

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ORAZ SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2019 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU

Spis treści

I. INFORMACJE OGÓLNE	3
1. DANE IDENTYFIKUJĄCE JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ	3
2. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	3
3. ZATWIERDZENIE SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	3
4. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ	3
II. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE GRUPY KAPITAŁOWEJ GRODNO	5
1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....	9
III. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRODNO S.A.	19
1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	19
2. SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	20
3. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	20
4. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	21
5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....	23
IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY OD 1 KWIETNIA 2019 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU	31
1. FORMAT ORAZ ZASADY SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	31
2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	32
3. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI.....	32
4. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH	32
5. WYPŁATA DYWIDENDY	33
6. SEGMENTY.....	33
7. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	35

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. DANE IDENTYFIKUJĄCE JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ

GRODNO spółka akcyjna z siedzibą w Michałowie Grabinie (05-126 Nieporęt), przy ulicy Kwiatowej 14, powstała w wyniku przekształcenia GRODNO spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Wspólników z dnia 7 października 2009 roku, podjętą w formie aktu notarialnego Rep. A 8059/2009 przed notariuszem Danutą Kosim-Kruszewską w kancelarii notarialnej w Warszawie.

Przekształcona Spółka w dniu 20 listopada 2009 roku została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000341683. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest:

- 46.90.Z Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana,
- 47.19.Z Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach.

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

Zgodnie ze Statutem Spółki czas jej trwania jest nieoznaczony.

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30 września 2019 roku i obejmuje okres 6 miesięcy od 1 kwietnia 2019 roku do 30 września 2019 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 podpisania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodził:

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

3. ZATWIERDZENIE SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd GRODNO SA dokonał zatwierdzenia skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 30 września 2019 roku do publikacji w dniu 11 grudnia 2019 roku.

4. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Spółka jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej GRODNO S.A., która na dzień sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania obejmuje jednostki zależne :

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

W każdej z wymienionych spółek zależnych GRODNO S.A. posiada 100 % udziałów.

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNOSkrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
od 1 kwietnia do 30 września 2019

Grupa Kapitałowa GRODNO na dzień 30 września 2019 roku objęła 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 30 września 2019 roku:

Nazwa jednostki		Przychody ze sprzedaży		Zysk (strata) netto		Suma bilansowa		Siedziba	Zakres działalności
		wartość	udział % Grupy	wartość	udział % Grupy	wartość	udział % Grupy		
Grupa GRODNO		291 396	100,00%	2 380	100,00%	294 328	100,00%		
GRODNO SA	jednostka dominująca	230 799	79,20%	1 400	58,83%	274 633	93,31%	Michałów Grabina, ul.Kwiatowa 14, 05-126 Nieporęt	Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi
INEGRO Sp. z o.o.	jednostka zależna	1 577	0,54%	197	8,27%	4 130	1,40%	ul.Tamka 6/8, 00-349 Warszawa	Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo
BARGO Sp. z o.o.	jednostka zależna	24 879	8,54%	266	11,19%	5 941	2,02%	Dziekanów Polski, ul.Kolejowa 223, 05-092 Łomianki	Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi
MAGMA Sp. z o.o.	jednostka zależna	34 140	11,72%	517	21,71%	9 624	3,27%	ul. Twardowskiego 16, 70-320 Szczecin	Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi

II. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE GRUPY KAPITAŁOWEJ GRODNO**1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

AKTYWA	30.09.2019	31.03.2019
I. Aktywa trwałe	88 359	87 121
1. Wartości niematerialne	5 106	4 987
2. Wartość firmy z konsolidacji	18 549	18 549
3. Rzeczowe aktywa trwałe	62 495	61 320
4. Należności długoterminowe	381	372
5. Inwestycje długoterminowe	774	771
- Długoterminowe aktywa finansowe	433	433
- Inne inwestycje długoterminowe	341	338
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 053	1 122
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 016	1 082
- Inne rozliczenia międzyokresowe	38	40
II. Aktywa obrotowe	205 969	188 159
1. Zapasy	84 481	67 999
2. Należności krótkoterminowe	119 123	117 284
- Od jednostek powiązanych	309	80
- Od pozostałych jednostek	118 814	117 204
3. Inwestycje krótkoterminowe	1 684	1 767
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	682	1 110
Aktywa razem	294 328	275 280

PASYWA	30.09.2019	31.03.2019
I. Kapitały razem	71 831	69 451
1. Kapitał akcyjny	1 538	1 538
2. Kapitał zapasowy	68 218	60 125
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 306	- 386
4. Zysk (strata) netto	2 380	8 172
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	222 497	205 829
1. Rezerwy na zobowiązania	2 057	1 922
- Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 372	1 215
- Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	670	670
- Pozostałe rezerwy	15	37
2. Zobowiązania długoterminowe	33 592	33 707
3. Zobowiązania krótkoterminowe	186 623	169 957
- Wobec jednostek powiązanych	4	21
- Wobec pozostałych jednostek	186 619	169 936
4. Rozliczenia międzyokresowe	226	244
Pasywa razem	294 328	275 280

WARTOŚĆ KSIĘGOWA AKCJI

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.03.2019
Wartość księgowa (w tys. zł)	71 831	69 451
Liczba akcji (tys. szt.)	15 382	15 382
Liczba akcji po doprowadzeniu do porównywalności (tys. szt.)	15 382	15 382
Wartość księgowa na jedną akcję (w tys. zł)	0,0047	0,0045
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,67	4,52
Rozwodniona liczba akcji (tys. szt.)	15 382	15 382
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w tys. zł)	0,0047	0,0045
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,67	4,52

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.04.- 30.09.2019	01.04.- 30.09.2018
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	291 396	236 677
- od jednostek powiązanych	131	97
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 926	2 137
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	288 470	234 540
II. Koszty działalności operacyjnej	286 351	233 471
1. Amortyzacja	2 640	2 344
2. Zużycie materiałów i energii	2 272	1 788
3. Usługi obce	11 189	9 376
4. Podatki i opłaty	527	442
5. Wynagrodzenia	25 122	18 128
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	5 269	3 937
7. Pozostałe koszty rodzajowe	2 634	2 213
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	236 699	195 243
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży (I-II)	5 045	3 207
VII. Pozostałe przychody operacyjne	1 313	365
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	2 171	410
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	4 188	3 161
X. Przychody finansowe	228	263
XI. Koszty finansowe	1 248	959
XII. Zysk (strata) przed opodatkowaniem (IX+X-XI)	3 168	2 465
XIII. Podatek dochodowy	788	546
XIV. Zysk (strata) netto (XII-XIII-XIV+/-XV)	2 380	1 839
XV. Całkowite dochody ogółem (XVI+XVII)	2 380	1 839

WARTOŚĆ KSIĘGOWA AKCJI

Wyszczególnienie	30.09.2019	30.09.2018
Zysk (strata) netto na jedną akcję	0,15	0,12
Zwykły	0,15	0,12
Rozwodniony	0,15	0,12
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys. szt.)	15 382	15 382
Średnia ważona liczba akcji zwykłych po doprowadzeniu do porównywalności	15 382	15 382
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,15	0,12
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys. zł)	15 382	15 382
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,15	0,12

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.04- 30.09.2019	01.04- 30.09.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk netto	2 380	1 839
II. Korekty razem	11 635	2 799
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych	-	79
2. Amortyzacja	2 640	2 344
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 071	955
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-7	-74
5. Zmiana stanu rezerw	135	550
6. Zmiana stanu zapasów	-16 547	4 720
7. Zmiana stanu należności	-1 848	-22 387
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i	27 279	16 935
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	342	620
10. Podatek dochodowy zapłacony	-1 566	-864
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	14 016	4 717
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	133	808
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	133	208
2. Inne wpływy inwestycyjne	-	600
II. Wydatki	-1 041	-1 202
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	-772	-422
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-3	-330
3. Inne wydatki inwestycyjne	-265	-450
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-907	-394
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	567	1 123
1. Kredyty i pożyczki	564	1 122
2. Odsetki	2	-
II. Wydatki	-13 757	-4 615
1. Spłaty kredytów i pożyczek	- 11 089	- 2 048
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-1 595	-1 632
3. Odsetki	-1 074	-936
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-13 191	-3 492
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-83	831
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-83	831
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 767	655
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	1 684	1 486
- o ograniczonej możliwości dysponowania	38	41

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.04.- 30.09.2019	01.04.- 30.09.2018
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	69 451	63 255
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu	69 451	63 255
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	1 538	1 538
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- emisji akcji (wydania udziałów)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 538	1 538
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	-	-
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	-	-
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	60 125	53 416
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	8 093	6 742
a) zwiększenia (z tytułu)	8 093	6 742
- z podziału zysku (ustawowo)	8 093	6 742
- agio	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- nakłady na podwyższenie kapitału	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	60 218	60 158
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	7 787	8 169
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu danych	7 787	8 169
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	8 093	8 588
- podział zysku - wypłata dywidendy	-	1 846
- podwyższenie kapitału zapasowego	8 093	6 742
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-306	-418
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-306	-418
8. Wynik netto	2 380	1 839
a) zysk netto	2 380	1 839
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	71 831	63 328
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	71 831	63 328

5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Nota 1 – Wartości niematerialne i prawne

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych wg grup rodzajowych w okresie od 1 kwietnia 2019 roku do 30 września 2019 roku

Wyszczególnienie	a	b	c		d	E	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: - oprogramowanie komputerowe		inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	146	3 682	3 682	6 972	-	10 800
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	27	27	287		315
-zakup	-	-	27	27			27
-nakłady na WNiP					287		287
c) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	146	3 710	3 710	7 259		11 115
d) skumulowana amortyzacja	-	-	2 616	2 616	3 197	-	5 813
e) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	110	110	86		196
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	2 726	2 726	3 282		6 009
g) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	146	984	984	3 977		5 107

Nota 2 – Rzeczowe aktywa trwałe**Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)**

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.03.2019
a) własne	49 718	50 369
b) używane na podstawie	12 449	10 799
- umowy najmu, dzierżawy	1 065	1 949
- umowy leasingu	11 384	8 850
c) środki trwałe w budowie	328	152
Środki trwałe bilansowe, razem	62 495	61 320

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

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 kwietnia do 30 września 2019

Zmiana rzeczowych aktywów trwałych wg grup rodzajowych w okresie od 1 kwietnia 2019 do 30 września 2019 roku

Wyszczególnienie	- środki trwałe w budowie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a) wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	152	13 831	44 264	5 184	18 164	6 486	88 081
b) zwiększenia (z tytułu)	228	7	290	384	2 770	119	3 798
- zakup	228	7	229	359	24	87	934
- pozostałe	-	-	61	25	2 746	32	2 864
c) zmniejszenia (z tytułu)	52	-	34	17	571	53	727
- likwidacji/kradzieży	-	-	34	4	-	48	86
- pozostałe	52	-	-	13	571	5	641
d) wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	328	13 838	44 520	5 551	20 363	6 552	91 152
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	8 927	2 910	10 036	4 888	26 761
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	825	308	702	61	1 896
- zwiększenia	-	-	835	317	1 207	113	2 472
- zmniejszenia	-	-	10	9	505	52	576
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	9 752	3 218	10 738	4 949	28 657
h) wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	328	13 838	34 768	2 333	9 625	1 603	62 495

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 kwietnia do 30 września 2019

Nota 3 – Zapasy

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.03.2019
a) materiały	193	4
d) towary	84 287	67 994
Zapasy, razem	84 481	67 999

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.03.2019
Stan na początek okresu	1 227	621
- zwiększenia	-	606
Stan na koniec okresu	1 227	1 227

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

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

Nota 4 - Należności krótkoterminowe**Należności krótkoterminowe**

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.03.2019
a) od jednostek powiązanych	309	80
- z tytułu dostaw i usług	309	80
b) należności od pozostałych jednostek	118 814	117 204
- z tytułu dostaw i usług	117 413	115 874
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	308	269
- inne	1 094	1 061
Należności krótkoterminowe netto, razem	119 123	117 284
c) odpisy aktualizujące wartość należności	1 998	2 722
Należności krótkoterminowe brutto, razem	121 121	120 006

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

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.03.2019
a) do 1 miesiąca	14 711	12 414
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	7 847	5 857
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	887	974
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 102	1 847
e) powyżej 1 roku	4 638	4 996
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	30 185	26 088
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług,	1 998	2 722
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	28 187	23 366

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

Nota 5 – Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**Struktura środków pieniężnych**

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.03.2019
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 106	1 222
- inne środki pieniężne	573	539
- inne aktywa pieniężne	5	5
środki pieniężne razem	1 684	1 767

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNOSkrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
od 1 kwietnia do 30 września 2019**Zadłużenie netto**

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

	Stan na 01.04.2019	Przepływy środków pieniężnych	Nabycie środków pieniężnych	Zmiany niepieniężne				Stan na 2019-09-30
				Naliczenie odsetek	Korekta z konsolida cji	Zmiany z tyt. różnic kursowych	Zmiana wartości godziwej	
Krótkoterminowe kredyty bankowe	4 476	-2 302	2 430	0	0	0	0	4 605
Długoterminowe kredyty bankowe	31 210	-2 430	-	0	0	0	0	28 780
Inne pożyczki długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 954	-1 595	2 994	0	0	0	0	6 353
Zobowiązania z tytułu faktoringu	7 676	-6 940	0	0	0	0	0	736
Zobowiązania z tytułu odsetek	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktywa zabezpieczające	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem	48 316	-13 267	5 424	0	0	0	0	40 473
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (poza liniami kredytowymi)	-1 767	83	0	0	0	0	0	-1 684
Linie kredytowe	28 031	-1 847	564	0	0	0	0	26 748
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26 264	-1 764	564	0	0	0	0	25 064
Razem	74 580	-15 031	5 988	0	0	0	0	65 537

Nota 6 - Zobowiązania długoterminowe**Zobowiązania długoterminowe**

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.03.2019
- kredyty i pożyczki	28 779	31 210
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- rozliczenie leasingu	4 605	2 317
- pozostałe - kaucja gwarancyjna z tytułu prac budowlanych	208	180
Zobowiązania długoterminowe, razem	33 592	33 707

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.03.2019
a) powyżej 1 roku do 3 lat	18 626	11 528
b) powyżej 3 do 5 lat	9 210	9 210
c) powyżej 5 lat	5 756	12 969
Zobowiązania długoterminowe, razem	33 592	33 707

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNOSkrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
od 1 kwietnia do 30 września 2019**Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2019 roku****Kredyty inwestycyjne**

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł	waluta	długoterminowa	krótkoterminowa			
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	6 000	PLN	4 787	766	WIBOR 1M + marża banku	25.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	6 000	PLN	4 787	766	WIBOR 3M + marża banku	25.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	6 090	PLN	4 912	786	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	6 090	PLN	4 912	786	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	4 050	PLN	3 266	523	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	4 050	PLN	3 266	523	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	1 767	PLN	1 425	228	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	1 767	PLN	1 425	228	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy

Kredyty obrotowe w rachunku bieżącym

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł	waluta	długoterminowa	krótkoterminowa			
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	13 000	PLN		12 218	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 kwietnia do 30 września 2019

Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	13 000	PLN		11 003	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	1 500	PLN		877	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	1 500	PLN		1 240	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	1 500	PLN		81	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	1 500	PLN		1 329	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 kwietnia do 30 września 2019

Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	4 050	PLN	3 527	523	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	1 767	PLN	1 539	228	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	1 767	PLN	1 539	228	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy

Kredyty obrotowe w rachunku bieżącym

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

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

Nota 7 - Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.03.2019
a) wobec jednostek współzależnych		17
b) wobec znaczącego inwestora	4	4
c) wobec pozostałych jednostek	186 619	169 936
- kredyty i pożyczki, w tym:	31 352	32 507
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	2 485	10 313
- zobowiązania leasingowe	1 749	2 638
- zobowiązania faktoringowe	736	7 675
- z tytułu dostaw i usług	137 532	112 951
- zaliczki otrzymane na dostawy	1 676	869
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 821	7 612
- z tytułu wynagrodzeń	2 628	1 508
- inne	4 125	4 176
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	186 623	169 957

III. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRODNO S.A.

1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.09.2019	31.03.2019
I. Aktywa trwałe	99 272	98 016
1. Wartości niematerialne i prawne, w	4 842	4 722
2. Rzeczowe aktywa trwałe	54 590	53 417
3. Należności długoterminowe	294	267
4. Inwestycje długoterminowe	38 877	38 874
- Długoterminowe aktywa finansowe	38 536	38 536
a) w jednostkach powiązanych, w	38 103	38 103
b) w pozostałych jednostkach	433	433
- Inne inwestycje długoterminowe	341	338
5. Długoterminowe rozliczenia	669	735
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku	649	715
- Inne rozliczenia międzyokresowe	20	20
II. Aktywa obrotowe	177 193	158 548
1. Zapasy	70 589	54 664
2. Należności krótkoterminowe	105 007	102 108
- Od jednostek powiązanych	11 691	12 209
- Od pozostałych jednostek	93 316	89 899
3. Inwestycje krótkoterminowe	1 013	813
4. Krótkoterminowe rozliczenia	585	963
A k t y w a r a z e m	276 465	256 563

PASYWA	30.09.2019	31.03.2019
I. Kapitały razem	70 541	69 140
1. Kapitał akcyjny	1 538	1 538
2. Kapitał zapasowy	67 602	59 509
3. Zysk (strata) netto	1 400	8 093
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	205 924	187 423
1. Rezerwy na zobowiązania	1 485	1 334
- Rezerwa z tytułu odroczonego	1 196	1 040
- Rezerwa na świadczenia emerytalne i	274	274
- Pozostałe rezerwy	15	20
2. Zobowiązania długoterminowe	30 259	30 390
3. Zobowiązania krótkoterminowe	174 072	155 572
- Wobec jednostek powiązanych	1 836	1 000
- Wobec pozostałych jednostek	172 236	154 572
4. Rozliczenia międzyokresowe	108	126
P a s y w a r a z e m	276 465	256 563

WARTOŚĆ KSIĘGOWA AKCJI

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.03.2019
Wartość księgowa (w tys. zł)	70 541	69 140
Liczba akcji (tys. szt.)	15 382	15 382
Liczba akcji po doprowadzeniu do porównywalności (tys. szt.)	15 382	15 382
Wartość księgowa na jedną akcję (w tys. zł)	0,0046	0,0044
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,59	4,49
Rozwodniona liczba akcji (tys. szt.)	15 382	15 382
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w tys. zł)	0,0046	0,0044
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,59	4,49

2. SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.04 - 30.09.2019	01.04 – 30.09.2018
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i	270 355	225 109
- od jednostek powiązanych	39 687	25 880
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 357	2 719
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i	265 998	222 390
II. Koszty działalności operacyjnej	266 617	222 394
1. Amortyzacja	2 271	2 103
2. Zużycie materiałów i energii	1 831	1 540
3. Usługi obce	8 797	7 741
4. Podatki i opłaty	437	405
5. Wynagrodzenia	20 454	15 379
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla	4 346	3 388
7. Pozostałe koszty rodzajowe	2 202	1 851
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	226 279	189 986
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży (I-II)	3 739	2 715
VII. Pozostałe przychody operacyjne	1 419	466
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	2 292	548
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	2 865	2 633
X. Przychody finansowe	199	260
XI. Koszty finansowe	1 115	838
XII. Zysk (strata) przed opodatkowaniem (IX+X-XI)	1 948	2 055
XIII. Podatek dochodowy	548	438
XIV. Zysk (strata) netto (XII-XIII-XIV+/-XV)	1 400	1 617
XV. Całkowite dochody ogółem (XVI+XVII)	1 400	1 617

WARTOŚĆ KSIĘGOWA AKCJI

Wyszczególnienie	30.09.2019	30.09.2018
Zysk (strata) netto na jedną akcję	0,09	0,11
Zwykły	0,09	0,11
Rozwodniony	0,09	0,11
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)	0,09	0,11
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys. zł)	15 382	15 382
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,09	0,11

3. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.04.- 30.09.2019	01.04.- 30.09.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk netto	1 400	1 617
II. Korekty razem	10 465	2 245
1. Amortyzacja	2 271	2 103
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	943	835
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	6	-70
4. Zmiana stanu rezerw	151	523
5. Zmiana stanu zapasów	-15 966	3 852
6. Zmiana stanu należności	-2 925	-18 561
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem	26 760	13 853
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	426	513
9. Podatek dochodowy zapłacony	-1 200	-804
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	11 865	3 863
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	104	743

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 kwietnia do 30 września 2019

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	104	143
2. Inne wpływy inwestycyjne		600
II. Wydatki	-981	-1 088
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz	-753	-359
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i	-3	-330
3. Inne wydatki inwestycyjne	-244	-399
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-877	-345
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	567	826
1. Kredyty i pożyczki	564	825
II. Wydatki	-11 355	-3 993
1. Spłaty kredytów i pożyczek	-9 014	-1 810
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-1 396	-1 377
3. Odsetki	-945	-807
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-10 788	-3 167
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	200	351
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	200	351
F. Środki pieniężne na początek okresu	813	532
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	1 013	883
- o ograniczonej możliwości dysponowania	38	31

4. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.04.- 30.09.2019	01.04.- 30.09.2018
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	69 140	62 893
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po	69 140	62 893
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	1 538	1 538
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- emisji akcji (wydania udziałów)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 538	1 538
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec	-	-
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	-	-
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	59 509	53 416
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	8 093	6 093
a) zwiększenia (z tytułu)	8 093	6 093
- z podziału zysku (ustawowo)	8 093	6 093
- inne	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- nakłady na podwyższenie kapitału	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	67 602	59 509
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8 093	7 939
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki)	-	-

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNOSkrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
od 1 kwietnia do 30 września 2019

b) korekty błędów podstawowych	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po	8 093	7 939
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	8 093	7 939
- podział zysku - wypłata dywidendy	-	1 846
- podwyższenie kapitału zapasowego	8 093	6 093
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	1 400	1 617
a) zysk netto	1 400	1 617
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	70 541	62 665
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego	70 541	62 665

5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Nota 1 – Wartości niematerialne i prawne

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych wg grup rodzajowych w okresie od 1 kwietnia 2019 roku do 30 września 2019 roku

Wyszczególnienie	a	b	c		d	E	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	-	3 682	3 682	6 835	-	10 517
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	27	27	288	-	315
- zakup	-	-	27	27	-	-	27
- nakłady na WNI	-	-	-	-	288	-	288
c) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	3 710	3 710	7 123	-	10 832
d) skumulowana amortyzacja	-	-	2 616	2 616	3 179	-	5 795
e) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	110	110	85	-	195
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	2 726	2 726	3 264	-	5 990
g) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	984	984	3 859	-	4 842

Nota 2 – Rzeczowe aktywa trwałe**Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)**

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.03.2019
a) własne	43 802	43 904
b) używane na podstawie	10 472	9 400
- umowy najmu, dzierżawy	1 065	1 423
- umowy leasingu	9 407	7 977
c) środki trwałe w budowie	316	113
Środki trwałe bilansowe, razem	54 590	53 417

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO

 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
 od 1 kwietnia do 30 września 2019

Zmiana rzeczowych aktywów trwałych wg grup rodzajowych w okresie od 1 kwietnia 2019 do 30 września 2019 roku

Wyszczególnienie	- środki trwałe w budowie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a) wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	113	10 578	40 840	4 167	15 436	5 461	76 594
b) zwiększenia (z tytułu)	223	7	238	351	2 459	98	3 377
- zakup	223	7	224	331	24	71	880
- pozostałe	-	-	14	20	2 435	27	2 496
c) zmniejszenia (z tytułu)	20	-	33	17	518	53	641
- likwidacji/kradzieży	-	-	33	4	-	48	85
- pozostałe	20	-	-	13	518	5	556
d) wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	316	10 585	41 045	4 501	17 377	5 506	79 330
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	8 278	2 215	8 638	4 046	23 177
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	732	270	524	38	1 526
- zwiększenia	-	-	742	279	983	90	2 094
- zmniejszenia	-	-	10	9	459	52	530
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	9 010	2 485	9 162	4 083	24 740
h) wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	316	10 585	32 035	2 016	8 215	1 423	54 590

Nota 3 – Zapasy

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.03.2019
a) materiały	193	4
b) towary	70 396	54 664
Zapasy, razem	70 589	54 664

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

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

Nota 4 - Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.03.2019
a) od jednostek powiązanych	11 691	12 209
b) należności od pozostałych jednostek	93 316	89 899
- z tytułu dostaw i usług	92 069	88 831
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	192	37
- inne	1 055	1 032
Należności krótkoterminowe netto, razem	105 007	102 108
c) odpisy aktualizujące wartość należności	726	1 392
Należności krótkoterminowe brutto, razem	105 733	103 500

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

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.03.2019
a) do 1 miesiąca	10 833	9 347
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6 087	3 410
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	864	689
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 567	1 607
e) powyżej 1 roku	2 572	2 933
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	21 922	17 986
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług,	726	1 392
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	21 196	16 584

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

Nota 5 – Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.03.2019
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	559	507
- inne środki pieniężne	449	301
- inne aktywa pieniężne	5	5
środki pieniężne razem	1 013	813

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 kwietnia do 30 września 2019

Zadłużenie netto

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

	Stan na 01.04.2019	Przepływy środków pieniężnych	Nabycie środków pieniężnych	Zmiany niepieniężne			Stan na 2019-09-30
				Naliczenie odsetek	Zmiany z tyt. różnic kursowych	Zmiana wartości godziwej	
Krótkoterminowe kredyty bankowe	4 021	-2 074	2 202	0	0	0	4 149
Długoterminowe kredyty bankowe	28 132	-2 202	0	0	0	0	25 930
Inne pożyczki długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 345	-1 396	2 684	0	0	0	5 633
Zobowiązania z tytułu faktoringu	7 676	-6 940	0	0	0	0	736
Zobowiązania z tytułu odsetek	0	0	0	0	0	0	0
Aktywa zabezpieczające	0	0	0	0	0	0	0
Razem	44 174	-12 612	4 886	0	0	0	36 448
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (poza liniami kredytowymi)	-813	-200	0	0	0	0	-1 013
Linie kredytowe	22 656	0	564	0	0	0	23 220
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21 843	-200	564	0	0	0	22 207
Razem	66 017	-12 812	5 450	0	0	0	58 655

Nota 6 - Zobowiązania długoterminowe**Zobowiązania długoterminowe**

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.03.2019
f) wobec pozostałych jednostek	30 259	30 390
- kredyty i pożyczki	25 930	28 132
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	4 329	2 258
- rozliczenie leasingu	4 122	2 079
- pozostałe - kaucja gwarancyjna z tytułu prac budowlanych	207	179
Zobowiązania długoterminowe, razem	30 259	30 390

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.03.2019
a) powyżej 1 roku do 3 lat	16 775	10 377
b) powyżej 3 do 5 lat	8 298	8 298
c) powyżej 5 lat	5 186	11 715
Zobowiązania długoterminowe, razem	30 259	30 390

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNOSkrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
od 1 kwietnia do 30 września 2019**Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2019 roku****Kredyty inwestycyjne**

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł	waluta	długoterminowa	krótkoterminowa			
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	6 000	PLN	4 787	766	WIBOR 1M + marża banku	25.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	6 000	PLN	4 787	766	WIBOR 3M + marża banku	25.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	6 090	PLN	4 912	786	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	6 090	PLN	4 912	786	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	4 050	PLN	3 266	523	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	4 050	PLN	3 266	523	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2026	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy

Kredyty obrotowe w rachunku bieżącym

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł	waluta	długoterminowa	krótkoterminowa			
Credit Agricole Bank Polska S.A..	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	13 000	PLN		12 218	WIBOR 1M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	13 000	PLN		11 003	WIBOR 3M + marża banku	18.12.2020	Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 kwietnia do 30 września 2019

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

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

Kredyty obrotowe w rachunku bieżącym

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

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

Nota 7 - Zobowiązania krótkoterminowe**Zobowiązania krótkoterminowe**

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.03.2019
a) wobec jednostek zależnych	1 831	996
b) wobec znaczącego inwestora	5	4
c) wobec pozostałych jednostek	172 236	154 524
- kredyty i pożyczki, w tym:	27 369	26 677
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	2 247	9 941
- zobowiązania leasingowe	1 511	2 266
- zobowiązania faktoringowe	736	7 675
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	129 892	105 733
- zaliczki otrzymane na dostawy	827	746
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 687	6 200
- z tytułu wynagrodzeń	2 124	1 155
- inne	4 090	4 121
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	174 072	155 572

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY OD 1 KWIETNIA 2019 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU

1. FORMAT ORAZ ZASADY SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z:

- Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską, opublikowanymi obowiązującymi przed 30 września 2019 roku. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”). Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje wszystkie informacje wymagane w sprawozdaniu finansowym zgodnie z MSR 34.
- Przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 roku, poz.757)

Zarząd Spółki oświadcza, iż skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej GRODNO oraz skrócone jednostkowe sprawozdanie GRODNO S.A. zostało sporządzone wedle najlepszej wiedzy, według stanu na dzień 30 września 2019 roku, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Skrócone sprawozdanie finansowe odzwierciedla sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny.

ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

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

EFEKT ZMIAN STOSOWANYCH STANDARDÓW LUB INTERPRETACJI

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu ostatniego rocznego sprawozdania finansowego za okres zakończony 31 marca 2019 roku.

PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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

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

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe składa się z:

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

Niniejsze śródroczne skrócone 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 ŚRÓDROCZNYM SKRÓCONYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM I DANymi PORÓWNYWALNYMI DLA PREZENTOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz skrócone jednostkowe sprawozdanie zostało sporządzone na dzień 30.09.2019 roku i obejmuje okres 6 miesięcy.

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

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 01.04.2018 roku do 30.09.2018 roku.

Dane porównywalne były zweryfikowane przez biegłego rewidenta.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany zasad polityki rachunkowości.

Nowy 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.

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

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO

	stan na 31.03.2019	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 30.09.2019
Odpisy aktualizujące wartość aktywów				
Odpisy aktualizujące zapasy	1 227			1 227
odpisy aktualizujące wartość należności	2 722	24	748	1 998
aktywa na podatek odroczoney	1 082	5	71	1 016
rezerwa na podatek odroczoney	1 215	205	48	1 372
rezerwa na świadczenia pracownicze	670			827
pozostałe rezerwy	37	15	37	15

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNOSkrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
od 1 kwietnia do 30 września 2019**GRODNO SA**

	stan na 31.03.2019	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 30.09.2019
Odpisy aktualizujące wartość aktywów				
- odpisy aktualizujące zapasy	336			336
- odpisy aktualizujące wartość należności	1 392		666	726
aktywa na podatek odroczoney	715		67	648
rezerwa na podatek odroczoney	1 040	156		1 196
rezerwa na świadczenia pracownicze	274			274
pozostałe rezerwy	20	15	20	15

5. WYPŁATA DYWIDENDY

Wyszczególnienie	30.09.2019	30.09.2018
Zysk (strata) netto z lat ubiegłych (w tys. zł)	8 172	8 436
a) zwiększenie kapitału zapasowego	8 172	6 590
b) wypłata dywidendy	-	1 846
- dywidenda na 1 akcję	-	0,12
Zwykłą	-	0,12
Uprzywilejowaną	-	0,12

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

6. SEGMENTY**GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO**

Dane finansowe wg segmentów geograficznych wg stanu na dzień 30 września 2019 roku

30.09.2019					
Wyszczególnienie	Region A	Region B	Region C	Region D	Składniki nieprzypisane
Aktywa trwałe	29 499	17 375	9 752	3 865	27 868
Aktywa obrotowe	105 404	32 760	20 045	37 512	10 248
Pasywa segmentu	111 523	11 410	10 403	11 464	149 529
Przychody segmentu	136 187	57 608	41 576	58 361	-2 335
Koszty segmentu	-106 243	-52 856	-38 169	-56 446	-32 638
- w tym amortyzacja	-933	-396	-241	-371	-698
Wynik finansowy	5 861	4 752	3 407	1 809	-13 450

GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 kwietnia do 30 września 2019

Dane finansowe wg segmentów geograficznych wg stanu na dzień 30 września 2018 roku

30.09.2018				
Wyszczególnienie	Region A	Region B	Region C	Składniki nieprzypisane
Aktywa trwałe segmentu	23 795	16 022	8 645	24 304
Aktywa obrotowe segmentu	102 287	43 869	27 328	7 560
Pasywa segmentu	105 706	18 639	11 413	117 952
Przychody segmentu	120 713	71 642	44 065	257
Koszty segmentu	116 835	67 526	40 850	8 260
- w tym amortyzacja	941	484	286	633
Wynik finansowy segmentu	3 960	3 952	3 215	-8 662

GRODNO S.A.**Dane finansowe wg segmentów geograficznych wg stanu na dzień 30 września 2019 roku**

30.09.2019					
Wyszczególnienie	Region A	Region B	Region C	Region D	Składniki nieprzypisane
Aktywa trwałe	25 015	17 375	9 752	2 199	44 931
Aktywa obrotowe	100 011	32 760	20 045	14 129	10 248
Pasywa segmentu	118 007	11 410	10 403	4 980	131 666
Przychody segmentu	148 829	57 608	41 576	24 221	-1 878
Koszty segmentu	143 440	52 856	38 169	22 918	9 234
- w tym amortyzacja	770	396	241	155	708
Wynik finansowy	5 389	4 752	3 407	1 302	-12 902

Dane finansowe wg segmentów geograficznych wg stanu na dzień 30 września 2018 roku

30.09.2018				
Wyszczególnienie	Region A	Region B	Region C	Składniki nieprzypisane
Aktywa trwałe segmentu	27 245	15 355	8 645	24 204
Aktywa obrotowe segmentu	96 683	35 413	27 328	7 560
Pasywa segmentu	96 899	16 169	11 413	17 952
Przychody segmentu	121 854	58 933	44 065	257
Koszty segmentu	118 102	55 182	40 850	8 260
- w tym amortyzacja	768	417	286	633
Wynik finansowy segmentu	3 752	3 751	3 215	-8 662

W związku z nabyciem udziałów MAGMA sp. z o.o. zarówno w Grupie Kapitałowej GRODNO, jak i samej jednostce dominujące wyodrębniony został nowy region geograficzny obejmujący oddziały nowej spółki zależnej oraz kilka oddziałów GRODNO S.A.

7. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

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

Za okres od 1 kwietnia do 30 września 2019 roku

	Sprzedaż	Zakup	Saldo należności w PLN na 30.09.2019	Saldo zobowiązań w PLN na 30.09.2019
GRODNO	39 954	3 721	11 691	1 836
BARGO	1 487	19 481	764	3 131
INEGRO	423	871	1	789
MAGMA	2 028	19 673	1 119	7 514
RGB	2 753	158	-	307
Andrzej Jurczak	311	5	2	1
Jarosław Jurczak	188	1	3	-
Monika Jurczak	-	1	-	-

Za okres od 1 kwietnia do 30 września 2018 roku

	Sprzedaż	Zakup	Saldo należności w PLN na 30.09.2018	Saldo zobowiązań w PLN na 30.09.2018
GRODNO	26 083	2 819	12 879	1 820
BARGO	1 928	16 949	1 385	6 087
INEGRO	532	311	78	-
EL-CORTE	409	8 738	146	6 801
RGB	2 912	125	230	9
Andrzej Jurczak	308	7	4	7
Jarosław Jurczak	185	2	2	1
Monika Jurczak	-	1	-	-

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

Michałów Grabina, dnia 11 grudnia 2019 roku