

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2023 ROKU DO 31 GRUDNIA 2023 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 FINANSOWE	6
1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE	10
III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2023 ROKU DO 31 GRUDNIA 2023 ROKU	28
1. FORMAT ORAZ ZASADY SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	29
2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	29
3. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	31
4. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH	31

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 SA serii B, C i D znajdują się w obrocie publicznym na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie SA.

Zgodnie ze Statutem Spółki czas jego trwania jest nieoznaczony.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku i obejmuje okres 9 miesięcy od 1 kwietnia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

2. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

W skład Zarządu Jednostki Dominującej GRODNO SA na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wchodził:

- Andrzej Jurczak – Prezes Zarządu,
- Marcin Gardas – Wiceprezes Zarządu,

W skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej GRODNO SA na dzień podpisania sprawozdania finansowego wchodził:

- Romuald Wojtkowiak – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Beata Pniewska – Prokop - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Tomasz Filipowski - Członek Rady Nadzorczej,
- Julita Szukała - Członek Rady Nadzorczej,
- Skowroński Rafał – Członek Rady Nadzorczej.

3. ZATWIERDZENIE SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd Jednostki Dominującej GRODNO SA dokonał zatwierdzenia sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023 roku do publikacji w dniu 15 lutego 2024 roku.

4. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

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

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

Grupa Kapitałowa GRODNO na dzień 31 grudnia 2023 roku objęła sprawozdaniem skonsolidowanym metodą pełną wszystkie wymienione powyżej jednostki.

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 Za okres od 1 kwietnia 2023 do 31 grudnia 2023

W tabeli poniżej zaprezentowano porównanie danych finansowych Spółek (w tys PLN) zależnych z danymi finansowymi Jednostki Dominującej za okres zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku uwzględniające wyłączenia konsolidacyjne w pozycjach: Przychody ze sprzedaży i Zysk (strata) netto:

Nazwa jednostki	Przychody ze sprzedaży w tys zł	Przychody ze sprzedaży - udział % grupy	Zysk (starta) netto w tys zł	Zysk (starta) netto - udział % Grupy	Suma bilansowa w tys zł	Suma bilansowa - udział % Grupy	Siedziba	Zakres działalności
GRODNO SA jednostka dominująca	872 045	96,97	9 366	93,55	480 142	96,18	Michałów Grabina ul. Kwiatowa 14, 05-126 Nieporęt	Handel hurtowy i detaliczny art. elektrycznymi i elektrotechnicznymi
BARGO Sp. z o.o. jednostka zależna	25 986	2,89	475	4,74	7 788	1,56	Dziekanów Polski, ul. Kolejowa 223, 05-092 Łomianki	Handel hurtowy i detaliczny art. elektrycznymi i elektrotechnicznymi
MAGMA Sp. z o.o. jednostka zależna	1 170	0,13	-97	-0,96	7 454	1,49	ul. Twardowskiego 16, 70-320 Szczecin	Handel hurtowy i detaliczny art. elektrycznymi i elektrotechnicznymi
INEGRO Sp. z o.o. jednostka zależna	110	0,01	268	2,67	3 804	0,76	ul. Dobra 26/6a, 00-344 Warszawa	Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo
Grupa GRODNO	899 311	100,00	10 012	100,00	499 188	100,00		

**WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	od 01.04.2023 do 31.12.2023 tys PLN	od 01.04.2022 do 31.12.2022 tys PLN	od 01.04.2023 do 31.12.2023 tys EUR*	od 01.04.2022 do 31.12.2022 tys EUR*
Przychody netto ze sprzedaży	899 311	931 034	201 143	198 008
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	19 186	32 866	4 291	6 990
Zysk przed opodatkowaniem	14 168	28 141	3 169	5 985
Zysk (strata) netto	10 012	22 428	2 239	4 770
EBITDA	26 508	39 049	5 929	8 305
Amortyzacja	7 323	6 184	1 638	1 315

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31.12.2023 tys PLN	31.03.2023 tys PLN	31.12.2023 tys EUR*	31.03.2023 tys EUR*
Aktywa trwałe	147 715	144 896	33 973	30 990
Aktywa obrotowe	351 473	354 387	80 836	75 797
Aktywa razem	499 188	499 283	114 809	106 787
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 077	5 481	1 628	1 172
Zobowiązania	345 680	355 787	79 503	76 096
Zobowiązania długoterminowe	35 098	40 207	8 072	8 600
Zobowiązania krótkoterminowe	310 581	315 581	71 431	67 497
Kapitał własny	153 508	143 496	35 305	30 691

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.04.2023 do 31.12.2023 tys PLN	od 01.04.2022 do 31.12.2022 tys PLN	od 01.04.2023 do 31.12.2023 tys EUR*	od 01.04.2022 do 31.12.2022 tys EUR*
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	33 904	-17 015	7 583	-3 619
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-6 621	-5 746	-1 481	-1 222
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-25 687	26 086	-5 745	5 548
Przepływy pieniężne netto razem	1 596	3 324	357	707
Środki pieniężne na początek okresu	5 481	10 115	1 226	2 151
Środki pieniężne na koniec okresu	7 077	13 440	1 583	2 858

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.04.2023 do 31.12.2023 tys PLN	od 01.04.2022 do 31.12.2022 tys PLN	od 01.04.2023 do 31.12.2023 tys EUR*	od 01.04.2022 do 31.12.2022 tys EUR*
Kapitał własny na początek okresu	143 496	134 097	32 095	28 519
Kapitał własny na koniec okresu	153 508	143 604	34 334	30 541

* Wybrane dane finansowe przeliczono na EUR zgodnie z metodą przeliczania: poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym przeliczono według kursów ogłoszonych przez NBP dla EUR na ostatni dzień okresu sprawozdawczego (kurs na dzień 31.12.2023 wynosił 1 EUR – 4,3480 zł; kurs na dzień 31.03.2023 wynosił 1 EUR – 4,6755 zł); poszczególne pozycje sprawozdania z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez NBP dla EUR, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym (kurs średni w okresie 01.04.2023 – 31.12.2023 wynosił 1 EUR – 4,4710 zł; kurs średni w okresie 01.04.2022 – 31.12.2022 wynosił 1 EUR – 4,7020 zł). Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi wcześniej kursami wymiany, przez podzielenie wartości wyrażonych w tysiącach zł przez kurs wymiany.

II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Opis	31.12.2023	31.03.2023
Aktywa trwałe	147 715	144 896
Wartość firmy	18 414	18 414
Wartości niematerialne	5 255	3 663
Rzeczowe aktywa trwałe	120 565	118 351
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe	889	846
Inne długoterminowe aktywa finansowe	481	481
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 110	3 141
Aktywa obrotowe	351 473	354 387
Zapasy bieżące	176 281	179 921
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności krótkoterminowe	168 107	168 976
w tym od jednostek powiązanych	524	734
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	9	9
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 077	5 481
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	351 473	354 387
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
Suma aktywów	499 188	499 283

Opis	31.12.2023	31.03.2023
Kapitał własny	153 508	143 496
Wyemitowany kapitał podstawowy	1 538	1 538
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	16 396	16 396
Zyski zatrzymane	135 575	125 562
Kapitał własny przypisywany właścicielom jednostki dominującej	153 508	143 496
Udziały niekontrolujące	0	0
Zobowiązania	345 680	355 787
Zobowiązania długoterminowe	35 098	40 206
Kredyty i pożyczki	24 004	29 008
Zobowiązania z tytułu leasingu	7 088	8 403
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	644	606
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 843	1 659
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	519	530
Pozostałe rezerwy	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	310 581	315 581
Kredyty i pożyczki	57 997	66 148
Zobowiązania z tytułu leasingu	6 201	6 044
Inne zobowiązania finansowe	27 651	11 437
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	218 386	229 007
w tym wobec jednostek powiązanych	138	83
Zobowiązania dotyczące podatku dochodowego, krótkoterminowe	0	1 041
Rezerwy bieżące z tytułu świadczeń pracowniczych	315	1 820
Inne rezerwy bieżące	32	84
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	310 581	315 581
Zobowiązania wchodzące w skład grup zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
Suma pasywów	499 188	499 283

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Opis	01.10- 31.12.2023	01.04.- 31.12.2023	01.10- 31.12.2022	01.04.- 31.12.2022
Przychody ze sprzedaży	302 200	899 311	346 707	931 034
Amortyzacja	2 481	7 323	2 252	6 184
Zużycie materiałów i energii	2 809	6 954	2 987	7 230
Usługi obce	12 011	34 584	11 274	32 011
Podatki i opłaty	548	1 506	429	1 172
Koszty świadczeń pracowniczych	29 282	83 294	29 153	84 452
Pozostałe koszty rodzajowe	2 137	6 009	1 605	4 288
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	244 074	741 925	286 929	764 228
Pozostałe przychody operacyjne	484	3 482	540	3 444
Pozostałe koszty operacyjne	527	2 012	823	2 046
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 814	19 186	11 795	32 866
Przychody finansowe	1 441	2 390	470	525
Koszty finansowe	2 313	7 408	1 398	5 250
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7 942	14 168	10 866	28 141
Podatek dochodowy	2 762	4 156	2 283	5 714
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	5 180	10 012	8 583	22 428
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	5 180	10 012	8 583	22 428
Zysk (strata) przypisany do udziałów niedających kontroli	0	0	0	0
Zysk (strata) przypisany do właścicieli jednostki dominującej	5 180	10 012	8 583	22 428

Opis	01.04.- 31.12.2023	01.04.- 31.03.2023
Zysk (strata) netto	10 012	22 320
Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków:	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	0	0
Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływ środków pieniężnych	0	0
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:	0	0
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń	0	0
Inne całkowite dochody ogółem	0	0
Całkowite dochody ogółem	10 012	22 320
Przypisane do udziałów niedających kontroli	0	0
Przypisane do właścicieli jednostki dominującej	10 012	22 320

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Opis	01.04.- 31.12.2023	01.04.- 31.12.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	10 012	22 428
Korekty razem	28 022	-31 335
Amortyzacja	7 323	6 184
Przychody z tytułu odsetek	0	0
Koszty z tytułu odsetek	7 389	5 123
Przychody z tytułu dywidend	0	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-109	-200
Zmiana stanu rezerw	-383	-1 519
Zmiana stanu zapasów	3 127	-37 251
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	827	17 777
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	8 817	-21 671
Obciążenie podatkiem dochodowym	1 031	223
Przepływy pieniężne z działalności	38 034	-8 908
Podatek dochodowy zapłacony	-4 130	-8 108
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	33 904	-17 015
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	214	268
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-6 835	-6 014
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 621	-5 746
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Kredyty i pożyczki	0	99 786
Dywidendy	0	-12 921
Spłata kredytów i pożyczek	-13 171	-51 603
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-5 266	-4 161
Odsetki	-7 249	-5 016
Inne wpływy (wydatki) finansowe	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-25 687	26 086
Przepływy pieniężne przed różnicami kursowymi	1 596	3 324
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
Przepływy pieniężne netto razem	1 596	3 324
Środki pieniężne na początek okresu	5 481	10 115
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	7 077	13 440
o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Stan na 31.12.2023

Opis	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Udziały niesprawujące kontroli	Razem
Stan na początek okresu	1 538	16 396	125 562	0	143 496
Zysk (strata) netto	0	0	10 012	0	10 012
Całkowite dochody ogółem	0	0	10 012	0	10 012
Dywidendy	0	0	0	0	0
Inne zmiany	0	0	0	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	10 012	0	10 012
Stan na koniec okresu	1 538	16 396	135 575	0	153 508

Stan na 31.12.2022

Opis	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Udziały niesprawujące kontroli	Razem
Stan na początek okresu	1 538	16 396	116 163	0	134 097
Zysk (strata) netto	0	0	22 428	0	22 428
Całkowite dochody ogółem	0	0	22 428	0	22 428
Dywidendy	0	0	-12 921	0	-12 921
Inne zmiany	0	0	0	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	9 507	0	9 507
Stan na koniec okresu	1 538	16 396	125 670	0	143 604

5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Nota 1 – Wartości niematerialne i prawne

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych wg grup rodzajowych w okresie od 1 kwietnia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku

Opis	Nakłady na prace rozwojowe	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	0	4 315	5 664	9 979
Zwiększenia	0	221	1 723	1 944
Zakup	0	221	1 686	1 908
Nakłady na WN	0	0	36	36
Pozostałe	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	0	4 537	7 386	11 923
Umorzenie na początek okresu	0	2 521	3 795	6 316
Amortyzacja	0	218	133	351
Zmniejszenie	0	0	0	0
Umorzenie na koniec okresu	0	2 740	3 928	6 667
Wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	0	1 794	1 869	3 663
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	0	1 797	3 458	5 255

Nota 2 – Rzeczowe aktywa trwałe

Opis	31.12.2023	31.03.2023
Środki trwałe, w tym:	116 643	116 108
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	23 096	22 236
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63 781	65 075
urządzenia techniczne i maszyny	6 503	6 737
Środki transportu	17 174	16 155
Inne środki trwałe	6 089	5 906
Środki trwałe w budowie	3 923	2 243
Rzeczowe aktywa trwałe razem	120 565	118 351

Środki trwałe bilansowe

Opis	31.12.2023	31.03.2023
Własne	94 726	93 885
Używane na podstawie:	21 917	22 223
umowy najmu, dzierżawy	3 098	3 028
umowy leasingu	18 818	19 195
Środki trwałe bilansowe razem	116 643	116 108

Zmiana rzeczowych aktywów trwałych wg grup rodzajowych w okresie od 1 kwietnia 2023 do 31 grudnia 2023 roku

Opis	Grunty - w tym prawo do użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	22 236	81 881	12 979	33 809	11 370	2 243	164 517
Zwiększenia (z tytułu)	860	847	1 088	4 176	640	1 837	9 448
Zakup	860	684	721	305	627	1 708	4 906
Pozostałe	0	163	367	3 871	13	128	4 542
Zmniejszenia (z tytułu)	0	30	576	645	154	157	1 562
Likwidacji	0	30	27	0	35	0	92
Pozostałe	0	0	549	645	120	157	1 471
Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	23 096	82 698	13 491	37 340	11 856	3 923	172 403
Umorzenie na początek okresu	0	16 805	6 243	17 654	5 464	0	46 166
Amortyzacja za okres (z tytułu)	0	2 112	745	2 512	302	0	5 671
Zwiększenia	0	2 134	1 230	3 155	453	0	6 972
Zmniejszenia	0	22	485	643	150	0	1 300
Umorzenie na koniec okresu	0	18 917	6 988	20 166	5 766	0	51 838
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	22 236	65 075	6 737	16 155	5 906	2 243	118 351
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	23 096	63 781	6 503	17 174	6 089	3 923	120 565

Aktywa w leasingu

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

31.12.2023

Opis	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	787	3 947	15 917	2 974	23 625
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	121	1 109	3 331	246	4 806
Wartość netto na koniec okresu	666	2 838	12 587	2 728	18 818

31.03.2023

Opis	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	772	3 909	15 580	2 827	23 087
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	90	616	3 074	112	3 893
Wartość netto na koniec okresu	682	3 292	12 506	2 714	19 195

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 Za okres od 1 kwietnia 2023 do 31 grudnia 2023

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

Stan na 31.12.2023

Opis	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	6 201	7 088
Koszty finansowe	759	470
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	6 960	7 558

- W tym leasing w EUR

Stan na 31.12.2023

Opis	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	24	103
Koszty finansowe	6	10
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	30	113

Stan na 31.03.2023

Opis	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	6 045	8 403
Koszty finansowe	756	667
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	6 801	9 070

- W tym leasing w EUR

Stan na 31.03.2023

Opis	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	23	121
Koszty finansowe	6	13
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	29	134

Leasing- najem

Grupa na dzień bilansowy posiada 65 aktywnych umów najmu powierzchni handlowo-magazynowej.

Umowy te posiadają okres wypowiedzenia od 1 do 6 miesięcy. Ze względu na krótki okres leasingu oraz brak opcji kupna tych obiektów umowy te klasyfikowane są jako leasing krótkoterminowy .

Grupa korzystając ze zwolnienia przewidzianego w MSSF 16 dla leasingu krótkoterminowego prezentuje wydatki związane z tymi umowami jako usługi obce. Wartość czynszu wraz z kosztami eksploatacji na dzień 31.12.2023 wynosi 7 061 tys. PLN. W trzecim kwartale 2022 wyniosła 5 647 tys. PLN

Poniżej zestawiono wykaz umów najmu w przekroju poszczególnych lokalizacji (w poszczególnych województwach). Ze względu na tajemnicę handlową nie ujawniono wysokości czynszów, a jedynie główne warunki dotyczące okresów zawarcia umów i okresu ich wypowiedzenia.

W okresie 01.04.2023-31.12.2023 zawarto 8 nowych umów oraz zrezygnowano z 1 lokalizacji.

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 Za okres od 1 kwietnia 2023 do 31 grudnia 2023

Opis	Okres wypowiedzenia 1 miesiąc	Okres wypowiedzenia 2 miesiące	Okres wypowiedzenia 3 miesiące	Okres wypowiedzenia 4 miesiące	Okres wypowiedzenia 5 miesięcy	Okres wypowiedzenia 6 miesięcy	Ilość umów razem
Dolnośląskie	0	0	4	0	0	0	4
Kujawsko-Pomorskie	0	0	4	0	0	0	4
Lubelskie	0	0	1	0	0	0	1
Lubuskie	0	0	2	0	0	0	2
Łódzkie	0	1	0	0	0	0	1
Małopolskie	0	0	0	0	1	0	1
Mazowieckie	1	0	25	1	1	2	30
Podkarpackie	1	0	1	0	0	0	2
Podlaskie	0	0	2	0	0	0	2
Pomorskie	0	0	3	0	0	2	5
Śląskie	0	0	3	0	0	0	3
Świętokrzyskie	0	1	0	0	0	0	1
Warmińsko- Mazurskie	0	0	2	0	0	0	2
Wielkopolskie	0	0	5	0	0	0	5
Zachodniopomorskie	0	0	1	0	0	1	2
Razem	2	2	53	1	2	5	65

Nota 3 – Zapasy

Opis	31.12.2023	31.03.2023
Materiały	24	23
Towary	176 257	179 899
Zapasy razem	176 281	179 921

Spółki Grupy na koniec roku obrotowego dokonują pełnej analizy rotacji i zapasów tworząc odpis aktualizacyjny na zapasy, które utraciły przydatność do sprzedaży w cenach nie mniejszych niż ceny nabycia. Fakt dokonania odpisu uzależniony jest od oceny przydatności danego produktu do sprzedaży, nie zaś od okresu magazynowania danego elementu zapasów.

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

Nota 4 - Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe

Opis	31.12.2023	31.03.2023
Należności od jednostek powiązanych	524	734
Należności od pozostałych jednostek	166 814	166 597
Z tytułu dostaw i usług	163 684	165 717
Z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	2 151	55
Inne	979	825
Rozliczenia międzyokresowe	768	1 645
Należności krótkoterminowe netto razem	168 107	168 976
Odpisy aktualizujące wartość należności	6 336	6 144
Należności krótkoterminowe brutto razem	174 442	175 120

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

31.12.2023

Opis	do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca	powyżej 3 miesięcy	powyżej 6 miesięcy	Powyżej 1 roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto)	20 869	1 530	343	439	9 169	32 350
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	1 195	5 141	6 336
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane razem	20 869	1 530	343	-756	4 028	26 014

31.03.2023

Opis	do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca	powyżej 3 miesięcy	powyżej 6 miesięcy	Powyżej 1 roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto)	11 441	4 714	537	758	9 162	26 612
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	253	5 891	6 144
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane razem	11 441	4 714	537	505	3 272	20 468

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

Nota 5 – Środki pieniężne

Struktura inwestycji krótkoterminowych

Opis	31.12.2023	31.03.2023
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	6 433	4 478
Inne środki pieniężne	644	1 002
Inne aktywa pieniężne	9	9
Środki pieniężne razem	7 086	5 490

Zadłużenie netto

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

Opis	Stan na początek okresu	Przepływy środków pieniężnych	Nabycie środków pieniężnych	Naliczenie odsetek*	Stan na koniec okresu
Krótkoterminowe kredyty bankowe	6 674	-4 449	5 005	0	7 230
Długoterminowe kredyty bankowe	29 009	-5 005	0	0	24 004
Inne pożyczki długoterminowe	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	14 448	-5 479	4 319	0	13 289
Zobowiązania z tytułu faktoringu	11 437	-50 583	66 798	0	27 651
Zobowiązania z tytułu odsetek	0	0	0	0	0
Aktywa zabezpieczające	0	0	0	0	0
Razem	61 567	-65 516	76 122	0	72 173
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (poza liniami kredytowymi)	-5 481	-1 731	134	0	-7 077
Linie kredytowe	59 474	-8 903	0	0	50 571
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	53 993	-10 633	134	0	43 494
Razem	115 561	-76 150	76 256	0	115 668

Nota 6 - Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2023 roku

Seria/Emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	imienne	co do głosu, na każdą akcję uprzywilejowaną przypadają 2 głosy na walnym zgromadzeniu	-	10 000 000	1 000	kapitał powstał w drodze przekształcenia spółki z o.o. w spółkę akcyjną	2009-11-20	2009-11-20
Seria B	na okaziciela	-	-	2 300 000	230	Gotówka	2011-04-27	2011-04-27
Seria C	na okaziciela	-	-	1 881 861	188	Gotówka	2015-12-31	2015-12-31
Seria D	na okaziciela	-	-	1 200 000	120	Gotówka	2015-05-29	2015-05-29
				15 381 861	1 538			

Kapitał zakładowy na dzień 31 marca 2023 roku

Seria/Emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	imienne	co do głosu, na każdą akcję uprzywilejowaną przypadają 2 głosy na walnym zgromadzeniu	-	10 000 000	1 000	kapitał powstał w drodze przekształcenia spółki z o.o. w spółkę akcyjną	2009-11-20	2009-11-20
Seria B	na okaziciela	-	-	2 300 000	230	Gotówka	2011-04-27	2011-04-27
Seria C	na okaziciela	-	-	1 881 861	188	Gotówka	2015-12-31	2015-12-31
Seria D	na okaziciela	-	-	1 200 000	120	Gotówka	2015-05-29	2015-05-29
				15 381 861	1 538			

Nota 7- Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe

Opis	31.12.2023	31.03.2023
Kredyty i pożyczki	24 004	29 009
Zobowiązania z tytułu leasingu	7 088	8 403
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	644	606
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 843	1 659
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	519	530
Zobowiązania długoterminowe razem	35 098	40 207

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Opis	31.12.2023	31.03.2023
Powyżej 1 roku do 3 lat	25 554	24 545
Powyżej 3 do 5 lat	3 861	7 669
Powyżej 5 lat	5 683	7 992
Zobowiązania długoterminowe razem	35 098	40 207

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2023 roku

Kredyty inwestycyjne

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (w tys PLN)	Waluta	Kwota kredytu pozostała do spłaty - długoterminowa	Kwota kredytu pozostała do spłaty - krótkoterminowa	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP SA	Warszawa, ul. Puławska 15	15 100	PLN	11 637	1 801	WIBOR 1M + marża banku	2031-12-31	Hipoteka + weksel in blanco + cesja ubezpieczenia nieruchomości
PKO BP SA	Warszawa, ul. Puławska 15	3 900	PLN	2 411	373	WIBOR 1M + marża banku	2031-12-31	Hipoteka + weksel in blanco + cesja ubezpieczenia nieruchomości
PKO BP SA	Warszawa, ul. Puławska 15	3 400	PLN	1 665	902	WIBOR 1M + marża banku	2026-12-31	Hipoteka + weksel in blanco + cesja ubezpieczenia nieruchomości
PKO BP SA	Warszawa, ul. Puławska 15	13 300	PLN	6 508	3 525	WIBOR 1+ marża banku	2026-12-31	Hipoteka + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy + cesja ubezpieczenia nieruchomości
PKO BP SA	Warszawa, ul. Puławska 15	1 900	PLN	912	494	WIBOR 1M + marża banku	2026-12-31	Hipoteka + weksel in blanco + cesja ubezpieczenia nieruchomości
PKO BP SA	Warszawa ul. Puławska 15	1 200	PLN	871	135	WIBOR 1M + marża banku	2031-12-31	Hipoteka + weksel in blanco + cesja ubezpieczenia nieruchomości
		38 800		24 004	7 230			

Kredyty obrotowe w rachunku bieżącym

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (w tys PLN)	Waluta	Kwota kredytu pozostała do spłaty - długoterminowa	Kwota kredytu pozostała do spłaty - krótkoterminowa	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP SA	Warszawa, ul. Puławska 15	59 700	PLN	0	50 571	WIBOR 1M + marża banku	2025-12-14	Weksel in blanco + zastaw na zbiorze rzeczy + cesja ubezpieczenia nieruchomości
		59 700		0	50 571			

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 marca 2023 roku

Kredyty inwestycyjne

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (w tys PLN)	Waluta	Kwota kredytu pozostała do spłaty - długoterminowa	Kwota kredytu pozostała do spłaty - krótkoterminowa	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP SA	Warszawa, ul. Puławska 15	15 100	PLN	12 883	1 662	WIBOR 1M + marża banku	2031-12-31	Hipoteka + weksel in blanco + cesja ubezpieczenia nieruchomości
PKO BP SA	Warszawa, ul. Puławska 15	3 900	PLN	2 669	344	WIBOR 1M + marża banku	2031-12-31	Hipoteka + weksel in blanco + cesja ubezpieczenia nieruchomości
PKO BP SA	Warszawa, ul. Puławska 15	3 400	PLN	2 290	833	WIBOR 1M + marża banku	2026-12-31	Hipoteka + weksel in blanco + cesja ubezpieczenia nieruchomości
PKO BP SA	Warszawa, ul. Puławska 15	13 300	PLN	8 948	3 254	WIBOR 1+ marża banku	2026-12-31	Hipoteka + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy + cesja ubezpieczenia nieruchomości
PKO BP SA	Warszawa, ul. Puławska 15	1 900	PLN	1 254	456	WIBOR 1M + marża banku	2026-12-31	Hipoteka + weksel in blanco + cesja ubezpieczenia nieruchomości
PKO BP SA	Warszawa ul. Puławska 15	1 200	PLN	965	124	WIBOR 1M + marża banku	2031-12-31	Hipoteka + weksel in blanco + cesja ubezpieczenia nieruchomości
		38 800		29 009	6 674			

Kredyty obrotowe w rachunku bieżącym

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (w tys PLN)	Waluta	Kwota kredytu pozostała do spłaty - długoterminowa	Kwota kredytu pozostała do spłaty - krótkoterminowa	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP SA	Warszawa, ul. Puławska 15	57 000	PLN	0	56 540	WIBOR 1M + marża banku	2025-12-14	Weksel in blanco + zastaw na zbiorze rzeczy + cesja ubezpieczenia nieruchomości
PKO BP SA	Warszawa, ul. Puławska 15	3 000	PLN	0	2 934	WIBOR 1M + marża banku	2025-12-14	Weksel in blanco + zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy + cesja ubezpieczenia nieruchomości
		60 000		0	59 474			

Kredyty obrotowe w rachunku bieżącym przedłużane są aneksami każdorazowo na okres kolejnych dwóch lat przed upływem terminu zapadalności. Spółki Grupy GRODNO regulują terminowo swoje zobowiązania finansowe. Spółki nie odnotowują ryzyka braku przedłużenia kredytów obrotowych.

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 Za okres od 1 kwietnia 2023 do 31 grudnia 2023

Rodzaj zabezpieczenia	Zobowiązanie na rzecz	Tytuł zabezpieczenia	Wartość zabezpieczenia (w tys PLN)
zabezpieczenia na majątku	PKO BP SA	hipoteka na nieruchomości	33 600
zabezpieczenia na majątku	PKO BP SA	zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy	110 000
zabezpieczenia na majątku	PKO BP SA	zastaw rejestrowy na udziałach w jednostkach zależnych: BARGO Sp. z o.o., i MAGMA Sp. z o.o.	19 950
podpisane weksle in blanco	Millennium Leasing sp. z o.o., PKO Leasing SA, DELL Bank International d.a.c, Europejski Fundusz Leasingowy	zabezpieczenia zobowiązań finansowych z tytułu zawartych umów leasingowych	13 935
podpisane weksle in blanco	Signify Poland Sp. z o.o.; Schneider Electric Polska Sp. z o.o.; Legrand Polska Sp. z o.o.; Es-System Sp. z o.o.; Kanlux SA	zabezpieczenia zobowiązań handlowych	23 428
Zabezpieczenia razem			200 913

Nota 8 - Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe

Opis	31.12.2023	31.03.2023
Kredyty i pożyczki	57 997	66 148
Zobowiązania leasingowe	6 201	6 045
Inne zobowiązania finansowe - faktoring	27 651	11 437
Z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	218 386	229 007
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	195 493	199 006
Zaliczki otrzymane na dostawy	3 749	5 716
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń bez podatku dochodowego	14 376	19 573
Z tytułu wynagrodzeń	4 707	4 520
Inne	60	192
Zobowiązania dot. podatku bieżącego	0	1 041
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	315	1 820
Inne rezerwy	32	85
Zobowiązania krótkoterminowe razem	310 581	315 581

Nota 9 – Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży - struktura rzeczowa (rodzaje działalności)

Opis	01.04.-31.12.2023	01.04.-31.12.2022
Przychody ze sprzedaży usług	8 009	7 415
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	891 302	923 618
Przychody ze sprzedaży	899 311	931 034

Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna

Opis	01.04.-31.12.2023	01.04.-31.12.2022
Kraj	890 011	914 371
Sprzedaż poza kraj	9 300	16 663
Sprzedaż UE	9 063	16 498
Sprzedaż eksportowa pozostała	237	159
Razem przychody ze sprzedaży	899 311	931 034

Przychody ze sprzedaży wg kategorii klientów

Opis	01.04.-31.12.2023	01.04.-31.12.2022
Wykonawcy	541 453	569 173
Dystrybucja	214 461	221 480
Przemysł	72 118	73 864
Utrzymanie ruchu	52 498	40 133
Indywidualni	18 299	26 047
Podmioty Powiązane	483	336
Razem przychody ze sprzedaży	899 311	931 034

Nota 10 – Koszty działalności operacyjnej

Opis	01.04.-31.12.2023	01.04.-31.12.2022
Amortyzacja	7 323	6 184
Zużycie materiałów i energii	6 954	7 230
Usługi obce	34 584	32 011
Podatki i opłaty	1 506	1 172
Koszty świadczeń pracowniczych	83 294	84 452
Pozostałe koszty rodzajowe	6 009	4 288
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	741 925	764 228
Koszty działalności operacyjnej razem	881 595	899 566

Nota 11 – Zysk ze sprzedaży

Opis	01.04.-31.12.2023	01.04.-31.12.2022
Przychody ze sprzedaży	899 311	931 034
Koszty działalności operacyjnej razem	881 595	899 566
Zysk ze sprzedaży	17 716	31 468

Nota 12 – Pozostałe przychody operacyjne

Opis	01.04.-31.12.2023	01.04.-31.12.2022
Sprzedaż środków trwałych	76	268
Odszkodowania z ubezpieczenia	436	300
Dotacje, darowizny pieniężne	0	0
Przychody zw. z dochodzeniem należności	89	24
Nadwyżki z inwentaryzacji	0	0
Przychody - refaktury inne	67	35
Spisane rozrachunki	9	18
Inne	2 806	2 800
Pozostałe przychody operacyjne	3 482	3 444

Nota 13 – Pozostałe koszty operacyjne

Opis	01.04.-31.12.2023	01.04.-31.12.2022
Koszt własny sprzedaży środków trwałych	13	36
Koszty napraw pokrytych ubezpieczeniem	336	263
Koszt własny złomowanych towarów	110	377
Dotacje, darowizny pieniężne, rzeczowe udzielone	242	496
Spisane salda rozrachunków	13	109
niedobory z inwentaryzacji	0	0
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	425	352
Koszt materiałów i usług - refaktury inne	359	257
Inne	516	157
Pozostałe koszty operacyjne	2 012	2 046

Nota 14 - Zysk na jedną akcję

Opis	01.04.-31.12.2023	01.04.-31.12.2022
Zysk (strata) netto	10 012	22 428
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys szt)	15 381 861	15 381 861
Średnia ważona liczba akcji zwykłych po doprowadzeniu do porównywalności	15 381 861	15 381 861
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN)	0,65	1,46
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN)	0,65	1,46
Zysk (strata) netto	10 012	22 428
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys szt)	15 381 861	15 381 861

Nota 14 - Należności i zobowiązania warunkowe

Należności warunkowe od jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym wystąpiły zobowiązania warunkowe wobec Wojewódzkiego Urzędu Pracy w kwocie 296 tys PLN, na które nie została utworzona rezerwa.

Nota 15 – Zdarzenia po dniu bilansowym

Zarząd Grodno SA podjął decyzję o utworzeniu nowej spółki zależnej na terytorium Chorwacji. W dniu 2 stycznia 2024 r. została zarejestrowana spółka GRODNO ADRIA z siedzibą w Rijece w Chorwacji, w której Grodno SA posiada 100% udziałów, reprezentujących 100% głosów na zgromadzeniu wspólników.

Kapitał zakładowy Spółki Zależnej wynosi 2.600,00 EUR.

Przedmiotem działalności Spółki Zależnej będzie między innymi oferowanie produktów i rozwiązań w zakresie efektywności energetycznej, w tym fotowoltaiki.

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2023 ROKU DO 31 GRUDNIA 2023 ROKU

1. FORMAT ORAZ ZASADY SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe Grupy GRODNO zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Jednostki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez którąkolwiek ze Spółek w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nie dotychczasowej działalności.

PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

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

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

OKRES OBJĘTY SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM I DANYMI PORÓWNYWALNYMI DLA PREZENTOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31.12.2023 roku i obejmuje okres 9 miesięcy.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31.03.2023 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 01.04.2022 roku do 31.12.2022 roku.

Dane porównywalne były zweryfikowane przez biegłego rewidenta.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

2.1. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI I METODY OBLICZENIOWE

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany zasad polityki rachunkowości.

Standard regulujący umowy leasingu MSSF 16 (w tym umowy najmu i dzierżawy) wymaga ujęcia w bilansie dla każdej umowy leasingowej wartości „prawa do korzystania ze składnika aktywów” i analogicznego zobowiązania finansowego. Prawo do korzystania z aktywów jest następnie amortyzowane, natomiast zobowiązanie wyceniane w zamortyzowanym koszcie. W określonych sytuacjach wskazanych w standardzie zobowiązanie z tytułu leasingu podlega aktualizacji wyceny, której skutki co do zasady ujmowane są jako korekta wartości prawa do korzystania z aktywów.

Zmiany wprowadzone przez MSSF 16 nie wpłynęły istotnie na prezentowane w sprawozdaniu dane dotyczące umów leasingowych, na podstawie których przysługuje jej prawo do użytkowania przedmiotów leasingu. Grupa Kapitałowa jest także stroną umów najmu lokali użytkowych handlowo-magazynowych. Umowy najmu zostały przeanalizowane pod kątem ewentualnego rozpoznawania prawa do użytkowania. W drodze szczegółowej weryfikacji ustalono iż umowy te nie spełniają kryteriów wskazanych w MSSF 16 do rozpoznawania składnika prawa do użytkowania.

W pozostałym zakresie nie było zmian w stosowanych zasadach rachunkowości opisanych szczegółowo w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

2.2. ZMIANY STANDARDÓW I INTERPRETACJI

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane a nie zostały przyjęte do realizacji

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie Grupa nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE:

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie oraz Zobowiązania długoterminowe zawierające klauzule umowne (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku oraz 31 października 2022 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- Zmiana do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego (opublikowano dnia 22 września 2022 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 r.) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 r. lub później;
- Zmiany do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów - mające zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 r. lub później;
- Zmiany do MSR 12: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji (opublikowano dnia 7 maja 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12: Podatek dochodowy: Międzynarodowa Reforma Podatkowa – Modelowe Zasady Drugiego Filaru (opublikowano dnia 23 maja 2023 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 17: Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje porównawcze (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 roku – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 7: Sprawozdanie z przepływów pieniężnych i MSSF 7: Instrumenty finansowe: Ujawnianie informacji: Umowy finansowania dostawców (opublikowano dnia 25 maja 2023 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 lub później;
- Zmiany do MSR 21: Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Brak możliwości wymiany walut (opublikowano dnia 15 sierpnia 2023 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2025 roku lub później.

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

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

Opis	Stan na początek okresu	zwiększenia	zmniejszenia	Razem
Odpisy aktualizujące wartość aktywów				
odpisy aktualizujące zapasy	1 620	233	-247	1 605
odpisy aktualizujące wartość należności	6 144	192	0	6 336
aktywa na podatek odroczony	3 141	0	-218	2 923
rezerwa na podatek odroczony	1 659	344	-62	1 940
rezerwa na świadczenia pracownicze	2 349	71	-1 585	835
pozostałe rezerwy	85	44	-97	32

Marcin Gardas

Wiceprezes Zarządu

Andrzej Jurczak

Prezes Zarządu

Aneta Piotrowska

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie

ksiąg rachunkowych

Michałów Grabina, dnia 14 lutego 2024 roku