

# GRODNO SPÓŁKA AKCYJNA

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2021 ROKU DO 31 GRUDNIA 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 ROK OBROTOWY OD 1 KWIECZNIA 2021 ROKU DO 31 GRUDNIA 2021 ROKU .....</b>	<b>23</b>
1. FORMAT ORAZ ZASADY SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	23
2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI .....	25
3. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI .....	25
4. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH .....	25

## I. INFORMACJE OGÓLNE

### 1. DANE IDENTYFIKUJĄCE JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest:

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

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

Zgodnie ze Statutem Spółki czas jego trwania jest nieoznaczony.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku i obejmuje okres 9 miesięcy od 1 kwietnia 2021 roku do 31 grudnia 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 – Wiceprezes 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 31 grudnia 2021 roku do publikacji w dniu 14 lutego 2022 roku.

### 4. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

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

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

Grupa Kapitałowa GRODNO na dzień 31 grudnia 2021 roku objęła sprawozdaniem skonsolidowanym metodą pełną wszystkie wymienione powyżej jednostki.

**GRODNO S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
 Za rok obrotowy od 1 kwietnia 2021 do 31 grudnia 2021

W tabeli poniżej zaprezentowano porównanie danych finansowych Spółek zależnych z danymi finansowymi Jednostki Dominującej za okres zakończony dnia 31 grudnia 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>877 257</b>	<b>100,00%</b>	<b>32 595</b>	<b>100,00%</b>	<b>429 022</b>	<b>100,00%</b>		
GRODNO SA	jednostka dominująca	750 592	85,56%	27 541	84,50%	401 163	93,51%	Michałów Grabina, ul.Kwiatowa 14, 05-126 Nieporęt	Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi
INEGRO Sp. z o.o.	jednostka zależna	147	0,02%	191	0,58%	4 362	1,02%	ul.Dobra 26/6A, 00-344 Warszawa	Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo
BARGO Sp. z o.o.	jednostka zależna	54 317	6,19%	2 300	7,06%	9 845	2,29%	Dziekanów Polski, ul.Kolejowa 223, 05-092 Łomianki	Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi
MAGMA Sp. z o.o.	jednostka zależna	72 201	8,23%	2 562	7,86%	13 652	3,18%	ul. Twardowskiego 16, 70-320 Szczecin	Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi

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

### 1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Opis	31.12.2021	31.03.2021
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>138 926</b>	<b>119 741</b>
Wartości niematerialne	4 724	4 773
Wartość firmy	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	90 346	73 763
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe	613	597
Inne długoterminowe aktywa finansowe	41 275	38 884
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 967	1 725
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>265 037</b>	<b>197 637</b>
Zapasy bieżące	134 787	85 292
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności krótkoterminowe	127 465	109 658
w tym od jednostek powiązanych	4 190	7 689
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1	1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 785	2 686
<b>Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży</b>	<b>265 037</b>	<b>197 637</b>
<b>Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Suma aktywów</b>	<b>403 963</b>	<b>317 378</b>

Opis	31.12.2021	31.03.2021
<b>Kapitał własny</b>	<b>111 020</b>	<b>86 709</b>
Wyemitowany kapitał podstawowy	1 538	1 538
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	16 396	16 396
Zyski zatrzymane	93 086	68 775
Kapitał własny przypisywany właścicielom jednostki dominującej	111 020	86 709
Udziały niekontrolujące	0	0
<b>Zobowiązania</b>	<b>292 943</b>	<b>230 670</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>39 362</b>	<b>27 213</b>
Kredyty i pożyczki	31 798	22 652
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 682	2 697
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	569	428
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 087	1 211
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	225	225
Pozostałe rezerwy	0	0
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>253 581</b>	<b>203 456</b>
Kredyty i pożyczki	38 427	30 762
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 796	2 943
Inne zobowiązania finansowe	3 345	4 873
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	205 435	163 252
w tym wobec jednostek powiązanych	2 808	2 339
Zobowiązania dotyczące podatku dochodowego, krótkoterminowe	2 277	1 250
Rezerwy bieżące z tytułu świadczeń pracowniczych	230	230
Inne rezerwy bieżące	70	146
<b>Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>253 581</b>	<b>203 456</b>
<b>Zobowiązania wchodzące w skład grup zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Suma pasywów</b>	<b>403 963</b>	<b>317 378</b>

## WARTOŚĆ KSIĘGOWA AKCJI

Opis	01.04.- 31.12.2021	01.04.- 31.12.2020
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:		
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN)	1,79	0,57
Podstawowy zysk (strata) przypadający na jedną akcję z działalności	0	0
Podstawowy zysk (strata) przypadający na jedną akcję z działalności	0	0
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:		
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN)	1,79	0,57
Rozwodniony zysk (strata) przypadający na jedną akcję z działalności	0	0
Rozwodniony zysk (strata) przypadający na jedną akcję z działalności	0	0

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

Opis	01.04.- 31.12.2021	01.04.- 31.12.2020
Przychody ze sprzedaży	860 941	500 946
Amortyzacja	4 584	3 727
Zużycie materiałów i energii	4 273	2 830
Usługi obce	23 182	16 180
Podatki i opłaty	809	722
Koszty świadczeń pracowniczych	59 260	43 284
Pozostałe koszty rodzajowe	4 837	2 957
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	727 446	419 204
Pozostałe przychody operacyjne	984	4 160
Pozostałe koszty operacyjne	2 022	4 552
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	35 512	11 651
Przychody finansowe	80	587
Koszty finansowe	1 167	1 186
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	34 424	11 053
Podatek dochodowy	6 883	2 287
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	27 541	8 765
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>27 541</b>	<b>8 765</b>
Zysk (strata) przypisany do udziałów niedających kontroli	0	0
Zysk (strata) przypisany do właścicieli jednostki dominującej	<b>27 541</b>	<b>8 765</b>

Opis	01.04.- 31.12.2021	01.04.- 31.12.2020
Zysk (strata) netto	27 541	8 765
Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	0	0
Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających	0	0
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub	0	0
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń	0	0
Całkowite dochody ogółem	27 541	8 765
Przypisane do udziałów niedających kontroli	0	0
Przypisane do właścicieli jednostki dominującej	<b>27 541</b>	<b>8 765</b>

### 3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

Opis	01.04.-31.12.2021	01.04.-31.12.2020
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk (strata) netto	27 541	8 765
Korekty razem	-8 547	3 268
Amortyzacja	4 584	3 727
Przychody z tytułu odsetek	0	-2
Koszty z tytułu odsetek	973	897
Przychody z tytułu dywidend	0	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	212	3
Zmiana stanu rezerw	801	566
Zmiana stanu zapasów	-49 972	-22 298
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-17 823	19 767
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz	52 919	1 339
Obciążenie podatkiem dochodowym	-242	-730
<b>Przepływy pieniężne z działalności</b>	<b>18 994</b>	<b>12 033</b>
Podatek dochodowy zapłacony	-8 886	-3 156
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>10 108</b>	<b>8 878</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	171	92
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-15 942	-13 896
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	-2 392	-3 080
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-18 162</b>	<b>-16 884</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Kredyty i pożyczki	25 730	16 108
Dywidendy	-3 230	-1 231
Spłata kredytów i pożyczek	-10 446	-3 180
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-2 929	-2 282
Odsetki	-973	-894
Inne wpływy (wydatki) finansowe	0	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>8 152</b>	<b>8 521</b>
<b>Przepływy pieniężne przed różnicami kursowymi</b>	<b>99</b>	<b>515</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>99</b>	<b>515</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 686</b>	<b>1 465</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>2 785</b>	<b>1 980</b>
o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

#### 4. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

31.12.2021

Opis	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany właścicielom jednostki dominującej	Udziały niesprawujące kontroli	Kapitał własny razem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 538</b>	<b>16 396</b>	<b>68 775</b>	<b>86 709</b>	<b>0</b>	<b>86 709</b>
Zysk (strata) netto	0	0	27 541	27 541	0	27 541
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 541</b>	<b>27 541</b>	<b>0</b>	<b>27 541</b>
Dywidendy	0	0	-3 230	-3 230	0	-3 230
Inne zmiany	0	0	0	0	0	0
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 311</b>	<b>24 311</b>	<b>0</b>	<b>24 311</b>
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 538</b>	<b>16 396</b>	<b>93 086</b>	<b>111 020</b>	<b>0</b>	<b>111 020</b>

31.12.2020

Opis	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany właścicielom jednostki dominującej	Udziały niesprawujące kontroli	Kapitał własny razem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 538</b>	<b>16 396</b>	<b>59 657</b>	<b>77 591</b>	<b>0</b>	<b>77 591</b>
Zysk (strata) netto	0	0	8 765	8 765	0	8 765
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 765</b>	<b>8 765</b>	<b>0</b>	<b>8 765</b>
Dywidendy	0	0	-1 231	-1 231	0	-1 231
Inne zmiany	0	0	0	0	0	0
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 535</b>	<b>7 535</b>	<b>0</b>	<b>7 535</b>
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 538</b>	<b>16 396</b>	<b>67 192</b>	<b>85 126</b>	<b>0</b>	<b>85 126</b>



## 5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Nota 1 – Aktywa trwałe

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych wg grup rodzajowych w okresie od 1 kwietnia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku

Opis	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 839</b>	<b>6 550</b>	<b>0</b>	<b>11 388</b>
Zwiększenia	0	0	39	252	0	292
Zakup	0	0	39	252	0	292
Nakłady na WNIP	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0
<b>Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 878</b>	<b>6 802</b>	<b>0</b>	<b>11 680</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 105</b>	<b>3 511</b>	<b>0</b>	<b>6 616</b>
Amortyzacja	0	0	238	102	0	340
Zmniejszenie	0	0	0	0	0	0
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 343</b>	<b>3 613</b>	<b>0</b>	<b>6 956</b>
<b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 734</b>	<b>3 038</b>	<b>0</b>	<b>4 773</b>
<b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 535</b>	<b>3 189</b>	<b>0</b>	<b>4 724</b>

**Środki trwałe bilansowe**

<b>Opis</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.03.2021</b>
1. Własne	60 004	54 475
2. Używane na podstawie:	12 447	10 634
a) umowy najmu, dzierżawy	1 275	1 567
b) umowy leasingu	11 172	9 067
<b>Środki trwałe bilansowe razem</b>	<b>72 451</b>	<b>65 109</b>

Zmiana rzeczowych aktywów trwałych wg grup rodzajowych w okresie od 1 kwietnia 2021 do 31 grudnia 2021 roku

Opis	Grunty - w tym prawo do użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu</b>	<b>14 449</b>	<b>48 212</b>	<b>5 772</b>	<b>20 490</b>	<b>5 954</b>	<b>8 654</b>	<b>0</b>	<b>103 531</b>
Zwiększenia (z tytułu)	3 148	1 761	2 499	3 957	603	9 628	17	21 614
Zakup	3 148	1 313	2 282	171	529	9 380	17	16 840
Pozostałe	0	448	218	3 786	74	248	0	4 774
Zmniejszenia (z tytułu)	0	374	68	1 037	59	403	0	1 942
Likwidacji	0	50	36	0	55	0	0	141
Pozostałe	0	324	32	1 037	5	403	0	1 801
<b>Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu</b>	<b>17 598</b>	<b>49 599</b>	<b>8 204</b>	<b>23 410</b>	<b>6 498</b>	<b>17 878</b>	<b>17</b>	<b>123 203</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>11 189</b>	<b>3 351</b>	<b>11 046</b>	<b>4 182</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 768</b>
Amortyzacja za okres (z tytułu)	0	1 402	571	979	136	0	0	3 089
Zwiększenia	0	1 448	621	2 015	195	0	0	4 280
Zmniejszenia	0	46	49	1 036	59	0	0	1 191
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>12 591</b>	<b>3 923</b>	<b>12 026</b>	<b>4 318</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 857</b>
<b>Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu</b>	<b>14 449</b>	<b>37 023</b>	<b>2 421</b>	<b>9 444</b>	<b>1 772</b>	<b>8 654</b>	<b>0</b>	<b>73 763</b>
<b>Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu</b>	<b>17 598</b>	<b>37 008</b>	<b>4 281</b>	<b>11 385</b>	<b>2 180</b>	<b>17 878</b>	<b>17</b>	<b>90 346</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 umarżane w czasie oraz jako zobowiązania finansowe.

#### 31.12.2021

Opis	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</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	2 527
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>751</b>	<b>493</b>	<b>7 137</b>	<b>668</b>	<b>9 049</b>

#### 31.03.2021

Opis	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>772</b>	<b>2 097</b>	<b>10 570</b>	<b>90</b>	<b>13 529</b>
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	47	253	2 043	14	2 357
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>725</b>	<b>1 844</b>	<b>8 527</b>	<b>76</b>	<b>11 172</b>

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

#### Stan na 31.12.2021

Opis	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat
<b>Przyszłe minimalne opłaty leasingowe</b>	3 796	4 682
Koszty finansowe	155	103
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	3 951	4 785

#### Stan na 31.03.2021

Opis	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat
<b>Przyszłe minimalne opłaty leasingowe</b>	2 943	2 697
Koszty finansowe	113	63
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	3 056	2 760

**Nota 2 - Inwestycje długoterminowe**

Opis	31.12.2021	31.03.2021
Udziały w jednostkach powiązanych	40 503	38 103
Udziały w pozostałych jednostkach	448	448
Inne inwestycje długoterminowe	325	333
<b>Inwestycje długoterminowe netto</b>	<b>41 275</b>	<b>38 884</b>
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	0	0
<b>Inwestycje długoterminowe brutto</b>	<b>41 275</b>	<b>38 884</b>

**Zmiana stanu inwestycji długoterminowych wg tytułów**

Opis	31.12.2021	31.03.2021
<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
Zwiększenia	2 400	15
Zmniejszenia	9	8
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>41 275</b>	<b>38 884</b>

**Nota 3 – Zapasy**

Opis	31.12.2021	31.03.2021
Materiały	722	20
Towary	134 065	85 272
<b>Zapasy razem</b>	<b>134 787</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**

Opis	31.12.2021	31.03.2021
Należności od jednostek powiązanych	4 190	7 689
Należności od pozostałych jednostek	122 713	101 065
Z tytułu dostaw i usług	121 393	100 188
Z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	123	3
Inne	1 197	874
Rozliczenia międzyokresowe	563	905
<b>Należności krótkoterminowe netto razem</b>	<b>127 465</b>	<b>109 658</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	4 668	4 668
<b>Należności krótkoterminowe brutto razem</b>	<b>132 133</b>	<b>114 327</b>

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

Opis	31.12.2021	31.03.2021
a) do 1 miesiąca	9 048	5 211
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 600	1 244
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	370	456
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	240	152
e) Powyżej 1 roku	7 395	7 342
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane razem (brutto)</b>	<b>18 653</b>	<b>14 405</b>
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>13 985</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**

Opis	31.12.2021	31.03.2021
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 352	2 125
2. Inne środki pieniężne	433	560
3. Inne aktywa pieniężne	1	1
<b>Środki pieniężne razem</b>	<b>2 786</b>	<b>2 687</b>

**Zadłużenie netto**

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

Opis	Stan na początek okresu	Przepływy środków pieniężnych	Nabycie środków pieniężnych	Naliczenie odsetek*	Zmiany z tyt. różnic kursowych*	Zmiana wartości godziwej*	Stan na koniec okresu
Krótkoterminowe kredyty bankowe	9 769	-8 918	5 372	0	0	0	6 223
Długoterminowe kredyty bankowe	22 652	-3 577	12 723	0	0	0	31 798
Inne pożyczki długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	5 640	-2 929	5 767	0	0	0	8 478
Zobowiązania z tytułu faktoringu	4 873	-11 235	9 707	0	0	0	3 345
Zobowiązania z tytułu odsetek	0	0	0	0	0	0	0
Aktywa zabezpieczające	0	0	0	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>42 934</b>	<b>-26 658</b>	<b>33 569</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49 845</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (poza liniami kredytowymi)	-2 686	0	-99	0	0	0	-2 785
Linie kredytowe	20 993	0	11 211	0	0	0	32 204
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>18 308</b>	<b>0</b>	<b>11 112</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 420</b>
<b>Razem</b>	<b>61 241</b>	<b>-26 658</b>	<b>44 682</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>79 265</b>

**PASYWA**

Nota 6 - Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2021 roku

Seria/Emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	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	-	10 000 000	1 000	kapitał powstał w drodze przekształcenia spółki z o.o. w spółkę akcyjną	2009-11-20	2009-11-20
Seria B	na okaziciela	-	-	2 300 000	230	Gotówka	2011-04-27	2011-04-27
Seria C	na okaziciela	-	-	1 881 861	188	Gotówka	2015-12-31	2015-12-31
Seria D	na okaziciela	-	-	1 200 000	120	Gotówka	2015-05-29	2015-05-29
				15 381 861	1 538			

Nota 7 - Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe

Opis	31.12.2021	31.03.2021
1. Kredyty i pożyczki	31 798	22 652
2. Zobowiązania z tytułu leasingu	4 682	2 697
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	569	428
4. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 087	1 211
5. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	225	225
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>39 362</b>	<b>27 213</b>

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Opis	31.12.2021	31.03.2021
1. Powyżej 1 roku do 3 lat	20 009	14 098
2. Powyżej 3 do 5 lat	12 446	9 538
3. Powyżej 5 lat	6 907	3 577
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>39 362</b>	<b>27 213</b>



## Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2021 roku

## Kredyty inwestycyjne

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (w tys. zł.)	Waluta	Kwota kredytu pozostała do spłaty - długoterminowa	Kwota kredytu pozostała do spłaty - krótkoterminowa	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	8 000	PLN	4 304	1 076	WIBOR 1M + marża banku	2026-12-25	Hipoteka+zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	8 000	PLN	4 304	1 076	WIBOR 3M + marża banku	2026-12-25	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	3 144	786	WIBOR 1M + marża banku	2026-12-18	Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach+ zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	6 090	PLN	3 144	786	WIBOR 3M+ marża banku	2026-12-18	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	2 090	523	WIBOR1M+ marża banku	2026-12-18	Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach+ zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	4 050	PLN	2 090	523	WIBOR 3M + marża banku	2026-12-18	Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach+ zastaw na zbiorze rzeczy
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	8 640	PLN	6 362	727	WIBOR 1M + marża banku	2031-09-24	Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach+ zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	8 640	PLN	6 362	727	WIBOR 1M + marża banku	2031-09-24	Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach+ zastaw na zbiorze rzeczy
		53 560		31 798	6 223			

## Kredyty obrotowe w rachunku bieżącym

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (w tys. zł.)	Waluta	Kwota kredytu pozostała do spłaty - długoterminowa	Kwota kredytu pozostała do spłaty - krótkoterminowa	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	18 000	PLN	0	17 536	WIBOR 1M + marża banku	2022-12-20	Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach+ zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul, Stanisława Żaryna 2A	18 000	PLN	0	14 668	WIBOR 1M+ marża banku	2022-12-20	Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach+ zastaw na zbiorze rzeczy
		36 000		0	32 204			

## 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 (w tys. zł.)	Waluta	Kwota kredytu pozostała do spłaty - długoterminowa	Kwota kredytu pozostała do spłaty - krótkoterminowa	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	8 000	PLN	5 111	1 076	WIBOR 1M + marża banku	2026-12-25	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	2026-12-25	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	2026-12-18	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	2026-12-18	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	WIBOR1M+ marża banku	2026-12-18	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	2026-12-18	Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach+ zastaw na zbiorze rzeczy
		36 280		22 652	4 780			

Kredyty obrotowe w rachunku bieżącym

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (w tys. zł.)	Waluta	Kwota kredytu pozostała do spłaty - długoterminowa	Kwota kredytu pozostała do spłaty - krótkoterminowa	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	15 500	PLN	0	12 005	WIBOR 1M + marża banku	2022-12-20	Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach+ zastaw na zbiorze rzeczy
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul, Stanisława Żaryna 2A	15 500	PLN	0	8 988	WIBOR 3M+ marża banku	2022-12-20	Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach+ zastaw na zbiorze rzeczy
		31 000		0	20 993			

**Nota 8 - Zobowiązania krótkoterminowe**

**Zobowiązania krótkoterminowe**

Opis	31.12.2021	31.03.2021
1. Kredyty i pożyczki	38 427	30 762
2. Zobowiązania leasingowe	3 796	2 943
3. Inne zobowiązania finansowe - faktoring	3 345	4 873
4. Z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	205 435	163 252
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	187 626	146 698
b) zaliczki otrzymane na dostawy	2 943	1 945
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń bez podatku	14 513	11 667
d) z tytułu wynagrodzeń	43	2 603
e) Inne	311	339
5. Zobowiązania dot. podatku bieżącego	2 277	1 250
6. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	230	230
7. Inne rezerwy	70	146
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>253 581</b>	<b>203 456</b>

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

**Nota 9 – Przychody ze sprzedaży**

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

Opis	01.04.-31.12.2021	01.04.-31.12.2020
<b>1. Przychody ze sprzedaży usług</b>	<b>8 425</b>	<b>6 592</b>
- w tym od jednostek powiązanych	2 839	2 660
<b>2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>852 515</b>	<b>494 354</b>
- w tym od jednostek powiązanych	107 925	71 017
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>860 941</b>	<b>500 946</b>
W tym od jednostek powiązanych	110 764	73 677

**Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna**

Opis	01.04.-31.12.2021	01.04.-31.12.2020
Kraj	8 008	5 593
- W tym od jednostek powiązanych	2 839	2 660
Export	418	999
- Sprzedaż UE	418	999
- sprzedaż eksportowa pozostała	0	0
<b>Przychody ze sprzedaży produktów razem</b>	<b>8 425</b>	<b>6 592</b>

**Nota 10 – Koszty działalności operacyjnej**

Opis	01.04.-31.12.2021	01.04.-31.12.2020
Amortyzacja	4 584	3 727
Zużycie materiałów i energii	4 273	2 830
Usługi obce	23 182	16 180
Podatki i opłaty	809	722
Koszty świadczeń pracowniczych	59 260	43 284
Pozostałe koszty rodzajowe	4 837	2 957
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	727 446	419 204
<b>Koszty działalności operacyjnej razem</b>	<b>824 391</b>	<b>488 903</b>

**Nota 11 – Zysk ze sprzedaży**

Opis	01.04.-31.12.2021	01.04.-31.12.2020
Przychody ze sprzedaży	860 941	500 946
Koszty działalności operacyjnej razem	824 391	488 903
<b>Zysk ze sprzedaży</b>	<b>36 549</b>	<b>12 043</b>

**Nota 12 – Pozostałe przychody operacyjne**

Opis	01.04.-31.12.2021	01.04.-31.12.2020
Sprzedaż środków trwałych	172	92
Odszkodowania z ubezpieczenia	238	254
Dotacje, darowizny pieniężne	0	2 713
Przychody zw. z dochodzeniem należności	17	123
Nadwyżki z inwentaryzacji	0	0
Przychody - refaktury inne	394	253
Spisane rozrachunki	20	28
Inne	145	696
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>984</b>	<b>4 160</b>

**Nota 13 – Pozostałe koszty operacyjne**

Opis	01.04.-31.12.2021	01.04.-31.12.2020
Koszt własny sprzedaży środków trwałych	10	21
Koszty napraw pokrytych ubezpieczeniem	223	200
Koszt własny złomowanych towarów	375	454
Dotacje, darowizny pieniężne, rzeczowe udzielone	690	86
Spisane salda rozrachunków	42	111
niedobory z inwentaryzacji	0	0
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0</b>	<b>2 671</b>
<b>Koszt materiałów i usług - refaktury inne</b>	<b>478</b>	<b>253</b>
<b>Inne</b>	<b>203</b>	<b>757</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 022</b>	<b>4 552</b>

**Nota 14 - Zysk na jedną akcję**

Opis	01.04.-31.12.2021	01.04.-31.12.2020
Zysk (strata) netto	27 541	8 765
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	15 381 861	15 381 861
Średnia ważona liczba akcji zwykłych po doprowadzeniu do porównywalności	15 381 861	15 381 861
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN)	1,79	0,57
Zysk (strata) netto	27 541	8 765
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	15 381 861	15 381 861
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN)	1,79	0,57

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

### Nota 15 - Należności i zobowiązania warunkowe

#### Należności warunkowe od jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek

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

#### Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Zobowiązanie na rzecz	Tytuł zabezpieczenia	Wartość zabezpieczenia (w tys. zł)
zabezpieczenia na majątku	Bank Millennium S.A. oraz Credit Agricole Bank Polska S.A.	hipoteka na nieruchomości	*
zabezpieczenia na majątku	Bank Millennium S.A. oraz Credit Agricole Bank Polska S.A.	zastaw finansowy na rachunkach bankowych	*
zabezpieczenia na majątku	Bank Millennium S.A. oraz Credit Agricole Bank Polska S.A.	zastaw rejestrowy na rachunkach bankowych	*
zabezpieczenia na majątku	Bank Millennium S.A. oraz Credit Agricole Bank Polska S.A.	zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy	*
zabezpieczenia na majątku	Bank Millennium S.A. oraz Credit Agricole Bank Polska S.A.	zastaw rejestrowy na udziałach w jednostkach zależnych: BARGO Sp. z o.o., INEGRO Sp. o.o. i MAGMA Sp. o.o.	*
podpisane weksle in blanco	Santander Leasing S.A.; SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o.; Millennium Leasing Sp. z o.o.	zabezpieczenia zobowiązań finansowych z tytułu zawartych umów leasingowych	**
podpisane weksle in blanco	Signify Poland Sp. z o.o.; Schneider Electric Polska Sp. z o.o.; Legrand Polska Sp. z o.o.; Es-System Sp. z o.o.; Kanlux S.A.	zabezpieczenia zobowiązań handlowych	***
<b>Zobowiązania warunkowe razem</b>			-

\* W okresie objętym skróconym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi w związku z zwartą w dniu 20 grudnia 2018 roku umową kredytową konsorcjalną Spółka wraz z jednostkami zależnymi dokonały poręczeń jak powyżej. Łączna maksymalna kwota zabezpieczeń wynosi 164 712 tys. zł. Podana wartość zabezpieczeń dotyczy całej Grupy GRODNO, nie są wyodrębnione kwoty dla poszczególnych spółek.

\*\* Wartość zabezpieczeń zgodnie z umowami leasingu.

\*\*\* Wartość zabezpieczeń zgodnie z umowami handlowymi.

## III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY OD 1 KWIETNIA 2021 ROKU DO 31 GRUDNIA 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 31 grudnia 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 31 grudnia 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 grudnia 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 31.12.2021 roku i obejmuje okres 9 miesięcy.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31.03.2021 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 31.12.2020 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

Opis	Stan na początek okresu	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Odpisy aktualizujące wartość aktywów:				
odpisy aktualizujące zapasy	500	0	0	500
odpisy aktualizujące wartość należności	4 668	0	0	4 668
Aktywa na podatek odroczony	1 725	242	0	1 967
Rezerwa na podatek odroczony	1 211	877	0	2 087
Rezerwa na świadczenia pracownicze	455	0	0	455
Pozostałe rezerwy	146	0	-75	70

**Andrzej Jurczak**

*Prezes Zarządu*

**Jarosław Jurczak**

*Wiceprezes Zarządu*

**Monika Jurczak**

*Wiceprezes Zarządu*

**Marta Olszewska**

*Osoba odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych*

Michałów Grabina, dnia 14 lutego 2022 roku