

# GRODNO SPÓŁKA AKCYJNA

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2023 ROKU DO 31 GRUDNIA 2023 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 SA.....</b>	<b>7</b>
1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	7
2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	8
3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	9
4. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	10
5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE .....	11
<b>III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2023 ROKU DO 31 GRUDNIA 2023 ROKU .....</b>	<b>28</b>
1. FORMAT ORAZ ZASADY SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	28
2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI .....	28
3. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI .....	29
4. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH .....	30

## I. INFORMACJE OGÓLNE

### 1. DANE IDENTYFIKUJĄCE JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest:

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

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

Zgodnie ze Statutem Spółki czas jego trwania jest nieoznaczony.

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

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

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

W skład Zarządu GRODNO SA na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wchodzili:

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

W skład Rady Nadzorczej GRODNO SA na dzień podpisania sprawozdania finansowego wchodzili:

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

### 3. ZATWIERDZENIE SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

### 4. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

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

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

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

**GRODNO SA**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
 Za okres od 1 kwietnia 2023 do 31 grudnia 2023

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

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

**INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE**

Spółka jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Grodno, która, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania obejmuje również:

- INEGRO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Jednostka zależna została zawiązana aktem notarialnym z dnia 17 września 2014 roku. INEGRO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000529053, w dniu 29 października 2014 roku.  
Grodno SA dokonała w dniu 24 lutego 2015 roku nabycia wszystkich istniejących udziałów w INEGRO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w liczbie 50.923 o wartości nominalnej 50,00 PLN każdy tj. o łącznej wartości nominalnej 2.546.150,00 PLN, a w dniu 1 czerwca 2021 roku objęła 48.000 utworzonych nowych udziałów o łącznej wartości nominalnej 2.400.000 PLN. Wartość nabycia udziałów wynosi 6 751 tys. PLN.
- BARGO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Jednostka zależna została zawiązana aktem notarialnym z dnia 10 grudnia 1990 roku. BARGO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000165365. Grodno SA dokonała w dniu 3 lutego 2017 roku nabycia wszystkich istniejących udziałów w BARGO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w liczbie 100 o wartości nominalnej 500,00 PLN każdy tj. o łącznej wartości nominalnej 50.000,00 PLN. Wartość nabycia udziałów wynosi 13 064 tys. PLN.
- MAGMA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Jednostka zależna została zawiązana aktem notarialnym z dnia 24 lutego 2017 roku, po przekształceniu się ze spółki osobowej Firma Handlowo-Uslugowa „Magma” Dariusz Duszyński, Józef Świągut spółka jawna. Magma spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000678342. Grodno SA dnia 27 grudnia 2018 zawarło umowę zakupu 100% udziałów Magma spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w liczbie 2 500 o wartości nominalnej 1 000,00 PLN każdy tj. o łącznej wartości nominalnej 2.500.000,00 PLN. Wartość nabycia udziałów wynosi 20 407 tys. PLN.

Zarząd Grodno SA zdecydował o połączeniu spółki MAGMA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz spółki BARGO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z Jednostką Dominującą i dąży do zakończenia tego procesu.

Zarząd nie stwierdza przesłanek utraty wartości udziałów posiadanych w jednostkach zależnych, pomimo nadwyżki ceny nabycia udziałów ponad wartość kapitałów własnych spółki MAGMA i INEGRO na dzień 31.12.2023. Wszystkie oddziały MAGMY zostały przeniesione do Jednostki Dominującej. Na podstawie danych finansowych przeniesionych oddziałów na dzień bilansowy nie stwierdzono również przesłanek utraty wartości firmy, która po połączeniu przejdzie do jednostkowego sprawozdania finansowego. W związku z powyższym Zarząd GRODNO SA nie podjął decyzji o konieczności tworzenia odpisów.

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	od 01.04.2023 do 31.12.2023 tys. PLN	od 01.04.2022 do 31.12.2022 tys. PLN	od 01.04.2023 do 31.12.2023 tys. EUR*	od 01.04.2021 do 31.12.2021 tys. EUR*
Przychody ze sprzedaży	897 614	926 755	200 764	197 098
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	18 123	30 279	4 053	6 440
Zysk przed opodatkowaniem	13 306	26 034	2 976	5 537
Zysk (strata) netto	9 359	20 716	2 093	4 406
EBITDA	26 509	36 174	5 929	7 693
Amortyzacja	7 179	5 895	1 606	1 254

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31.12.2023 tys. PLN	31.03.2023 tys. PLN	31.12.2023 tys. EUR*	31.03.2023 tys. EUR*
Aktywa trwałe	160 060	156 715	36 812	33 518
Aktywa obrotowe	349 404	338 288	80 360	72 353
Aktywa razem	509 464	495 003	117 172	105 872
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 202	4 535	1 426	970
Zobowiązania	366 328	361 226	84 252	77 259
Zobowiązania długoterminowe	33 190	37 627	7 633	8 048
Zobowiązania krótkoterminowe	333 138	323 599	76 619	69 212
Kapitał własny	143 136	133 777	32 920	28 612

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.04.2023 do 31.12.2023 tys. PLN	od 01.04.2022 do 31.12.2022 tys. PLN	od 01.04.2023 do 31.12.2023 tys. EUR*	od 01.04.2022 do 31.12.2022 tys. EUR*
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	30 602	-12 928	6 845	-2 749
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-6 944	-6 856	-1 553	-1 458
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-21 990	24 045	-4 918	5 114
Przepływy pieniężne netto razem	1 667	4 261	373	906
Środki pieniężne na początek okresu	4 535	8 010	1 014	1 704
Środki pieniężne na koniec okresu	6 202	12 271	1 387	2 610

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.04.2023 do 31.12.2023 tys. PLN	od 01.04.2022 do 31.12.2022 tys. PLN	od 01.04.2023 do 31.12.2023 tys. EUR*	od 01.04.2022 do 31.12.2022 tys. EUR*
Kapitał własny na początek okresu	133 777	126 616	29 921	26 928
Kapitał własny na koniec okresu	143 136	134 411	32 014	28 586

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

## II. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRODNO SA

### 1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Opis	31.12.2023	31.03.2023
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>160 060</b>	<b>156 715</b>
Wartość firmy	0	0
Wartości niematerialne	5 143	3 550
Rzeczowe aktywa trwałe	111 603	108 941
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe	762	719
Inne długoterminowe aktywa finansowe	40 704	40 704
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 849	2 801
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>349 404</b>	<b>338 288</b>
Zapasy bieżące	176 238	172 055
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności krótkoterminowe	166 955	161 688
w tym od jednostek powiązanych	547	734
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	9	9
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 202	4 535
<b>Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży</b>	<b>349 404</b>	<b>338 288</b>
<b>Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Suma aktywów</b>	<b>509 464</b>	<b>495 003</b>

Opis	31.12.2023	31.03.2023
<b>Kapitał własny</b>	<b>143 136</b>	<b>133 777</b>
Wyemitowany kapitał podstawowy	1 538	1 538
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	16 396	16 396
Zyski zatrzymane	125 202	115 843
Kapitał własny przypisywany właścicielom jednostki dominującej	143 136	133 777
Udziały niekontrolujące	0	0
<b>Zobowiązania</b>	<b>366 328</b>	<b>361 226</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>33 190</b>	<b>37 627</b>
Kredyty i pożyczki	22 221	26 791
Zobowiązania z tytułu leasingu	7 088	8 268
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	525	487
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 837	1 592
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	519	489
Pozostałe rezerwy	0	0
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>333 138</b>	<b>323 599</b>
Kredyty i pożyczki	58 526	63 793
-w tym od jednostek powiązanych	1 160	1 173
Zobowiązania z tytułu leasingu	6 201	5 863
Inne zobowiązania finansowe	27 651	11 437
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	240 413	239 676
w tym wobec jednostek powiązanych	22 586	13 276
Zobowiązania dotyczące podatku dochodowego, krótkoterminowe	0	972
Rezerwy bieżące z tytułu świadczeń pracowniczych	315	1 775
Inne rezerwy bieżące	32	84
<b>Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>333 138</b>	<b>323 599</b>
<b>Zobowiązania wchodzące w skład grup zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Suma pasywów</b>	<b>509 464</b>	<b>495 003</b>

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

Opis	01.10.23-31.12.23	01.04.23-31.12.23	01.10.22-31.12.22	01.04.22-31.12.22
Przychody ze sprzedaży	302 231	897 614	345 402	926 755
Amortyzacja	2 443	7 179	2 143	5 895
Zużycie materiałów i energii	2 801	6 751	2 830	6 788
Usługi obce	12 124	34 054	10 776	30 370
Podatki i opłaty	530	1 416	390	1 062
Koszty świadczeń pracowniczych	29 185	81 122	27 799	80 273
Pozostałe koszty rodzajowe	2 140	5 958	1 576	4 198
Wartość sprzedanych towarów i	244 181	744 430	289 047	769 667
Pozostałe przychody operacyjne	482	3 214	534	3 417
Pozostałe koszty operacyjne	508	1 794	798	1 640
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 802	18 123	10 577	30 279
Przychody finansowe	1 432	2 373	466	513
Koszty finansowe	2 278	7 190	1 268	4 758
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7 956	13 306	9 776	26 034
Podatek dochodowy	2 761	3 946	2 144	5 318
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	5 195	9 359	7 631	20 716
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>5 195</b>	<b>9 359</b>	<b>7 631</b>	<b>20 716</b>
Zysk (strata) przypisany do udziałów	0	0	0	0
Zysk (strata) przypisany do właścicieli	5 195	9 359	7 631	20 716

Opis	31.12.2023	31.03.2023
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>9 359</b>	<b>20 081</b>
Inne całkowite dochody, które zostaną	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających	0	0
Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów	0	0
Inne całkowite dochody, które nie zostaną	0	0
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych	0	0
Inne całkowite dochody ogółem	0	0
Całkowite dochody ogółem	9 359	20 081
Przypisane do udziałów niedających kontroli	0	0
Przypisane do właścicieli jednostki dominującej	9 359	20 081

### 3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

Opis	01.04.-31.12.2023	01.04.-31.12.2022
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk (strata) netto	9 359	20 716
Korekty razem	24 503	-27 419
Amortyzacja	7 179	5 895
Przychody z tytułu odsetek	0	0
Koszty z tytułu odsetek	7 104	4 750
Przychody z tytułu dywidend	0	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-90	-154
Zmiana stanu rezerw	-237	-1 456
Zmiana stanu zapasów	-4 693	-44 116
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-5 309	14 145
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz	19 598	-6 726
Obciążenie podatkiem dochodowym	952	245
<b>Przepływy pieniężne z działalności</b>	<b>33 863</b>	<b>-6 703</b>
Podatek dochodowy zapłacony	-3 261	-6 225
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>30 602</b>	<b>-12 928</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	181	218
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-7 126	-7 073
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	0	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-6 944</b>	<b>-6 856</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Kredyty i pożyczki	0	93 794
Dywidendy	0	-12 921
Spłata kredytów i pożyczek	-9 850	-48 221
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-5 161	-3 956
Odsetki	-6 979	-4 651
Inne wpływy (wydatki) finansowe	0	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-21 990</b>	<b>24 045</b>
<b>Przepływy pieniężne przed różnicami kursowymi</b>	<b>1 667</b>	<b>4 261</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>1 667</b>	<b>4 261</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>4 535</b>	<b>8 010</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>		
o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

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

##### SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM ZA OKRES 01.04.2023 – 31.12.2023

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>115 843</b>	<b>133 777</b>	<b>0</b>	<b>133 777</b>
Zysk (strata) netto	0	0	9 359	9 359	0	9 359
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 359</b>	<b>9 359</b>	<b>0</b>	<b>9 359</b>
Dywidendy	0	0	0	0	0	0
Inne zmiany	0	0	0	0	0	0
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 359</b>	<b>9 359</b>	<b>0</b>	<b>9 359</b>
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 538</b>	<b>16 396</b>	<b>125 202</b>	<b>143 136</b>	<b>0</b>	<b>143 136</b>

##### SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM ZA OKRES 01.04.2022 – 31.12.2022

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>108 683</b>	<b>126 616</b>	<b>0</b>	<b>126 616</b>
Zysk (strata) netto	0	0	20 716	20 716	0	20 716
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 716</b>	<b>20 716</b>	<b>0</b>	<b>20 716</b>
Dywidendy	0	0	-12 921	-12 921	0	-12 921
Inne zmiany	0	0	0	0	0	0
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 795</b>	<b>7 795</b>	<b>0</b>	<b>7 795</b>
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 538</b>	<b>16 396</b>	<b>116 477</b>	<b>134 411</b>	<b>0</b>	<b>134 411</b>

## 5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### Nota 1 – Wartości niematerialne

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

Opis	Nakłady na prace rozwojowe	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne	Razem
<b>Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>4 308</b>	<b>5 541</b>	<b>9 849</b>
Zwiększenia	0	221	1 723	1 944
Zakup	0	221	1 686	1 908
Nakłady na WN	0	0	36	36
Pozostałe	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0
<b>Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>4 529</b>	<b>7 264</b>	<b>11 792</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>2 514</b>	<b>3 785</b>	<b>6 298</b>
Amortyzacja	0	218	133	351
Zmniejszenie	0	0	0	0
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>2 732</b>	<b>3 917</b>	<b>6 650</b>
<b>Wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>1 794</b>	<b>1 757</b>	<b>3 550</b>
<b>Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>1 797</b>	<b>3 346</b>	<b>5 143</b>

**Nota 2 – Rzeczowe aktywa trwałe**

Opis	31.12.2023	31.03.2023
1. Środki trwałe, w tym:	107 750	106 768
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	18 358	18 139
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 597	60 660
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 543	6 647
d) Środki transportu	17 174	15 493
e) Inne środki trwałe	6 078	5 828
2. Środki trwałe w budowie	3 853	2 173
<b>Rzeczowe aktywa trwałe razem</b>	<b>111 603</b>	<b>108 941</b>

**Środki trwałe bilansowe**

Opis	31.12.2023	31.03.2023
1. Własne	85 833	85 173
2. Używane na podstawie:	21 917	21 595
a) umowy najmu, dzierżawy	3 098	2 910
b) umowy leasingu	18 818	18 685
<b>Środki trwałe bilansowe razem</b>	<b>107 750</b>	<b>106 768</b>

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

Opis	Grunty - w tym prawo do użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu</b>	<b>18 139</b>	<b>76 147</b>	<b>11 855</b>	<b>30 536</b>	<b>10 407</b>	<b>2 173</b>	<b>149 258</b>
Zwiększenia (z tytułu)	219	960	1 194	4 829	700	1 837	9 738
Zakup	219	797	831	607	687	1 708	4 849
Pozostałe	0	163	363	4 222	13	128	4 889
Zmniejszenia (z tytułu)	0	30	535	581	117	157	1 420
Likwidacji	0	30	15	0	33	0	77
Pozostałe	0	0	520	581	85	157	1 343
<b>Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu</b>	<b>18 358</b>	<b>77 077</b>	<b>12 515</b>	<b>34 784</b>	<b>10 989</b>	<b>3 853</b>	<b>157 576</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>15 486</b>	<b>5 208</b>	<b>15 043</b>	<b>4 579</b>	<b>0</b>	<b>40 317</b>
Amortyzacja za okres (z tytułu)	0	1 993	763	2 567	333	0	5 656
Zwiększenia	0	2 016	1 216	3 147	449	0	6 828
Zmniejszenia	0	22	453	580	116	0	1 172
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>17 480</b>	<b>5 972</b>	<b>17 610</b>	<b>4 911</b>	<b>0</b>	<b>45 973</b>
<b>Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu</b>	<b>18 139</b>	<b>60 660</b>	<b>6 647</b>	<b>15 493</b>	<b>5 828</b>	<b>2 173</b>	<b>108 941</b>
<b>Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu</b>	<b>18 358</b>	<b>59 597</b>	<b>6 543</b>	<b>17 174</b>	<b>6 078</b>	<b>3 853</b>	<b>111 603</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.

**31.12.2023**

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>787</b>	<b>3 947</b>	<b>15 917</b>	<b>2 974</b>	<b>23 625</b>
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	121	1 109	3 331	246	4 806
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>666</b>	<b>2 838</b>	<b>12 587</b>	<b>2 728</b>	<b>18 818</b>

**31.03.2023**

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>3 909</b>	<b>14 924</b>	<b>2 827</b>	<b>22 431</b>
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	90	616	2 927	112	3 746
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>682</b>	<b>3 292</b>	<b>11 997</b>	<b>2 714</b>	<b>18 685</b>

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

**Stan na 31.12.2023**

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

- W tym leasing w EUR

**Stan na 31.12.2023**

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

**Stan na 31.03.2023**

Opis	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	5 863	8 268
Koszty finansowe	744	662
<b>Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych</b>	<b>6 607</b>	<b>8 930</b>

- W tym leasing w EUR

**Stan na 31.03.2023**

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

**Leasing- najem**

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

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

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

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

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

## GRODNO SA

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2023 do 31 grudnia 2023

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

Nota 3 – Zapasy

Opis	31.12.2023	31.03.2023
Materiały	24	23
Towary	176 214	172 032
<b>Zapasy razem</b>	<b>176 238</b>	<b>172 055</b>

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

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

Nota 4 - Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe

Opis	31.12.2023	31.03.2023
Należności od jednostek powiązanych	547	734
Należności od pozostałych jednostek	165 644	159 397
Z tytułu dostaw i usług	162 730	158 570
Z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	1 939	3
Inne	975	824
Rozliczenia międzyokresowe	764	1 558
<b>Należności krótkoterminowe netto razem</b>	<b>166 955</b>	<b>161 688</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	4 462	4 401
<b>Należności krótkoterminowe brutto razem</b>	<b>171 417</b>	<b>166 089</b>

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

**31.12.2023**

Opis	do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do	powyżej 3 miesięcy do	powyżej 6 miesięcy	Powyżej 1 roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto)	20 869	1 530	343	439	9 169	32 350
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	1 195	5 141	6 337
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane razem (netto)</b>	<b>20 869</b>	<b>1 530</b>	<b>343</b>	<b>-756</b>	<b>4 028</b>	<b>26 014</b>

**31.03.2023**

Opis	do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do	powyżej 3 miesięcy do	powyżej 6 miesięcy	Powyżej 1 roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto)	10 938	4 337	537	603	7 389	23 805
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	126	4 276	4 401
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane razem (netto)</b>	<b>10 938</b>	<b>4 337</b>	<b>537</b>	<b>477</b>	<b>3 114</b>	<b>19 403</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, odbywają się zgodnie z zawartymi porozumieniami o przedłużeniu terminów spłaty.

Nota 5 – Środki pieniężne

Struktura inwestycji krótkoterminowych

Opis	31.12.2023	31.03.2023
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	5 558	3 787
2. Inne środki pieniężne	644	749
3. Inne aktywa pieniężne	9	9
<b>Środki pieniężne razem</b>	<b>6 211</b>	<b>4 545</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*	Stan na koniec okresu
Krótkoterminowe kredyty bankowe	6 093	-4 062	4 570	0	6 601
Długoterminowe kredyty bankowe	26 791	-4 570	0	0	22 221
Inne pożyczki długoterminowe	1 173	-23	0	0	1 150
Zobowiązania z tytułu leasingu	14 131	-5 161	4 319	0	13 289
Zobowiązania z tytułu faktoringu	11 437	-50 583	66 798	0	27 651
Zobowiązania z tytułu odsetek	0	0	0	0	0
Aktywa zabezpieczające	0	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>59 625</b>	<b>-64 400</b>	<b>75 687</b>	<b>0</b>	<b>70 912</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (poza liniami kredytowymi)	-4 535	-1 667	0	0	-6 202
Linie kredytowe	56 540	-5 969	0	0	50 571
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>52 005</b>	<b>-7 636</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44 369</b>
<b>Razem</b>	<b>111 629</b>	<b>-72 035</b>	<b>75 687</b>	<b>0</b>	<b>115 281</b>

## Nota 6 - Kapitał zakładowy

## Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2023 roku

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

## Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2022 roku

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

Nota 7 - Zobowiązania długoterminowe

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

Kredyty inwestycyjne

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (w tys. PLN)	Waluta	Kwota kredytu pozostała do spłaty - długoterminowa	Kwota kredytu pozostała do spłaty - krótkoterminowa	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP SA	Warszawa, ul. Puławska 15	15 100	PLN	11 637	1 801	WIBOR 1M + marża banku	2031-12-31	Hipoteka + weksel in blanco + cesja ubezpieczenia nieruchomości
PKO BP SA	Warszawa, ul. Puławska 15	3 900	PLN	2 411	373	WIBOR 1M + marża banku	2031-12-31	Hipoteka + weksel in blanco + cesja ubezpieczenia nieruchomości
PKO BP SA	Warszawa, ul. Puławska 15	3 400	PLN	1 665	902	WIBOR 1M + marża banku	2026-12-31	Hipoteka + weksel in blanco + cesja ubezpieczenia nieruchomości
PKO BP SA	Warszawa, ul. Puławska 15	13 300	PLN	6 508	3 525	WIBOR 1+ marża banku	2026-12-31	Hipoteka + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy + cesja ubezpieczenia nieruchomości
		35 700		22 221	6 601			

Kredyty obrotowe w rachunku bieżącym

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

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

Kredyty inwestycyjne

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredyt u wg umowy (w tys. PLN)	Waluta	Kwota kredytu pozostała do spłaty - długoterminowa	Kwota kredytu pozostała do spłaty - krótkoterminowa	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
PKO BP SA	Warszawa, ul. Puławska 15	15 100	PLN	12 883	1 662	WIBOR 1M + marża banku	2031-12-31	Hipoteka + weksel in blanco + cesja ubezpieczenia nieruchomości
PKO BP SA	Warszawa, ul. Puławska 15	3 900	PLN	2 669	344	WIBOR 1M + marża banku	2031-12-31	Hipoteka + weksel in blanco + cesja ubezpieczenia nieruchomości
PKO BP SA	Warszawa, ul. Puławska 15	3 400	PLN	2 290	833	WIBOR 1M + marża banku	2026-12-31	Hipoteka + weksel in blanco + cesja ubezpieczenia nieruchomości
PKO BP SA	Warszawa, ul. Puławska 15	13 300	PLN	8 948	3 254	WIBOR 1+ marża banku	2026-12-31	Hipoteka + zastaw na udziałach + zastaw na zbiorze rzeczy + cesja ubezpieczenia nieruchomości
		35 700		26 791	6 093			

Kredyty obrotowe w rachunku bieżącym

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

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

**GRODNO SA**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
 Za okres od 1 kwietnia 2023 do 31 grudnia 2023

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

**Nota 8 - Zobowiązania krótkoterminowe**

**Zobowiązania krótkoterminowe**

Opis	31.12.2023	31.03.2023
1. Kredyty i pożyczki	58 526	63 793
2. Zobowiązania leasingowe	6 201	5 863
3. Inne zobowiązania finansowe - faktoring	27 651	11 437
4. Z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	240 413	239 676
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	217 809	210 959
b) Zaliczki otrzymane na dostawy	3 722	5 598
c) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń bez podatku	14 116	18 632
d) Z tytułu wynagrodzeń	4 706	4 296
e) Inne	60	191
5. Zobowiązania dot. podatku bieżącego	0	972
6. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	315	1 775
7. Inne rezerwy	32	84
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>333 138</b>	<b>323 600</b>

**Nota 9 – Przychody ze sprzedaży**

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

Opis	01.04.-31.12.2023	01.04.-31.12.2022
1. Przychody ze sprzedaży usług	8 868	9 349
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	888 747	917 406
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>897 614</b>	<b>926 755</b>
W tym od jednostek powiązanych	26 051	49 959

**Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna**

Opis	01.04.-31.12.2023	01.04.-31.12.2022
Kraj	888 314	910 092
Sprzedaż poza kraj	9 300	16 663
Sprzedaż UE	9 063	16 498
Sprzedaż eksportowa pozostała	237	159
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>897 614</b>	<b>926 755</b>

**Przychody ze sprzedaży wg kategorii klientów**

Opis	01.04.-31.12.2023	01.04.-31.12.2022
Wykonawcy	520 870	527 693
Dystrybucja	213 518	219 507
Przemysł	68 917	69 160
Utrzymanie ruchu	51 640	37 745
Indywidualni	16 619	22 691
Podmioty Powiązane	26 051	49 959
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>897 614</b>	<b>926 755</b>

**Nota 10 – Koszty działalności operacyjnej**

Opis	01.04.-31.12.2023	01.04.-31.12.2022
Amortyzacja	7 179	5 895
Zużycie materiałów i energii	6 751	6 788
Usługi obce	34 054	30 370
Podatki i opłaty	1 416	1 062
Koszty świadczeń pracowniczych	81 122	80 273
Pozostałe koszty rodzajowe	5 958	4 198
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	744 430	769 667
<b>Koszty działalności operacyjnej razem</b>	<b>880 911</b>	<b>898 253</b>

**Nota 11 – Pozostałe przychody operacyjne**

Opis	01.04.-31.12.2023	01.04.-31.12.2022
Sprzedaż środków trwałych	182	218
Odszkodowania z ubezpieczenia	410	296
Dotacje, darowizny pieniężne	0	0
Przychody zw. z dochodzeniem należności	82	12
Nadwyżki z inwentaryzacji	0	0
Przychody - refaktury inne	159	108
Spisane rozrachunki	6	9
Inne	2 376	2 775
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 214</b>	<b>3 417</b>

**Nota 12 – Pozostałe koszty operacyjne**

Opis	01.04.-31.12.2023	01.04.-31.12.2022
Koszt własny sprzedaży środków trwałych	78	36
Koszty napraw pokrytych ubezpieczeniem	316	259
Koszt własny złomowanych towarów	106	363
Dotacje, darowizny pieniężne, rzeczowe udzielone	242	496
Spisane salda rozrachunków	11	21
niedobory z inwentaryzacji	0	0
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	293	72
Koszt materiałów i usług - refaktury inne	237	188
Inne	512	205
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 794</b>	<b>1 640</b>

Nota 13 - Zysk na jedną akcję

Opis	31.12.2023	31.12.2022
Zysk (strata) netto	9 359	20 716
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys. szt.)	15 381 861	15 381 861
Średnia ważona liczba akcji zwykłych po doprowadzeniu do porównywalności	15 381 861	15 381 861
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN)	0,61	1,35
Zysk (strata) netto	9 359	20 716
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys. szt.)	15 381 861	15 381 861
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN)	0,61	1,35

Nota 14 - Należności i zobowiązania warunkowe

**Należności warunkowe od jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym w związku z zawartą w dniu 15 grudnia 2022 roku umową kredytową Spółka dokonała poręczenia kredytu inwestycyjnego udzielonego przez PKO BP SA na rzecz INEGRO Sp. z o.o. łączna maksymalna kwota poręczenia wynosi 2 799 tys. PLN.

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

Nota 15 – Zdarzenia po dniu bilansowym

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

Kapitał zakładowy Spółki Zależnej wynosi 2.600,00 EUR.

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

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

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

##### ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

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

##### PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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 SPRAWOZDANIEM I DANymi PORÓWNYWALNYMI DLA PREZENTOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31.03.2022 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 01.04.2022 roku do 31.12.2022 roku.

#### 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.

## 2.1. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI I METODY OBLICZENIOWE

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

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

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

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

### 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 tytuły 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	1 372	233	0	1 605
odpisy aktualizujące wartość należności	4 401	60	0	4 462
aktywa na podatek odroczony	2 801	0	-139	2 662
rezerwa na podatek odroczony	1 592	341	0	1 933
rezerwa na świadczenia pracownicze	2 264	71	-1 500	835
pozostałe rezerwy	84	39	-91	32

**Marcin Gardas**

Wiceprezes Zarządu

**Andrzej Jurczak**

Prezes Zarządu

**Aneta Piotrowska**

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie

ksiąg rachunkowych

Michałów Grabina, dnia 14 lutego 2024 roku