



GRODNO SPÓŁKA AKCYJNA

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

OD 1 KWIETNIA 2018 ROKU DO 31 GRUDNIA 2018 ROKU

Elementy śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Wprowadzenie do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2018 roku wykazujące po stronie aktywów i pasywów kwotę **284 763 tys. złotych**
- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 kwietnia do 31 grudnia 2018 roku (wariant porównawczy) wykazujące zysk netto w kwocie **6 945 tys. złotych**
- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 kwietnia do 31 grudnia 2018 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę **5 263 tys. złotych**
- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok okres od 1 kwietnia do 31 grudnia 2018 roku wykazujące zwiększenia stanu środków pieniężnych o kwotę **2 931 tys. złotych**
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 roku i obejmuje okres 9 miesięcy od 1 kwietnia do 31 grudnia 2018 roku.

2. Skład zarządu i rady nadzorczej Jednostki Dominującej

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

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

W skład Rady Nadzorczej GRODNO S.A. na dzień sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi:

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

3. Wskazanie, czy jednostka jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

Grupa Kapitałowa GRODNO na dzień 31 grudnia 2018 roku objęta śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem metodą pełną wszystkie wymienione powyżej jednostki.

W tabeli poniżej zaprezentowano porównanie danych finansowych Spółek zależnych z danymi finansowymi Jednostki Dominującej za okres zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku:

Nazwa jednostki		Przychody ze sprzedaży		Zysk (strata) netto		Suma bilansowa		Siedziba	Zakres działalności
		wartość	udział % Grupy	wartość	udział % Grupy	wartość	udział % Grupy		
GRODNO SA	jednostka dominująca	349 480	100,00%	6 554	100,00%	251 085	100,00%	Michałów Grabina, ul.Kwiatowa 14, 05-126 Nieporęt	Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi
INEGRO Sp. z o.o.	jednostka zależna	1 710	0,49%	-328	-5,01%	6 483	2,58%	ul.Tamka 6/8, 00-349 Warszawa	Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo
BARGO Sp. z o.o.	jednostka zależna	39 614	11,33%	549	8,37%	17 586	7,00%	Dzieskanów Polski, ul.Kolejowa 223, 05-092 Łomianki	Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi
EL-CORTE Sp. z o.o.	jednostka zależna	21 183	6,06%	334	5,10%	10 111	4,03%	ul. Podmiejska 81a, 44-207 Rybnik	Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi
MAGMA Sp. z o.o.	jednostka zależna	81 569	23,34%	3 298	50,32%	31 235	12,44%	ul.Twardowskiego 16,70-320 Szczecin	Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi

WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	od 01.04.2018 do 31.12.2018 tys. PLN	od 01.04.2017 do 31.12.2017 tys. PLN	od 01.04.2018 do 31.12.2018 tys. EUR*	od 01.04.2017 do 31.12.2017 tys. EUR*
Przychody netto ze sprzedaży	368 602	327 187	85 793	77 351
Zysk (strata) na sprzedaży	9 911	10 608	2 307	2 508
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9 979	10 627	2 323	2 512
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	8 912	9 540	2 074	2 255
Zysk (strata) brutto	8 912	9 540	2 074	2 255
Zysk (strata) netto	6 945	7 607	1 617	1 798
EBITDA	12 484	13 713	3 154	3 242
Amortyzacja	3 572	3 086	831	730

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31.12.2018 tys. PLN	31.03.2018 tys. PLN	31.12.2018 tys. EUR*	31.03.2018 tys. EUR*
Aktywa trwałe	85 001	71 806	19 768	17 062
Aktywa obrotowe	199 762	165 619	46 456	39 353
Aktywa razem	284 763	237 425	66 224	56 416
Należności długoterminowe	358	315	83	75
Należności krótkoterminowe	127 437	92 456	29 636	21 969
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 586	655	834	156
Zobowiązania krótkoterminowe	175 349	146 339	40 779	34 772
Zobowiązania długoterminowe	38 197	26 230	8 883	6 233
Zobowiązania razem	216 245	174 170	50 289	41 385
Kapitał własny	68 518	63 255	15 934	15 030

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.04.2018 do 31.12.2018 tys. PLN	od 01.04.2017 do 31.12.2017 tys. PLN	od 01.04.2018 do 31.12.2018 tys. EUR*	od 01.04.2017 do 31.12.2017 tys. EUR*
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	8 180	6 611	1 904	1 563
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-8 943	-5 922	-2 081	-1 400
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	3 694	-316	860	-75
Przepływy pieniężne netto razem	2 931	373	682	88
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	2 931	373	682	88
Środki pieniężne na początek okresu	655	1 333	152	315
Środki pieniężne na koniec okresu	3 586	1 706	835	403

* przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 grudnia 2018 roku - 4,3000 EUR/PLN i na dzień 31 marca 2018 roku – 4,2085 EUR/PLN.

- pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego: od 1 kwietnia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku – 4,2964 EUR/PLN, od 1 kwietnia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku – 4,2299 EUR/PLN.

Jarosław Jurczak

Wiceprezes Zarządu

Andrzej Jurczak

Prezes Zarządu

Marta Olszewska

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie

ksiąg rachunkowych

Monika Jurczak

Członek Zarządu

Michałów Grabina, dnia 13 lutego 2019 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	NOTA	31.12.2018	31.03.2018
I. Aktywa trwałe		85 001	71 806
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	21 741	10 931
- wartość firmy		17 645	6 832
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2, 3	61 067	59 200
3. Należności długoterminowe		358	315
3.1. Od jednostek powiązanych		-	-
3.2. Od pozostałych jednostek		358	315
4. Inwestycje długoterminowe		771	441
4.1. Nieruchomości		-	-
4.2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		433	433
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		-	-
b) w pozostałych jednostkach		433	433
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		338	8
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 064	918
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	4	1 018	871
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		45	48
II. Aktywa obrotowe		199 762	165 619
1. Zapasy	5	68 224	70 434
2. Należności krótkoterminowe	6	127 437	92 456
2.1. Od jednostek powiązanych		696	462
2.2. Od pozostałych jednostek		126 741	91 995
3. Inwestycje krótkoterminowe	7	3 586	1 258
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 586	1 258
a) w jednostkach powiązanych		-	602
b) w pozostałych jednostkach		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 586	655
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	515	1 471
A k t y w a r a z e m		284 763	237 425

PASYWA	NOTA	31.12.2018	31.03.2018
I. Kapitały razem		68 518	63 255
1. Kapitał akcyjny	9	1 538	1 538
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy		-	-
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)		-	-
4. Kapitał zapasowy	10	60 158	53 416
5. Kapitał z aktualizacji wyceny		-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe		-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-418	-266
8. Zysk (strata) netto		6 945	8 436
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku		-	-
10. Kapitał udziałowców mniejszościowych		295	131
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		216 245	174 170
1. Rezerwy na zobowiązania	11	2 439	1 438
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku		1 637	1 004
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i		761	435
a) długoterminowa		282	259
b) krótkoterminowa		479	176
1.3. Pozostałe rezerwy		41	-
a) długoterminowe		-	-
b) krótkoterminowe		41	-

2. Zobowiązania długoterminowe	12	38 197	26 230
2.1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.2. Wobec pozostałych jednostek		38 197	26 230
3. Zobowiązania krótkoterminowe	13	175 349	146 339
3.1. Wobec jednostek powiązanych		9	8
3.2. Wobec pozostałych jednostek		175 285	146 294
3.3. Fundusze specjalne		55	37
4. Rozliczenia międzyokresowe		260	162
4.1. Ujemna wartość firmy		-	-
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		260	162
a) długoterminowe		99	126
b) krótkoterminowe		161	36
P a s y w a r a z e m		284 763	237 425

WARTOŚĆ KSIĘGOWA AKCJI

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.03.2018
Wartość księgowa (w tys. zł)	68 518	63 255
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)	0,0045	0,0041
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,45	4,11
Rozwodniona liczba akcji (tys. szt.)	15 382	15 382
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w tys. zł)	0,0045	0,0041
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,45	4,11

Jarosław Jurczak

Wiceprezes Zarządu

Andrzej Jurczak

Prezes Zarządu

Marta Olszewska

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie

ksiąg rachunkowych

Monika Jurczak

Członek Zarządu

Michałów Grabina, dnia 13 lutego 2019 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	NOTA	01.04.- 31.12.2018	01.04.- 31.12.2017
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i		368 602	327 187
- od jednostek powiązanych		218	-
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 407	3 174
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		365 196	324 013
II. Koszty działalności operacyjnej		358 692	316 579
1. Amortyzacja		3 572	3 086
2. Zużycie materiałów i energii		2 924	2 592
3. Usługi obce		14 890	12 818
4. Podatki i opłaty		713	662
5. Wynagrodzenia		27 630	22 629
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla		5 814	5 298
7. Pozostałe koszty rodzajowe		3 439	2 593
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		299 710	266 900
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży (I-II)		9 911	10 608
VII. Pozostałe przychody operacyjne		727	821
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		186	148
2. Dotacje		-	-
3. Inne przychody operacyjne		541	673
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		658	802
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
3. Inne koszty operacyjne		658	802
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		9 979	10 627
X. Przychody finansowe		450	285
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
2. Odsetki, w tym:		450	278
- od jednostek powiązanych		-	-
3. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
4. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
5. Inne		-	7
XI. Koszty finansowe		1 517	1 372
1. Odsetki, w tym:		1 513	1 372
- dla jednostek powiązanych		-	-
2. Strata ze zbycia inwestycji		-	-
3. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
4. Inne		5	-
XII. Zysk (strata) przed opodatkowaniem (IX+X-XI)		8 912	9 540
XIII. Podatek dochodowy		1 803	1 914
a) część bieżąca		1 337	1 944
b) część odroczone		466	-30
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)		-	-
XVI. Zysk (strata) netto (XII-XIII-XIV+/-XV)		6 945	7 607
XVII. Inne całkowite dochody		-	-
XVIII. Zysk przypadający udziałowcom mniejszościowym		164	19
XVIII. Całkowite dochody ogółem (XVI+XVII)		6 945	7 607

WARTOŚĆ KSIĘGOWA AKCJI

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2018
Zysk (strata) netto na jedną akcję	0,45	0,49
Zwykły	0,45	0,49
Rozwodniony	0,45	0,49
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)	0,45	0,49
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys. zł)	15 382	15 382
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,45	0,49

Jarosław Jurczak*Wiceprezes Zarządu***Andrzej Jurczak***Prezes Zarządu***Marta Olszewska***Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych***Monika Jurczak***Członek Zarządu*

Michałów Grabina, dnia 13 lutego 2019 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	NOTA	01.04.- 31.12.2018	01.04.- 31.12.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk netto		6 945	7 607
- zysk przypadający udziałowcom mniejszościowym		164	19
II. Korekty razem		1 071	-1 015
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych		-	-
2. Amortyzacja		3 572	3 086
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 417	1 390
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		-137	-115
6. Zmiana stanu rezerw		1 000	53
7. Zmiana stanu zapasów		2 065	- 7 539
8. Zmiana stanu należności		-35 024	-42 943
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i		28 134	45 012
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		908	637
11. Podatek dochodowy zapłacony		-864	-596
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)		8 180	6 611
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		1 038	1 253
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów		288	152
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Korekty z ujęcia w konsolidacji jednostki wcześniej nie konsolidowanej		750	1 101
II. Wydatki		-9 980	-7 176
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych		-9 393	-7 042
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-258	-133
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-8 943	-5 922
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		14 225	9 573
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów		-	-
2. Kredyty i pożyczki		14 224	9 473
3. Odsetki		1	2
4. Inne wpływy finansowe		-	98
II. Wydatki		-10 531	-9 888
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-1 846	-1 846
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-

4. Spłaty kredytów i pożyczek		-4 853	-4 095
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-2 418	-2 265
8. Odsetki		-1 414	-1 382
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		3 694	-316
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)		2 931	373
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		2 931	373
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		655	1 333
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:		3 586	1 706
- o ograniczonej możliwości dysponowania		4	-

Jarosław Jurczak

Wiceprezes Zarządu

Andrzej Jurczak

Prezes Zarządu

Marta Olszewska

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie

ksiąg rachunkowych

Monika Jurczak

Członek Zarządu

Michałów Grabina, dnia 13 lutego 2019 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.04.- 31.12.2018	01.04.- 31.12.2017
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	63 255	56 536
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu	63 255	56 536
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	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	-	-
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	53 416	46 760
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	6 742	6 656
a) zwiększenia (z tytułu)	6 742	6 656
- z podziału zysku (ustawowo)	6 742	6 656
- agio	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- nakłady na podwyższenie kapitału	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	60 158	53 416
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- wypłaty na poczet PDA	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- z przesunięcia na kapitał podstawowy	-	-
- z przesunięcia na kapitał zapasowy	-	-
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8 169	8 238
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 169	8 238
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po	8 169	8 238
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	8 588	8 502
- podział zysku - wypłata dywidendy	1 846	1 846
- podwyższenie kapitału zapasowego	6 742	6 656
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-418	-264
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty z konsolidacji jednostki niekonsolidowanej	-	-2

		-418	-266
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
a) zwiększenia (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)		-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-418	-266
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-418	-266
8. Wynik netto		6 945	7 607
a) zysk netto		6 945	7 607
b) strata netto		-	-
c) odpisy z zysku		-	-
9. Kapitał przypadający udziałowcom mniejszościowym		295	117
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)		68 518	62 413
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału		68 518	62 413

Jarosław Jurczak

Wiceprezes Zarządu

Andrzej Jurczak

Prezes Zarządu

Marta Olszewska

*Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych*

Monika Jurczak

Członek Zarządu

Michałów Grabina, dnia 13 lutego 2019 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 KWIEŃNIA DO 31 GRUDNIA 2018 ROKU

1. DODATKOWE INFORMACJE

1.1 INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE

Spółka jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Grodno SA, która, na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania obejmuje również spółki zależne:

- 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 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 ostatecznie została ustalona na 13 064 tys. PLN.
- EL-CORTE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Jednostka zależna została zawiązana aktem notarialnym z dnia 30 czerwca 2017 roku. EL-CORTE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000694343. Grodno SA w dniu 30 czerwca 2017 roku przy zawiązaniu spółki objęła 102 udziały w EL-CORTE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością o wartości nominalnej 102.000,00 PLN stanowiące 51 % udziału w kapitale zakładowym jednostki zależnej. Udziały objęte przy zawiązaniu pokryte zostały przez wspólników wkładami pieniężnymi w wysokości wartości nominalnej.
- 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-Uslugowa „Magma” Dariusz Duszyński, Józef Świgut 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.

1.2 FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Zarząd Jednostki Dominującej oświadcza, iż śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone wedle najlepszej wiedzy, według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe odzwierciedla sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny.

1.2.1 PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi przed 31 marca 2018 roku.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa zastosowała następujące standardy oraz zmiany do istniejących standardów opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w 2018 roku:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe”,
- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”,

Zastosowanie wyżej wymienionych standardów nie miało wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Na dzień niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej („UE”), ale które nie weszły jeszcze w życie. Spółka stosuje niżej wskazane standardy od momentu ich wejścia w życie:

- MSSF 16 „Leasing”,
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Efekt zmian stosowanych standardów lub interpretacji

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2018 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2017/2018.

Zasady rachunkowości

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Prezentacja sprawozdań finansowych

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe prezentowane jest zgodnie z MSR 34. W przypadku retrospektywnego wprowadzenia zmian zasad rachunkowości lub korekty błędów, Spółka prezentuje sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone dodatkowo na początek okresu porównawczego.

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 przedstawione poniżej stosowano przy zachowaniu zasady ciągłości we wszystkich prezentowanych okresach.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe składa się z:

- śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej,
- śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów,
- śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym,
- śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych,
- not objaśniających.

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

1.2.2. OKRES OBJĘTY SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM I DANYMI PORÓWNYWALNYMI DLA PREZENTOWANEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31.12.2018 roku i obejmuje okres 9 miesięcy.

Dla danych prezentowanych w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31.03.2018 roku.

Dla danych prezentowanych w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów, śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 01.04.2017 roku do 31.12.2017 roku.

1.2.3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza na dzień podpisania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Grupę Kapitałową w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nie dotychczasowej działalności.

1.2.4. KOREKTY WYNIKAJĄCE Z ZASTRZEŻEŃ W OPINII PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

W opinii biegłego rewidenta z badania statutowych jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki za lata zakończone odpowiednio 31 marca 2017 roku oraz 31 marca 2018 roku nie wystąpiły zastrzeżenia, które powodowałyby konieczność dokonania korekt w przedstawionym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz w prezentowanych danych porównywalnych.

1.2.5. JEDNOLITY OPIS ISTOTNYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

1.2.5.1. ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

W prezentowanych okresach Grupa Kapitałowa nie zmieniała zasad rachunkowości.

1.2.5.2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne obejmują aktywa Spółki, 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 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. Spółka 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 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.

1.2.5.3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostka 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 Spółki. Amortyzacja dotycząca tych aktywów trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi pozostałych aktywów trwałych Spółki.

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. Spółka 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.

Amortyzację przeszacowanych budynków i budowli ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

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 sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

1.2.5.4. AKTYWA FINANSOWE

Od 1 stycznia 2018 r., w wyniku wdrożenia MSSF 9 Grupa kwalifikuje aktywa finansowe do następujących kategorii:

- wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,

Klasyfikacji dokonuje się na moment początkowego ujęcia aktywów.

Do kategorii aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie Grupa klasyfikuje należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki udzielone, pozostałe należności, lokaty oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości. Należności z tytułu dostaw i usług o terminie zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania (tj. niezawierające elementu finansowania) i nieprzekazane do faktoringu, nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

Do kategorii aktywów wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody kwalifikuje się składnik aktywów finansowych, jeśli spełnione są poniższe warunki:

- jest on utrzymywany w modelu biznesowym, którego celem jest zarówno uzyskanie umownych przepływów pieniężnych z tytułu posiadanych aktywów finansowych, jak i z tytułu sprzedaży aktywów finansowych, oraz

- warunki umowne dają prawo do otrzymania w określonych datach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie kapitał i odsetki od kapitału.

Skutki zmian wartości godziwej ujmowane są w pozostałych całkowitych dochodach do momentu zaprzestania ujmowania składnika aktywów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, kiedy skumulowany zysk/ strata ujmowane są w sprawozdaniu z wyniku.

Do kategorii aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy klasyfikuje się wszystkie instrumenty finansowe, które nie zostały zaklasyfikowane jako wyceniane w zamortyzowanym koszcie lub jako wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody. Zyski i straty na składniku aktywów finansowych zaliczonym do wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy ujmuje się w wyniku finansowym w okresie, w którym powstały (w tym przychody z tytułu odsetek oraz dywidend).

Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń

1.2.5.5. 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 Spółce ośrodkiem odpowiedzialności jest spółka, z kolei ośrodki odpowiedzialności na najniższym poziomie w Jednostce są wybrane aktywa w ramach spółek.

1.2.5.5.1. 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.

1.2.5.5.2. Utrata wartości należności handlowych

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Jednostka 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 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.

1.2.5.6. 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.

1.2.5.7. TRANSAKcje w WALUCIE OBCEJ

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

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 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, Spółka przyjęła zgodnie z tabelą NBP nr 252/A/NBP/2018, 064/A/NBP/2018:

Kurs waluty	31.12.2018	30.03.2018
EUR	4,3000	4,2085

1.2.5.8. KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Jednostki 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 sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji akcji własnych.

1.2.5.9. REZERWY

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce 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 tożsamyh ze stratami ekonomicznymi, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

1.2.5.10. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI OTRZYMANE

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, 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. Spółka może odstąpić od wyceny według

zamortyzowanego kosztu o ile efekt zastosowania efektywnej stopy byłby nieistotny lub nie ma możliwości ustalenia terminów lub kwot przyszłych przepływów dla ustalenia efektywnej stopy.

1.2.5.11. ODROZONY 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 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.

1.2.5.12. UZNAWANIE PRZYCHODÓW

1.2.5.12.1. 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.

1.2.5.12.2. Sprzedaż towarów

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

- przeniesienia ze Spółki na nabywcę znaczącego ryzyka i korzyści wynikających z prawa własności towarów;
- scedowania przez Spółkę 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.

1.2.5.12.3. 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.

1.2.5.12.4. Tantiemy

Przychody z tantiem ujmuje się metodą memoriałową, zgodnie z treścią odnośnych umów. Tantiemy naliczane według czasu powstania ujmuje się metodą liniową w okresie obowiązywania umowy. Tantiemy zależne od produkcji, sprzedaży i innych wskaźników ujmuje się przez odniesienie do warunków stosownej umowy.

1.2.5.12.5. 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.

1.2.5.12.6. Dotacje

Dotacje są ujawniane w sprawozdaniu finansowym, jeżeli istnieje wystarczająca pewność, że Spółka 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.

1.2.5.13. 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. Jednostka uznaje koszty z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych na bazie memoriałowej. Zgodnie z MSR 19 i 37, rezerwa na odprawy emerytalne prezentowana jest w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w grupie zobowiązań długo- lub krótkoterminowych, w pozycji „Pozostałe zobowiązania”.

1.2.5.14. AKTYWA (LUB GRUPY AKTYWÓW DO ZBYCIA) PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Aktywa trwałe (lub grupy do zbycia) są klasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a sprzedaż uważana jest za wysoce prawdopodobną. Wyceniane są one w niższej z następujących dwóch kwot: ich wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa ma zostać odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a nie poprzez ich dalsze wykorzystanie.

1.2.5.15. 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 Spółki; lub
- b. obecny obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie jest ujmowany w 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 Jednostki.

1.2.5.16. SZACUNKI ZARZĄDU

Sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga dokonania przez Zarząd Spółki pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w tym sprawozdaniu oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do tego sprawozdania.

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 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.

1.2.5.16.1. Odpisy aktualizujące wartość należności

Zarząd określa zagrożenie spłaty należności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa

ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Jednostka dokonuje indywidualnej oceny ryzyka nieściągalności poszczególnych pozycji należności i na tej podstawie ustala wartość koniecznego odpisu dla należności.

1.2.5.16.2. 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.

1.2.5.16.3. Okres użytkowania rzeczowych aktywów trwałych

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.

1.2.5.16.4. Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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 Spółki.

2. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

2.1 AKTYWA

Nota 1 – Wartości niematerialne i prawne

Nota 1.1 - Zmiana wartości niematerialnych i prawnych wg grup rodzajowych w okresie od 1 kwietnia do 31 grudnia 2018 roku

Wyszczególnienie	a	b	c		d	E	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
				- oprogramowanie komputerowe			
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	146	3 540	3 540	5 932	-	9 618
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	7	7	183	-	189
-nakłady na WNiP	-	-	-	-	-	-	-
-zakup	-	-	7	7	183	-	189
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-					
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	146	3 547	3 547	6 115	-	9 808
e) skumulowana amortyzacja	-	-	2 410	2 410	3 109	-	5 519
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-					
- naliczenia umorzenia	-	-	151	151	42	-	193
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	2 561	2 561	3 151	-	5 712
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	146	986	986	2 964	-	4 096

Nota 2 – Rzeczowe aktywa trwałe

Nota 2.1 - Zmiana środków trwałych wg grup rodzajowych w okresie od 1 kwietnia 2017 do 31 grudnia 2018 roku

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	13 166	41 314	4 788	17 233	6 364	82 865
b) zwiększenia (z tytułu)	-	1 259	367	2 533	217	4 376
- zakup	-	739	268	536	203	1 745
- pozostałe	-	520	99	1 997	14	2 630
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	42	157	1 580	52	1 831
- likwidacji/kradzieży	-	42	130	-	52	224
- pozostałe	-	-	27	1 580	-	1 607
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	13 166	42 531	4 998	18 186	6 528	85 410
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	7 245	2 553	9 612	4 844	24 254
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	1 100	276	222	108	1 706
- zwiększenia	-	1 132	420	1 704	156	3 412
- zmniejszenia	-	32	144	1 482	48	1 706
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	8 345	2 829	9 834	4 952	25 960
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
- zwiększenie	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	13 166	34 186	2 169	8 352	1 576	59 450

Nota 3 – Nakłady i zaliczki na środki trwałe w budowie

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.03.2018
1. Środki trwałe w budowie, w tym:	165	550
a) rozbudowa budynku handlowo-magazynowego w Sandomierzu		493
b) adaptacja pomieszczeń Bielsko Biała	30	-
c) adaptacja pomieszczeń Łódź	24	-
d) modernizacja pomieszczeń Łomianki	34	-
e) pozostałe	78	57
2. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	40
Razem	165	590

W okresie objętym niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi Grupa Kapitałowa poniosła nakłady na rozbudowę budynku handlowo usługowego w Sandomierzu oraz adaptację pomieszczeń biurowych w Bielsku Białej, Łodzi i Łomiankach.

Nota 4 – Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.03.2018
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na	871	875
a) odniesionych na wynik finansowy	-	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	1 018	871
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami	1 018	871
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	871	875
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami	871	875
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	1 018	871
a) odniesionych na wynik finansowy	1 018	871
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

Nota 5 – Zapasy

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.03.2018
a) materiały	8	85
b) półprodukty i produkty w toku	-	-
c) produkty gotowe	-	-
d) towary	68 189	70 349
e) zaliczki na dostawy	26	-
Zapasy, razem	68 224	70 434

Nota 5.1 - Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.03.2018
Stan na początek okresu	621	336
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	-	336
a) zwiększenia	-	285
b) zmniejszenia	-	-
Stan na koniec okresu	621	621

Nota 6 - Należności krótkoterminowe**Nota 6.1 - Należności krótkoterminowe**

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.03.2018
a) od jednostek powiązanych	696	462
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	696	462
- do 12 miesięcy	696	462
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
- inne	-	-
b) należności od pozostałych jednostek	126 741	91 995
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	125 634	90 967
- do 12 miesięcy	125 634	90 967
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	231	308
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
- inne	876	719
Należności krótkoterminowe netto, razem	127 437	92 456
c) odpisy aktualizujące wartość należności	1 410	1 410
Należności krótkoterminowe brutto, razem	128 847	93 866

Nota 6.2 - Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.03.2018
Stan na początek okresu	1 410	1 410
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- utworzenie odpisów	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- rozwiązanie odpisów	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na	1 410	1 410

Nota 6.3. Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.03.2018
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	128 153	93 540
b) w EUR	159	77
- w EUR po przeliczeniu na zł	694	326
Należności krótkoterminowe, razem	128 847	93 866

Nota 7 – Krótkoterminowe aktywa finansowe**Nota 7.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (specyfikacja)**

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.03.2018
a) w jednostkach powiązanych udzielone pożyczki	-	602
b) w pozostałych jednostkach	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 586	655
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 286	462
- inne środki pieniężne	295	173
- inne aktywa pieniężne	5	20
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	3 586	1 258

Nota 7.2. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.03.2018
a) w walucie polskiej	3 572	624
b) w EUR	3	7
- w EUR po przeliczeniu na zł	14	31
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	3 586	655

Nota 8 - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.03.2018
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	515	1 471
-ubezpieczenie majątkowe	381	744
-pozostałe	134	727
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	515	1 471

2.2. PASYWA

Nota 9 - Kapitał zakładowy

Nota 9.1 - Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2018 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	31.12.2014	31.12.2014
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 9.2 - Kapitał zakładowy na dzień 31 marca 2018 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 10 - Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.03.2018
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	43 353	36 611
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	-	-
e) inny (wg rodzaju)	-	-
Kapitał zapasowy, razem	60 158	53 416

Nota 11 – Rezerwy**Nota 11.1. Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.03.2018
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek	1 004	1 198
a) odniesionej na wynik finansowy	1 004	1 198
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	1 637	1 003
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic	1 637	1 003
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z	-	-
3. Zmniejszenia	1 004	1 198
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami	1 004	1 198
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	1 637	1 004
a) odniesionej na wynik finansowy	1 637	1 004
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

Nota 11.2. Zmiana stanu długoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów)

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.03.2018
a) stan na początek okresu	259	259
- długoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	259	259
b) zwiększenia (z tytułu)	23	-
- aktualizacja rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	23	-
c) wykorzystanie (z tytułu)	-	-
d) rozwiązanie (z tytułu)	-	-
e) stan na koniec okresu	282	259

Nota 11.3. Zmiana stanu krótkoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów)

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.03.2018
a) stan na początek okresu	176	253
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	176	253
b) zwiększenia (z tytułu)	303	-
- zmiana prezentacji rezerwy na niewykorzystane urlopy	-	-
- aktualizacja rezerwy urlopowej na dzień bilansowy	303	-
c) wykorzystanie (z tytułu)	-	77
- realizacja urlopów przez pracowników	-	77
d) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zmiana prezentacji rezerwy na niewykorzystane urlopy	-	-
e) stan na koniec okresu	479	176

Nota 11.4. Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.03.2018
a) stan na początek okresu	-	9
- rezerwa na spodziewane koszty dotyczące okresu		9
b) zwiększenia (z tytułu)	41	-
- rezerwa na spodziewane koszty dotyczące okresu	41	-
c) wykorzystanie (z tytułu)		9
- realizacja spodziewanych kosztów okresu		9
d) rozwiązanie		-
- rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy		-
e) stan na koniec okresu	41	-

Nota 12 - Zobowiązania długoterminowe**Nota 12.1 - Zobowiązania długoterminowe**

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.03.2018
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	38 197	26 230
- kredyty i pożyczki	31 028	23 265
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	7 168	-
- rozliczenie leasingu	4 955	2 776
- pozostałe - kaucja gwarancyjna z tytułu prac budowlanych	2 213	189
Zobowiązania długoterminowe, razem	38 197	26 230

Nota 12.2 - Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek**Nota 12.2.1 - Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2018 roku**

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	waluta	w tys. zł	waluta				
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	15 300	PLN	5 376	PLN	WIBOR 3M + marża banku	23.09.2023	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	3 000	PLN	1 221	PLN	WIBOR 3M + marża banku	12.01.2024	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	1 240	PLN	793	PLN	WIBOR 3M + marża banku	02.03.2026	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	4 000	PLN	2 619	PLN	WIBOR 3M + marża banku	29.03.2026	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	10 000	PLN	7 411	PLN	WIBOR 3M + marża banku	26.01.2027	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach + zastaw na udziałach BARGO sp. z o.o.	
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	910	PLN	660	PLN	WIBOR 1M + marża banku	02.04.2027	Hipoteka na nieruchomości + zastaw na wierzytelnościach	
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	1 250	PLN	1 523	PLN	WIBOR 1M + marża banku	02.04.2027	Hipoteka na nieruchomości + zastaw na wierzytelnościach	
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	2 100	PLN	958	PLN	WIBOR 1M + marża banku	09.07.2027	Hipoteka na nieruchomości + zastaw na wierzytelnościach	

Nota 12.2.2 - Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 marca 2018 roku

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	waluta	w tys. zł	waluta				
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	15 300*	PLN	6 524	PLN	WIBOR 3M + marża banku	23.09.2023	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	3 000*	PLN	1 446	PLN	WIBOR 3M + marża banku	12.01.2024	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	1 240*	PLN	866	PLN	WIBOR 3M + marża banku	02.03.2026	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	4 000*	PLN	2 938	PLN	WIBOR 3M + marża banku	29.03.2026	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	10 000*	PLN	8 007	PLN	WIBOR 3M + marża banku	26.01.2027	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach + zastaw na udziałach BARGO sp. z o.o.	
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	910*	PLN	827	PLN	WIBOR 3M + marża banku	02.04.2027	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach + umowa poręczenia przez GRODNO S.A. + zastaw rejestrowy I finansowy	
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	2 100*	PLN	1 908	PLN	WIBOR 3M + marża banku	02.04.2027	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach + umowa poręczenia przez GRODNO S.A. + zastaw rejestrowy I finansowy	
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	1 250*	PLN	1 177	PLN	WIBOR 3M + marża banku	09.07.2027	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach + umowa poręczenia przez GRODNO S.A. + zastaw rejestrowy I finansowy	
Bank Millennium S.A., Credit Agricole Bank Polska S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	16 000	PLN	10 468	PLN	WIBOR 1M + marża banku	19.12.2026	Hipoteka na nieruchomościach + zastawy rejestrowe	

* w dniu 20 grudnia 2018 roku została podpisana Umowa Kredytów pomiędzy podmiotami Grupy GRODNO a konsorcjum banków Bank Millennium S.A. i Credit Agricole Bank Polska S.A o udzielenie kredytu akwizycyjnego na zakup udziałów w MAGMA Sp. z o.o. oraz na refinansowanie powyższych kredytów w równych częściach przez każdy z banków. Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania wszystkie powyższe kredyty zostały refinansowane zgodnie z warunkami zawartej umowy.

Nota 13- Zobowiązania krótkoterminowe**Nota 13.1 - Zobowiązania krótkoterminowe**

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.03.2018
a) wobec jednostek zależnych	-	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) wobec jednostek współzależnych	-	-
c) wobec jednostek stowarzyszonych	-	-
d) wobec znaczącego inwestora	9	8
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9	8
- do 12 miesięcy	9	8
- powyżej 12 miesięcy	-	-
f) wobec jednostki dominującej	-	-
g) wobec pozostałych jednostek	175 285	146 294
- kredyty i pożyczki, w tym:	29 203	25 711
- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu dywidend	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	8 608	10 412
- zobowiązania leasingowe	931	2 650
- zobowiązania faktoringowe	7 677	7 762
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	126 221	102 829
- do 12 miesięcy	126 221	102 829
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- zaliczki otrzymane na dostawy	822	126
- zobowiązania wekslowe	-	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 982	5 058
- z tytułu wynagrodzeń	1 333	1 261
- inne	2 117	897
h) fundusze specjalne (wg tytułów)	56	37
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	56	37
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	175 349	146 339

Nota 13.2. Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.03.2018
a) w walucie polskiej	172 037	144 885
b) w EUR	771	346
- w EUR po przeliczeniu na zł	3 312	1 454
b) w GBP	-	-
- w GBP po przeliczeniu na zł	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	175 349	146 339

Nota 13.3 - Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek**Nota13.3.1 - Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2018 roku**

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	waluta	w tys. zł	waluta				
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	15 300*	PLN	1 530	PLN	WIBOR 3M + marża banku	23.09.2023	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	3 000*	PLN	300	PLN	WIBOR 3M + marża banku	12.01.2024	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	1 240*	PLN	104	PLN	WIBOR 3M + marża banku	02.03.2026	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	4 000*	PLN	425	PLN	WIBOR 3M + marża banku	29.03.2026	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	10 000*	PLN	852	PLN	WIBOR 3M + marża banku	26.01.2027	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach + zastaw na udziałach BARGO sp. z o.o.	
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	10 500*	PLN	10 002	PLN	WIBOR 1M + marża banku	19.12.2020	Hipoteka na nieruchomości + zastaw na zapasach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	13 500*	PLN	7 895	PLN	WIBOR 1M + marża banku	19.12.2020	Hipoteka na nieruchomości + zastaw na zapasach	
Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	Warszawa, ul. Kasprzaka 10/16	3 000*	PLN	2 375	PLN	WIBOR 1M + marża banku	31.01.2019	Zastaw rejestrowy na zapasach + cesja wierzytelności	
Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	Warszawa, ul. Kasprzaka 10/16	2 000*	PLN	1 939	PLN	WIBOR 1M + marża banku	31.01.2019	weksel	
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	910*	PLN	91	PLN	WIBOR 1M + marża banku	02.04.2027	Hipoteka na nieruchomości + zastaw na wierzytelnościach	
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	2 100*	PLN	210	PLN	WIBOR 1M + marża banku	02.04.2027	Hipoteka na nieruchomości + zastaw na wierzytelnościach	
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	1 250*	PLN	125	PLN	WIBOR 1M + marża banku	09.07.2027	Hipoteka na nieruchomości + zastaw na wierzytelnościach	
ING Bank Śląski S.A.	Katowice, ul. Sokolska 34	1 900*	PLN	1 314	PLN	WIBOR 1M + marża banku	24.09.2019	Zastaw rejestrowy na zapasach Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej zapasów	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	1 100*	PLN	494	PLN	WIBOR 1M + marża banku	04.12.2019	Zastaw rejestrowy na zapasach Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej zapasów	
Bank Millennium S.A., Credit Agricole Bank Polska S.A	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich	16 000	PLN	1 532	PLN	WIBOR 1M + marża banku	19.12.2026	Hipoteka na nieruchomościach + zastawy rejestrowe	

* w dniu 20 grudnia 2018 roku została podpisana Umowa Kredytów pomiędzy podmiotami Grupy GRODNO a konsorcjum banków Bank Millennium S.A. i Credit Agricole Bank Polska S.A o udzielenie kredytu akwizycyjnego na zakup udziałów w MAGMA Sp. z o.o. oraz na refinansowanie powyższych kredytów w równych częściach przez każdy z banków. Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania wszystkie powyższe kredyty zostały refinansowane zgodnie z warunkami zawartej umowy.

Nota 13.3.2 - Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 marca 2018 roku

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	waluta	w tys. zł	waluta				
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	15 300	PLN	1 530	PLN	WIBOR 3M + marża banku	23.09.2023	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	3 000	PLN	300	PLN	WIBOR 3M + marża banku	12.01.2024	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	1 240	PLN	125	PLN	WIBOR 3M + marża banku	02.03.2026	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	4 000	PLN	425	PLN	WIBOR 3M + marża banku	29.03.2026	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	10 000	PLN	1 022	PLN	WIBOR 3M + marża banku	26.01.2027	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach + zastaw na udziałach BARGO sp. z o.o.	
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	8 000	PLN	7 856	PLN	WIBOR 1M + marża banku	07.12.2018	Hipoteka na nieruchomości + zastaw na zapasach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	11 000	PLN	9 720	PLN	WIBOR 1M + marża banku	23.09.2018	Hipoteka na nieruchomości + zastaw na zapasach	
Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	Warszawa, ul. Kasprzaka 10/16	3 000	PLN	2 307	PLN	WIBOR 1M + marża banku	31.01.2019	Zastaw rejestrowy na zapasach + cesja wierzytelności	
Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	2 000	PLN	1 986	PLN	WIBOR 1M + marża banku	31.01.2019	Weksel in blanco	

Nota 14 - Wartość księgową na jedną akcję oraz rozwodniona wartość księgową na jedną akcję

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.03.2018
Wartość księgową (w tys. zł)	68 518	63 255
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)	4,45	4,11
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w zł)	4,45	4,11

Nota 15 - Podział zysku lub pokrycie straty

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.03.2018
Zysk (strata) netto z lat ubiegłych (w tys. zł) do podziału	8 588	8 502
a) zwiększenie kapitału zapasowego	6 742	6 656
b) wypłata dywidendy	1 846	1 846
- dywidenda na 1 akcję	0,16	0,16
zwykłą	0,16	0,16
uprzywilejowaną	0,16	0,16

Jarosław Jurczak

Wiceprezes Zarządu

Andrzej Jurczak

Prezes Zarządu

Marta Olszewska

*Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych*

Monika Jurczak

Członek Zarządu

Michałów Grabina, dnia 13 lutego 2019 roku