

# **GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO**

## **JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2021 ROKU DO 30 CZERWCA 2021 ROKU**

## Spis treści

|  |           |
|--|-----------|
| <b>I. INFORMACJE OGÓLNE .....</b>  | <b>3</b>  |
| 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         |
| <b>II. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRODNO S.A.....</b>  | <b>5</b>  |
| 1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....  | 5         |
| 2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....  | 6         |
| 3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....   | 7         |
| 4. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....  | 8         |
| 5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE .....   | 9         |
| <b>III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA<br/>ROK OBROTOWY OD 1 KWIEŃNIA 2021 ROKU DO 30 CZERWCA 2021 ROKU .....</b> | <b>22</b> |
| 1. FORMAT ORAZ ZASADY SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....  | 22        |
| 2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI .....  | 23        |
| 3. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI .....   | 23        |
| 4. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH .....  | 23        |

## I. INFORMACJE OGÓLNE

### 1. DANE IDENTYFIKUJĄCE JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ

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

Przekształcona Spółka w dniu 20 listopada 2009 roku została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000341683.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest:

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

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

Zgodnie ze Statutem Spółki czas jego trwania jest nieoznaczony.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30 czerwca 2021 roku i obejmuje okres 3 miesięcy od 1 kwietnia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku.

### 2. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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

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

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

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

### 3. ZATWIERDZENIE SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd GRODNO SA dokonał zatwierdzenia sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2021 roku do publikacji w dniu 11 sierpnia 2021 roku.

### 4. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

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

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

Grupa Kapitałowa GRODNO na dzień 30 czerwca 2021 roku objęła sprawozdaniem skonsolidowanym metodą pełną wszystkie wymienione powyżej jednostki.

**GRODNO S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
 Za rok obrotowy od 1 kwietnia 2021 do 30 czerwca 2021

W tabeli poniżej zaprezentowano porównanie danych finansowych Spółek zależnych z danymi finansowymi Jednostki Dominującej za okres zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku:

| Nazwa jednostki     |                      | Przychody ze sprzedaży |                | Zysk (strata) netto |                | Suma bilansowa |                | Siedziba   | Zakres działalności  |
|---------------------|----------------------|------------------------|----------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|--|--|
|                     |                      | wartość                | udział % Grupy | wartość             | udział % Grupy | wartość        | udział % Grupy |  |  |
| <b>Grupa GRODNO</b> |                      | <b>241 289</b>         | <b>100,00%</b> | <b>8 340</b>        | <b>100,00%</b> | <b>404 251</b> | <b>100,00%</b> |  |  |
| GRODNO SA           | jednostka dominująca | 201 039                | 83,32%         | 6 699               | 80,32%         | 380 568        | 94,14%         | Michałów Grabina,<br>ul.Kwiatowa 14,<br>05-126 Nieporęt  | Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi |
| INEGRO Sp. z o.o.   | jednostka zależna    | 4                      | 0,00%          | 48                  | 0,58%          | 3 227          | 0,80%          | ul.Tamka 6/8,<br>00-349 Warszawa                         | Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo         |
| BARGO Sp. z o.o.    | jednostka zależna    | 16 546                 | 6,86%          | 609                 | 7,30%          | 7 942          | 1,96%          | Dziekanów Polski,<br>ul.Kolejowa 223,<br>05-092 Łomianki | Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi |
| MAGMA Sp. z o.o.    | jednostka zależna    | 23 699                 | 9,82%          | 984                 | 11,80%         | 12 513         | 3,10%          | ul.<br>Twardowskiego<br>16, 70-<br>320 Szczecin          | Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi |

## II. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRODNO S.A.

### 1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| AKTYWA   | 30.06.2021     | 31.03.2021     |
|--|----------------|----------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>  | <b>126 190</b> | <b>119 741</b> |
| 1. Wartości niematerialne  | 4 740          | 4 773          |
| 2. Wartość firmy   | -              | -              |
| 3. Rzeczowe aktywa trwałe  | 77 685         | 73 763         |
| 4. Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe  | 612            | 597            |
| 5. Inne długoterminowe aktywa finansowe                                    | 41 284         | 38 884         |
| 6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                         | 1 870          | 1 725          |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>  | <b>258 270</b> | <b>197 637</b> |
| 1. Zapasy bieżące  | 128 842        | 85 292         |
| 2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności                 | 137 267        | 109 658        |
| - w tym od jednostek powiązanych   | 11 021         | 7 689          |
| 3. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                   | 1              | 1              |
| 4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                                      | 3 182          | 2 686          |
| <b>C. Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży</b> | <b>258 270</b> | <b>197 637</b> |
| <b>D. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>     | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>Suma aktywów</b>  | <b>384 460</b> | <b>317 378</b> |

| PASYWA   | 30.06.2021     | 31.03.2021     |
|--|----------------|----------------|
| <b>A. Kapitał własny</b>   | <b>93 408</b>  | <b>86 709</b>  |
| 1. Wyemitowany kapitał podstawowy  | 1 538          | 1 538          |
| 2. Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów  | 16 396         | 16 396         |
| 3. Zyski zatrzymane  | 75 474         | 68 775         |
| 4. Kapitał własny przypisywany właścicielom jednostki dominującej                                      | -              | -              |
| 5. Udziały niekontrolujące   | -              | -              |
| <b>B. Zobowiązania</b>   | <b>291 053</b> | <b>230 670</b> |
| <b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>  | <b>27 715</b>  | <b>27 213</b>  |
| 1. Kredyty i pożyczki  | 21 459         | 22 652         |
| 2. Zobowiązania z tytułu leasingu  | 4 134          | 2 697          |
| 3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe   | 478            | 428            |
| 4. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 1 418          | 1 211          |
| 5. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne   | 225            | 225            |
| 6. Pozostałe rezerwy   | -              | -              |
| <b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | <b>263 337</b> | <b>203 456</b> |
| 1. Kredyty i pożyczki  | 25 492         | 30 762         |
| 2. Zobowiązania z tytułu leasingu  | 2 528          | 2 943          |
| 3. Inne zobowiązania finansowe   | -              | 4 873          |
| 4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe   | 232 190        | 163 252        |
| - w tym wobec jednostek powiązanych  | 3 894          | 2 339          |
| 5. Zobowiązania dotyczące podatku bieżącego, krótkoterminowe   | 2 887          | 1 250          |
| 6. Rezerwy bieżące z tytułu świadczeń pracowniczych  | 230            | 230            |
| 7. Inne rezerwy bieżące  | 9              | 146            |
| <b>C. Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży</b> | <b>263 337</b> | <b>203 456</b> |
| <b>D. Zobowiązania wchodzące w skład grup zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży</b>         | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>Suma pasywów</b>  | <b>384 460</b> | <b>317 378</b> |

## WARTOŚĆ KSIĘGOWA AKCJI

| Wyszczególnienie   | 30.06.2021 | 31.03.2021 |
|--|------------|------------|
| Wartość księgowa (w tys. zł)                                 | 93 408     | 86 709     |
| 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)                  | 0,0061     | 0,0056     |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)                       | 6,07       | 5,64       |
| Rozwodniona liczba akcji (tys. szt.)                         | 15 382     | 15 382     |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w tys. zł)      | 0,0061     | 0,0056     |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)           | 6,07       | 5,64       |

## 2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW               | 01.04.-30.06.2021 | 01.04.-30.06.2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Przychody ze sprzedaży                            | 236 920           | 142 705           |
| Amortyzacja                                       | 1 448             | 1 200             |
| Zużycie materiałów i energii                      | 1 167             | 740               |
| Usługi obce                                       | 6 971             | 4 508             |
| Podatki i opłaty                                  | 246               | 237               |
| Koszty świadczeń pracowniczych                    | 18 390            | 11 553            |
| Pozostałe koszty rodzajowe                        | 1 267             | 671               |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów          | 198 234           | 118 446           |
| Pozostałe przychody operacyjne                    | 207               | 1 628             |
| Pozostałe koszty operacyjne                       | 765               | 785               |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>   | <b>8 640</b>      | <b>6 192</b>      |
| Przychody finansowe                               | 27                | 467               |
| Koszty finansowe                                  | 268               | 481               |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem                | 8 399             | 6 178             |
| Podatek dochodowy                                 | 1 699             | 1 235             |
| <b>Zysk (strata) z działalności kontynuowanej</b> | <b>6 699</b>      | <b>4 943</b>      |
| Zysk (strata) z działalności zaniechanej          | -                 | -                 |
| <b>Zysk (strata) netto</b>                        | <b>6 699</b>      | <b>4 943</b>      |
| Inne całkowite dochody po opodatkowaniu           | -                 | -                 |
| <b>Całkowite dochody ogółem, w tym:</b>           | <b>6 699</b>      | <b>4 943</b>      |
| Przypisane do właścicieli jednostki dominującej   | 6 699             | 4 943             |
| Przypisane do udziałów niedających kontroli       | -                 | -                 |
| <b>Zysk (strata) netto:</b>                       |                   |                   |
| Przypisany do właścicieli jednostki dominującej   | 6 699             | 4 943             |
| Przypisany do udziałów niedających kontroli       | -                 | -                 |

## ZYSK NA AKCJĘ

| Wyszczególnienie   | 30.06.2021 | 30.06.2020 |
|--|------------|------------|
| <b>Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:</b>                                      |            |            |
| Podstawowy zysk (strata) przypadając na jena akcję z działalności kontynuowanej  | 0,44       | 0,32       |
| Podstawowy zysk (strata) przypadając na jena akcję z działalności zaniechanej    | 0,00       | 0,00       |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:   | 0,44       | 0,32       |
| <b>Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:</b>                          |            |            |
| Rozwodniony zysk (strata) przypadając na jena akcję z działalności kontynuowanej | 0,44       | 0,32       |
| Rozwodniony zysk (strata) przypadając na jena akcję z działalności zaniechanej   | 0,00       | 0,00       |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:                                 | 0,44       | 0,32       |

### 3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| <b>SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>                                 | <b>01.04.-30.06.2021</b> | <b>01.04.-30.06.2020</b> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>           |                          |                          |
| Zysk (strata) netto  | 6 699                    | 4 942                    |
| Korekty razem  | 11 652                   | 4 095                    |
| Amortyzacja  | 1 448                    | 1 200                    |
| Przychody z tytułu odsetek   | -                        | -                        |
| Koszty z tytułu odsetek  | 263                      | 290                      |
| Przychody z tytułu dywidend  | -                        | -                        |
| Zysk / strata z działalności inwestycyjnej                                   | 310                      | 67                       |
| Zmiana stanu rezerw  | 70                       | 271                      |
| Zmiana stanu zapasów   | - 43 732                 | - 25 860                 |
| Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych             | - 16 602                 | 22 482                   |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych             | 70 040                   | 6 039                    |
| Obciążenie podatkiem dochodowym  | - 145                    | -396                     |
| <b>Przepływy pieniężne z działalności</b>                                    | <b>18 351</b>            | <b>9 037</b>             |
| Podatek dochodowy zapłacony  | -                        | -                        |
| <b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>                        | <b>18 351</b>            | <b>9 037</b>             |
| <b>B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>                   | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  | 45                       | -                        |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | - 2 954                  | - 1 074                  |
| Inne wpływy ( wydatki) inwestycyjne  | - 2 400                  | -                        |
| <b>Przepływy netto z działalności inwestycyjnej</b>                          | <b>- 5 309</b>           | <b>- 1 074</b>           |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>            | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| Kredyty i pożyczki   | 1 198                    | 654                      |
| Dywidendy  | -                        | -                        |
| Splata kredytów i pożyczek   | - 12 533                 | -7 367                   |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                      | - 948                    | - 733                    |
| Odsetki  | - 263                    | - 290                    |
| Inne wpływy (wydatki) finansowe  | -                        | -                        |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>                   | <b>- 12 546</b>          | <b>- 7 736</b>           |
| <b>D. Przepływy pieniężne przed różnicami kursowymi (A+/-B+/-C)</b>          | <b>496</b>               | <b>227</b>               |
| Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                   | -                        | -                        |
| <b>E. Przepływy pieniężne netto razem</b>                                    | <b>496</b>               | <b>227</b>               |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                                | <b>2 686</b>             | <b>1 465</b>             |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+E), w tym</b>                     | <b>3 182</b>             | <b>1 693</b>             |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                                     | -                        | 3                        |

## 4. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.04.2021 – 30.06.2021 | Noty | Kapitał podstawowy | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wart. nominalnej | Zyski zatrzymane | Kapitał własny przypisany właścicielom jednostki dominującej | Udziały niesprawujące kontroli | Kapitał własny razem |
|---|------|--------------------|---|------------------|--|--------------------------------|----------------------|
| Stan na początek okresu   |      | 1 538              | 16 396  | 68 775           | 86 709   | -                              | 86 709               |
| Zysk (strata) netto   |      |                    |   | 6 699            | 6 699  | -                              | 6 699                |
| <b>Całkowite dochody ogółem</b>   |      |                    |   | <b>6 699</b>     | <b>6 699</b>   |                                | <b>6 699</b>         |
| Dywidendy   |      |                    |   |                  |  |                                |                      |
| Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego                     |      |                    |   | 6 699            | 6 699  |                                | 6 699                |
| <b>Stan na koniec okresu</b>  |      | <b>1 538</b>       | <b>16 395</b>   | <b>75 474</b>    | <b>93 408</b>  |                                | <b>93 408</b>        |

| SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.04.2020 – 30.06.2020 | Noty | Kapitał podstawowy | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wart. nominalnej | Zyski zatrzymane | Kapitał własny przypisany właścicielom jednostki dominującej | Udziały niesprawujące kontroli | Kapitał własny razem |
|---|------|--------------------|---|------------------|--|--------------------------------|----------------------|
| Stan na początek okresu   |      | 1 538              | 16 396  | 59 657           | 77 591   | -                              | 77 591               |
| Zysk (strata) netto   |      |                    |   | 4 943            | 4 943  | -                              | 4 943                |
| <b>Całkowite dochody ogółem</b>   |      |                    |   | <b>4 943</b>     | <b>4 943</b>   |                                | <b>4 943</b>         |
| Dywidendy   |      |                    |   |                  |  |                                |                      |
| Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego                     |      |                    |   | 4 943            | 4 943  |                                | 4 943                |
| <b>Stan na koniec okresu</b>  |      | <b>1 538</b>       | <b>16 395</b>   | <b>64 600</b>    | <b>82 534</b>  |                                | <b>82 534</b>        |



## 5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### Nota 1 – Aktywa trwałe

#### Zmiana wartości niematerialnych i prawnych wg grup rodzajowych w okresie od 1 kwietnia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku

| Wyszczególnienie   | a                                    | b             | c   |                              | d                                    | E   | Wartości niematerialne i prawne, razem |
|--|--------------------------------------|---------------|---|------------------------------|--------------------------------------|---|--|
|  | koszty zakończonych prac rozwojowych | wartość firmy | nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: |                              | inne wartości niematerialne i prawne | zaliczki na wartości niematerialne i prawne |  |
|  |                                      |               |   | - oprogramowanie komputerowe |                                      |   |  |
| a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu     | -                                    | -             | 4 839   | 4 839                        | 6 550                                | -   | 11 389                                 |
| b) zwiększenia (z tytułu)  | -                                    | -             | 1   | 1                            | 79                                   | -   | 80                                     |
| - zakup  | -                                    | -             | 1   | 1                            | -                                    | -   | 1                                      |
| - nakłady na WNI   | -                                    | -             | -   | -                            | 79                                   | -   | 79                                     |
| - pozostałe  | -                                    | -             | -   | -                            | -                                    | -   | -                                      |
| c) zmniejszenia (z tytułu)   | -                                    | -             | -   | -                            | -                                    | -   | -                                      |
| - pozostałe  | -                                    | -             | -   | -                            | 964                                  | -   | 964                                    |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu       | -                                    | -             | 4 840   | 4 840                        | 6 629                                | -   | 11 469                                 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu                    | -                                    | -             | 3 105   | 3 105                        | 3 511                                | -   | 6 616                                  |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu)   | -                                    | -             | 80  | 80                           | 33                                   | -   | 133                                    |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu                      | -                                    | -             | 3 185   | 3 185                        | 3 544                                | -   | 6 729                                  |
| <b>h) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b> | -                                    | -             | <b>1 655</b>  | <b>1 655</b>                 | <b>3 085</b>                         | -   | <b>4 740</b>                           |

**Środki trwałe bilansowe**

| <b>Wyszczególnienie</b>                | <b>30.06.2021</b> | <b>31.03.2021</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| a) własne                              | 54 484            | 54 475            |
| b) używane na podstawie                | 10 860            | 10 634            |
| - umowy najmu, dzierżawy               | 1 205             | 1 567             |
| - umowy leasingu                       | 9 655             | 9 067             |
| c) środki trwałe w budowie             | 12 321            | 8 654             |
| d) zaliczki na środki trwałe w budowie | 20                | -                 |
| <b>Środki trwałe bilansowe, razem</b>  | <b>77 685</b>     | <b>73 763</b>     |

## Zmiana rzeczowych aktywów trwałych wg grup rodzajowych w okresie od 1 kwietnia 2021 do 30 czerwca 2021 roku

| Wyszczególnienie  | - środki trwałe w budowie i zaliczki | - 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 |
|---|--------------------------------------|--|---|-----------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------|
| <b>a) wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu</b> | <b>8 654</b>                         | <b>14 449</b>  | <b>48 212</b>   | <b>5 772</b>                      | <b>20 490</b>       | <b>5 954</b>         | <b>103 531</b>                |
| b) zwiększenia (z tytułu)   | 3 687                                | -  | 10  | 221                               | 1 572               | 122                  | 5 612                         |
| - zakup   | 3 534                                | -  | 10  | 211                               | 41                  | 103                  | 3 899                         |
| - pozostałe   | 153                                  | -  | -   | 10                                | 1 531               | 19                   | 1 713                         |
| c) zmniejszenia (z tytułu)  | -                                    | -  | 332   | 26                                | 205                 | 4                    | 567                           |
| - likwidacji/kradzieży  | -                                    | -  | 8   | 7                                 | -                   | 4                    | 19                            |
| - pozostałe   | -                                    | -  | 324   | 19                                | 205                 | -                    | 548                           |
| <b>d) wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu</b>   | <b>12 341</b>                        | <b>14 449</b>  | <b>47 890</b>   | <b>5 967</b>                      | <b>21 857</b>       | <b>6 072</b>         | <b>108 576</b>                |
| <b>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>        | <b>-</b>                             | <b>-</b>   | <b>11 189</b>   | <b>3 351</b>                      | <b>11 046</b>       | <b>4 182</b>         | <b>29 768</b>                 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu)                                      | -                                    | -  | 472   | 70                                | 427                 | 54                   | 1 123                         |
| - zwiększenia   | -                                    | -  | 480   | 183                               | 632                 | 58                   | 1 353                         |
| - zmniejszenia  | -                                    | -  | 8   | 13                                | 205                 | 4                    | 230                           |
| <b>g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>          | <b>-</b>                             | <b>-</b>   | <b>11 661</b>   | <b>3 521</b>                      | <b>11 473</b>       | <b>4 236</b>         | <b>30 891</b>                 |
| <b>h) wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu</b>    | <b>12 341</b>                        | <b>14 449</b>  | <b>36 229</b>   | <b>2 446</b>                      | <b>10 384</b>       | <b>1 836</b>         | <b>77 685</b>                 |

**Aktywa w leasingu**

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

| Wyszczególnienie                             | - budynki,<br>lokale i obiekty<br>inżynierii lądowej<br>i wodnej | - urządzenia<br>techniczne i<br>maszyny | - środki<br>transportu | - inne<br>środki trwałe | Rzeczowe<br>aktywa<br>trwałe, razem |
|--|--|---|------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| <b>Wartość brutto na 30.06.2021</b>          | <b>772</b>   | <b>762</b>                              | <b>9 801</b>           | <b>832</b>              | <b>12 167</b>                       |
| Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące | 29   | 362                                     | 1 996                  | 141                     | <b>2 528</b>                        |
| <b>Wartość netto na 30.06.2021</b>           | <b>743</b>   | <b>400</b>                              | <b>7 805</b>           | <b>691</b>              | <b>9 639</b>                        |
|  |  |   |                        |                         |                                     |
| <b>Wartość brutto na 31.03.2021</b>          | <b>772</b>   | <b>889</b>                              | <b>9 115</b>           | <b>800</b>              | <b>11 576</b>                       |
| Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące | 21   | 396                                     | 1 978                  | 132                     | <b>2 527</b>                        |
| <b>Wartość netto na 31.03.2021</b>           | <b>751</b>   | <b>493</b>                              | <b>7 137</b>           | <b>668</b>              | <b>9 049</b>                        |

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

|   | do 1 roku | od 1 roku do 5 lat |
|---|-----------|--------------------|
| <b>Stan na 30.06.2021</b>                                 |           |                    |
| Przyszłe minimalne opłaty leasingowe                      | 2 528     | 4 134              |
| Koszty finansowe  | 104       | 100                |
| Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych | 2 632     | 4 234              |
| <b>Stan na 31.03.2021</b>                                 |           |                    |
| Przyszłe minimalne opłaty leasingowe                      | 2 943     | 2 697              |
| Koszty finansowe (-)                                      | 113       | 63                 |
| Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych | 3 056     | 2 760              |

**Nota 2 - Inwestycje długoterminowe**

| <b>Wyszczególnienie</b>                          | <b>30.06.2021</b> | <b>31.03.2021</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| a) udziały w jednostkach powiązanych             | 40 503            | 38 103            |
| b) udziały w pozostałych jednostkach             | 448               | 448               |
| a) inne inwestycje długoterminowe                | 333               | 333               |
| <b>Inwestycje długoterminowe netto</b>           | <b>41 284</b>     | <b>38 884</b>     |
| c) odpisy aktualizujący z tytułu utraty wartości | -                 | -                 |
| <b>Inwestycje długoterminowe brutto</b>          | <b>41 284</b>     | <b>38 884</b>     |

**Zmiana stanu inwestycji długoterminowych wg tytułów**

| <b>Wyszczególnienie</b>             | <b>30.06.2021</b> | <b>31.03.2021</b> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Stan na początek okresu</b>      | <b>38 884</b>     | <b>38 877</b>     |
| - udziały w jednostkach powiązanych | 38 103            | 38 103            |
| - udziały w pozostałych jednostkach | 448               | 433               |
| - inne inwestycje długoterminowe    | 333               | 341               |
| a) zwiększenia                      | 2 400             | 15                |
| b) zmniejszenia                     | -                 | 8                 |
| <b>Stan na koniec okresu</b>        | <b>41 284</b>     | <b>38 884</b>     |

**Nota 3 – Zapasy**

| <b>Wyszczególnienie</b> | <b>30.06.2021</b> | <b>31.03.2021</b> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| a) materiały            | 459               | 20                |
| b) towary               | 128 383           | 85 272            |
| <b>Zapasy, razem</b>    | <b>128 842</b>    | <b>85 292</b>     |

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**

| <b>Wyszczególnienie</b>  | <b>30.06.2021</b> | <b>31.03.2021</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| a) od jednostek powiązanych  | 11 021            | 7 689             |
| b) należności od pozostałych jednostek                                   | 125 332           | 101 065           |
| - z tytułu dostaw i usług  | 124 896           | 100 188           |
| - z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych | 6                 | 3                 |
| - inne   | 430               | 874               |
| c) rozliczenia międzyokresowe  | 914               | 904               |
| <b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>                           | <b>137 267</b>    | <b>109 658</b>    |
| d) odpisy aktualizujące wartość należności                               | 4 668             | 4 668             |
| <b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>                          | <b>141 935</b>    | <b>114 326</b>    |

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

| <b>Wyszczególnienie</b>  | <b>30.06.2021</b> | <b>31.03.2021</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| a) do 1 miesiąca   | 7 462             | 5 211             |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy  | 2 160             | 1 244             |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy  | 300               | 456               |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku  | 554               | 152               |
| e) powyżej 1 roku  | 7 287             | 7 342             |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)</b> | <b>17 763</b>     | <b>14 405</b>     |
| f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług,        | 4 668             | 4 668             |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</b>  | <b>13 095</b>     | <b>9 737</b>      |

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

Nota 5 – Inwestycje krótkoterminowe

Struktura inwestycji krótkoterminowych

| Wyszczególnienie                                     | 30.06.2021   | 31.03.2021   |
|--|--------------|--------------|
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 2 687        | 2 125        |
| - inne środki pieniężne                              | 494          | 560          |
| - inne aktywa pieniężne                              | 1            | 1            |
| <b>środki pieniężne razem</b>                        | <b>3 182</b> | <b>2 688</b> |

Zadłużenie netto

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

|   | Stan na<br>01.04.2021 | Przepływy<br>środków<br>pieniężnych | Nabycie<br>środków<br>pieniężnych | Zmiany niepieniężne   |                                      |                                | Stan na<br>30.06.2021 |
|---|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
|   |                       |                                     |                                   | Naliczenie<br>odsetek | Zmiany z<br>tyt. różnic<br>kursowych | Zmiana<br>wartości<br>godziwej |                       |
| Krótkoterminowe<br>kredyty bankowe                                  | 9 769                 | - 1 192                             | 1 192                             | 0                     | 0                                    | 0                              | 9 769                 |
| Długoterminowe<br>kredyty bankowe                                   | 22 652                | - 1 192                             | 0                                 | 0                     | 0                                    | 0                              | 21 459                |
| Inne pożyczki<br>długoterminowe                                     | 0                     | 0                                   | 0                                 | 0                     | 0                                    | 0                              |                       |
| Zobowiązania z tytułu<br>leasingu                                   | 5 640                 | - 948                               | 1 970                             | 0                     | 0                                    | 0                              | 6 662                 |
| Zobowiązania z tytułu<br>faktoringu                                 | 4 874                 | - 4 874                             | 0                                 | 0                     | 0                                    | 0                              | 0                     |
| Zobowiązania z tytułu<br>odsetek                                    | 0                     | 0                                   | 0                                 | 0                     | 0                                    | 0                              | 0                     |
| Aktywa<br>zabezpieczające   | 0                     | 0                                   | 0                                 | 0                     | 0                                    | 0                              | 0                     |
| <b>Razem</b>  | <b>42 935</b>         | <b>- 8 206</b>                      | <b>3 162</b>                      | <b>0</b>              | <b>0</b>                             | <b>0</b>                       | <b>37 890</b>         |
| Środki pieniężne i ich<br>ekwiwalenty (poza<br>liniami kredytowymi) | - 2 686               | 0                                   | - 496                             | 0                     | 0                                    | 0                              | 3 182                 |
| Linie kredytowe   | 20 993                | - 5 269                             | 0                                 | 0                     | 0                                    | 0                              | 15 724                |
| <b>Środki pieniężne i<br/>ich ekwiwalenty</b>                       | <b>18 307</b>         | <b>-5 269</b>                       | <b>- 496</b>                      | <b>0</b>              | <b>0</b>                             | <b>0</b>                       | <b>12 542</b>         |
| <b>Razem</b>  | <b>61 242</b>         | <b>- 13 475</b>                     | <b>2 666</b>                      | <b>0</b>              | <b>0</b>                             | <b>0</b>                       | <b>50 432</b>         |

GRODNO S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za rok obrotowy od 1 kwietnia 2021 do 30 czerwca 2021

## PASYWA

Nota 6 - Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy na dzień 30 czerwca 2021 roku

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

Nota 7 - Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe

| Wyszczególnienie                                    | 30.06.2021    | 31.03.2021    |
|---|---------------|---------------|
| kredyty i pożyczki                                  | 21 459        | 22 651        |
| zobowiązania z tytułu leasingu                      | 4 134         | 2 697         |
| zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 479           | 428           |
| rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego    | 1 418         | 1 211         |
| rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne         | 225           | 225           |
| <b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>           | <b>27 715</b> | <b>27 213</b> |

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

| Wyszczególnienie                          | 30.06.2021    | 31.03.2021    |
|---|---------------|---------------|
| a) powyżej 1 roku do 3 lat                | 15 794        | 14 098        |
| b) powyżej 3 do 5 lat                     | 9 538         | 9 538         |
| c) powyżej 5 lat                          | 2 383         | 3 577         |
| <b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b> | <b>27 715</b> | <b>27 213</b> |



## Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 czerwca 2021 roku

## Kredyty inwestycyjne

| Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej | Siedziba                           | Kwota kredytu wg umowy |        | Kwota kredytu pozostała do spłaty |                 | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia   |
|---|------------------------------------|------------------------|--------|-----------------------------------|-----------------|------------------------|---------------|--|
|   |                                    | w tys. zł              | waluta | długoterminowa                    | krótkoterminowa |                        |               |  |
| Credit Agricole Bank Polska S.A..                   | Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1     | 8 000                  | PLN    | 4 842                             | 1 076           | WIBOR 1M + marża banku | 25.12.2026    | Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy |
| Bank Millennium S.A.                                | Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A | 8 000                  | PLN    | 4 842                             | 1 076           | 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    | 3 536                             | 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    | 3 536                             | 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    | 2 352                             | 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    | 2 352                             | 523             | WIBOR 3M + marża banku | 18.12.2026    | Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy |

## Kredyt obrotowy

| 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 |                        |               |  |
| Bank Millennium S.A.                                | Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A | 5 000                  | PLN    |                                   | 5 000           | WIBOR 1M + marża banku | 17.02.2022    | Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji |

## 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     | 15 500                 | PLN    |                                   | 13 203          | WIBOR 1M + marża banku | 20.12.2022    | Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy |
| Bank Millennium S.A.                                | Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A | 15 500                 | PLN    |                                   | 2 520           | WIBOR 3M + marża banku | 20.12.2022    | 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 2021 roku

## Kredyty inwestycyjne

| Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej | Siedziba                           | Kwota kredytu wg umowy |        | Kwota kredytu pozostała do spłaty |                 | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia   |
|---|------------------------------------|------------------------|--------|-----------------------------------|-----------------|------------------------|---------------|--|
|   |                                    | w tys. zł              | waluta | długoterminowa                    | krótkoterminowa |                        |               |  |
| Credit Agricole Bank Polska S.A..                   | Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1     | 8 000                  | PLN    | 5 111                             | 1 076           | WIBOR 1M + marża banku | 25.12.2026    | Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy |
| Bank Millennium S.A.                                | Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A | 8 000                  | PLN    | 5 111                             | 1 076           | 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    | 3 733                             | 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    | 3 733                             | 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    | 2 482                             | 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    | 2 482                             | 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     | 15 500                 | PLN    |                                   | 12 005          | WIBOR 1M + marża banku | 20.12.2022    | Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy |
| Bank Millennium S.A.                                | Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A | 15 500                 | PLN    |                                   | 8 988           | WIBOR 3M + marża banku | 20.12.2022    | Hipoteka + zastaw na rachunkach bankowych + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy |

**Nota 8 - Zobowiązania krótkoterminowe**

**Zobowiązania krótkoterminowe**

| <b>Wyszczególnienie</b>  | <b>30.06.2021</b> | <b>31.03.2021</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| kredyty i pożyczki   | 25 492            | 30 762            |
| zobowiązania leasingowe  | 2 528             | 2 943             |
| inne zobowiązania finansowe – faktoring  | -                 | 4 873             |
| z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe   | 232 190           | 163 252           |
| - zobowiązania z tytułu dostaw i usług   | 212 893           | 146 684           |
| - zaliczki otrzymane na dostawy  | 3 346             | 1 946             |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń bez podatku dochodowego | 12 844            | 11 988            |
| - z tytułu wynagrodzeń   | 3 071             | 2 598             |
| - inne   | 36                | 36                |
| zobowiązania dotyczące podatku bieżącego krótkoterminowe                         | 2 887             | 1 250             |
| rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych   | 230               | 230               |
| inne rezerwy   | 9                 | 146               |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>                                       | <b>263 337</b>    | <b>203 456</b>    |

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

**Nota 9 – Przychody ze sprzedaży**

**Przychody ze sprzedaży - struktura rzeczowa (rodzaje działalności)**

| <b>Wyszczególnienie</b>                            | <b>04.2021 - 06.2021</b> | <b>04.2020 - 06.2020</b> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>Przychody ze sprzedaży usług</b>                | <b>2 337</b>             | <b>2 041</b>             |
| - w tym: dla jednostek powiązanych                 | 1 005                    | 838                      |
| <b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b> | <b>234 583</b>           | <b>140 664</b>           |
| - w tym: dla jednostek powiązanych                 | 34 972                   | 22 124                   |
| <b>Przychody ze sprzedaży razem</b>                | <b>236 920</b>           | <b>142 705</b>           |
| - w tym: dla jednostek powiązanych                 | 35 977                   | 22 962                   |

**Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna**

| <b>Wyszczególnienie</b>                    | <b>04.2021 - 06.2021</b> | <b>04.2020 - 06.2020</b> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| a) kraj                                    | 233 474                  | 142 069                  |
| - w tym: od jednostek powiązanych          | 35 977                   | 22 962                   |
| b) eksport                                 | 3 446                    | 636                      |
| - w tym: dla jednostek powiązanych         | -                        | -                        |
| - sprzedaż UE                              | 3 446                    | 636                      |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży, razem</b> | <b>236 920</b>           | <b>142 705</b>           |
| - w tym: dla jednostek powiązanych         | 35 977                   | 22 962                   |

**Nota 10 – Koszty działalności operacyjnej**

| <b>Wyszczególnienie</b>                       | <b>04.2021 - 06.2021</b> | <b>04.2020 - 06.2020</b> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Amortyzacja                                   | 1 448                    | 1 200                    |
| Zużycie materiałów i energii                  | 1 167                    | 740                      |
| Usługi obce                                   | 6 971                    | 4 508                    |
| Podatki i opłaty                              | 246                      | 237                      |
| Koszty świadczeń pracowniczych                | 18 390                   | 11 553                   |
| Pozostałe koszty rodzajowe                    | 1 267                    | 671                      |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów      | 198 234                  | 118 446                  |
| <b>Koszty działalności operacyjnej razem:</b> | <b>227 723</b>           | <b>137 355</b>           |

Nota 11 – Zysk ze sprzedaży

| Wyszczególnienie                | 04.2021 - 06.2021 | 04.2020 - 06.2020 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Przychody ze sprzedaży          | 236 920           | 142 705           |
| Koszty działalności operacyjnej | 227 723           | 137 355           |
| <b>Zysk ze sprzedaży</b>        | <b>9 197</b>      | <b>5 350</b>      |

Nota 12 – Pozostałe przychody operacyjne

| Wyszczególnienie                        | 04.2021 - 06.2021 | 04.2020 - 06.2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Sprzedaż środków trwałych               | 45                | 12                |
| Odszkodowania z ubezpieczenia           | 60                | 38                |
| Dotacje , darowizny pieniężne           | -                 | 904               |
| Przychody zw. z dochodzeniem należności | 1                 | 42                |
| Nadwyżki z inwentaryzacji               | -                 | -                 |
| Przychody – refaktury inne              | 97                | 81                |
| Spisane rozrachunki                     | 2                 | -                 |
| Inne                                    | 2                 | 551               |
| <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>207</b>        | <b>1 628</b>      |

Nota 13 – Pozostałe koszty operacyjne

| Wyszczególnienie                          | 04.2021 - 06.2021 | 04.2020 - 06.2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Koszt własny sprzedaży środków trwałych   | 8                 | 12                |
| Koszty napraw pokrytych ubezpieczeniem    | 51                | 31                |
| Darowizny rzeczowe                        | 479               | 1                 |
| Koszt własny złomowanych towarów          | 108               | 98                |
| Koszt materiałów i usług – refaktury inne | 98                | 81                |
| Inne                                      | 21                | 562               |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>        | <b>765</b>        | <b>785</b>        |

Nota 14 - Zysk na jedną akcję

| Wyszczególnienie   | 30.06.2021 | 30.06.2020 |
|--|------------|------------|
| Zysk (strata) netto (analizowany) (w tys. zł)  | 6 699      | 4 943      |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys. szt.)                                     | 15 382     | 15 382     |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych po doprowadzenia do porównywalności (w tys. szt.) | 15 382     | 15 382     |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł )  | 0,44       | 0,32       |
| Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys. zł)                           | 15 382     | 15 382     |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł )                                | 0,44       | 0,32       |

### III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY OD 1 KWIETNIA 2021 ROKU DO 30 CZERWCA 2021 ROKU

#### 1. FORMAT ORAZ ZASADY SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

##### PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z:

- Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską, opublikowanymi obowiązującymi przed 30 czerwca 2021 roku. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”). Sprawozdanie finansowe obejmuje wszystkie informacje wymagane w sprawozdaniu finansowym 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 jednostkowe sprawozdanie GRODNO S.A. zostało sporządzone wedle najlepszej wiedzy, według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe odzwierciedla sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny.

##### ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

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

##### EFEKT ZMIAN STOSOWANYCH STANDARDÓW LUB INTERPRETACJI

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za okres zakończony 30 czerwca 2021 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu ostatniego rocznego sprawozdania finansowego za okres zakończony 31 marca 2021 roku.

##### PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

W dniu 18 sierpnia 2015 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie GRODNO S.A. podjęło Uchwałę nr 18 w wyniku której Spółka będzie sporządzała zarówno jednostkowe, jak i skonsolidowane sprawozdania finansowe Spółki zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSR/MSSF) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej. Zasady rachunkowości stosowano przy zachowaniu zasady ciągłości we wszystkich prezentowanych okresach. Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

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

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

**OKRES OBJĘTY SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM I DANymi PORÓWNYWALNYMI DLA PREZENTOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz jednostkowe sprawozdanie zostało sporządzone na dzień 30.06.2021 roku i obejmuje okres 3 miesięcy.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31.03.2021 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 01.04.2020 roku do 30.06.2020 roku.

Dane porównywalne były zweryfikowane przez biegłego rewidenta.

## 2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

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.

## 3. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

Spółka 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

### GRODNO SA

|   | stan na 31.03.2021 | zwiększenia | zmniejszenia | stan na 30.06.2021 |
|---|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| Odpisy aktualizujące wartość aktywów      |                    |             |              |                    |
| - odpisy aktualizujące zapasy             | 500                | -           | -            | 500                |
| - odpisy aktualizujące wartość należności | 4 668              | -           | -            | 4 668              |
| aktywa na podatek odroczony               | 1 725              | 145         | -            | 1 870              |
| rezerwa na podatek odroczony              | 1 211              | 207         | -            | 1 418              |
| rezerwa na świadczenia pracownicze        | 455                | -           | -            | 455                |
| pozostałe rezerwy                         | 146                | 3           | 140          | 9                  |

**Jarosław Jurczak**

---

*Wiceprezes Zarządu*

**Andrzej Jurczak**

---

*Prezes Zarządu*

**Marta Olszewska**

---

*Osoba odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych*

**Monika Jurczak**

---

*Członek Zarządu*

Michałów Grabina, dnia 11 sierpień 2021 roku