

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ORAZ

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2019 ROKU DO 31 MARCA 2020 ROKU

Spis treści

I. INFORMACJE OGÓLNE	3
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
II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE GRUPY KAPITAŁOWEJ GRODNO	5
1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE	9
III. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRODNO S.A.	36
1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	36
2. SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	37
3. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	38
4. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	39
5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE	40
IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY OD 1 KWIECZNIA 2019 ROKU DO 31 MARCA 2020 ROKU	64
1. FORMAT ORAZ ZASADY SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	64
2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	65
3. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	72
4. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH	73
5. WYPŁATA DYWIDENDY	73
6. SEGMENTY	73
7. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	75

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.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 marca 2020 roku i obejmuje okres 12 miesięcy od 1 kwietnia 2019 roku do 31 marca 2020 roku.

2. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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

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

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

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

3. ZATWIERDZENIE SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd GRODNO SA dokonał zatwierdzenia sprawozdania finansowego na dzień 31 marca 2020 roku do publikacji w dniu 22 lipca 2020 roku.

4. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Spółka jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej 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 marca 2020 roku objęła sprawozdaniem skonsolidowanym metodą pełną wszystkie wymienione powyżej jednostki.

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO
SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 Za rok obrotowy od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

W tabeli poniżej zaprezentowano porównanie danych finansowych Spółek zależnych z danymi finansowymi Jednostki Dominującej za okres zakończony dnia 31 marca 2020 roku:

Nazwa jednostki		Przychody ze sprzedaży		Zysk (strata) netto		Suma bilansowa		Siedziba	Zakres działalności
		wartość	udział % Grupy	wartość	udział % Grupy	wartość	udział % Grupy		
Grupa GRODNO		623 640	100,00%	11 549	100,00%	283 929	100,00%		
GRODNO SA	jednostka dominująca	492 693	79,00%	8 451	73,17%	265 179	93,40%	Michałów Grabina, ul.Kwiatowa 14, 05-126 Nieporęt	Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi
INEGRO Sp. z o.o.	jednostka zależna	3 548	0,57%	246	2,13%	3 626	1,28%	ul.Tamka 6/8, 00-349 Warszawa	Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo
BARGO Sp. z o.o.	jednostka zależna	56 591	9,07%	1 158	10,02%	6 022	2,12%	Dzieskanów Polski, ul.Kolejowa 223, 05-092 Łomianki	Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi
MAGMA Sp. z o.o.	jednostka zależna	70 809	11,35%	1 695	14,68%	9 102	3,21%	ul.Twardowskiego 16,70-320 Szczecin	Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi

II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE GRUPY KAPITAŁOWEJ GRODNO

1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	31.03.2020	31.03.2019
I. Aktywa trwałe	89 768	87 121
1. Wartości niematerialne	23 846	23 536
2. Wartość firmy z konsolidacji	18 549	18 549
3. Rzeczowe aktywa trwałe	63 576	61 320
4. Należności długoterminowe	568	372
5. Inwestycje długoterminowe	774	771
- Długoterminowe aktywa finansowe	433	433
- Inne inwestycje długoterminowe	341	338
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 003	1 122
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	981	1 082
- Inne rozliczenia międzyokresowe	22	40
II. Aktywa obrotowe	194 161	188 159
1. Zapasy	73 605	67 999
2. Należności krótkoterminowe	117 397	117 284
- Od jednostek powiązanych	179	80
- Od pozostałych jednostek	117 218	117 204
3. Inwestycje krótkoterminowe	2 183	1 767
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	977	1 110
A k t y w a r a z e m	283 929	275 280

PASYWA	31.03.2020	31.03.2019
I. Kapitały razem	81 043	69 451
1. Kapitał akcyjny	1 538	1 538
2. Kapitał zapasowy	68 218	60 125
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-262	- 386
4. Zysk (strata) netto	11 549	8 172
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	202 885	205 829
1. Rezerwy na zobowiązania	1 687	1 922
- Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 181	1 215
- Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	489	670
- Pozostałe rezerwy	17	37
2. Zobowiązania długoterminowe	29 262	33 707
3. Zobowiązania krótkoterminowe	171 728	169 957
- Wobec jednostek powiązanych	6	21
- Wobec pozostałych jednostek	171 715	169 878
4. Rozliczenia międzyokresowe	208	244
P a s y w a r a z e m	283 929	275 280

WARTOŚĆ KSIĘGOWA AKCJI

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Wartość księgowa (w tys. zł)	81 043	69 451
Liczba akcji (tys. szt.)	15 382	15 382
Liczba akcji po doprowadzeniu do porównywalności (tys. szt.)	15 382	15 382
Wartość księgowa na jedną akcję (w tys. zł)	0,0053	0,0045
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	5,27	4,52
Rozwodniona liczba akcji (tys. szt.)	15 382	15 382
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w tys. zł)	0,0053	0,0045
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	5,27	4,52

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	04.2019- 03.2020	04.2018 - 03.2019
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	623 640	489 354
- od jednostek powiązanych	317	278
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 676	5 154
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	617 965	484 200
II. Koszty działalności operacyjnej	604 637	477 475
1. Amortyzacja	5 334	4 777
2. Zużycie materiałów i energii	5 104	4 246
3. Usługi obce	22 928	18 563
4. Podatki i opłaty	1 165	958
5. Wynagrodzenia	48 771	36 316
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	10 762	7 805
7. Pozostałe koszty rodzajowe	5 284	4 425
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	505 289	400 386
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży (I-II)	19 004	11 879
VII. Pozostałe przychody operacyjne	3 002	1 859
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	4 325	2 026
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	17 680	11 712
X. Przychody finansowe	524	844
XI. Koszty finansowe	3 332	2 294
XII. Zysk (strata) przed opodatkowaniem (IX+X-XI)	14 873	10 262
XIII. Podatek dochodowy	3 324	2 089
XIV. Zysk (strata) netto (XII-XIII-XIV+/-XV)	11 549	8 172
XV. Całkowite dochody ogółem (XVI+XVII)	11 549	8 172

WARTOŚĆ KSIĘGOWA AKCJI

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Zysk (strata) netto na jedną akcję	0,75	0,53
Zwykły	0,75	0,53
Rozwodniony	0,75	0,53
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys. szt.)	15 382	15 382
Średnia ważona liczba akcji zwykłych po doprowadzeniu do porównywalności	15 382	15 382
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,75	0,53
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys. zł)	15 382	15 382
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,75	0,53

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	04.2019- 03.2020	04.2018 - 03.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk netto	11 549	8 172
II. Korekty razem	5 282	-1 209
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych	-	-
2. Amortyzacja	5 334	4 777
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 055	2 137
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	76	-526
5. Zmiana stanu rezerw	-191	483
6. Zmiana stanu zapasów	-5 836	2 145
7. Zmiana stanu należności	-309	-24 885
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i	7 609	16 162
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	216	239
10. Podatek dochodowy zapłacony	-3 672	-1 743
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	16 832	6 963
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	166	1 670
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	166	545
2. Zbycie inwestycji	-	375
3. Inne wpływy inwestycyjne	-	750
II. Wydatki	-3 076	-13 219
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	-1 583	-12 608
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-3	-330
3. Inne wydatki inwestycyjne	-1 490	-282
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 910	-11 549
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3	63 849
1. Kredyty i pożyczki	-	63 844
2. Odsetki	3	5
3. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	-13 509	-58 152
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-1 846
2. Spłaty kredytów i pożyczek	-8 038	-50 985
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-3 413	-3 036
4. Odsetki	-2 058	-2 154
5. Inne wydatki finansowe	-	-131
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-13 506	5 697
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	416	1 111
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	416	1 111
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 767	655
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	2 183	1 767
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3	50

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	04.2019- 03.2020	04.2018 - 03.2019
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	69 451	63 255
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu	69 451	63 255
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	1 538	1 538
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- emisji akcji (wydania udziałów)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 538	1 538
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	-	-
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	-	-
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	60 125	53 416
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	8 093	6 709
a) zwiększenia (z tytułu)	8 093	6 709
- z podziału zysku (ustawowo)	8 093	6 709
- agio	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- nakłady na podwyższenie kapitału	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	68 218	60 125
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	7 787	8 169
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	7 787	8 169
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu danych	7 787	8 169
a) zwiększenia (z tytułu)	44	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	8 093	8 555
- podział zysku - wypłata dywidendy	-	1 846
- podwyższenie kapitału zapasowego	8 093	6 709
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-262	-266
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-262	-386
8. Wynik netto	11 549	8 172
a) zysk netto	11 549	8 172
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	81 043	69 451
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	81 043	69 451

5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Nota 1 – Wartości niematerialne i prawne

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych wg grup rodzajowych w okresie od 1 kwietnia 2019 roku do 31 marca 2020 roku

Wyszczególnienie	a	b	c		d	E	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	146	3 682	3 682	6 972	-	10 800
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	32	32	669	-	701
-zakup	-	-	32	32	3	-	35
-nakłady na WNiP	-	-	-	-	666	-	666
c) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	146	3 714	3 714	7 641	-	11501
d) skumulowana amortyzacja	-	-	2 616	2 616	3 197	-	5 813
e) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	219	219	172	-	391
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	2835	2 835	3 369	-	6204
g) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	146	879	879	4 272	-	5 297

Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
b) wartość firmy z konsolidacji	18 549	18 549
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	879	1 066
- oprogramowanie komputerowe	879	1 066
d) inne wartości niematerialne i prawne	4 418	3 921
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
Wartości niematerialne i prawne razem	23 845	23 536

Całość prezentowanych w sprawozdaniu wartości niematerialnych jest własnością Spółki. Na dzień bilansowy Spółka nie posiada wartości niematerialnych wykorzystywanych na podstawie umów najmu, dzierżawy ani leasingu.

Nota 2 – Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) środki trwałe, w tym:	61 542	61 168
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13 895	13 831
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 016	35 337
- urządzenia techniczne i maszyny	2 363	2 274
- środki transportu	9 450	8 127
- inne środki trwałe	1 817	1 598
b) środki trwałe w budowie	1 873	141
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	162	11
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	63 576	61 320

Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) własne	50 598	51 499
b) używane na podstawie	11 892	10 799
- umowy najmu, dzierżawy	1 495	1 949
- umowy leasingu	9 449	7 720
Środki trwałe bilansowe, razem	61 542	61 168

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

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	Nr KW	31.03.2020
działka gruntu nr 929/2 o powierzchni 0.2416 ha	KI1S/00063430/5	165
działka gruntu nr 173/6 o powierzchni 0,0526 ha	LD1M/00084002/0	75
działka gruntu nr 173/8 o powierzchni 0,0936 ha	LD1M/00084002/0	133
działka gruntu nr 173/13 udział w drodze dojazdowej 1462/11030	LD1M/00084002/0	78
działka gruntu nr 63/1 o powierzchni 0.2812 ha	LU1I/00123829/3	544
działka gruntu nr 63/17 o powierzchni 0.0912 ha	LU1I/00139023/8	212
działka gruntu nr 2196/4 o powierzchni 0.3027 ha	RZ1Z/00142259/3	322
działka gruntu nr 63/2 o powierzchni 0.1952 ha	LU1I/00123687/5	400
działka gruntu nr 173/5 o powierzchni 0,1748 ha	LD1M/00084002/0	205
działka gruntu nr 173/13 udział w drodze dojazdowej 1748/11030	LD1M/00271848/0	10
działka gruntu nr 69 udział w gruncie 1828/10000	GL1G/00063250/3	20
działka gruntu nr 69 udział w gruncie 1828/10000	GL1G/00065651/8	20
działka gruntu nr 4377/34 o powierzchni 0,0903 ha	BB1B/001456281/5	198
działka gruntu nr 4377/63 o powierzchni 0,0698 ha	BB1B/001456281/5	155
Grunty użytkowane wieczysto		2 537

Zmiana rzeczowych aktywów trwałych wg grup rodzajowych w okresie od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

Wyszczególnienie	- środki trwałe w budowie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a) wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	152	13 831	44 264	5 184	18 164	6 486	88 081
b) zwiększenia (z tytułu)	1 928	64	847	773	3 879	448	7 939
- zakup	1 928	64	752	650	122	385	3 901
- pozostałe	-	-	96	124	3 756	62	4 038
c) zmniejszenia (z tytułu)	45	-	545	189	1 235	204	2 219
- likwidacji/kradzieży	-	-	94	166	-	197	457
- pozostałe	45	-	451	24	1 235	7	1 762
d) wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	2 035	13 895	44 566	5768	20 808	6 731	93 801
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	8 927	2 910	10 036	4 888	26 761
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	1 623	495	1 322	26	3 462
- zwiększenia	-	-	1 677	662	2 429	227	4 992
- zmniejszenia	-	-	54	167	1 107	201	1530
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	10 550	3 404	11 358	4 914	30 225
h) wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	2 035	13 895	34 016	2 363	9 450	1 817	63 577

Aktywa w leasingu

Spółka 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.

Wyszczególnienie	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
Wartość brutto na 31.03.2020	720	11 825	800	13 345
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	254	3 546	96	3 896
Wartość netto na 31.03.2020	466	8 279	704	9 449
Wartość brutto na 31.03.2019	1 205	9 961	742	11 938
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	525	3 629	64	4 218
Wartość netto na 31.03.2019	710	6 332	678	7 720

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

	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat
Stan na 31.03.2020		
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	2 982	2 558
Koszty finansowe	134	60
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	3 116	2 270
Stan na 31.03.2019		
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	2 638	2 317
Koszty finansowe (-)	126	63
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	2 764	2 380

Zobowiązania z tytułu opłat leasingowych wyceniane są w zamortyzowanym koszcie. Z uwagi na krótki okres leasingu i niskie stopy procentowe oraz marżę Spółka nie dyskontuje wartości przyszłych opłat z uwagi na nieistotność kwot dyskonta.

Do najistotniejszych umów leasingu finansowego należy leasing regatów magazynowych o wartości początkowej przedmiotu leasingu 742 tys. PLN. Umowa leasingu została zawarta w dniu 13.01.2017 na okres 5 lat, po upływie których Spółka ma prawo nabyć przedmiot leasingu na własność. Raty leasingu oprocentowane są zmienną stopą procentową kalkulowaną w oparciu o WIBOR. Zabezpieczeniem spłaty rat leasingu jest weksel in blanco. Szczegółowy wykaz zabezpieczeń spłaty zobowiązań zaciągniętych przez Grupę Kapitałową przedstawiono w notcie nr 27.

W okresie objętym jednostkowym sprawozdaniem finansowym nie ujęto żadnych kosztów z tytułu warunkowych opłat leasingowych oraz nie występują opłaty subleasingowe, ponieważ aktywa użytkowane są wyłącznie przez Spółkę.

Nota 3 - Należności długoterminowe

Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) należności od jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	568	372
- kaucje, wadła	568	372
Należności długoterminowe netto	568	372
c) odpisy aktualizujące wartość należności		-
Należności długoterminowe brutto	568	372

Zmiana stanu należności długoterminowych wg tytułów

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Stan na początek okresu	372	315
-kaucje zapłacone	372	315
a) zwiększenia	287	127
b) zmniejszenia	91	71
Stan na koniec okresu	568	372

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi należności długoterminowe wyrażone były w złotych polskich. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi nie wystąpiły odpisy aktualizujące należności długoterminowe. Należności długoterminowe stanowią wpłacone kaucje z tytułu najmu lokali handlowo-magazynowych

Nota 4 – Inwestycje długoterminowe

INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE

Spółka GRODNO S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Grodno SA, która, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania obejmuje również:

- INEGRO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Jednostka zależna została zawiązana aktem notarialnym z dnia 17 września 2014 roku. INEGRO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000529053, w dniu 29 października 2014 roku.
Grodno SA dokonała w dniu 24 lutego 2015 roku nabycia wszystkich istniejących udziałów w INEGRO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w liczbie 50.923 o wartości nominalnej 50,00 PLN każdy tj. o łącznej wartości nominalnej 2.546.150,00 PLN. Cena nabycia została ustalona na 4 351 tys. PLN.

- BARGO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Jednostka zależna została zawiązana aktem notarialnym z dnia 10 grudnia 1990 roku. BARGO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została wpisana do rejestru

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO
SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 Za rok obrotowy od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000529053. Grodno SA dokonała w dniu 3 lutego 2017 roku nabycia wszystkich istniejących udziałów w BARGO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w liczbie 100 o wartości nominalnej 500,00 PLN każdy tj. o łącznej wartości nominalnej 50.000,00 PLN. Cena nabycia została ustalona na 13 064 tys. PLN.

- MAGMA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Jednostka zależna została zawiązana aktem notarialnym z dnia 24 lutego 2017 roku, po przekształceniu się ze spółki osobowej Firma Handlowo-Usługowa „Magma” Dariusz Duszyński, Józef Świągut spółka jawna. Magma spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000678342. Grodno SA dnia 27 grudnia 2018 zawarło umowę zakupu 100% udziałów Magma spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w liczbie 2 500 o wartości nominalnej 1 000,00 PLN każdy tj. o łącznej wartości nominalnej 2.500.000,00 PLN. Cena nabycia została ustalona na 20 016 tys. PLN.

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) udziały w jednostkach powiązanych		-
b) udziały w pozostałych jednostkach	433	433
a) inne inwestycje długoterminowe	341	338
Inwestycje długoterminowe netto	-	-
c) odpisy aktualizujący z tytułu utraty wartości	-	-
Inwestycje długoterminowe brutto	774	771

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych wg tytułów

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Stan na początek okresu	771	441
- udziały w jednostkach powiązanych	1	-
- udziały w pozostałych jednostkach	432	432
- inne inwestycje długoterminowe	341	8
a) zwiększenia	3	330
b) zmniejszenia	-	-
Stan na koniec okresu	774	771

Nota 5 – Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i inne rozliczenia międzyokresowe

Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek	1 082	871
a) odniesionych na wynik finansowy		-
b) odniesionych na kapitał własny		-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		-
2. Zwiększenia	981	1 082
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami	981	1 082
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami		-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z		-
3. Zmniejszenia	1 082	871
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami	1 082	871
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami		-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z		-
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec	981	1 082
a) odniesionych na wynik finansowy	981	1 082
b) odniesionych na kapitał własny		-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		-

Nota 6 – Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	22	40
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	22	40
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	22	40

Nota 7 – Zapasy

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) materiały	54	4
d) towary	73 551	67 994
Zapasy, razem	73 605	67 999

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Stan na początek okresu	1 227	621
- zwiększenia	164	606
- zmniejszenia	591	
Stan na koniec okresu	800	1 227

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

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

Nota 8 - Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) od jednostek powiązanych	179	80
- z tytułu dostaw i usług	179	80
b) należności od pozostałych jednostek	117 218	117 204
- z tytułu dostaw i usług	115 991	115 874
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	218	269
- inne	1 009	1 061
Należności krótkoterminowe netto, razem	117 397	117 284
c) odpisy aktualizujące wartość należności	1 838	2 722
Należności krótkoterminowe brutto, razem	119 235	120 006

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

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) do 1 miesiąca	10 915	12 414
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 365	5 857
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 868	974
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	4 313	1 847
e) powyżej 1 roku	4 342	4 996
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	25 803	26 088
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług,	1 838	2 722
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	23 965	23 366

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

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO
SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 Za rok obrotowy od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

Należności krótkoterminowe (struktura walutowa)

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) w walucie polskiej	116 742	117 191
b) w EUR	148	22
- w EUR po przeliczeniu na zł	673	93
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	117 397	117 284

Nota 9 – Inwestycje krótkoterminowe

Struktura inwestycji krótkoterminowych

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 610	1 222
- inne środki pieniężne	571	539
- inne aktywa pieniężne	1	5
środki pieniężne razem	2 183	1 767

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) w walucie polskiej	2 075	1 726
b) w EUR	24	10
- w EUR po przeliczeniu na zł	108	41
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	2 183	1 767

Zadłużenie netto

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

	Stan na 01.04.2019	Przepływy środków pieniężnych	Nabycie środków pieniężnych	Zmiany niepieniężne				Stan na 31.03.2020
				Naliczenie odsetek	Korekta z konsolida cji	Zmiany z tyt. różnic kursowych	Zmiana wartości godziwej	
Krótkoterminowe kredyty bankowe	4 476	-4 605	4 733	0	0	0	0	4 605
Długoterminowe kredyty bankowe	31 210	-4 733	0	0	0	0	0	26 477
Inne pożyczki długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 954	-3 584	4 169	0	0	0	0	5 539
Zobowiązania z tytułu faktoringu	7 676	-8 846	3 211	0	0	0	0	2 041
Zobowiązania z tytułu odsetek	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktywa zabezpieczające	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem	48 316	-21 768	12 113	0	0	0	0	38 662
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (poza liniami kredytowymi)	-1 767	-416	0	0	0	0	0	- 2 183
Linie kredytowe	28 031	-3 435	0	0	0	0	0	24 596
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26 264	-3 851	0	0	0	0	0	22 413
Razem	74 580	-25 619	12 113	0	0	0	0	61 075

Nota 10 - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	977	1 110
-ubezpieczenie majątkowe	901	313
-pozostałe	76	797
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	977	1 110

PASYWA

Nota 11 - Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy na dzień 31 marca 2020 roku

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

Kapitał zakładowy na dzień 31 marca 2019 roku

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

Nota 12 - Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	16 395	16 395
b) utworzony ustawowo	410	410
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo	51 413	43 321
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	-	-
e) inny (wg rodzaju)	-	-
Kapitał zapasowy, razem	68 218	60 126

Nota 13 – Rezerwy

Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek	1 215	1 004
a) odniesionej na wynik finansowy	1 215	1 004
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	1 181	1 215
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic	1 181	1 215
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z	-	-
3. Zmniejszenia	1 215	1 004
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami	1 215	1 004
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec	1 181	1 215
a) odniesionej na wynik finansowy	1 181	1 215
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

Zmiana stanu długoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów)

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) stan na początek okresu	281	281
- długoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	281	281
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- aktualizacja rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
c) wykorzystanie (z tytułu)	1	-
d) rozwiązanie (z tytułu)	-	-
e) stan na koniec okresu	280	281

Zmiana stanu krótkoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów)

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) stan na początek okresu	388	176
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	388	176
b) zwiększenia (z tytułu)	-	303
- zmiana prezentacji rezerwy na niewykorzystane urlopy	-	-
- korekta z tytułu konsolidacji	-	303
c) wykorzystanie (z tytułu)	179	91
- realizacja urlopów przez pracowników	179	91
d) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zmiana prezentacji rezerwy na niewykorzystane urlopy	-	-
e) stan na koniec okresu	209	388

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) stan na początek okresu	37	-
- rezerwa na spodziewane koszty dotyczące okresu		-
b) zwiększenia (z tytułu)	53	37
- rezerwa na spodziewane koszty dotyczące okresu	53	37
c) wykorzystanie (z tytułu)	72	-
- realizacja spodziewanych kosztów okresu	72	-
d) rozwiązanie	-	-
- rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy	-	-
e) stan na koniec okresu	17	37

Nota 14 - Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) wobec jednostek zależnych	-	-
b) wobec jednostek współzależnych	-	-
c) wobec jednostek stowarzyszonych	-	-
d) wobec znaczącego inwestora	-	-
d) wobec wspólnika jednostki współzależnej	-	-
e) wobec jednostki dominującej	-	-
f) wobec pozostałych jednostek	29 262	33 707
- kredyty i pożyczki	26 477	31 210
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	-	-
- rozliczenie leasingu	2 558	2 317
- pozostałe - kaucja gwarancyjna z tytułu prac budowlanych	227	180
Zobowiązania długoterminowe, razem	29 262	33 707

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) powyżej 1 roku do 3 lat	11 993	11 528
b) powyżej 3 do 5 lat	9 210	9 210
c) powyżej 5 lat	8 059	12 969
Zobowiązania długoterminowe, razem	29 262	33 707

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) w walucie polskiej	29 262	33 707
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	29 262	33 707

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 marca 2020 roku

Kredyty inwestycyjne

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł	waluta	długoterminowa	krótkoterminowa			
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	8 000	PLN	4 404	766	WIBOR 1M + marża banku	25.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	8 000	PLN	4 404	766	WIBOR 3M + marża banku	25.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	6 090	PLN	4 519	786	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	6 090	PLN	4 519	786	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	4 050	PLN	3 005	523	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	4 050	PLN	3 005	523	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	1 767	PLN	1 311	228	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	1 767	PLN	1 311	228	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy

Kredyty obrotowe w rachunku bieżącym

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł	waluta	długoterminowa	krótkoterminowa			
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	13 000	PLN		11 510	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	13 000	PLN		8 874	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	1 500	PLN		798	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	1 500	PLN		1 379	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	1 500	PLN		708	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	1 500	PLN		1 327	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy

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

Kredyty inwestycyjne

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł	waluta	długoterminowa	krótkoterminowa			
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	8 000	PLN	5 234	702	WIBOR 1M + marża banku	25.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	8 000	PLN	5 234	702	WIBOR 3M + marża banku	25.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	6 090	PLN	5 305	786	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	6 090	PLN	5 305	786	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	4 050	PLN	3 527	523	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	4 050	PLN	3 527	523	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	1 767	PLN	1 539	228	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	1 767	PLN	1 539	228	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy

Kredyty obrotowe w rachunku bieżącym

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

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

Nota 15 - Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) wobec jednostek współzależnych	-	17
b) wobec znaczącego inwestora	6	4
c) wobec pozostałych jednostek	171 722	169 936
- kredyty i pożyczki:	29 201	32 507
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	5 022	10 313
- zobowiązania leasingowe	2 982	2 638
- zobowiązania faktoringowe	2 041	7 675
- z tytułu dostaw i usług	117 354	112 951
- zaliczki otrzymane na dostawy	2 128	869
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	10 966	7 612
- z tytułu wynagrodzeń	2 367	1 508
- inne	4 684	4 176
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	171 728	169 957

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) w walucie polskiej	152 661	164 403
b) w EUR	4 188	1 292
- w EUR po przeliczeniu na zł	19 067	5 554
b) w GBP	-	-
- w GBP po przeliczeniu na zł	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	171 728	169 957

Nota 16 - Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
- długoterminowe (wg tytułów)	-	-
- krótkoterminowe (wg tytułów)	-	-
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	207	244
- długoterminowe (wg tytułów)	172	208
- rozliczenie przychodów z tytułu dotacji	172	208
- krótkoterminowe (wg tytułów)	36	36
- rozliczenie przychodów z tytułu dotacji	36	36
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	208	244

Nota 17 - Wartość księgową na jedną akcję oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Wartość księgową (w tys. zł)	81 043	69 451
Liczba akcji (w tys. szt.)	15 382	15 382
Liczba akcji po doprowadzeniu do porównywalności (w tys. szt.)	15 382	15 382
Rozwodniona liczba akcji (w tys. szt.)	15 382	15 382
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	5,27	4,52
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w zł)	5,27	4,52

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Nota 18 – Przychody ze sprzedaży produktów

Przychody ze sprzedaży produktów - struktura rzeczowa (rodzaje działalności)

Wyszczególnienie	04.2019 - 03.2020	04.2018 - 03.2019
-Sprzedaż usług	5 676	5 154
- w tym: dla jednostek powiązanych	33	14
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	5 676	5 154
- w tym: dla jednostek powiązanych	33	14

Przychody ze sprzedaży produktów – struktura terytorialna

Wyszczególnienie	04.2019 - 03.2020	04.2018 - 03.2019
a) kraj	4 931	5 047
- w tym: dla jednostek powiązanych	33	14
- sprzedaż usług	4 931	5 047
- w tym: dla jednostek powiązanych	33	14
b) eksport	745	107
- w tym: dla jednostek powiązanych	-	-
- sprzedaż UE	743	107
- sprzedaż eksportowa pozostała	2	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	5 676	5 154
- w tym: dla jednostek powiązanych	33	14

Nota 19 – Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

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

Wyszczególnienie	04.2019 - 03.2020	04.2018 - 03.2019
-Towary i materiały	617 965	484 200
- w tym: dla jednostek powiązanych	284	264
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	617 965	484 200
- w tym: dla jednostek powiązanych	284	264

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów – struktura terytorialna

Wyszczególnienie	04.2019 - 03.2020	04.2018 - 03.2019
a) kraj	614 888	481 856
- w tym: dla jednostek powiązanych	284	264
b) eksport	3 077	2 344
- sprzedaż UE	3 068	2 318
- sprzedaż eksportowa pozostała	9	26
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	617 965	484 200
- w tym: dla jednostek powiązanych	284	264

Nota 20 - Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	04.2019 - 03.2020	04.2018 - 03.2019
a) rozwiązane niewykorzystanej rezerwy na koszty	-	-
b) zysk ze zbycia aktywów niefinansowych	112	220
c) inne, w tym:	2 890	1 639
-odszkodowania z ubezpieczenia	343	224
-utylicacja odpadów	-	-
-złomowanie towarów	69	31
-przychody zw. z dochodzeniem należności	118	55
-przychody - refaktury inne	588	383
-dotacje	157	3
-pozostałe przychody	1 615	943
Pozostałe przychody operacyjne, razem	3 002	1 859

Nota 21 - Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	04.2019 - 03.2020	04.2018 - 03.2019
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
b) strata ze zbycia aktywów niefinansowych	5	
c) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	250	275
d) inne, w tym:	4 070	1 751
-koszty napraw pokrytych ubezpieczeniem	263	198
-darowizny rzeczowe i pieniężne	107	64
-koszt własny złomowanych towarów	788	416
-koszty sądowe i inne zw. z dochodzeniem należności	143	110
-koszt materiałów i usług - refaktury inne	615	434
-pozostałe - zakup	512	77
-pozostałe	1 642	452
Pozostałe koszty operacyjne, razem	4 325	2 026

Nota 22 – Przychody finansowe

Przychody finansowe z tytułu odsetek

Wyszczególnienie	04.2019 - 03.2020	04.2018 - 03.2019
a) z tytułu udzielonych pożyczek	-	-
b) pozostałe odsetki	524	605
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek z tytułu zaległych udzielonych kredytów	524	605
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	524	605

Nota 23 – Koszty finansowe

Koszty finansowe z tytułu odsetek

Wyszczególnienie	04.2019 - 03.2020	04.2018 - 03.2019
a) od kredytów i pożyczek	1 817	2 141
- od jednostek powiązanych	-	-
- od innych jednostek	1 817	2 141
b) pozostałe odsetki	414	72
- od jednostek powiązanych	-	-
- od innych jednostek	414	72
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	2 231	2 213

Inne koszty finansowe

INNE KOSZTY FINANSOWE	04.2019 - 03.2020	04.2018 - 03.2019
a) różnice kursowe, w tym	1 100	81
- ujemne różnice kursowe	1 594	153
- dodatnie różnice	494	72
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
c) pozostałe	-	-
Inne koszty finansowe, razem	1 100	81

Nota 24 – Podatek dochodowy

Podatek dochodowy bieżący

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
1. Zysk (strata) brutto	14 873	10 262
2. Korekty konsolidacyjne*)	-	534
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania	2 001	1 216
-zwiększenie przychodów do opodatkowania	106	18
-wyłączenie z przychodów	1 064	821
-koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	8 560	6 383
-zwiększenie kosztów podatkowych	5 173	4 140
-darowizny	99	50
-strata z lat ubiegłych	329	174
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	16 874	12 012
5. Podatek dochodowy według stawki 19 %	3 206	2 282
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-	-
7. Podatek dochodowy bieżący wykazany w deklaracji podatkowej, w tym:	3 206	2 282
- wykazany w rachunku zysków i strat	3 206	2 282
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	-	-
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy	-	-

Podatek dochodowy odroczony

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	117	-193
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	-	-
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego	-	-
Podatek dochodowy odroczony, razem	117	-193
łącznie kwota podatku odroczonego:	-	-
- ujętego w kapitale własnym	-	-
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy*)	-	-

Nota 25 - Podział zysku lub pokrycia straty

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Zysk (strata) netto (w tys. zł)	11 549	8 172
- zwiększenie kapitału zapasowego	11 549	8 172
- wypłata dywidendy	-	-

* proponowany podział zysku

Nota 26 - Zysk na jedną akcję

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Zysk (strata) netto (analizowany) (w tys. zł)	11 549	8 172
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys. szt.)	15 382	15 382
Średnia ważona liczba akcji zwykłych po doprowadzenia do porównywalności (w tys. szt.)	15 382	15 382
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,75	0,53
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys. zł)	15 382	15 382
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,75	0,53

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

Nota 27 - Należności i zobowiązania warunkowe

Należności warunkowe od jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek

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

Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi skonsolidowanymi danymi finansowymi w związku z zawartą w dniu 20 grudnia 2018 roku umową kredytową konsorcjalną Grupa Kapitałowa wraz z jednostkami powiązаныmi dokonały:

- poręczeń wzajemnych płatności na rzecz kredytodawców Bank Millennium S.A. oraz Credit Agricole Bank Polska S.A.
- zabezpieczenia na majątku w postaci hipoteki na nieruchomościach
- zabezpieczenia na majątku w postaci zastawu finansowego na rachunkach bankowych
- zabezpieczenia na majątku w postaci zastawu rejestrowego na rachunkach bankowych
- zabezpieczenia na majątku w postaci zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy i praw
- zabezpieczenia na majątku w postaci zastawu rejestrowego na udziałach w jednostkach zależnych: BARGO sp. z o.o. i MAGMA sp. z o.o.

Łączna maksymalna kwota zabezpieczeń wynosi 130 560 tys. zł. Podana wartość zabezpieczeń dotyczy całej Grupy Grodno, nie są wyodrębnione kwoty dla poszczególnych spółek.

Na dzień 31 marca 2020 roku Spółka posiadała następujące zobowiązania warunkowe:

- podpisane weksle in blanco tytułem zabezpieczenia zobowiązań finansowych (z tytułu zawartych umów leasingu) wobec:
 - Santander Leasing S.A.
 - SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o.
 - Millennium Leasing Sp. z o.o.
- podpisane weksle in blanco tytułem zabezpieczenia zobowiązań handlowych wobec:
 - Signify Poland Sp. z o.o.
 - Schneider Electric Polska Sp. z o.o.
 - Legrand Polska Sp. z o.o.
 - ES-System S.A.
 - Kanlux S.A.

Na dzień 31 marca 2019 roku Spółka posiadała następujące zobowiązania warunkowe:

- podpisane weksle in blanco tytułem zabezpieczenia zobowiązań finansowych (z tytułu zawartych umów leasingu) wobec:
 - Santander Leasing S.A.
 - SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o.
 - Millennium Leasing Sp. z o.o.
- podpisane weksle in blanco tytułem zabezpieczenia zobowiązań handlowych wobec:
 - Signify Poland Sp. z o.o.
 - Schneider Electric Polska Sp. z o.o.
 - Legrand Polska Sp. z o.o.
 - ES-System S.A.
 - Kanlux S.A.
- podpisany weksel in blanco tytułem zabezpieczenia zobowiązań wobec Santander Faktor Sp. z o.o. z tytułu zawartej umowy, z limitem faktoranta do 3 000 tys. zł.
- podpisany weksel in blanco tytułem zabezpieczenia zobowiązań wobec Bank Millennium S.A. z tytułu zawartej umowy, z limitem faktoranta do 2 000 tys. zł
- podpisany weksle in blanco tytułem zabezpieczenia zobowiązań wobec Santander Bank Polska S.A. z tytułu zawartej umowy udzielenia gwarancji bankowej do kwoty 47 tys. zł
- lokata bankowa w wysokości 8,4 tys. zł tytułem zabezpieczenia zobowiązań wobec Banku Millennium S.A. z tytułu zawartej umowy udzielenia gwarancji bankowej do kwoty 7,3 tys. zł
- hipoteka na nieruchomościach stanowiących własność Spółki oraz poręczyciela GRODNO S.A. na łączną kwotę 6 390 tys. zł wraz z cesją praw do umowy ubezpieczenia
- zastaw finansowy i rejestrowy na wierzytelnościach z rachunku bankowego do wysokości 6 390 tys. zł

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Nota 28 – Instrumenty finansowe

Kategorie aktywów oraz zobowiązań finansowych

Wartość aktywów finansowych prezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej według stanu na dzień 31 marca 2020 roku odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

- aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie (AZK),
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik – wyznaczone jako wyceniane w ten sposób przy początkowym ujęciu lub później (AWGW-W),
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik – obowiązkowo wyceniane w ten sposób zgodnie z MSSF 9 (AWGW-O),
- instrumenty kapitałowe wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody (IKWGP),
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody (AFWGP),
- instrumenty finansowe wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające (Iz),
- aktywa poza zakresem MSSF 9 (Poza MSSF9).

Pozycje bilansowe	Klasy instrumentów finansowych 31.03.2020							
	AZK	AWGW-W	AWGW-O	IKWGP	AFWGP	Iz	Poza MSSF9	Ogółem
Aktywa finansowe								
Aktywa trwałe								
Należności i pożyczki	568	0	0	0	0	0	0	568
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0	774	774
Aktywa obrotowe								
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	117 397	0	0	0	0	0	0	117 397
Pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	0	0	0	0	0	2 183	2 183
Razem	117 965	0	0	0	0	0	2 957	120 922

Pozycje bilansowe	Klasy instrumentów finansowych 31.03.2019							
	AZK	AWGW-W	AWGW-O	IKWGP	AFWGP	Iz	Poza MSSF9	Ogółem
Aktywa finansowe								
Aktywa trwałe								
Należności i pożyczki	372	0	0	0	0	0	0	372
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0	771	771

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO
SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 Za rok obrotowy od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

Aktywa obrotowe								
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	117 284	0	0	0	0	0	0	117 284
Pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	0	0	0	0	0	1 767	1 767
Razem	117 656	0	0	0	0	0	2 537	120 194

Wartość zobowiązań finansowych prezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej według stanu na dzień 31 marca 2020 roku odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

- zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie (ZZK),
- zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik – wyznaczone jako wyceniane w ten sposób przy początkowym ujęciu lub później (ZWGW-W),
- zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik – zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu zgodnie z MSSF 9 (ZWGW-O),
- umowy gwarancji finansowych (UGF),
- warunkowa zapłata w ramach połączenia przedsięwzięć (WZP),
- instrumenty finansowe wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające (IZ),
- zobowiązania poza zakresem MSSF 9 (Poza MSSF9)

Pozycje bilansowe	Klasy instrumentów finansowych 31.03.2020							
	ZZK	ZWGW-W	ZWGW-O	UGF	WZP	iz	Poza MSSF9	Ogółem
Zobowiązania finansowe								
Zobowiązania długoterminowe								
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	26 477	0	0	0	0	0	0	26 477
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	3 065	0	0	0	0	0	0	3 065
Zobowiązania krótkoterminowe								0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	137 713	0	0	0	0	0	0	137 713
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	29 201	0	0	0	0	0	0	29 201
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	5 023	0	0	0	0	0	0	5 023
Razem	201 479	0	0	0	0	0	0	201 479

Pozycje bilansowe	Klasy instrumentów finansowych 31.03.2019							
	ZZK	ZWGW-W	ZWGW-O	UGF	WZP	iz	Poza MSSF9	Ogółem
Zobowiązania finansowe								
Zobowiązania długoterminowe								
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	31 210	0	0	0	0	0	0	31 210
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	2 779	0	0	0	0	0	0	2 779
Zobowiązania krótkoterminowe								0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	127 806	0	0	0	0	0	0	127 806
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	32 507	0	0	0	0	0	0	32 507
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	10 313	0	0	0	0	0	0	10 313
Razem	204 615	0	0	0	0	0	0	204 615

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa Kapitałowa należą kredyty bankowe, pożyczki, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy Kapitałowej. Grupa Kapitałowa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez Grupę Kapitałową obecnie i przez cały okres objęty sprawozdaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy Kapitałowej obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd Grupy Kapitałowej weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Grupa Kapitałowa monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Na dzień 31 marca 2020 roku i 31 marca 2019 roku Grupa Kapitałowa nie posiadała instrumentów finansowych wycenionych w wartości godziwej.

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Grupa Kapitałowa posiadała na dzień 31 marca 2020 roku i 31 marca 2019 roku nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poszczególne lata z następujących powodów:

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny,
- instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.
- Grupa Kapitałowa dokonuje wyceny wartości godziwej posługując się następującą hierarchią:
 - ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań,
 - dane wejściowe inne, niż notowane ceny poziomu 1, które są pośrednio lub bezpośrednio możliwe do zaobserwowania. Jeśli składnik aktywów lub zobowiązanie ma określony okres życia, dane wejściowe muszą być możliwe do zaobserwowania zasadniczo przez cały ten okres.
- dane wejściowe, które nie opierają się na danych rynkowych możliwych do zaobserwowania. Zastosowane założenia muszą odzwierciedlać te, które byłyby zastosowane przez uczestników rynku, włączając ryzyko.

Zarówno w okresie roku obrotowego, jak i w poprzednich okresach, Grupa Kapitałowa nie zmieniła modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi w taki sposób, aby zmiana powodowała konieczność przekwalifikowania tych aktywów pomiędzy kategoriami aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik lub całkowite dochody, a także wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Brak również aktywów finansowych, których przeniesienia nie kwalifikują się do zaprzestania ujmowania w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Nota 29 - Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Obciążenie ryzykiem stopy procentowej

Ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych wiąże się przede wszystkim ze zobowiązaniami z tytułu kredytów oraz środkami pieniężnymi ich ekwiwalentami.

W latach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz danymi porównywalnymi Grupa Kapitałowa posiada umowy o kredyt obrotowy oparty na zmiennej stopie WIBOR plus marża banku. We wszystkich prezentowanych latach ryzyko stóp procentowych nie było istotne dla Grupy Kapitałowej. Kredyty zostały zaciągnięte w PLN, na finansowanie bieżącej i inwestycyjnej działalności.

Oprocentowanie instrumentów finansowych o zmiennym oprocentowaniu jest aktualizowane w okresach poniżej jednego roku. Grupa Kapitałowa na bieżąco monitoruje sytuację związaną z decyzjami Rady Polityki Pieniężnej, mającymi bezpośredni wpływ na rynek stóp procentowych w kraju.

Analiza wrażliwości – wzrost stóp procentowych o 1%

Ryzyko stóp procentowych - analiza wrażliwości na dzień 31.03.2020	Kapitał własny	Wynik finansowy
Wzrost o 1,0%	-633	-633

Ryzyko stóp procentowych - analiza wrażliwości na dzień 31.03.2019	Kapitał własny	Wynik finansowy
Wzrost o 1,0%	-763	-763

Obciążenie ryzykiem kredytowym

Ryzyko kredytowe oznacza, że kontrahent nie dopełni zobowiązań, co narazi Grupę Kapitałową na straty finansowe. Grupa Kapitałowa stara się stosować zasadę, w myśl której dokonuje transakcji z kontrahentami o których posiada informacje, iż są to podmioty o sprawdzonej wiarygodności kredytowej.

Grupa Kapitałowa stara się ograniczyć ryzyko kredytowe poprzez zawieranie transakcji z podmiotami o dobrej zdolności kredytowej, z którymi współpracuje poprzedzona jest wstępną weryfikacją oraz ubezpieczając znaczną część swoich wierzytelności. Ponadto poprzez bieżące monitorowanie stanów należności, narażenie Grupy Kapitałowej na ryzyko nieściągalności nie jest znaczące.

Obciążenie ryzykiem walutowym

W związku ze wzrostem wolumenu zakupów poza rynkiem krajowym w walucie EUR, wzrosło w istotny sposób ryzyko kursowe, a wahania kursów miały wpływ na osiągnięte w roku sprawozdawczym wyniki, co zostało przedstawione w notce 22. Grupa Kapitałowa do tej pory nie stosowała pochodnych instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym, jednak obecnie rozważa wykorzystanie takich zabezpieczeń.

Analiza wrażliwości – wzrost/spadek kursów o 10%

	31.03.2020		31.03.2020		31.03.2020	
	Bieżące		Wzrost kursu o 10%		Spadek kursu o 10%	
	Aktywa	Pasywa	Aktywa	Pasywa	Aktywa	Pasywa
Waluta EUR	673	19 067	740	20 974	606	17 160

Obciążenie ryzykiem związanym z płynnością

Kierownictwo Grupy Kapitałowej monitoruje ryzyko braku płynności. Grupa Kapitałowa dąży do utrzymania równowagi finansowej poprzez pozyskiwanie dodatkowych zewnętrznych źródeł finansowania. Zestawienie posiadanych przez Grupę Kapitałową kredytów i pożyczek zaprezentowane zostało w notce 15.

Nota 30 - Koszt zapasów przeznaczonych na wytworzenia środków trwałych i środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Środki trwałe	229	268
grunty, budynki i budowle	50	55
maszyny i urządzenia	124	233
inne środki trwałe	55	20
środki trwałe w budowie	1	8
Razem	230	276

Nota 31 – Nakłady inwestycyjne poniesione

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Wartości niematerialne i prawne	701	1 247
Licencje	32	144
Inne	669	1 102
Środki trwałe	5 730	5 907
grunty, budynki i budowle	816	2 563
maszyny i urządzenia	650	418
środki transportu	3 879	2 680
inne środki trwałe	385	246
Środki trwałe w budowie	1 873	141
Zaliczki na środki trwałe	162	11
Razem	8 466	7 306

Nota 32 - Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

W roku obrotowym 01.04.2019 – 31.03.2020, do dnia podpisania niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa poniosła nakłady związane z:

- nabyciem lokalu mieszkalnego w Gliwicach o wartości 283 tys oraz gruntu o wartości 57 tys zł.
- utwardzeniem placu w Centrum Dystrybucyjnym Małopole gm. Dąbrówka
- budową hali namiotowej w Centrum Dystrybucyjnym Małopole gm. Dąbrówka
- budową obiektu handlowo-magazynowego w Łodzi

W kolejnym roku obrotowym planowane są nakłady na kontynuację budowy obiektu handlowo-magazynowego w Łodzi oraz budową hali namiotowej w Centrum Dystrybucyjnym Małopole. Spółka planuje również modernizację infrastruktury informatycznej, w tym modernizację i wymianę sprzętu IT o łącznej wartości ok. 1 mln zł. Na bieżąco Grupa Kapitałowa będzie kontynuować wymianę przestarzałej floty samochodowej i jej powiększenie w miarę rozwoju przedsiębiorstwa.

Nota 33 - Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi Grupa nie zawarła z podmiotami powiązanymi transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

Nota 34 – Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Pracownicy fizyczni	136	114
Pracownicy umysłowi	444	419
Razem	580	533

Nota 35 – Wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących Jednostki Dominującej

Członek Zarządu	04.2019 - 03.2020	04.2018 - 03.2019
Andrzej Jurczak	242	147
Jarosław Jurczak	244	147
Monika Jurczak	222	124

Członek Rady Nadzorczej	04.2019 - 03.2020	04.2018 - 03.2019
Tomasz Filipowski	24	22
Szczepan Czyczerski	33	24
Romuald Wojtkowiak	35	24
Beata Pniewska-Prokop	32	18
Elżbieta Serwińska	32	19

Nota 36 – Umowy zobowiązujące (osoby zarządzające/nadzorujące)

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi Grupa Kapitałowa nie zawierała innych poza opisanymi powyżej z Członkami Zarządu, Rady Nadzorczej lub innymi jednostkami powiązanymi umów o charakterze zobowiązującym.

Nota 37 - Informacja o dacie zawarcia przez Spółkę umowy, z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań skonsolidowanych, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania skonsolidowanego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa

Umowa z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 kwietnia 2019 roku do 31 marca 2020 roku została zawarta w dniu 22 października 2018 roku.

Nota 38 - Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania skonsolidowanych sprawozdań, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 kwietnia 2019 roku do 31 marca 2020 roku wynosi 40 tys. zł powiększone od podatek od towarów i usług.

Nota 39 – Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły żadne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujęcia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za okres obrotowy zakończony 31 marca 2020 roku.

Grupa Kapitałowa na bieżąco śledzi i analizuje sytuację związaną z rozwojem pandemii koronawirusa COVID-19 i jej wpływu na gospodarkę oraz działalność Grupy.

W wyniku działań podjętych przez zarządy spółki wchodzące w skład Grupy uzyskały wsparcie w ramach programów związanych z COVID-19. Łączna wartość dotychczas pozyskanego przez Grupę wsparcia osiągnęła wartość 2,2 mln zł (z tytułu umorzenia składek ZUS oraz dofinansowania do wynagrodzeń WUP), co w istotny sposób wpłynie na poziom kosztów Grupy w II kwartale roku obrotowego 2020/21 i przełoży się na skonsolidowane wyniki finansowe za ten okres.

Poza wsparciem, o którym mowa powyżej, do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego, Grupa nie odnotowała istotnego wpływu koronawirusa na fundamentalne parametry lub sytuację finansową. Nie wyklucza jednak, iż taki wpływ może mieć miejsce w przyszłych okresach jednakże na dzień dzisiejszy ten wpływ jest trudny do oszacowania.

III. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRODNO S.A.

1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

2. AKTYWA	31.03.2020	31.03.2019
I. Aktywa trwałe	100 968	98 016
1. Wartości niematerialne i prawne, w	5 031	4 722
2. Rzeczowe aktywa trwałe	55 875	53 417
3. Należności długoterminowe	480	267
3.1. Od pozostałych jednostek	480	267
4. Inwestycje długoterminowe	38 877	38 874
4.1. Długoterminowe aktywa finansowe	38 536	38 536
a) w jednostkach powiązanych, w	38 103	38 103
b) w pozostałych jednostkach	433	433
4.2. Inne inwestycje długoterminowe	341	338
5. Długoterminowe rozliczenia	705	735
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego	695	715
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10	20
II. Aktywa obrotowe	167 215	158 548
1. Zapasy	59 423	54 664
2. Należności krótkoterminowe	105 458	102 108
2.1. Od jednostek powiązanych	15 174	12 209
2.2. Od pozostałych jednostek	90 284	89 899
3. Inwestycje krótkoterminowe	1 465	813
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 465	813
c) środki pieniężne i inne aktywa	1 465	813
4. Krótkoterminowe rozliczenia	869	963
A k t y w a r a z e m	268 183	256 563

PASYWA	31.03.2020	31.03.2019
I. Kapitały razem	77 591	69 140
1. Kapitał akcyjny	1 538	1 538
2. Kapitał zapasowy	67 602	59 509
3. Zysk (strata) netto	8 451	8 093
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	190 592	187 423
1. Rezerwy na zobowiązania	1 366	1 334
- Rezerwa z tytułu odroczonego	1 091	1 040
- Rezerwa na świadczenia emerytalne i	274	274
- Pozostałe rezerwy	-	20
2. Zobowiązania długoterminowe	26 302	30 390
3. Zobowiązania krótkoterminowe	162 837	155 572
- Wobec jednostek powiązanych	3 010	1 000
- Wobec pozostałych jednostek	159 824	154 572
4. Rozliczenia międzyokresowe	90	126
P a s y w a r a z e m	268 183	256 563

WARTOŚĆ KSIĘGOWA AKCJI

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Wartość księgowa (w tys. zł)	77 591	69 140
Liczba akcji (tys. szt.)	15 382	15 382
Liczba akcji po doprowadzeniu do porównywalności (tys. szt.)	15 382	15 382
Wartość księgowa na jedną akcję (w tys. zł)	0,0050	0,0044
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	5,04	4,49
Rozwodniona liczba akcji (tys. szt.)	15 382	15 382
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w tys. zł)	0,0050	0,0044
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	5,04	4,49

2. SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	04.2019 - 03.2020	04.2018 - 03.2019
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i	579 700	466 650
- od jednostek powiązanych	87 323	43 963
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 880	6 664
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i	570 820	459 986
II. Koszty działalności operacyjnej	563 975	455 055
1. Amortyzacja	4 573	4 329
2. Zużycie materiałów i energii	4 156	3 638
3. Usługi obce	18 381	15 767
4. Podatki i opłaty	974	833
5. Wynagrodzenia	39 740	31 242
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla	8 950	6 784
7. Pozostałe koszty rodzajowe	4 493	3 862
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	482 708	388 600
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży (I-II)	15 726	11 595
VII. Pozostałe przychody operacyjne	2 233	1 639
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	4 218	2 031
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	13 741	11 202
X. Przychody finansowe	398	855
XI. Koszty finansowe	3 076	2 037
XII. Zysk (strata) przed opodatkowaniem (IX+X-XI)	11 063	10 021
XIII. Podatek dochodowy	2 612	1 928
XIV. Zysk (strata) netto (XII-XIII-XIV+/-XV)	8 451	8 093
XV. Inne całkowite dochody	-	-
XVI. Całkowite dochody ogółem (XIV+XV)	8 451	8 093

WARTOŚĆ KSIĘGOWA AKCJI

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Zysk (strata) netto na jedną akcję	0,55	0,52
Zwykły	0,55	0,52
Rozwodniony	0,55	0,52
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys. szt.)	15 382	15 382
Średnia ważona liczba akcji zwykłych po doprowadzeniu do porównywalności (w tys. szt.)	15 382	15 382
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,55	0,52
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys. zł)	15 382	15 382
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,55	0,52

3. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	04.2019 - 03.2020	04.2018 - 03.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk netto	8 451	8 093
II. Korekty razem	13 136	6 547
1. Amortyzacja	4 573	4 329
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 808	1 883
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-60	-384
4. Zmiana stanu rezerw	32	130
5. Zmiana stanu zapasów	-4 954	4 155
6. Zmiana stanu należności	-3 562	-10 435
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem	17 906	8 195
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	88	218
9. Podatek dochodowy zapłacony	- 2 693	-1 544
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	21 587	14 640
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	201	1 399
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	201	349
2. Zbycie inwestycji		300
3. Inne wpływy inwestycyjne		750
II. Wydatki	-4 324	-21 293
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz	-2 183	-4 061
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i		-
3. Nabycie inwestycji	-657	-17 017
4. Inne wydatki inwestycyjne	-1 483	-215
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 123	-19 894
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3	54 942
1. Kredyty i pożyczki		54 937
2. Inne wpływy finansowe	3	5
II. Wydatki	-16 815	-49 407
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		- 1 846
2. Spłaty kredytów i pożyczek	-12 055	-42 958
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-2 949	-2 717
3. Odsetki	-1 811	-1 886
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-16 812	5 535
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	652	281
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	652	281
F. Środki pieniężne na początek okresu	813	532
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	1 465	813
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3	46

4. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	04.2019 - 03.2020	04.2018 - 03.2019
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	69 140	62 893
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu	69 140	62 893
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	1 538	1 538
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- emisji akcji (wydania udziałów)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 538	1 538
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec	-	-
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	-	-
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	59 509	53 416
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	8 093	6 093
a) zwiększenia (z tytułu)	8 093	6 093
- z podziału zysku (ustawowo)	8 093	6 093
- inne	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- nakłady na podwyższenie kapitału	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	67 602	59 509
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8 093	7 939
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 093	7 939
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po	8 093	7 939
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	8 093	7 939
- podział zysku - wypłata dywidendy	-	1 846
- podwyższenie kapitału zapasowego	8 093	6 093
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	8 451	8 093
a) zysk netto	8 451	8 093
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	77 591	69 140
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału	77 591	69 140

5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Nota 1 – Wartości niematerialne i prawne

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych wg grup rodzajowych w okresie od 1 kwietnia 2019 roku do 31 marca 2020 roku

Wyszczególnienie	a	b	c		d	E	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
				- oprogramowanie komputerowe			
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	-	3 682	3 682	6 835	-	10 517
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	32	32	666		698
- zakup	-	-	32	32	-	-	32
- nakłady na WNIP	-	-	-	-	666		666
c) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	3 714	3 714	7 501	-	11 215
d) skumulowana amortyzacja	-	-	2 616	2 616	3 179	-	5 795
e) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	219	219	170		389
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	2 835	2 835	3 349	-	6 184
g) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	879	879	4 152	-	5 031

Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
b) wartość firmy	-	-
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	879	1 066
- oprogramowanie komputerowe	879	1 066
d) inne wartości niematerialne i prawne	4 153	3 656
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
Wartości niematerialne i prawne razem	5 031	4 722

Całość prezentowanych w sprawozdaniu wartości niematerialnych jest własnością Spółki. Na dzień bilansowy Spółka nie posiada wartości niematerialnych wykorzystywanych na podstawie umów najmu, dzierżawy ani leasingu.

Nota 2 – Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) środki trwałe, w tym:	53 847	53 304
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	10 642	10 578
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 379	32 561
- urządzenia techniczne i maszyny	2 072	1 952
- środki transportu	8 112	6 798
- inne środki trwałe	1 643	1 415
b) środki trwałe w budowie	1 866	102
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	162	11
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	55 875	53 417

Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) własne	44 925	45 454
b) używane na podstawie	10 530	9 400
- umowy najmu, dzierżawy	1 306	1 423
- umowy leasingu	7 616	6 427
Środki trwałe bilansowe, razem	53 847	53 304

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	Nr KW	31.03.2020
działka gruntu nr 929/2 o powierzchni 0.2416 ha	KI1S/00063430/5	165
działka gruntu nr 173/6 o powierzchni 0,0526 ha	LD1M/00084002/0	75
działka gruntu nr 173/8 o powierzchni 0,0936 ha	LD1M/00084002/0	133
działka gruntu nr 173/13 udział w drodze dojazdowej 1462/11030	LD1M/00084002/0	78
działka gruntu nr 63/1 o powierzchni 0.2812 ha	LU1I/00123829/3	544
działka gruntu nr 63/17 o powierzchni 0.0912 ha	LU1I/00139023/8	212
działka gruntu nr 2196/4 o powierzchni 0.3027 ha	RZ1Z/00142259/3	322
działka gruntu nr 63/2 o powierzchni 0.1952 ha	LU1I/00123687/5	400
działka gruntu nr 173/5 o powierzchni 0,1748 ha	LD1M/00084002/0	205
działka gruntu nr 173/13 udział w drodze dojazdowej 1748/11030	LD1M/00271848/0	10
działka gruntu nr 69 udział w gruncie 1828/10000	GL1G/00063250/3	20
działka gruntu nr 69 udział w gruncie 1828/10000	GL1G/00065651/8	20
działka gruntu nr 4377/34 o powierzchni 0,0903 ha	BB1B/001456281/5	198
działka gruntu nr 4377/63 o powierzchni 0,0698 ha	BB1B/001456281/5	155
działka gruntu nr 69 udział w gruncie 1439/10000	GL1G/00063245/5	17
Grunty użytkowane wieczysto		2 554

Zmiana rzeczowych aktywów trwałych wg grup rodzajowych w okresie od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020 roku

Wyszczególnienie	- środki trwałe w budowie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a) wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	113	10 578	40 840	4 167	15 436	5 461	76 594
b) zwiększenia (z tytułu)	1 928	64	785	721	3 337	413	7 248
- zakup	1 928	64	738	611	160	355	3 856
- pozostałe	-	-	47	110	3 177	58	3 392
c) zmniejszenia (z tytułu)	13	-	516	146	1 048	153	1 876
- likwidacji/kradzieży	-	-	65	123	-	146	334
- pozostałe	13	-	451	23	1 048	7	1 542
d) wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	2 028	10 642	41 109	4 742	17 725	5 720	81 967
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	8 278	2 215	8 638	4 046	23 177
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	1 452	455	975	33	2 915
- zwiększenia	-	-	1 490	585	1 963	183	4 222
- zmniejszenia	-	-	38	130	988	150	1 307
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	9 730	2 670	9 613	4 078	26 092
h) wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	2 028	10 642	31 379	2 073	8 112	1 643	55 877

Aktywa w leasingu

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

Wyszczególnienie	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
Wartość brutto na 31.03.2020	720	8 563	800	10 083
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	254	2 117	96	2 467
Wartość netto na 31.03.2020	466	6 446	704	7 616
Wartość brutto na 31.03.2019	1 235	6 508	742	8 485
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	525	1 469	64	2 058
Wartość netto na 31.03.2019	710	5 039	678	6 427

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

	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat
Stan na 31.03.2020		
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	2 596	2 220
Koszty finansowe	120	50
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	2 716	2 270
Stan na 31.03.2019		
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	2 266	2 079
Koszty finansowe (-)	113	57
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	2 379	2 136

Zobowiązania z tytułu opłat leasingowych wyceniane są w zamortyzowanym koszcie. Z uwagi na krótki okres leasingu i niskie stopy procentowe oraz marżę Spółka nie dyskontuje wartości przyszłych opłat z uwagi na nieistotność kwot dyskonta.

Do najistotniejszych umów leasingu finansowego należy leasing regałów magazynowych o wartości początkowej przedmiotu leasingu 742 tys. PLN. Umowa leasingu została zawarta w dniu 13.01.2017 na okres 5 lat, po upływie których Spółka ma prawo nabyć przedmiot leasingu na własność. Raty leasingu oprocentowane są zmienną stopą procentową kalkulowaną w oparciu o WIBOR. Zabezpieczeniem spłaty rat leasingu jest weksel in blanco. Szczegółowy wykaz zabezpieczeń spłaty zobowiązań zaciągniętych przez Spółkę przedstawiono w nocie nr 28

W okresie objętym jednostkowym sprawozdaniem finansowym nie ujęto żadnych kosztów z tytułu warunkowych opłat leasingowych oraz nie występują opłaty subleasingowe, ponieważ aktywa użytkowane są wyłącznie przez Spółkę.

Nota 3 - Należności długoterminowe

Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) należności od jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	480	267
- kaucje, wadia	480	267
Należności długoterminowe netto	480	267
c) odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
Należności długoterminowe brutto	480	267

Zmiana stanu należności długoterminowych wg tytułów

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Stan na początek okresu	267	288
-kaucje zapłacone	267	288
a) zwiększenia	301	50
b) zmniejszenia	89	71
Stan na koniec okresu	480	267

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi należności długoterminowe wyrażone były w złotych polskich. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi nie wystąpiły odpisy aktualizujące należności długoterminowe. Należności długoterminowe stanowią wpłacone kaucje z tytułu najmu lokali handlowo-magazynowych

Nota 4 – Inwestycje długoterminowe

INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE

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

- INEGRO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Jednostka zależna została zawiązana aktem notarialnym z dnia 17 września 2014 roku. INEGRO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000529053, w dniu 29 października 2014 roku.
Grodno SA dokonała w dniu 24 lutego 2015 roku nabycia wszystkich istniejących udziałów w INEGRO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w liczbie 50.923 o wartości nominalnej 50,00 PLN każdy tj. o łącznej wartości nominalnej 2.546.150,00 PLN. Cena nabycia została ustalona na 4 351 tys. PLN.
- BARGO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Jednostka zależna została zawiązana aktem notarialnym z dnia 10 grudnia 1990 roku. BARGO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została wpisana do rejestru

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO
SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 Za rok obrotowy od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000529053. Grodno SA dokonała w dniu 3 lutego 2017 roku nabycia wszystkich istniejących udziałów w BARGO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w liczbie 100 o wartości nominalnej 500,00 PLN każdy tj. o łącznej wartości nominalnej 50.000,00 PLN. Cena nabycia została ustalona na 13 064 tys. PLN.

- MAGMA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Jednostka zależna została zawiązana aktem notarialnym z dnia 24 lutego 2017 roku, po przekształceniu się ze spółki osobowej Firma Handlowo-Usługowa „Magma” Dariusz Duszyński, Józef Świąt spółka jawna. Magma spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000678342. Grodno SA dnia 27 grudnia 2018 zawarło umowę zakupu 100% udziałów Magma spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w liczbie 2 500 o wartości nominalnej 1 000,00 PLN każdy tj. o łącznej wartości nominalnej 2.500.000,00 PLN. Cena nabycia została ustalona na 20 016 tys. PLN.

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) udziały w jednostkach powiązanych	38 103	38 103
b) udziały w pozostałych jednostkach	433	433
a) inne inwestycje długoterminowe	341	338
Inwestycje długoterminowe netto	38 877	38 874
c) odpisy aktualizujący z tytułu utraty wartości	-	-
Inwestycje długoterminowe brutto	38 877	38 874

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych wg tytułów

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Stan na początek okresu	38 874	17 958
- udziały w jednostkach powiązanych	38 103	17 517
- udziały w pozostałych jednostkach	433	433
- inne inwestycje długoterminowe	338	8
a) zwiększenia	3	21 018
b) zmniejszenia	-	102
Stan na koniec okresu	38 877	38 874

Nota 5 – Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i inne rozliczenia międzyokresowe

Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek	715	618
a) odniesionych na wynik finansowy	715	618
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	695	715
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami	695	715
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z	-	-
3. Zmniejszenia	715	618
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami	715	618
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z	-	-
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec	695	715
a) odniesionych na wynik finansowy	695	715
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

Nota 6 - Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	10	20
-aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	10	20
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	10	20

Nota 7 – Zapasy

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) materiały	50	4
b) towary	59 372	54 660
Zapasy, razem	59 422	54 664

Zapasy stanowią element zabezpieczenia kredytów opisanych w notce 15

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

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

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Stan na początek okresu	336	336
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	336	336
a) zwiększenia	164	-
b) zmniejszenia	-	-
Stan na koniec okresu	500	336

Nota 8 - Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.03.2020	31.03.2019
a) od jednostek powiązanych	15 174	12 209
b) należności od pozostałych jednostek	90 284	89 899
- z tytułu dostaw i usług	89 281	88 831
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	40	37
- inne	964	1 032
Należności krótkoterminowe netto, razem	105 458	102 108
c) odpisy aktualizujące wartość należności	518	1 392
Należności krótkoterminowe brutto, razem	105 976	103 500

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Stan na początek okresu	1 392	1 392
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- utworzenie odpisów	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	874	-
- wykorzystanie odpisów	874	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na	518	1 392

Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) w walucie polskiej	104 785	102 015
b) w EUR	148	22
- w EUR po przeliczeniu na zł	673	93
Należności krótkoterminowe, razem	105 458	102 108

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

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) do 1 miesiąca	8 302	9 347
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 830	3 410
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 525	689
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	4 262	1 607
e) powyżej 1 roku	2 393	2 933
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	19 312	17 986
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług,	518	1 392
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	18 794	16 584

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

Nota 9 – Inwestycje krótkoterminowe

Struktura inwestycji krótkoterminowych

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 044	507
- inne środki pieniężne	420	301
- inne aktywa pieniężne	1	5
środki pieniężne razem	1 465	813

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) w walucie polskiej	1 357	772
b) w EUR	24	10
- w EUR po przeliczeniu na zł	108	41
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	1 465	813

Zadłużenie netto

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

	Stan na 01.04.2019	Przepływy środków pieniężnych	Nabycie środków pieniężnych	Zmiany niepieniężne			Stan na 31.03.2020
				Naliczenie odsetek	Zmiany z tyt. różnic kursowych	Zmiana wartości godziwej	
Krótkoterminowe kredyty bankowe	4 021	-4 149	4 277	0	0	0	4 149
Długoterminowe kredyty bankowe	28 132	-4 277	0	0	0	0	23 856
Inne pożyczki długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 345	-2 949	3 420	0	0	0	4 815
Zobowiązania z tytułu faktoringu	7 676	-8 846	3 211	0	0	0	2 041
Zobowiązania z tytułu odsetek	0	0	0	0	0	0	0
Aktywa zabezpieczające	0	0	0	0	0	0	0
Razem	44 174	-20 221	10 908	0	0	0	34 861

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO
SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 Za rok obrotowy od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (poza liniami kredytowymi)	-813	-652	0	0	0	0	-1 465
Linie kredytowe	22 656	-2 272	0	0	0	0	20 384
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21 843	-2 924	0	0	0	0	18 919
Razem	66 017	-23 145	10 908	0	0	0	53 780

Nota 10 - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	869	963
-ubezpieczenie majątkowe	233	238
-pozostałe	636	725
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	869	963

PASYWA

Nota 11 - Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy na dzień 31 marca 2020 roku

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

Kapitał zakładowy na dzień 31 marca 2019 roku

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

Nota 12 - Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	16 395	16 395
b) utworzony ustawowo	410	410
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo	50 797	42 704
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	-	-
e) inny (wg rodzaju)	-	-
Kapitał zapasowy, razem	67 602	59 509

Nota 13 – Rezerwy

Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek	1 040	929
a) odniesionej na wynik finansowy	1 040	929
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	51	111
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic	51	111
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z	-	-
3. Zmniejszenia	-	-
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami	-	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec	1 091	1 040
a) odniesionej na wynik finansowy	1 091	1 040
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

Zmiana stanu długoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów)

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) stan na początek okresu	225	225
- długoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	225	225
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- aktualizacja rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
c) wykorzystanie (z tytułu)	-	-
d) rozwiązanie (z tytułu)	-	-
e) stan na koniec okresu	225	225

Zmiana stanu krótkoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów)

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) stan na początek okresu	49	49
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	49	49
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- zmiana prezentacji rezerwy na niewykorzystane urlopy	-	-
- aktualizacja rezerwy urlopowej na dzień bilansowy	-	-
c) wykorzystanie (z tytułu)	-	-
- realizacja urlopów przez pracowników	-	-
d) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zmiana prezentacji rezerwy na niewykorzystane urlopy	-	-
e) stan na koniec okresu	49	49

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) stan na początek okresu	20	-
- rezerwa na spodziewane koszty dotyczące okresu	20	-
b) zwiększenia (z tytułu)	52	20
- rezerwa na spodziewane koszty dotyczące okresu	52	20
c) wykorzystanie (z tytułu)	72	-
- realizacja spodziewanych kosztów okresu	72	-
d) rozwiązanie	-	-
- rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy	-	-
e) stan na koniec okresu	-	20

Nota 14 - Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) wobec jednostek powiązanych		
f) wobec pozostałych jednostek	26 302	30 390
- kredyty i pożyczki	23 856	28 132
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	2 446	2 258
- rozliczenie leasingu	2 220	2 079
- pozostałe - kaucja gwarancyjna z tytułu prac budowlanych	226	179
Zobowiązania długoterminowe, razem	26 302	30 390

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) powyżej 1 roku do 3 lat	10 743	10 377
b) powyżej 3 do 5 lat	8 298	8 298
c) powyżej 5 lat	7 261	11 715
Zobowiązania długoterminowe, razem	26 302	30 390

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) w walucie polskiej	26 302	30 390
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	26 302	30 390

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 marca 2020 roku

Kredyty inwestycyjne

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł	waluta	długoterminowa	krótkoterminowa			
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	8 000	PLN	4 404	766	WIBOR 1M + marża banku	25.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	8 000	PLN	4 404	766	WIBOR 3M + marża banku	25.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	6 090	PLN	4 519	786	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	6 090	PLN	4 519	786	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	4 050	PLN	3 005	523	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	4 050	PLN	3 005	523	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy

Kredyty obrotowe w rachunku bieżącym

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł	waluta	długoterminowa	krótkoterminowa			
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	13 000	PLN		11 510	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	13 000	PLN		8 874	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy

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

Kredyty inwestycyjne

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł	waluta	długoterminowa	krótkoterminowa			
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	8 000	PLN	5 234	702	WIBOR 1M + marża banku	25.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	8 000	PLN	5 234	702	WIBOR 3M + marża banku	25.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	6 090	PLN	5 305	786	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	6 090	PLN	5 305	786	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	4 050	PLN	3 527	523	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	4 050	PLN	3 527	523	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy

Kredyty obrotowe w rachunku bieżącym

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

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

Nota 15 - Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) wobec jednostek zależnych	3 004	996
b) wobec znaczącego inwestora	6	4
c) wobec pozostałych jednostek	159 824	154 524
- kredyty i pożyczki, w tym:	24 533	26 677
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	4 637	9 941
- zobowiązania leasingowe	2 596	2 266
- zobowiązania faktoringowe	2 041	7 675
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112 373	105 733
- zaliczki otrzymane na dostawy	1 976	746
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 971	6 200
- z tytułu wynagrodzeń	1 929	1 155
- inne	4 405	4 121
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	162 834	155 572

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) w walucie polskiej	143 766	150 024
b) w EUR	4 188	1 290
- w EUR po przeliczeniu na zł	19 067	5 548
b) w GBP	-	-
- w GBP po przeliczeniu na zł	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	162 834	155 572

Nota 16 - Rozliczenia międzyokresowe bierne

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
- długoterminowe (wg tytułów)	-	-
- krótkoterminowe (wg tytułów)	-	-
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	90	126
- długoterminowe (wg tytułów)	54	90
- rozliczenie przychodów z tytułu dotacji	54	90
- krótkoterminowe (wg tytułów)	36	36
- rozliczenie przychodów z tytułu dotacji	36	36
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	90	126

Nota 17 - Wartość księgową na jedną akcję oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Wartość księgową (w tys. zł)	77 591	69 140
Liczba akcji (w tys. szt.)	15 382	15 382
Liczba akcji po doprowadzeniu do porównywalności (w tys. szt.)	15 382	15 382
Rozwodniona liczba akcji (w tys. szt.)	15 382	15 382
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	5,04	4,49
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w zł)	5,04	4,49

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Nota 18 – Przychody ze sprzedaży produktów

Przychody ze sprzedaży produktów - struktura rzeczowa (rodzaje działalności)

Wyszczególnienie	04.2019 - 03.2020	04.2018 - 03.2019
-Sprzedaż usług	8 880	6 664
- w tym: dla jednostek powiązanych	3 503	1 830
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	8 880	6 664
- w tym: dla jednostek powiązanych	3 503	1 830

Przychody ze sprzedaży produktów – struktura terytorialna

Wyszczególnienie	04.2019 - 03.2020	04.2018 - 03.2019
a) kraj	8 137	6 557
- w tym: od jednostek powiązanych	3 503	1 830
- sprzedaż usług	8 137	6 557
- w tym: dla jednostek powiązanych	3 503	1 830
b) eksport	743	107
- w tym: dla jednostek powiązanych	-	-
- sprzedaż UE	743	107
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	8 880	6 664
- w tym: dla jednostek powiązanych	3 503	1 830

Nota 19 – Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

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

Wyszczególnienie	04.2019 - 03.2020	04.2018 - 03.2019
-Towary i materiały	570 820	459 986
- w tym: dla jednostek powiązanych	83 820	45 280
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	570 820	459 986
- w tym: dla jednostek powiązanych	83 820	45 280

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów – struktura terytorialna

Wyszczególnienie	04.2019 - 03.2020	04.2018 - 03.2019
a) kraj	567 808	457 685
- w tym: dla jednostek powiązanych	83 820	45 280
b) eksport	3 012	2 301
- sprzedaż UE	3 012	2 275
- sprzedaż eksportowa pozostała	-	26
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	570 820	459 986
- w tym: dla jednostek powiązanych	83 820	45 280

Nota 20 - Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	04.2019 - 03.2020	04.2018 - 03.2019
a) rozwiązane niewykorzystanej rezerwy na koszty	-	-
b) zysk ze zbycia aktywów niefinansowych	-	-
c) inne, w tym:	2 095	1 429
-odszkodowania z ubezpieczenia	249	178
-użyłizacja odpadów	-	-
-złomowanie towarów	69	30
-przychody zw. z dochodzeniem należności	56	47
-przychody - refaktury inne	545	557
-dotacje	157	3
-pozostałe przychody	1 019	614
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 095	1 429

Nota 21 - Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	04.2019 - 03.2020	04.2018 - 03.2019
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
d) inne, w tym:	4 218	2 031
-koszty napraw pokrytych ubezpieczeniem	195	153
-darowizny rzeczowe i pieniężne	103	64
-koszt własny złomowanych towarów	746	410
-koszty sądowe i inne zw. z dochodzeniem należności	66	71
-koszt materiałów i usług - refaktury inne	578	606
-pozostałe – zakup	483	59
-pozostałe	2 047	668
Pozostałe koszty operacyjne, razem	4 218	2 031

Nota 22 – Przychody finansowe

Przychody finansowe z tytułu odsetek

Wyszczególnienie	04.2019 - 03.2020	04.2018 - 03.2019
a) z tytułu udzielonych pożyczek	-	-
b) pozostałe odsetki	398	582
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek z tytułu zaległych udzielonych kredytów	398	582
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	398	582

Nota 23 – Koszty finansowe

Koszty finansowe z tytułu odsetek

Wyszczególnienie	04.2019 - 03.2020	04.2018 - 03.2019
a) od kredytów i pożyczek	1 597	1 302
- od jednostek powiązanych	-	-
- od innych jednostek	1 597	1 302
b) pozostałe odsetki	382	654
- od jednostek powiązanych	-	-
- od innych jednostek	382	654
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	1 979	1 956

Inne koszty finansowe

Wyszczególnienie	04.2019 - 03.2020	04.2018 - 03.2019
a) różnice kursowe, w tym	1 098	81
- ujemne różnice kursowe	1 592	153
- dodatnie różnice kursowe	494	72
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
c) pozostałe	-	-
Inne koszty finansowe, razem	1 098	81

Nota 24 – Podatek dochodowy

Podatek dochodowy bieżący

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
1. Zysk (strata) brutto	11 063	10 021
2. Korekty konsolidacyjne*)	-	-
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania		
-zwiększenie przychodów do opodatkowania	76	18
-wyłączenie z przychodów	238	616
-koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	7 131	4 445
-zwiększenie kosztów podatkowych	4 566	3 739
-darowizny odliczane od dochodu	95	50
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	13 371	10 079
5. Podatek dochodowy według stawki 19 %	2 540	1 915
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-	-
7. Podatek dochodowy bieżący wykazany w deklaracji podatkowej, w tym:	2 540	1 915
- wykazany w rachunku zysków i strat	2 540	1 915
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	-	-
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy	-	-

Podatek dochodowy odroczony

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	72	13
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	-	-
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	-	-
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy	-	-
Podatek dochodowy odroczony, razem	72	13
łącznie kwota podatku odroczonego:	-	-
- ujętego w kapitale własnym	-	-
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy*)	-	-

Nota 25 - Podział zysku lub pokrycia straty

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Zysk (strata) netto (w tys. zł)	8 451*	8 093*
- zwiększenie kapitału zapasowego	8 451*	8 093*
- wypłata dywidendy	-	-

* proponowany podział zysku

Nota 26 - Zysk na jedną akcję

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Zysk (strata) netto (analizowany) (w tys. zł)	8 451	8 093
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys. szt.)	15 382	15 382
Średnia ważona liczba akcji zwykłych po doprowadzenia do porównywalności (w tys. szt.)	15 382	15 382
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,55	0,53
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys. zł)	15 382	15 382
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,55	0,53

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

Nota 27 - 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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi w związku z zawartą w dniu 20 grudnia 2018 roku umową kredytową konsorcjalną Spółka wraz z jednostkami powiązanimi dokonały:

- poręczeń wzajemnych płatności na rzecz kredytodawców Bank Millennium S.A. oraz Credit Agricole Bank Polska S.A.
- zabezpieczenia na majątku w postaci hipoteki na nieruchomościach
- zabezpieczenia na majątku w postaci zastawu finansowego na rachunkach bankowych
- zabezpieczenia na majątku w postaci zastawu rejestrowego na rachunkach bankowych
- zabezpieczenia na majątku w postaci zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy
- zabezpieczenia na majątku w postaci zastawu rejestrowego na udziałach w jednostkach zależnych: BARGO sp. z o.o. i MAGMA sp. z o.o.

Łączna maksymalna kwota zabezpieczeń wynosi 130 560 tys. zł. Podana wartość zabezpieczeń dotyczy całej Grupy Grodno, nie są wyodrębnione kwoty dla poszczególnych spółek.

Na dzień 31 marca 2020 roku Spółka posiadała następujące zobowiązania warunkowe:

- podpisane weksle in blanco tytułem zabezpieczenia zobowiązań finansowych (z tytułu zawartych umów leasingu) wobec:
 - Santander Leasing S.A.
 - SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o.
 - Millennium Leasing Sp. z o.o.
- podpisane weksle in blanco tytułem zabezpieczenia zobowiązań handlowych wobec:
 - Signify Poland Sp. z o.o.
 - Schneider Electric Polska Sp. z o.o.
 - Legrand Polska Sp. z o.o.
 - ES-System S.A.
 - Kanlux S.A.

Nota 28 – Instrumenty finansowe

Kategorie aktywów oraz zobowiązań finansowych

Wartość aktywów finansowych prezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według stanu na dzień 31 marca 2020 roku odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

- aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie (AZK),
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik – wyznaczone jako wyceniane w ten sposób przy początkowym ujęciu lub później (AWGW-W),
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik – obowiązkowo wyceniane w ten sposób zgodnie z MSSF 9 (AWGW-O),
- instrumenty kapitałowe wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody (IKWGP),
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody (AFWGP),
- instrumenty finansowe wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające (IZ),
- aktywa poza zakresem MSSF 9 (Poza MSSF9).

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO
SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 Za rok obrotowy od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

Pozycje bilansowe	Klasy instrumentów finansowych 31.03.2020							
	AZK	AWGW-W	AWGW-O	IKWGP	AFWGP	IZ	Poza MSSF9	Ogółem
Aktywa finansowe								
Aktywa trwałe								
Należności i pożyczki	480	0	0	0	0	0	0	480
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0	38 877	38 877
Aktywa obrotowe								
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	105 456	0	0	0	0	0	0	105 456
Pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	0	0	0	0	0	1 465	1 465
Razem	105 936	0	0	0	0	0	40 342	146 278

Pozycje bilansowe	Klasy instrumentów finansowych 31.03.2019							
	AZK	AWGW-W	AWGW-O	IKWGP	AFWGP	IZ	Poza MSSF9	Ogółem
Aktywa finansowe								
Aktywa trwałe								
Należności i pożyczki	267	0	0	0	0	0	0	267
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0	38 874	38 874
Aktywa obrotowe								
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	102 108	0	0	0	0	0	0	102 108
Pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	0	0	0	0	0	813	813
Razem	102 375	0	0	0	0	0	39 687	142 062

Wartość zobowiązań finansowych prezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według stanu na dzień 31 marca 2020 roku odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

- zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie (ZZK),
- zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik – wyznaczone jako wyceniane w ten sposób przy początkowym ujęciu lub później (ZWGW-W),
- zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik – zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu zgodnie z MSSF 9 (ZWGW-O),
- umowy gwarancji finansowych (UGF),
- warunkowa zapłata w ramach połączenia przedsięwzięć (WZP),
- instrumenty finansowe wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające (IZ),
- zobowiązania poza zakresem MSSF 9 (Poza MSSF9).

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO
SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 Za rok obrotowy od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

Pozycje bilansowe	Klasy instrumentów finansowych 31.03.2020							
	ZZK	ZWGW-W	ZWGW-O	UGF	WZP	IZ	Poza MSSF9	Ogółem
Zobowiązania finansowe								
Zobowiązania długoterminowe								
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	23 856	0	0	0	0	0	0	23 856
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	2 671	0	0	0	0	0	0	2 671
Zobowiązania krótkoterminowe								0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	133 803	0	0	0	0	0	0	133 803
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	24 533	0	0	0	0	0	0	24 533
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	4 637	0	0	0	0	0	0	4 637
Razem	189 500	0	0	0	0	0	0	189 500

Pozycje bilansowe	Klasy instrumentów finansowych 31.03.2019							
	ZZK	ZWGW-W	ZWGW-O	UGF	WZP	IZ	Poza MSSF9	Ogółem
Zobowiązania finansowe								
Zobowiązania długoterminowe								
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	28 132	0	0	0	0	0	0	28 132
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	2 483	0	0	0	0	0	0	2 483
Zobowiązania krótkoterminowe								0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	119 149	0	0	0	0	0	0	119 149
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	26 677	0	0	0	0	0	0	26 677
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	9 941	0	0	0	0	0	0	9 941
Razem	186 383	0	0	0	0	0	0	186 383

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta jednostka należą kredyty bankowe, pożyczki, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności. Zasadą stosowaną przez Spółkę obecnie i przez cały okres objęty sprawozdaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd Jednostki weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania

każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej (w nocie 30). Jednostka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Na dzień 31 marca 2020 roku i 31 marca 2019 roku Jednostka nie posiadała instrumentów finansowych wycenionych w wartości godziwej.

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Spółka posiadała na dzień 31 marca 2019 roku i 31 marca 2018 roku nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne lata z następujących powodów:

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny,
- instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.
- Jednostka dokonuje wyceny wartości godziwej posługując się następującą hierarchią:
 - ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań,
 - dane wejściowe inne, niż notowane ceny poziomu 1, które są pośrednio lub bezpośrednio możliwe do zaobserwowania. Jeśli składnik aktywów lub zobowiązanie ma określony okres życia, dane wejściowe muszą być możliwe do zaobserwowania zasadniczo przez cały ten okres.
 - dane wejściowe, które nie opierają się na danych rynkowych możliwych do zaobserwowania. Zastosowane założenia muszą odzwierciedlać te, które byłyby zastosowane przez uczestników rynku, włączając ryzyko.

Zarówno w okresie roku obrotowego, jak i w poprzednich okresach, Spółka nie zmieniła modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi w taki sposób, aby zmiana powodowała konieczność przekwalifikowania tych aktywów pomiędzy kategoriami aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik lub całkowite dochody, a także wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Brak również aktywów finansowych, których przeniesienia nie kwalifikują się do zaprzestania ujmowania w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Nota 29 - Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Obciążenie ryzykiem stopy procentowej

Ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych wiąże się przede wszystkim ze zobowiązaniami z tytułu kredytów oraz środkami pieniężnymi ich ekwiwalentami.

W latach objętych sprawozdaniem finansowym oraz danymi porównywalnymi Spółka posiada umowy o kredyt obrotowy oparty na zmiennej stopie WIBOR plus marża banku. We wszystkich prezentowanych latach ryzyko stóp procentowych nie było istotne dla Spółki. Kredyty zostały zaciągnięte w PLN, na finansowanie bieżącej i inwestycyjnej działalności. Oprocentowanie instrumentów finansowych o zmiennym oprocentowaniu jest aktualizowane w okresach poniżej jednego roku. Spółka na bieżąco monitoruje sytuację związaną z decyzjami Rady Polityki Pieniężnej, mającymi bezpośredni wpływ na rynek stóp procentowych w kraju.

Analiza wrażliwości – wzrost stóp procentowych o 1%

Ryzyko stóp procentowych - analiza wrażliwości na dzień 31.03.2020	Kapitał własny	Wynik finansowy
Wzrost o 1,0%	-633	-633

Ryzyko stóp procentowych - analiza wrażliwości na dzień 31.03.2019	Kapitał własny	Wynik finansowy
Wzrost o 1,0%	-763	-763

Obciążenie ryzykiem kredytowym

Ryzyko kredytowe oznacza, że kontrahent nie dopełni zobowiązań, co narazi Spółkę na straty finansowe. Spółka stara się stosować zasadę, w myśl której dokonuje transakcji z kontrahentami o których posiada informacje, iż są to podmioty o sprawdzonej wiarygodności kredytowej.

Spółka stara się ograniczyć ryzyko kredytowe poprzez zawieranie transakcji z podmiotami o dobrej zdolności kredytowej, z którymi współpraca poprzedzona jest wstępną weryfikacją oraz ubezpieczając znaczną część swoich wierzytelności. Ponadto poprzez bieżące monitorowanie stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalności nie jest znaczące.

Obciążenie ryzykiem walutowym

W związku ze wzrostem wolumenu zakupów poza rynkiem krajowym w walucie EUR, wzrosło w istotny sposób ryzyko kursowe, a wahania kursów miały wpływ na osiągnięte w roku sprawozdawczym wyniki, co zostało przedstawione w nocie 22. Spółka do tej pory nie stosowała pochodnych instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym, jednak obecnie rozważa wykorzystanie takich zabezpieczeń.

Analiza wrażliwości – wzrost/spadek kursów o 10%

	31.03.2020		31.03.2020		31.03.2020	
	Bieżące		Wzrost kursu o 10%		Spadek kursu o 10%	
	Aktywa	Pasywa	Aktywa	Pasywa	Aktywa	Pasywa
Waluta EUR	673	19 067	740	20 974	606	17 160

Obciążenie ryzykiem związanym z płynnością

Kierownictwo Spółki monitoruje ryzyko braku płynności. Spółka dąży do utrzymania równowagi finansowej poprzez pozyskiwanie dodatkowych zewnętrznych źródeł finansowania. Zestawienie posiadanych przez spółkę kredytów i pożyczek zaprezentowane został w nocie 15 .

Nota 30 - Koszt zapasów przeznaczonych na wytworzenia środków trwałych i środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Środki trwałe	195	239
grunty, budynki i budowle	34	44
maszyny i urządzenia	110	176
inne środki trwałe	50	19
środki trwałe w budowie	1	-
Razem	196	239

Nota 31 – Nakłady inwestycyjne poniesione

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Wartości niematerialne i prawne	698	1 172
Licencje	32	144
Inne	666	1 028
Środki trwałe	5 105	5 650
grunty, budynki i budowle	802	2 486
maszyny i urządzenia	611	380
środki transportu	3 337	2 587
inne środki trwałe	355	197
Środki trwałe w budowie	1 866	102
Zaliczki na środki trwałe	162	11
Razem	7 831	6 935

Nota 32 - Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

W okresie 01.04.2019 – 31.03.2020 Spółka poniosła nakłady na ochronę środowiska w postaci instalacji fotowoltaicznych stanowiących odnawialne źródła energii zlokalizowanych na obiektach własnych o łącznej wartości 162 tyś. zł.

W roku obrotowym 01.04.2019 – 31.03.2020, do dnia podpisania niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółka poniosła nakłady związane z nabyciem budynku handlowo-magazynowego w Poznaniu o wartości 1,6 mln zł.

W kolejnym roku obrotowym planowane są nakłady na rozbudowę infrastruktury informatycznej, w tym modernizację i wymianę sprzętu IT o łącznej wartości 1,5 mln zł. Na bieżąco Spółka będzie kontynuować wymianę przestarzałej floty samochodowej i jej powiększenie w miarę rozwoju przedsiębiorstwa.

Nota 33 - Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi Spółka nie zawarła z podmiotami powiązanymi transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

Nota 34 – Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Pracownicy fizyczni	108	90
Pracownicy umysłowi	357	327
Razem	465	417

Nota 35 – Wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących

Członek Zarządu	04.2019 - 03.2020	04.2018 - 03.2019
Andrzej Jurczak	242	147
Jarosław Jurczak	244	147
Monika Jurczak	222	124

Członek Rady Nadzorczej	04.2019 - 03.2020	04.2018 - 03.2019
Tomasz Filipowski	24	22
Szczepan Czyczerski	33	24
Romuald Wojtkowiak	35	24
Beata Pniewska-Prokop	32	-
Elżbieta Serwińska	32	-

Nota 36 – Umowy zobowiązujące (osoby zarządzające/nadzorujące)

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi Spółka nie zawierała innych poza opisanymi powyżej z Członkami Zarządu, Rady Nadzorczej lub innymi jednostkami powiązanych umów o charakterze zobowiązującym.

Nota 37 - Informacja o dacie zawarcia przez Spółkę umowy, z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa

Umowa z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 kwietnia 2019 roku do 31 marca 2020 roku została zawarta w dniu 22 października 2018 roku.

Nota 38 - Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za dokonanie badania sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego za rok obrotowy od 1 kwietnia 2019 roku do 31 marca 2020 roku wynosi 40 tys. zł powiększone o podatek od towarów i usług.

Nota 39 – Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły żadne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym Spółki za okres obrotowy zakończony 31 marca 2020 roku.

Spółka na bieżąco śledzi i analizuje sytuację związaną z rozwojem pandemii koronawirusa COVID-19 i jej wpływu na gospodarkę oraz działalność Grupy.

W wyniku działań podjętych przez Zarząd Spółka uzyskały wsparcie w ramach programów związanych z COVID-19. łączna wartość dotychczas pozyskanego przez Spółkę wsparcia osiągnęła wartość 1,8 mln zł (z tytułu dofinansowania do wynagrodzeń WUP), co w istotny sposób wpłynie na poziom kosztów Spółki w II kwartale roku obrotowego 2020/21 i przełoży się na wyniki finansowe za ten okres.

Poza wsparciem, o którym mowa powyżej, do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego, Spółka nie odnotowała istotnego wpływu koronawirusa na fundamentalne parametry lub sytuację finansową. Nie wyklucza jednak, iż taki wpływ może mieć miejsce w przyszłych okresach jednakże na dzień dzisiejszy ten wpływ jest trudny do oszacowania.

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY OD 1 KWIETNIA 2019 ROKU DO 31 MARCA 2020 ROKU

1. FORMAT ORAZ ZASADY SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

PODSTAWA SPORZĄDZENIA 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 marca 2020 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.
- 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 oraz jednostkowe sprawozdanie GRODNO S.A. sporządzone zostały na podstawie najlepszej wiedzy zarządu o przepisach MSSF i zgodnie z ich interpretacjami, które zostały przyjęte i opublikowane do okresu, w którym przygotowano niniejsze sprawozdanie. Sprawozdanie finansowe odzwierciedla sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny.

ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe Grupy GRODNO oraz jednostkowe sprawozdanie GRODNO S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Jednostki nie stwierdza na dzień podpisania 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 okres 12 miesięcy zakończony 31 marca 2020 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu ostatniego rocznego sprawozdania finansowego za okres zakończony 31 marca 2019 roku.

PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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

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

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

Niniejsze 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 oraz jednostkowe sprawozdanie zostało sporządzone na dzień 31.03.2020 roku i obejmuje okres 12 miesięcy.

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

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 01.04.2018 roku do 31.03.2019 roku.

Dane porównywalne były zweryfikowane przez biegłego rewidenta.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

2.1. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI I METODY OBLICZENIOWE

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MRS/MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”).

MSR/MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”). W punkcie 2.3 ujęto jednolity opis zasad rachunkowości.

2.2. ZMIANY STANDARDÓW I INTERPRETACJI

ZMIANY STANDARDÓW LUB INTERPRETACJI OBOWIĄZUJĄCE I ZASTOSOWANE PRZEZ SPÓŁKĘ PO RAZ PIERWSZY W NINIEJSZYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2019 rok:

- MSSF 16 „Leasing” – zatwierdzony w UE w dniu 31 października 2017 roku (obowiązujący w dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później). W ocenie Spółki zmiana nie ma istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe..
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - Charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą - zatwierdzone w UE w dniu 22 marca 2018 roku (obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później). W ocenie Spółki zmiana nie ma istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” - Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu - zatwierdzone w UE w dniu 13 marca 2019 roku (obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później). W ocenie Spółki zmiana nie ma istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach - zatwierdzone w UE w dniu 8 lutego 2019 roku (obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później). W ocenie Spółki zmiana nie ma istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015 -2017)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23, ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 14 marca 2019 roku (obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później), W ocenie Spółki zmiana nie ma istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.
- Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego”-zatwierdzona w UE w dniu 23 października 2018 roku (obowiązująca dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później). W ocenie Spółki zmiana nie ma istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Zmiany do istniejących standardów zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, a które wchodzi w życie w późniejszym terminie.

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”. Zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”-Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - zatwierdzone w UE w dniu 15 stycznia 2020 roku (obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące dla do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – definicja przedsięwzięcia (obowiązujące dla połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności).

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych nowych standardów oraz zmian do istniejących standardów. W ocenie Spółki powyższe standardy oraz zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

2.3 SZCZEGÓŁOWE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

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

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

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

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

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

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

- Licencje na oprogramowanie od 2 do 10 lat

• Prawa majątkowe od 2 do 5 lat

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

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

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

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

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

INSTRUMENTY FINANSOWE

Aktywa finansowe

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu, aktywa finansowe inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające, Grupa Kapitałowa klasyfikuje z podziałem na:

- aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz
- instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Kategorie te określają zasady wyceny na dzień bilansowy oraz ujęcie zysków lub strat z wyceny w wyniku finansowym lub w pozostałych całkowitych dochodach. Grupa Kapitałowa dokonuje klasyfikacji aktywów finansowych do kategorii na podstawie modelu biznesowego funkcjonującego w Grupie Kapitałowej w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz wynikających z umowy przepływów pieniężnych charakterystycznych dla składnika aktywów finansowych.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki oraz nie zostały wyznaczone w momencie początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez wynik:

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy,
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są wyłącznie spłatą kwoty głównej i odsetek od wartości nominalnej pozostałej do spłaty.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, kiedy spełnione są oba poniższe warunki:

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno otrzymywanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, jak i sprzedaż składników aktywów finansowych,
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są wyłącznie spłatą kwoty głównej i odsetek od wartości nominalnej pozostałej do spłaty.

Przychody z tytułu odsetek, zyski i straty z tytułu utraty wartości oraz różnice kursowe związane z tymi aktywami obliczane są i ujmowane w wyniku finansowym w taki sam sposób, jak w przypadku aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Pozostałe zmiany wartości godziwej tych aktywów ujmowane są przez pozostałe całkowite dochody. W momencie zaprzestania ujmowania składnika aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody to skumulowane zyski lub straty rozpoznane wcześniej w pozostałych całkowitych dochodach podlegają przeklasyfikowaniu z kapitału do wyniku.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez wynik, jeżeli nie spełnia kryteriów wyceny w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, a także nie jest instrumentem kapitałowym wyznaczonym w momencie początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody. Ponadto do tej kategorii zalicza się aktywa finansowe wyznaczone w początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej przez wynik ze względu na spełnienie kryteriów określonych w MSSF 9.

Aktywa finansowe zaliczone do kategorii wycenianych w zamortyzowanym koszcie oraz wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody ze względu na model biznesowy i charakter przepływów z nimi związanych podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy w celu ujęcia oczekiwanych strat kredytowych, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające wykazywane są w następujących pozycjach skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej:

- kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne,
- leasing finansowy,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania oraz
- pochodne instrumenty finansowe.

Na dzień nabycia Grupa Kapitałowa wycenia zobowiązania finansowe w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej otrzymanej kwoty. Koszty transakcji Grupa włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich zobowiązań finansowych, poza kategorią zobowiązań wycenianych w wartości godziwej poprzez wynik.

Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe wyceniane są w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, za wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu lub zobowiązań wyznaczonych, jako wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Do kategorii zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy zalicza się instrumenty pochodne inne niż instrumenty zabezpieczające. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dotyczące ich dyskonta.

Zyski i straty z wyceny poszczególnych zobowiązań finansowych ujmowane są w wyniku finansowym w działalności finansowej.

Rachunkowość zabezpieczeń

Wszystkie pochodne instrumenty zabezpieczające Grupa Kapitałowa wycenia w wartości godziwej. W części, w jakiej dany instrument zabezpieczający stanowi efektywne zabezpieczenie, zmiana wartości godziwej instrumentu ujmowana jest w pozostałych całkowitych dochodach i kumulowana w kapitale z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne. Nieefektywną część zabezpieczenia ujmuje się w wyniku finansowym.

W momencie gdy pozycja zabezpieczana wpływa na wynik finansowy, skumulowane zyski i straty z wyceny pochodnych instrumentów zabezpieczających, ujęte uprzednio w pozostałych całkowitych dochodach, przenoszone są z kapitału własnego do wyniku finansowego. Reklasyfikacja prezentowana jest w skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów.

UTRATA WARTOŚCI

W przypadku zaistnienia zewnętrznych lub wewnętrznych przesłanek, które wskazują, że istnieje ryzyko braku możliwości odzyskania wartości ustalonej na koniec okresu sprawozdawczego składnika aktywów, przeprowadza się testy sprawdzające pod kątem ewentualnej utraty wartości. Testy sprawdzające są przeprowadzane raz w roku także w odniesieniu do wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie używania oraz w stosunku do wartości firmy niezależnie od zaistnienia przesłanek. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się w wysokości kwoty, o jaką wartość bilansowa danego składnika aktywów (lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne) przewyższa jego wartość odzyskiwalną. Wartość odzyskiwana to wyższa z dwóch kwot: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży i wartości użytkowej. Odpis z tytułu utraty wartości ujmuje się w ciężar zysków i strat.

Niefinansowe aktywa trwałe, dla których w okresach wcześniejszych dokonano odpisu z tytułu utraty wartości testuje się na każdy dzień sprawozdawczy pod kątem wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość odwrócenia wcześniej dokonanego odpisu.

Dla potrzeb analizy pod kątem utraty wartości aktywa grupuje się na najniższym poziomie, na jakim generują przepływy pieniężne niezależnie od innych aktywów (ośrodki wypracowujące środki pieniężne). Dla celów przeprowadzenia testów na utratę wartości ośrodek wypracowujący środki pieniężne ustala się każdorazowo. Na najwyższym poziomie w Grupie Kapitałowej ośrodkiem odpowiedzialności jest Jednostka Dominująca, z kolei ośrodki odpowiedzialności na najniższym poziomie w Grupie Kapitałowej są wybrane aktywa w ramach spółek.

Utrata wartości aktywów finansowych

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

Utrata wartości należności handlowych

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

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

LEASING

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

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

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

TRANSAKcje w WALUCIE OBCEJ

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

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

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

Pozycje niepieniężne wyceniane są według kosztu historycznego.

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

- różnic kursowych stanowiących koszty finansowania zewnętrznego, które dotyczących aktywów w budowie przeznaczonych do przyszłego wykorzystania operacyjnego, które włącza się do tych aktywów i traktuje, jako korekty kosztów odsetkowych,
- różnic kursowych wynikających z transakcji przeprowadzonych w celu zabezpieczenia przed określonym ryzykiem walutowym zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń.
- Kursy walut, przyjęte do wyceny bilansowej, Grupa Kapitałowa przyjęła zgodnie z tabelami NBP nr 063/A/NBP/2020 i 063/A/2019:

Kurs waluty	31.03.2020	31.03.2019
EUR	4,5523	4,3013

KAPITAŁ WŁASNY

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

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

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

REZERWY

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

KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI OTRZYMANE

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

ODROczony PODATEK DOCHODOWY

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

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

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

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

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

UZNAWANIE PRZYCHODÓW

Ujęcie przychodów ze sprzedaży

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

Sprzedaż towarów

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

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

Świadczenie usług

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

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

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

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

Przychody z tytułu odsetek i dywidend

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

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

Dotacje

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

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

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

Świadczenia emerytalne

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

ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się:

- a. możliwy obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli Grupy Kapitałowej; lub
- b. obecny obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie jest ujmowany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, ponieważ:

- nie jest prawdopodobne, aby konieczne było wydatkowanie środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne w celu wypełnienia obowiązku; lub
- kwoty obowiązku (zobowiązania) nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie.

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

SZCUNKI I KOREKTY

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF/MSR wymaga dokonania przez Zarząd Spółki Grupy Kapitałowej szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, w tym w dodatkowych informacjach i objaśnieniach.

Do występujących szacunków zalicza się:

- stawki amortyzacyjne,
- rezerwy,
- odpisy aktualizujące,
- zobowiązania warunkowe,
- testy na utratę wartości,
- aktywa na podatek odroczony.

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

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

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

INFORMACJA DOTYCZĄCA SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

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

Każdy z segmentów działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej spełnia następujące warunki:

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

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

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

Sporządzenie jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF/MSR wymaga dokonania szacunków i założeń, które mają wpływ na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO

	stan na 31.03.2019	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 30.09.2020
Odpisy aktualizujące wartość aktywów				
Odpisy aktualizujące zapasy	1 227	164	591	800
odpisy aktualizujące wartość należności	2 722	86	970	1 838
aktywa na podatek odroczoney	1 082	59	159	982
rezerwa na podatek odroczoney	1 215	80	113	1 182
rezerwa na świadczenia pracownicze	670		181	489
pozostałe rezerwy	37	53	73	17

GRODNO SA

	stan na 31.03.2019	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.03.2020
Odpisy aktualizujące wartość aktywów				
- odpisy aktualizujące zapasy	336			500
- odpisy aktualizujące wartość należności	1 392		874	518
aktywa na podatek odroczoney	715		20	695
rezerwa na podatek odroczoney	1 040	51		1 091
rezerwa na świadczenia pracownicze	274			274
pozostałe rezerwy	20	53	73	0

5. WYPŁATA DYWIDENDY

Wyszczególnienie	31.03.2020	30.09.2019
Zysk (strata) netto z lat ubiegłych (w tys. zł)	8 451	8 172
a) zwiększenie kapitału zapasowego	8 451	8 172
b) wypłata dywidendy	-	-
- dywidenda na 1 akcję	-	-
Zwykłą	-	-
Uprzywilejowaną	-	-

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

6. SEGMENTY

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO

Dane finansowe wg segmentów geograficznych wg stanu na dzień 31 marca 2020 roku

31.03.2020					
Wyszczególnienie	Region A	Region B	Region C	Region D	Składniki nieprzypisane
Aktywa trwałe	25 332	17 498	9 053	2 171	46 913
Aktywa obrotowe	94 637	33 609	20 747	16 579	1 642
Pasywa segmentu	106 037	9 745	8 534	4 541	139 326
Przychody segmentu	313 731	122 494	91 269	55 383	-546
Koszty segmentu	300 296	111 189	82 542	51 256	25 986
- w tym amortyzacja	1 589	782	460	316	1 426
Wynik finansowy	13 436	11 305	8 727	4 127	-26 532

Dane finansowe wg segmentów geograficznych wg stanu na dzień 31 marca 2019 roku

31.03.2019					
Wyszczególnienie	Region A	Region B	Region C	Region D	Składniki nieprzypisane
Aktywa trwałe	28 618	17 900	9 584	3 630	27 389
Aktywa obrotowe	94 793	28 130	17 332	35 805	12 099
Pasywa segmentu	109 942	8 951	7 653	13 451	135 283
Przychody segmentu	259 886	99 473	70 237	62 358	103
Koszty segmentu	245 904	91 853	64 158	59 034	20 846
- w tym amortyzacja	1 807	782	456	386	1 347
Wynik finansowy	13 982	7 620	6 079	3 324	-20 743

GRODNO S.A.

Dane finansowe wg segmentów geograficznych wg stanu na dzień 31 marca 2020 roku

31.03.2020					
Wyszczególnienie	Region A	Region B	Region C	Region D	Składniki nieprzypisane
Aktywa trwałe	29 763	17 498	9 053	3 603	29 850
Aktywa obrotowe	99 236	33 609	20 747	38 927	1 642
Pasywa segmentu	112 681	9 745	8 534	13 642	139 326
Przychody segmentu	286 862	122 494	91 269	126 192	349
Koszty segmentu	271 777	111 189	82 542	120 436	26 349
- w tym amortyzacja	1 908	782	460	758	1 426
Wynik finansowy	15 085	11 305	8 727	5 756	-26 000

Dane finansowe wg segmentów geograficznych wg stanu na dzień 31 marca 2019 roku

31.03.2019					
Wyszczególnienie	Region A	Region B	Region C	Region D	Składniki nieprzypisane
Aktywa trwałe	24 129	17 900	9 584	1 950	44 452
Aktywa obrotowe	89 180	28 130	17 332	11 807	12 099
Pasywa segmentu	101 373	8 951	7 653	3 303	135 283
Przychody segmentu	252 907	99 473	70 237	46 632	-105
Koszty segmentu	238 956	91 853	64 158	43 563	20 594
- w tym amortyzacja	1 464	782	456	280	1 347
Wynik finansowy	13 951	7 620	6 079	3 070	-20 699

7. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W okresie sprawozdawczym spółki Grupy Kapitałowej GRODNO nie zwierały transakcji z podmiotami powiązanyymi na warunkach innych niż rynkowe.

Z tytułu zawartych transakcji wzajemne obroty oraz nierozliczone salda wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy podmiotami powiązanyymi wyniosły (dane w tys. PLN):

Za okres od 1 kwietnia 2019 roku do 31 marca 2020 roku

	Sprzedaż	Zakup	Saldo należności w PLN na 31.03.2020	Saldo zobowiązań w PLN na 31.03.2020
GRODNO	87 724	15 166	15 174	3 010
BARGO	3 204	44 383	1 155	7 005
INEGRO	862	1 530	2	496
MAGMA	4 310	41 793	1 888	7 535
RGB	6 121	357	-	167
Andrzej Jurczak	681	6	6	-
Jarosław Jurczak	346	11	-	11
Monika Jurczak	-	2	-	-

Za okres od 1 kwietnia 2018 roku do 31 marca 2019 roku

	Sprzedaż	Zakup	Saldo należności w PLN na 31.03.2019	Saldo zobowiązań w PLN na 31.03.2019
GRODNO	88 106	11 253	12 209	1 000
BARGO	3 490	35 348	758	4 740
INEGRO	1 053	900	-	671
MAGMA	473	7691	254	6 752
RGB	5 292	326	17	72
Andrzej Jurczak	685	11	4	2
Jarosław Jurczak	340	11	1	6
Monika Jurczak	-	2	-	-

Jarosław Jurczak

Wiceprezes Zarządu

Andrzej Jurczak

Prezes Zarządu

Marta Olszewska

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Monika Jurczak

Członek Zarządu

Michałów Grabina, dnia 22 lipca 2020 roku