianami stanu pozycji bilansu i rachunku przepływów pieniężnych

1. Strata z działalności inwestycyjnej	
strata ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych z rachunku zysków i strat	- 67 761,86
wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	- 69 834,65
wartość netto sprzedanych środków trwałych w budowie	93 499,98
ujawnienie środków trwałych	2,00
korekta wartości netto środków trwałych z tytułu dotacji	-64 231,04
Strata na działalności inwestycyjnej w rachunku przepływów pieniężnych	-108 325,57
2. Zmiana stanu zapasów	
zmiana stanu zapasów według bilansu	6 314 261,54
Korekta z tytułu zużycia zapasów na wytworzenie rzeczowych aktywów trwałych	246 379,49
Zmiana stanu zapasów w rachunku przepływów pieniężnych	6 560 641,03
3. Zmiana stanu zobowiązań	
zmiana stanu zobowiązań według bilansu	20 102 608,34
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu kredytów	- 8 768 045,89
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu	-1 544 480,04
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu faktoringu	-998 844,16
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia niefinansowych aktywów trwałych i środków trwałych w budowie	-140 157,18
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów w rachunku przepływów pieniężnych	10 648 769,39
4. Kredyty i pożyczki	
zmiana stanu kredytów i pożyczek według bilansu	8 775 838,08
korekta o wartość otrzymanych kredytów i pożyczek	-13 119 673,03
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek	23 798,00
Splata kredytów i pożyczek w rachunku przepływów pieniężnych	-4 320 036,95
5. Inne zobowiązania finansowe	
zmiana stanu innych zobowiązań według bilansu	465 983,22
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu faktoringu	998 844,16
korekta o zatrzymane kaucje gwarancyjne z tytułu realizacji inwestycji	79 652,66
korekta o wartość zaciągniętych zobowiązań z tytułu leasingu	-3 384 848,63
Płatności z tytułu umów leasingowych w rachunku przepływów pieniężnych	-1 840 368,59
6. Odsetki	
zarachowane odsetki i prowizje od kredytów, pożyczek, leasingu, faktoringu	-1 583 215,28
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek	-31 590,19
Zapłacone odsetki działalności finansowej w rachunku przepływów pieniężnych	-1 614 805,47

Op. 7-1. dr.

21

4. Informacje o spółce**1) Przeciętne zatrudnienie**

Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty wyniosło:

	12 m-cy do 31 marca 2010 r. Liczba osób	12 m-cy do 31 marca 2012 r. Liczba osób
Pracownicy umysłowi	155	205
Pracownicy fizyczni	40	62
Średnioroczne zatrudnienie	195	267

2) Skład i wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

W roku obrotowym członkami Zarządu Spółki w okresie 01.04.2011 – 31.03.2012 byli:

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

W roku obrotowym członkami Rady Nadzorczej w okresie 01.04.2011 – 31.03.2012 byli:

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

Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

	01.04.2010- 31.03 2011 r. zł	01.04.2011- 31.03 2012 r. zł
Zarząd	316 746,67	392 950,00
Rada Nadzorcza	179 647,22	201 045,68
	496 393,89	593 995,68

3) Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za rok obrotowy 01.04.2011 – 31.03.2012:

- za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdanie finansowego - 20 000 zł netto,

Opł. 7- - - - -

22

5. Znaczące zdarzenie dotyczące lat ubiegłych

W roku obrotowym 01.04.2011 – 31.03.2012 nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, którymi należałoby obciążyć wynik lat ubiegłych w bilansie sporządzonym na 31.03.2012.

6. Transakcje zawarte przez Spółkę ze stronami powiązanymi

W roku obrotowym 01.04.2011 – 31.03.2012 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 01.04.2011 – 31.03.2012 Spółka nie zawarła istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie, a mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

