

# **GRUPA KAPITAŁOWA GRODNO**

## **JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2022 ROKU DO 30 CZERWCA 2022 ROKU**

## Spis treści

|  |           |
|--|-----------|
| <b>I. INFORMACJE OGÓLNE .....</b>  | <b>3</b>  |
| 1. DANE IDENTYFIKUJĄCE JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ .....  | 3         |
| 2. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ .....   | 3         |
| 3. ZATWIERDZENIE SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....   | 3         |
| 4. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ .....   | 3         |
| <b>II. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRODNO S.A.....</b>  | <b>5</b>  |
| 1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....  | 5         |
| 2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....  | 6         |
| 3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....   | 7         |
| 4. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....  | 8         |
| 5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE .....   | 9         |
| <b>III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA<br/>ROK OBROTOWY OD 1 KWIETNIA 2021 ROKU DO 30 CZERWCA 2021 ROKU .....</b> | <b>25</b> |
| 1. FORMAT ORAZ ZASADY SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....  | 25        |
| 2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI .....  | 26        |
| 3. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI .....   | 26        |
| 4. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH .....  | 26        |

## I. INFORMACJE OGÓLNE

### 1. DANE IDENTYFIKUJĄCE JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest:

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

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

Zgodnie ze Statutem Spółki czas jego trwania jest nieoznaczony.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30 czerwca 2022 roku i obejmuje okres 3 miesięcy od 1 kwietnia 2022 roku do 30 czerwca 2022 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,
- Monika Jurczak – Wiceprezes Zarządu,
- Marta Olszewska – Członek Zarządu,
- Marcin Gardas – Członek Zarządu

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

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

### 3. ZATWIERDZENIE SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd GRODNO SA dokonał zatwierdzenia sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2022 roku do publikacji w dniu 28 sierpnia 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 30 czerwca 2022 roku objęła sprawozdaniem skonsolidowanym metodą pełną wszystkie wymienione powyżej jednostki.

**GRODNO S.A.**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
 Za rok obrotowy od 1 kwietnia 2022 do 30 czerwca 2022

W tabeli poniżej zaprezentowano porównanie danych finansowych Spółek zależnych z danymi finansowymi Jednostki Dominującej za okres zakończony dnia 30 czerwca 2022 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>266 386</b>         | <b>100,00%</b> | <b>8 817</b>        | <b>100,00%</b> | <b>490 886</b> | <b>100,00%</b> |  |  |
| GRODNO SA           | jednostka dominująca | 246 799                | 92,65%         | 8 007               | 90,81%         | 467 358        | 95,21%         | Michałów Grabina,<br>ul.Kwiatowa 14,<br>05-126 Nieporęt  | Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi |
| INEGRO Sp. z o.o.   | jednostka zależna    | 147                    | 0,06%          | 92                  | 1,04%          | 4 248          | 0,87%          | ul.Tamka 6/8,<br>00-349 Warszawa                         | Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo         |
| BARGO Sp. z o.o.    | jednostka zależna    | 16 667                 | 6,26%          | 842                 | 9,55%          | 11 842         | 2,41%          | Dziekanów Polski,<br>ul.Kolejowa 223,<br>05-092 Łomianki | Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi |
| MAGMA Sp. z o.o.    | jednostka zależna    | 2 774                  | 1,04%          | -124                | -1,40%         | 7 438          | 1,52%          | ul.<br>Twardowskiego<br>16, 70-<br>320 Szczecin          | Handel hurtowy i detaliczny art. Elektrycznymi i elektrotechnicznymi |

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

### 1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| Opis  | 30.06.2022     | 31.03.2022     |
|---|----------------|----------------|
| <b>Aktywa trwałe</b>  | <b>148 326</b> | <b>143 470</b> |
| Wartość firmy   | 0              | 0              |
| Wartości niematerialne  | 4 830          | 4 937          |
| Rzeczowe aktywa trwałe  | 99 105         | 94 534         |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe  | 693            | 611            |
| Inne długoterminowe aktywa finansowe                                    | 40 704         | 40 704         |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                         | 2 994          | 2 684          |
| <b>Aktywa obrotowe</b>  | <b>332 639</b> | <b>308 267</b> |
| Zapasy bieżące  | 182 425        | 136 696        |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności krótkoterminowe | 148 797        | 163 561        |
| w tym od jednostek powiązanych  | 1 923          | 11 786         |
| Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                   | 1              | 1              |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                                      | 1 415          | 8 009          |
| <b>Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży</b> | <b>332 639</b> | <b>308 267</b> |
| <b>Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Suma aktywów</b>   | <b>480 964</b> | <b>451 737</b> |

| Opis  | 30.06.2022     | 31.03.2022     |
|---|----------------|----------------|
| <b>Kapitał własny</b>   | <b>134 780</b> | <b>126 616</b> |
| Wyemitowany kapitał podstawowy  | 1 538          | 1 538          |
| Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów  | 16 396         | 16 396         |
| Zyski zatrzymane  | 116 847        | 108 682        |
| Kapitał własny przypisywany właścicielom jednostki dominującej                                      | 134 780        | 126 616        |
| Udziały niekontrolujące   | 0              | 0              |
| <b>Zobowiązania</b>   | <b>346 184</b> | <b>325 121</b> |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>  | <b>40 544</b>  | <b>37 842</b>  |
| Kredyty i pożyczki  | 31 113         | 30 783         |
| Zobowiązania z tytułu leasingu  | 6 533          | 4 260          |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe   | 596            | 568            |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 1 329          | 1 258          |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne   | 973            | 973            |
| Pozostałe rezerwy   | 0              | 0              |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | <b>305 640</b> | <b>287 279</b> |
| Kredyty i pożyczki  | 43 240         | 19 215         |
| Zobowiązania z tytułu leasingu  | 3 487          | 3 902          |
| Inne zobowiązania finansowe   | 3 937          | 0              |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania                                    | 247 580        | 257 334        |
| w tym wobec jednostek powiązanych   | 7 906          | 4 510          |
| Zobowiązania dotyczące podatku dochodowego, krótkoterminowe   | 5 138          | 4 463          |
| Rezerwy bieżące z tytułu świadczeń pracowniczych  | 2 230          | 2 230          |
| Inne rezerwy bieżące  | 27             | 135            |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży</b> | <b>305 640</b> | <b>287 279</b> |
| <b>Zobowiązania wchodzące w skład grup zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Suma pasywów</b>   | <b>480 964</b> | <b>451 737</b> |

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

| Opis  | 01.04.-30.06.2022 | 01.04.-30.06.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Przychody ze sprzedaży                            | 265 489           | 236 920           |
| Amortyzacja                                       | 1 817             | 1 448             |
| Zużycie materiałów i energii                      | 2 044             | 1 167             |
| Usługi obce                                       | 9 128             | 6 971             |
| Podatki i opłaty                                  | 309               | 246               |
| Koszty świadczeń pracowniczych                    | 24 369            | 18 390            |
| Pozostałe koszty rodzajowe                        | 1 191             | 1 267             |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów          | 215 897           | 198 234           |
| Pozostałe przychody operacyjne                    | 449               | 207               |
| Pozostałe koszty operacyjne                       | 405               | 765               |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej          | 10 779            | 8 640             |
| Przychody finansowe                               | 246               | 27                |
| Koszty finansowe                                  | 924               | 268               |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem                | 10 101            | 8 399             |
| Podatek dochodowy                                 | 1 936             | 1 699             |
| Zysk (strata) z działalności kontynuowanej        | 8 164             | 6 699             |
| Zysk (strata) z działalności zaniechanej          | 0                 | 0                 |
| <b>Zysk (strata) netto</b>                        | <b>8 164</b>      | <b>6 699</b>      |
| Zysk (strata) przypisany do udziałów niedających  | 0                 | 0                 |
| Zysk (strata) przypisany do właścicieli jednostki | <b>8 164</b>      | <b>6 699</b>      |

| Opis  | 30.06.2022   | 30.06.2021   |
|---|--------------|--------------|
| Zysk (strata) netto                                   | 8 164        | 6 699        |
| 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            |
| Całkowite dochody ogółem                              | 8 164        | 6 699        |
| Przypisane do udziałów niedających kontroli           | 0            | 0            |
| Przypisane do właścicieli jednostki dominującej       | <b>8 164</b> | <b>6 699</b> |

### ZYSK NA AKCJĘ

| Opis   | 30.06.2022 | 30.06.2021 |
|--|------------|------------|
| <b>Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:</b>  |            |            |
| Podstawowy zysk (strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej  | 0,53       | 0,44       |
| Podstawowy zysk (strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej    | 0          | 0          |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN)  | 0,53       | 0,44       |
| <b>Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:</b>                            | 0          | 0          |
| Rozwodniony zysk (strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej | 0,53       | 0,44       |
| Rozwodniony zysk (strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej   | 0          | 0          |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN)                            | 0,53       | 0,44       |

### 3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

| Opis   | 01.04.-30.06.2022 | 01.04.-30.06.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>              |                   |                   |
| Zysk (strata) netto  | 8 164             | 6 699             |
| Korekty razem  | -37 151           | 11 652            |
| Amortyzacja  | 1 817             | 1 448             |
| Przychody z tytułu odsetek   | 0                 | 0                 |
| Koszty z tytułu odsetek  | 924               | 263               |
| Przychody z tytułu dywidend  | 0                 | 0                 |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                   | 6                 | 310               |
| Zmiana stanu rezerw  | -36               | 70                |
| Zmiana stanu zapasów   | -45 806           | -43 732           |
| Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych             | 14 683            | -16 602           |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz                         | -8 428            | 70 040            |
| Obciążenie podatkiem dochodowym  | -310              | -145              |
| <b>Przepływy pieniężne z działalności</b>                                    | <b>-28 987</b>    | <b>18 351</b>     |
| Podatek dochodowy zapłacony  | -1 500            | 0                 |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>                  | <b>-30 487</b>    | <b>18 351</b>     |
| <b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>                      |                   |                   |
| Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  | 31                | 45                |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | -2 351            | -2 954            |
| Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne   | 0                 | -2 400            |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>                | <b>-2 320</b>     | <b>-5 309</b>     |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>               |                   |                   |
| Kredyty i pożyczki   | 29 884            | 1 198             |
| Dywidendy  | 0                 | 0                 |
| Spłata kredytów i pożyczek   | -1 591            | -12 533           |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu                                  | -1 156            | -948              |
| Odsetki  | -924              | -263              |
| Inne wpływy (wydatki) finansowe  | 0                 | 0                 |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>                   | <b>26 213</b>     | <b>-12 546</b>    |
| <b>Przepływy pieniężne przed różnicami kursowymi</b>                         | <b>-6 594</b>     | <b>496</b>        |
| Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                   | 0                 | 0                 |
| <b>Przepływy pieniężne netto razem</b>                                       | <b>-6 594</b>     | <b>496</b>        |
| <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                                   | <b>8 009</b>      | <b>2 686</b>      |
| <b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>                             | <b>1 415</b>      | <b>3 182</b>      |
| o ograniczonej możliwości dysponowania                                       | 0                 | 0                 |

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

Stan na 30.06.2022

| 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  | 8 164            | 8 164  | 0                              | 8 164                |
| <b>Całkowite dochody ogółem</b>                              | <b>0</b>           | <b>0</b>   | <b>8 164</b>     | <b>8 164</b>   | <b>0</b>                       | <b>8 164</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>8 164</b>     | <b>8 164</b>   | <b>0</b>                       | <b>8 164</b>         |
| <b>Stan na koniec okresu</b>                                 | <b>1 538</b>       | <b>16 396</b>  | <b>116 847</b>   | <b>134 780</b>   | <b>0</b>                       | <b>134 780</b>       |

Stan na 30.06.2021

| 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  | 6 699            | 6 699  | 0                              | 6 699                |
| <b>Całkowite dochody ogółem</b>                              | <b>0</b>           | <b>0</b>   | <b>6 699</b>     | <b>6 699</b>   | <b>0</b>                       | <b>6 699</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>6 699</b>     | <b>6 699</b>   | <b>0</b>                       | <b>6 699</b>         |
| <b>Stan na koniec okresu</b>                                 | <b>1 538</b>       | <b>16 396</b>  | <b>75 474</b>    | <b>93 408</b>  | <b>0</b>                       | <b>93 408</b>        |



## 5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### Nota 1 – Aktywa trwałe

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych wg grup rodzajowych w okresie od 1 kwietnia 2022 roku do 30 czerwca 2022 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>5 420</b>  | <b>6 590</b>                         | <b>0</b>                                    | <b>12 010</b> |
| Zwiększenia  | 0                                    | 0             | 16  | 5                                    | 0   | 21            |
| Zakup  | 0                                    | 0             | 16  | 0                                    | 0   | 16            |
| Nakłady na WNIP  | 0                                    | 0             | 0   | 5                                    | 0   | 5             |
| Pozostałe  | 0                                    | 0             | 0   | 0                                    | 0   | 0             |
| Zmniejszenia   | 0                                    | 0             | 1 238   | 0                                    | 0   | 1 238         |
| Pozostałe  | 0                                    | 0             | 1 238   | 0                                    | 0   | 1 238         |
| <b>Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>   | <b>0</b>                             | <b>0</b>      | <b>4 198</b>  | <b>6 594</b>                         | <b>0</b>                                    | <b>10 793</b> |
| <b>Umorzenie na początek okresu</b>  | <b>0</b>                             | <b>0</b>      | <b>3 425</b>  | <b>3 648</b>                         | <b>0</b>                                    | <b>7 073</b>  |
| Amortyzacja  | 0                                    | 0             | 93  | 35                                   | 0   | 128           |
| Zmniejszenie   | 0                                    | 0             | 1 238   | 0                                    | 0   | 1 238         |
| <b>Umorzenie na koniec okresu</b>  | <b>0</b>                             | <b>0</b>      | <b>2 280</b>  | <b>3 683</b>                         | <b>0</b>                                    | <b>5 963</b>  |
| <b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu</b>  | <b>0</b>                             | <b>0</b>      | <b>1 995</b>  | <b>2 942</b>                         | <b>0</b>                                    | <b>4 937</b>  |
| <b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>    | <b>0</b>                             | <b>0</b>      | <b>1 919</b>  | <b>2 911</b>                         | <b>0</b>                                    | <b>4 830</b>  |

**Środki trwałe bilansowe**

| <b>Opis</b>                          | <b>30.06.2022</b> | <b>31.03.2022</b> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Własne                            | 60 880            | 60 141            |
| 2. Używane na podstawie:             | 15 039            | 13 125            |
| a) umowy najmu, dzierżawy            | 1 431             | 1 381             |
| b) umowy leasingu                    | 13 608            | 11 744            |
| <b>Środki trwałe bilansowe razem</b> | <b>75 919</b>     | <b>73 266</b>     |

## Zmiana rzeczowych aktywów trwałych wg grup rodzajowych w okresie od 1 kwietnia 2022 do 30 czerwca 2022 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>17 846</b>                       | <b>49 819</b>   | <b>8 802</b>                    | <b>23 917</b>     | <b>6 609</b>       | <b>21 237</b>           | <b>31</b>                           | <b>128 262</b> |
| Zwiększenia (z tytułu)   | 0                                   | 331   | 589                             | 1 935             | 1 525              | 1 995                   | 19                                  | 6 394          |
| Zakup  | 0                                   | 219   | 339                             | 253               | 313                | 1 953                   | 19                                  | 3 096          |
| Pozostałe  | 0                                   | 112   | 250                             | 1 682             | 1 212              | 42                      | 0                                   | 3 298          |
| Zmniejszenia (z tytułu)  | 0                                   | 0   | 31                              | 63                | 15                 | 96                      | 0                                   | 205            |
| Likwidacji   | 0                                   | 0   | 5                               | 0                 | 5                  | 0                       | 0                                   | 11             |
| Pozostałe  | 0                                   | 0   | 26                              | 63                | 10                 | 96                      | 0                                   | 194            |
| <b>Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu</b>   | <b>17 846</b>                       | <b>50 150</b>   | <b>9 361</b>                    | <b>25 789</b>     | <b>8 119</b>       | <b>23 136</b>           | <b>50</b>                           | <b>134 451</b> |
| <b>Umorzenie na początek okresu</b>                                  | <b>0</b>                            | <b>13 016</b>   | <b>4 185</b>                    | <b>12 237</b>     | <b>4 290</b>       | <b>0</b>                | <b>0</b>                            | <b>33 728</b>  |
| Amortyzacja za okres (z tytułu)                                      | 0                                   | 504   | 281                             | 765               | 68                 | 0                       | 0                                   | 1 618          |
| Zwiększenia  | 0                                   | 504   | 304                             | 808               | 83                 | 0                       | 0                                   | 1 698          |
| Zmniejszenia   | 0                                   | 0   | 23                              | 43                | 15                 | 0                       | 0                                   | 80             |
| <b>Umorzenie na koniec okresu</b>                                    | <b>0</b>                            | <b>13 520</b>   | <b>4 466</b>                    | <b>13 002</b>     | <b>4 357</b>       | <b>0</b>                | <b>0</b>                            | <b>35 346</b>  |
| <b>Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu</b>  | <b>17 846</b>                       | <b>36 803</b>   | <b>4 617</b>                    | <b>11 680</b>     | <b>2 320</b>       | <b>21 237</b>           | <b>31</b>                           | <b>94 534</b>  |
| <b>Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu</b>    | <b>17 846</b>                       | <b>36 630</b>   | <b>4 895</b>                    | <b>12 787</b>     | <b>3 762</b>       | <b>23 136</b>           | <b>50</b>                           | <b>99 105</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.

## 30.06.2022

| Opis   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem  |
|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------|
| Wartość brutto na początek okresu            | 772   | 2 439                           | 11 886            | 1 300              | 16 397 |
| Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące | 64  | 420                             | 2 296             | 22                 | 2 802  |
| Wartość netto na koniec okresu               | 708   | 2 018                           | 9 591             | 1 278              | 13 595 |

## 31.03.2022

| Opis   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem  |
|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------|
| Wartość brutto na początek okresu            | 772   | 2 249                           | 11 406            | 90                 | 14 517 |
| Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące | 55  | 332                             | 2 369             | 17                 | 2 773  |
| Wartość netto na koniec okresu               | 716   | 1 917                           | 9 037             | 73                 | 11 744 |

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

## Stan na 30.06.2022

| Opis  | do 1 roku | od 1 roku do 5 lat |
|---|-----------|--------------------|
| Przyszłe minimalne opłaty leasingowe                      | 4 552     | 5 468              |
| Koszty finansowe  | 301       | 280                |
| Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych | 4 853     | 5 748              |

## Stan na 31.03.2022

| Opis  | do 1 roku | od 1 roku do 5 lat |
|---|-----------|--------------------|
| Przyszłe minimalne opłaty leasingowe                      | 3 902     | 4 260              |
| Koszty finansowe  | 165       | 103                |
| Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych | 4 067     | 4 363              |

#### Nota 2 – Zapasy

| Opis                | 30.06.2022     | 31.03.2022     |
|---------------------|----------------|----------------|
| Materiały           | 140            | 275            |
| Towary              | 182 285        | 136 422        |
| <b>Zapasy razem</b> | <b>182 425</b> | <b>136 696</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 3 - Należności krótkoterminowe

##### Należności krótkoterminowe

| Opis  | 30.06.2022     | 31.03.2022     |
|---|----------------|----------------|
| Należności od jednostek powiązanych                                   | 1 923          | 11 786         |
| Należności od pozostałych jednostek                                   | 145 891        | 150 696        |
| Z tytułu dostaw i usług   | 145 526        | 150 258        |
| Z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych | 4              | 7              |
| Inne  | 361            | 431            |
| Rozliczenia międzyokresowe  | 983            | 1 079          |
| <b>Należności krótkoterminowe netto razem</b>                         | <b>148 797</b> | <b>163 561</b> |
| Odpisy aktualizujące wartość należności                               | 4 668          | 4 668          |
| <b>Należności krótkoterminowe brutto razem</b>                        | <b>153 466</b> | <b>168 229</b> |

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

## 30.06.2022

| Opis   | do 1 miesiąca | powyżej 1 miesiąca | powyżej 3 miesięcy | powyżej 6 miesięcy | Powyżej 1 roku | Razem         |
|--|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto)             | 12 339        | 3 500              | 626                | 466                | 7 209          | 24 140        |
| odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług          | 0             | 0                  | 2                  | 31                 | 4 635          | 4 668         |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane razem (netto)</b> | <b>12 339</b> | <b>3 500</b>       | <b>624</b>         | <b>435</b>         | <b>2 574</b>   | <b>19 472</b> |

## 31.03.2021

| Opis   | do 1 miesiąca | powyżej 1 miesiąca | powyżej 3 miesięcy | powyżej 6 miesięcy | Powyżej 1 roku | Razem         |
|--|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto)             | 7 968         | 2 540              | 326                | 417                | 7 267          | 18 518        |
| odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług          | 4             | 72                 | 31                 | 356                | 4 205          | 4 668         |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane razem (netto)</b> | <b>7 963</b>  | <b>2 468</b>       | <b>294</b>         | <b>61</b>          | <b>3 062</b>   | <b>13 849</b> |

Wszystkie należności sporne Spółki na dzień bilansowy zostały objęte odpisami aktualizującymi. Spółka ubezpiecza należności, jak również dochodzi należności przeterminowanych poprzez własny dział windykacji.

Nota 4 – Inwestycje krótkoterminowe

**Struktura inwestycji krótkoterminowych**

| Opis  | 30.06.2022   | 31.03.2022   |
|---|--------------|--------------|
| 1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 834          | 7 260        |
| 2. Inne środki pieniężne                              | 580          | 748          |
| 3. Inne aktywa pieniężne                              | 1            | 1            |
| <b>Środki pieniężne razem</b>                         | <b>1 415</b> | <b>8 010</b> |

**Zadłużenie netto**

Zmiany wynikające z przepływów pieniężnych

| Opis  | Stan na początek okresu | Przepływy środków pieniężnych | Nabycie środków pieniężnych | Naliczenie odsetek* | Stan na koniec okresu |
|---|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------|
| Krótkoterminowe kredyty bankowe                               | 6 286                   | -1 591                        | 1 821                       | 0                   | 6 517                 |
| Długoterminowe kredyty bankowe                                | 30 783                  | -1 192                        | 1 523                       | 0                   | 31 113                |
| Inne pożyczki długoterminowe                                  | 0                       | 0                             | 0                           | 0                   | 0                     |
| Zobowiązania z tytułu leasingu                                | 8 162                   | -1 156                        | 3 014                       | 0                   | 10 020                |
| Zobowiązania z tytułu faktoringu                              | 0                       | 0                             | 3 937                       | 0                   | 3 937                 |
| Zobowiązania z tytułu odsetek                                 | 0                       | 0                             | 0                           | 0                   | 0                     |
| Aktywa zabezpieczające  | 0                       | 0                             | 0                           | 0                   | 0                     |
| <b>Razem</b>  | <b>45 232</b>           | <b>-3 939</b>                 | <b>10 295</b>               | <b>0</b>            | <b>51 588</b>         |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (poza liniami kredytowymi) | -8 009                  | 6 594                         | 0                           | 0                   | -1 415                |
| Linie kredytowe   | 12 928                  | 0                             | 23 795                      | 0                   | 36 723                |
| <b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>                     | <b>4 920</b>            | <b>6 594</b>                  | <b>23 795</b>               | <b>0</b>            | <b>35 308</b>         |
| <b>Razem</b>  | <b>50 151</b>           | <b>2 655</b>                  | <b>34 089</b>               | <b>0</b>            | <b>86 895</b>         |

**PASYWA**

## Nota 5 - Kapitał zakładowy

## Kapitał zakładowy na dzień 30 czerwca 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      | imiennie      | co do głosu, na każdą akcję uprzywilejowaną przypadają 2 głosy na walnym zgromadzeniu | -                                 | 10 000 000   | 1 000   | kapitał powstał w drodze przekształcenia spółki z o.o. w spółkę akcyjną | 2009-11-20       | 2009-11-20                   |
| Seria B      | na okaziciela | -   | -                                 | 2 300 000    | 230   | Gotówka   | 2011-04-27       | 2011-04-27                   |
| Seria C      | na okaziciela | -   | -                                 | 1 881 861    | 188   | Gotówka   | 2015-12-31       | 2015-12-31                   |
| Seria D      | na okaziciela | -   | -                                 | 1 200 000    | 120   | Gotówka   | 2015-05-29       | 2015-05-29                   |
|              |               |   |                                   | 15 381 861   | 1 538   |   |                  |                              |

## Kapitał zakładowy na dzień 30 czerwca 2021 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      | imiennie      | 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 6 - Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe

| Opis   | 30.06.2022    | 31.03.2022    |
|--|---------------|---------------|
| 1. Kredyty i pożyczki                                  | 31 113        | 30 783        |
| 2. Zobowiązania z tytułu leasingu                      | 6 533         | 4 260         |
| 3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 596           | 568           |
| 4. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego    | 1 329         | 1 258         |
| 5. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne         | 973           | 973           |
| <b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>               | <b>40 544</b> | <b>37 842</b> |

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

| Opis                                     | 30.06.2022    | 31.03.2022    |
|--|---------------|---------------|
| 1. Powyżej 1 roku do 3 lat               | 22 465        | 19 632        |
| 2. Powyżej 3 do 5 lat                    | 10 649        | 11 381        |
| 3. Powyżej 5 lat                         | 7 430         | 6 829         |
| <b>Zobowiązania długoterminowe razem</b> | <b>40 544</b> | <b>37 842</b> |

## Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 czerwca 2022 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    | 3 766  | 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    | 3 766  | 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    | 2 751  | 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    | 2 751  | 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    | 1 829  | 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    | 1 829  | 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    | 7 211  | 874   | 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    | 7 211  | 874   | WIBOR 1M + marża banku | 2031-09-24    | Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach+ zastaw na zbiorze rzeczy  |
|   |                                    | 53 560                              |        | 31 113   | 6 517   |                        |               |  |

## 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     | 19 500                              | PLN    | 0  | 17 680  | 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 | 19 500                              | PLN    | 0  | 19 043  | WIBOR 1M+ marża banku  | 2022-12-20    | Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach+ zastaw na zbiorze rzeczy |
|   |                                    | 39 000                              |        | 0  | 36 723  |                        |               |   |

## Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 marca 2022 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    | 4 035  | 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    | 4 035  | 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    | 2 947  | 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    | 2 947  | 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    | 1 960  | 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    | 1 960  | 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    | 6 450  | 759   | 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    | 6 450  | 759   | WIBOR 1M + marża banku | 2031-09-24    | Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach+ zastaw na zbiorze rzeczy |
|   |                                    | 53 560                              |        | 30 783   | 6 286   |                        |               |   |

## 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  | 12 928  | 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  | 0   | WIBOR 1M+ marża banku  | 2022-12-20    | Hipoteka+ zastaw na rachunkach bankowych+ zastaw na udziałach+ zastaw na zbiorze rzeczy |
|   |                                    | 36 000                              |        | 0  | 12 928  |                        |               |   |

**Nota 7 - Zobowiązania krótkoterminowe**

**Zobowiązania krótkoterminowe**

| Opis  | 30.06.2022     | 31.03.2022     |
|---|----------------|----------------|
| 1. Kredyty i pożyczki   | 43 240         | 19 215         |
| 2. Zobowiązania leasingowe  | 3 487          | 3 902          |
| 3. Inne zobowiązania finansowe - faktoring                            | 3 937          | 0              |
| 4. Z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe                             | 247 580        | 257 334        |
| a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług                               | 225 627        | 230 602        |
| b) Zaliczki otrzymane na dostawy                                      | 2 616          | 2 758          |
| c) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń bez podatku | 14 693         | 19 895         |
| d) Z tytułu wynagrodzeń   | 4 129          | 3 938          |
| e) Inne   | 515            | 142            |
| 5. Zobowiązania dot. podatku bieżącego                                | 5 138          | 4 463          |
| 6. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych                           | 2 230          | 2 230          |
| 7. Inne rezerwy   | 27             | 135            |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>                             | <b>305 640</b> | <b>287 279</b> |

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

**Nota 8 – Przychody ze sprzedaży**

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

| Opis  | 01.04.-30.06.2022 | 01.04.-30.06.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>1. Przychody ze sprzedaży usług</b>                | 2 768             | 2 337             |
| - w tym od jednostek powiązanych                      | 683               | 1 005             |
| <b>2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b> | <b>262 721</b>    | <b>234 583</b>    |
| - W tym od jednostek powiązanych                      | 18 192            | 34 972            |
| <b>Przychody ze sprzedaży</b>                         | <b>265 489</b>    | <b>236 920</b>    |
| W tym od jednostek powiązanych                        | 18 875            | 35 977            |

**Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna**

| Opis                                | 01.04.-30.06.2022 | 01.04.-30.06.2021 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kraj                                | 259 583           | 233 474           |
| W tym od jednostek powiązanych      | 18 875            | 35 977            |
| Eksport                             | 5 906             | 3 446             |
| Sprzedaż UE                         | 5 906             | 3 446             |
| Sprzedaż eksportowa pozostała       | 0                 | 0                 |
| <b>Razem przychody ze sprzedaży</b> | <b>265 489</b>    | <b>236 920</b>    |

**Przychody ze sprzedaży wg kategorii klientów**

| Opis                                | 01.04.-30.06.2022 | 01.04.-30.06.2021 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Wykonawcy                           | 141 979           | 113 389           |
| Dystrybucja                         | 65 050            | 51 374            |
| Przemysł                            | 20 703            | 18 942            |
| Utrzymanie ruchu                    | 10 686            | 10 353            |
| Indywidualni                        | 7 196             | 6 885             |
| Podmioty Powiązane                  | 18 875            | 35 977            |
| <b>Razem przychody ze sprzedaży</b> | <b>265 489</b>    | <b>236 920</b>    |

**Nota 9 – Koszty działalności operacyjnej**

| Opis   | 01.04.-30.06.2022 | 01.04.-30.06.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Amortyzacja                                  | 1 817             | 1 448             |
| Zużycie materiałów i energii                 | 2 044             | 1 167             |
| Usługi obce                                  | 9 128             | 6 971             |
| Podatki i opłaty                             | 309               | 246               |
| Koszty świadczeń pracowniczych               | 24 369            | 18 390            |
| Pozostałe koszty rodzajowe                   | 1 191             | 1 267             |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów     | 215 897           | 198 234           |
| <b>Koszty działalności operacyjnej razem</b> | <b>254 754</b>    | <b>227 723</b>    |

**Nota 10 – Zysk ze sprzedaży**

| Opis                                  | 01.04.-30.06.2022 | 01.04.-30.06.2021 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Przychody ze sprzedaży                | 265 489           | 236 920           |
| Koszty działalności operacyjnej razem | 254 754           | 227 723           |
| <b>Zysk ze sprzedaży</b>              | <b>10 735</b>     | <b>9 197</b>      |

**Nota 11 – Pozostałe przychody operacyjne**

| Opis                                    | 01.04.-30.06.2022 | 01.04.-30.06.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Sprzedaż środków trwałych               | 31                | 45                |
| Odszkodowania z ubezpieczenia           | 24                | 60                |
| Dotacje, darowizny pieniężne            | 0                 | 0                 |
| Przychody zw. z dochodzeniem należności | 3                 | 1                 |
| Nadwyżki z inwentaryzacji               | 0                 | 0                 |
| Przychody - refaktury inne              | 54                | 97                |
| Spisane rozrachunki                     | 0                 | 2                 |
| Inne                                    | 337               | 2                 |
| <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>449</b>        | <b>207</b>        |

**Nota 12 – Pozostałe koszty operacyjne**

| Opis  | 01.04.-30.06.2022 | 01.04.-30.06.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Koszt własny sprzedaży środków trwałych             | 24                | 8                 |
| Koszty napraw pokrytych ubezpieczeniem              | 46                | 51                |
| Koszt własny złomowanych towarów                    | 79                | 108               |
| Dotacje, darowizny pieniężne, rzeczowe udzielone    | 166               | 479               |
| Spisane salda rozrachunków                          | 4                 | 0                 |
| niedobory z inwentaryzacji                          | 0                 | 0                 |
| <b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Koszt materiałów i usług - refaktury inne</b>    | <b>53</b>         | <b>98</b>         |
| <b>Inne</b>   | <b>33</b>         | <b>21</b>         |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                  | <b>405</b>        | <b>765</b>        |

**Nota 13 - Zysk na jedną akcję**

| Opis   | 30.06.2022 | 30.06.2021 |
|--|------------|------------|
| Zysk (strata) netto  | 8 164      | 6 699      |
| 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)                              | 0,53       | 0,44       |
| Zysk (strata) netto  | 8 164      | 6 699      |
| Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys. szt.)           | 15 381 861 | 15 381 861 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN)                  | 0,53       | 0,44       |

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

### Nota 14 - 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          | SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o.; Millennium Leasing Sp. z o.o.   | zabezpieczenia zobowiązań finansowych z tytułu zawartych umów leasingowych                                 | 9 386                              |
| 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   | 17 567                             |
| <b>Zobowiązania warunkowe razem</b> |   |  | <b>191 665</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 2022 ROKU DO 30 CZERWCA 2022 ROKU

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

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z:

- Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską, opublikowanymi obowiązującymi przed 30 czerwca 2022 roku. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”). Sprawozdanie finansowe obejmuje wszystkie informacje wymagane w sprawozdaniu finansowym zgodnie z MSR 34.
- Przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 roku, poz.757)

Zarząd Spółki oświadcza, iż jednostkowe sprawozdanie GRODNO S.A. zostało sporządzone wedle najlepszej wiedzy, według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe odzwierciedla sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny.

##### ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

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

##### EFEKT ZMIAN STOSOWANYCH STANDARDÓW LUB INTERPRETACJI

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za okres zakończony 30 czerwca 2022 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu ostatniego rocznego sprawozdania finansowego za okres zakończony 31 marca 2022 roku.

##### PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

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

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz jednostkowe sprawozdanie zostało sporządzone na dzień 30.06.2022 roku i obejmuje okres 3 miesięcy.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31.03.2022 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 01.04.2021 roku do 30.06.2021 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             | 1 222                   | 0           | 0            | 1 222                 |
| odpisy aktualizujące wartość należności | 4 668                   | 0           | 0            | 4 668                 |
| aktywa na podatek odroczony             | 2 684                   | 310         | 0            | 2 994                 |
| rezerwa na podatek odroczony            | 1 258                   | 71          | 0            | 1 329                 |
| rezerwa na świadczenia pracownicze      | 3 203                   | 0           | 0            | 3 203                 |
| pozostałe rezerwy                       | 135                     | 23          | -131         | 27                    |

**Monika Jurczak**

---

*Wiceprezes Zarządu*

**Andrzej Jurczak**

---

*Prezes Zarządu*

**Marta Olszewska**

---

*Członek Zarządu*

*Osoba odpowiedzialna za prowadzenie*

*ksiąg rachunkowych*

**Marcin Gardas**

---

*Członek Zarządu*

Michałów Grabina, dnia 28 sierpień 2022 roku