

SPRAWOZDANIA FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY OD 1 KWIETNIA 2013 ROKU DO 31 MARCA 2014 ROKU

Dla akcjonariuszy GRODNO S.A.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans na dzień 31 marca 2014 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **112 443 tys. złotych**
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 kwietnia 2013 roku do 31 marca 2014 roku (wariant kalkulacyjny) wykazujący zysk netto w kwocie **4 123 tys. złotych**
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 kwietnia 2013 roku do 31 marca 2014 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego kwotę **4 123 tys. złotych**
- Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **406 tys. złotych**
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd GRODNO S.A. do publikacji dnia 11 lipca 2014 roku.

Jarosław Jurczak

Wiceprezes Zarządu



Andrzej Jurczak

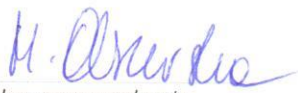
Prezes Zarządu



Marta Olszewska

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie

ksiąg rachunkowych



Monika Jurczak

Członek Zarządu



Michałów Grabina, dnia 21 lipca 2014 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane identyfikujące Emitenta

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 znajdują się w obrocie publicznym na rynku NewConnect.

Prospekt emisyjny sporządzony w związku z publiczną ofertą akcji zwykłych na okaziciela serii C oraz z ubieganiem się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. został zatwierdzony przez Komisję Nadzoru Finansowego 12 czerwca 2014 r.

Zarząd Spółki 27 czerwca 2014 r. podjął decyzję o zawieszeniu oferty publicznej akcji serii C do odwołania.

2. Czas trwania emitenta

Zgodnie ze Statutem Emitenta czas jego trwania jest nieoznaczony.

3. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 marca 2014 roku i obejmuje okres 12 miesięcy od 1 kwietnia 2013 roku do 31 marca 2014 roku.

Dla danych prezentowanych w bilansie, w zestawieniu zmian w kapitale własnym oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 marca 2013 roku.

Dla danych prezentowanych w rachunku zysków i strat oraz w rachunku przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 kwietnia 2012 roku do 31 marca 2013 roku.

4. Skład zarządu i rady nadzorczej

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

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

W skład Rady Nadzorczej GRODNO S.A. na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wchodził:

- Mirosława Jurczak Serwińska,
- Mariusz Wingralek,
- Marcin Woźniak,
- Tomasz Filipowski,
- Dariusz Skłodowski.

5. Dane łączne

W skład przedsiębiorstwa Emitenta nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

6. Połączenie spółek

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym u Emitenta nie miało miejsce połączenie spółek.

7. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez Emitenta przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego roku oraz przy założeniu, że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Emitenta.

8. Porównywalność danych finansowych

Dane finansowe zamieszczone jako dane porównywalne za okres od 1 kwietnia 2012 roku do 31 marca 2013 roku są w pełni porównywalne. Statutowe sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych. W roku obrotowym zakończonym 31 marca 2014 roku Emitent nie dokonywał zmian zasad (polityki) rachunkowości oraz korekt błędów.

9. Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach

W opiniach biegłego rewidenta o sprawozdaniach finansowych Emitenta sporządzonych za lata obrotowe zakończone 31 marca 2013 roku, oraz 31 marca 2012 roku nie zgłoszono zastrzeżeń, co do prawdziwości i rzetelności sprawozdania finansowego.

10. Zasady (polityka) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- programy komputerowe 30%-50%
- inne wartości niematerialne i prawne 20%-50%

Dla środków trwałych:

- Budynki i budowle 2,5%-11,0%
- Urządzenia techniczne i maszyny 7%-33%
- Środki transportu 14%-40%
- Pozostałe środki trwałe 14%-22%

b. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według wartości godziwej.

Skutki przeszacowania inwestycji powodujące wzrost ich wartości do poziomu wartości godziwej zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał. W pozostałych przypadkach obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

c. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

d. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

e. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

f. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

g. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

i. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

j. Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodzi wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

k. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie nabycia współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych.

11. Średnie kursy wymiany złotego

Średnie kursy wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi, w stosunku do euro, ustalanych przez Narodowy Bank Polski:

- kursu obowiązującego na ostatni dzień każdego okresu

data	1 EUR
31.03.2014	4,1713
31.03.2013	4,1774

- kursu średniego w każdym okresie, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów

data	1 EUR
01.04.2013-31.03.2014	4,2124
01.04.2012-31.03.2013	4,1733

- najwyższego i najniższego kursu w każdym okresie

okres	kurs najniższy	kurs najwyższy
01.04.2013-31.03.2014	4,1025	4,3432
01.04.2012-31.03.2013	4,0465	4,4126

12. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje sprawozdania finansowego.

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR*	
	za okres	za okres	za okres	za okres
	od 2013-04-01 do 2014-03-31	od 2012-04-01 do 2013-03-31	od 2013-04-01 do 2014-03-31	od 2012-04-01 do 2013-03-31
Przychody netto ze sprzedaży	208 920	193 086	49 596	46 267
Zysk (strata) ze sprzedaży	6 425	2 699	1 525	647
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 328	2 552	1 502	612
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 147	772	1 221	185
Zysk (strata) netto	4 123	550	978	132
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom	4 123	550	978	132
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 758	4 684	1 604	1 122
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 417	-5 535	- 812	-1 326
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 934	857	- 697	205
Przepływy pieniężne netto – razem	406	6	96	1
Aktywa/Pasywa razem	112 443	101 082	26 956	24 197
Aktywa trwałe	38 744	36 530	9 288	8 745
Aktywa obrotowe	73 699	64 552	17 668	15 453
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom	1 230	1 230	294	294
Zobowiązania razem	83 502	76 264	20 018	18 256
Zobowiązania długoterminowe	14 776	15 010	3 542	3 593
Zobowiązania krótkoterminowe	67 736	60 317	16 238	14 439

7-11.

Liczba akcji (tys. szt.)	12 300	12 300	12 300	12 300
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,34	0,04	0,08	0,01
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	2,4	2,02	0,58	0,48

* przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 marca 2014 r. 4,1713 PLN/EUR na dzień 31 marca 2013 roku – 4,1774 PLN/EUR.

- pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego: od 1 kwietnia 2013 roku do 31 marca 2014 roku – 4,2124 PLN/EUR, od 1 kwietnia 2012 roku do 31 marca 2013 roku – 4,1733 PLN/EUR.

13. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, pomiędzy sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi, sporządzonymi zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości, a odpowiednio sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSR.

Emitent stosuje zasady i metody rachunkowości zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 (tekst jednolity Dz.U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.). W ocenie Zarządu nie wystąpiłyby istotne różnice w wartości ujawnionych danych gdyby sprawozdanie i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z MSR.

Obszary występowania głównych różnic pomiędzy Polskimi Standardami Rachunkowości, a sprawozdaniem finansowym, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSSF dotyczą przede wszystkim:

Środków trwałych

Zgodnie z MSSF, amortyzację nalicza się systematycznie przez okres użytkowania ekonomicznego danego składnika aktywów. Podstawą naliczania amortyzacji powinna być cena nabycia lub koszt wytworzenia danego składnika aktywów, pomniejszona o jego wartość końcową (tj. o wartość rezydualną). Wartość końcowa powinna być weryfikowana co najmniej raz do roku oraz powinna być ona równa kwocie, jaką jednostka mogłaby w danym momencie uzyskać, z uwzględnieniem takiego wieku i stanu, jaki będzie na koniec okresu ekonomicznej użyteczności danego składnika aktywów. Emitent nie rozpoznał wartości rezydualnej poszczególnych środków trwałych, a różnice z tytułu odmiennego sposobu liczenia amortyzacji są trudne do oszacowania.

MSSF nie przewidują możliwości dokonywania jednorazowych odpisów amortyzacyjnych z chwilą oddania do użytkowania środków trwałych o wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tys. zł. Amortyzacja tych środków trwałych również powinna być ustalana według przewidywanego okresu użytkowania.

Różnic w wartościach zaprezentowanych danych omawianej pozycji nie wykazano ze względu na trudności w oszacowaniu wartości końcowej, tj. rezydualnej poszczególnych składników środków trwałych (brak wyceny rzeczoznawcy).

Informacje o podmiotach powiązanych

Zgodnie z MSSF, definicja podmiotów powiązanych jest szersza, niż to wynika z przepisów ustawy o rachunkowości. Podmiotami powiązanymi według MSSF są także:

- osoby sprawujące bezpośrednio lub pośrednio kontrolę, współkontrolę lub wywierające znaczący wpływ na Spółkę (w tym również osoby fizyczne),
- kluczowy personel kierowniczy Spółki,
- bliscy członkowie rodzin osób wymienionych w ww. punktach,
- podmioty, w których osoby wymienione w ww. punktach sprawują kontrolę, znaczący wpływ lub dysponują znaczną liczbą głosów.

Zakres informacji dodatkowych

Różnice pomiędzy Polskimi Standardami Rachunkowości i sposobem sporządzania sprawozdań finansowych przez Spółkę wg MSSF, wynikają głównie z szerszego zakresu ujawnień wymaganych przez MSSF. Wykazane powyżej różnice dotyczące ujawnień informacji o podmiotach powiązanych oraz zakresu informacji dodatkowej nie wpływają na wycenę wartości danych w sprawozdaniu finansowym.

W ocenie Zarządu Emitenta ewentualne różnice nie są istotne z punktu widzenia danych zawartych w sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, i nie wywarłyby istotnego wpływu na rzetelność sprawozdania finansowego. Ponadto zdaniem Zarządu, analiza obszarów różnic oraz oszacowania ich wartości, bez sporządzenia kompletnego sprawozdania finansowego według MSSF jest obciążona ryzykiem niepewności.

h.

14. Waluta sprawozdania finansowego

Wszystkie dane finansowe zostały zaprezentowane w tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej.

15. Wskazanie, czy jednostka jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe

GRODNO S.A. nie jest jednostką dominującą w stosunku do żadnego podmiotu gospodarczego, w związku z czym, nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Jarosław Jurczak

Wiceprezes Zarządu



Andrzej Jurczak

Prezes Zarządu



Marta Olszewska

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie

ksiąg rachunkowych



Monika Jurczak

Członek Zarządu



Michałów Grabina, dnia 21 lipca 2014 roku

BILANS

AKTYWA	31.03.2014	31.03.2013
I. Aktywa trwałe	38 744	36 530
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1 864	2 502
- wartość firmy	-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe	36 050	33 310
3. Należności długoterminowe	168	152
3.1. Od jednostek powiązanych	-	-
3.2. Od pozostałych jednostek	168	152
4. Inwestycje długoterminowe	12	-
4.1. Nieruchomości	-	-
4.2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	12	-
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	-	-
b) w pozostałych jednostkach	12	-
4.4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	649	566
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	649	566
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
II. Aktywa obrotowe	73 699	64 552
1. Zapasy	27 851	27 437
2. Należności krótkoterminowe	44 375	36 514
2.1. Od jednostek powiązanych	5	37
2.2. Od pozostałych jednostek	44 370	36 477
3. Inwestycje krótkoterminowe	536	130
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	536	130
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	536	130
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	936	471
Aktywa razem	112 443	101 082

PASYWA	31.03.2014	31.03.2013
I. Kapitał własny	28 940	24 818
1. Kapitał zakładowy	1 230	1 230
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość	-	-
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	-	-
4. Kapitał zapasowy	23 588	23 038
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
8. Zysk (strata) netto	4 123	550
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	83 503	76 264
1. Rezerwy na zobowiązania	665	525
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	369	252
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	212	226
a) długoterminowa	173	156
b) krótkoterminowa	39	71
1.3. Pozostałe rezerwy	84	47
a) długoterminowe	-	-
b) krótkoterminowe	84	47
2. Zobowiązania długoterminowe	14 777	15 010
2.1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.2. Wobec pozostałych jednostek	14 777	15 010

3. Zobowiązania krótkoterminowe	67 736	60 317
3.1. Wobec jednostek powiązanych	10	397
3.2. Wobec pozostałych jednostek	67 708	59 894
3.3. Fundusze specjalne	18	26
4. Rozliczenia międzyokresowe	325	413
4.1. Ujemna wartość firmy	-	-
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	325	413
a) długoterminowe	273	324
b) krótkoterminowe	52	89
Pasywa razem	112 443	101 082

WARTOŚĆ KSIĘGOWA AKCJI

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
Wartość księgowa (w tys. zł)	28 940	24 818
Liczba akcji (tys. szt.)	12 300	12 300
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,0024	0,0020
Rozwodniona liczba akcji (tys. zł)	12 300	12 300
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,0024	0,0020

Jarosław Jurczak

Wiceprezes Zarządu



Andrzej Jurczak

Prezes Zarządu



Marta Olszewska

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie

ksiąg rachunkowych



Monika Jurczak

Członek Zarządu



Michałów Grabina, dnia 21 lipca 2014 roku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.04.2013- 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,	208 920	193 086
- od jednostek powiązanych	-	-
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 221	2 662
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	206 699	190 424
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	165 164	153 138
- od jednostek powiązanych	-	-
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	-
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	165 164	153 138
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	43 756	39 947
IV. Koszty sprzedaży	28 215	29 042
V. Koszty ogólnego zarządu	9 115	8 207
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	6 425	2 699
VII. Pozostałe przychody operacyjne	759	996
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	152	90
2. Dotacje	-	-
3. Inne przychody operacyjne	608	906
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	857	1 143
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	362	440
3. Inne koszty operacyjne	495	703
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	6 328	2 552
X. Przychody finansowe	229	217
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
2. Odsetki, w tym:	229	217
- od jednostek powiązanych	-	-
3. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
4. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
5. Inne	-	-
XI. Koszty finansowe	1 409	1 997
1. Odsetki, w tym:	1 399	1 987
- dla jednostek powiązanych	8	30
2. Strata ze zbycia inwestycji	1	-
3. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
4. Inne	10	10
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)	5 148	772
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)	-	-
1. Zyski nadzwyczajne	-	-
2. Straty nadzwyczajne	-	-
XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)	5 148	772
XV. Podatek dochodowy	1 025	222
a) część bieżąca	991	187
b) część odroczone	34	35
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
XVII. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek	-	-
XVIII. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI+/-XVII)	4 123	550

Jarosław Jurczak

Wiceprezes Zarządu

Marta Olszewska

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Michałów Grabina, dnia 21 lipca 2014 roku

Andrzej Jurczak

Prezes Zarządu

Monika Jurczak

Członek Zarządu

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.04.2013- 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk netto	4 123	550
II. Korekty razem	2 636	4 134
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych	-	-
2. Amortyzacja	3 365	3 795
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 324	1 862
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	35	40
6. Zmiana stanu rezerw	140	26
7. Zmiana stanu zapasów	-504	2 444
8. Zmiana stanu należności	-7 878	3 543
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem	6 792	-7 435
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-637	-139
11. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	6 759	4 684
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	157	114
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	157	114
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	-3 574	-5 649
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	-3 574	-5 649
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 418	-5 535
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	24 156	6 482
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych	-	-
2. Kredyty i pożyczki	24 156	6 482
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	-27 091	-5 625
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-369
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-24 207	-2 089

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-1 529	-1 193
8. Odsetki	-1 355	-1 971
9. Inne wydatki finansowe	-	-3
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 935	857
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	406	6
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	406	6
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	130	124
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	536	130
- o ograniczonej możliwości dysponowania	6	23

Jarosław Jurczak

Wiceprezes Zarządu



Andrzej Jurczak

Prezes Zarządu



Marta Olszewska

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie

ksiąg rachunkowych



Monika Jurczak

Członek Zarządu



Michałów Grabina, dnia 21 lipca 2014 roku

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.04.2013-	01.04.2012 -
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	24 818	24 637
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych	24 818	24 637
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	1 230	1 230
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- emisji akcji (wydania udziałów)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 230	1 230
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	-	-
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	23 038	18 907
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	550	4 131
a) zwiększenia (z tytułu)	550	4 131
- z podziału zysku (ustawowo)	550	4 131
- kapitału rezerwowego	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- nakłady na podwyższenie kapitału	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	23 588	23 038
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- wypłaty na poczet PDA	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- z przesunięcia na kapitał podstawowy	-	-
- z przesunięcia na kapitał zapasowy	-	-
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	550	4 500
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do	550	4 500
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	550	4 500
- podział zysku - wypłata dywidendy	-	369
- podwyższenie kapitału zapasowego	550	4 131
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do	-	-

a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	4 123	550
a) zysk netto	4 123	550
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	28 940	24 818
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	27 956	24 818

Jarosław Jurczak

Wiceprezes Zarządu



Andrzej Jurczak

Prezes Zarządu



Marta Olszewska

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Monika Jurczak

Członek Zarządu



Michałów Grabina, dnia 21 lipca 2014 roku

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK
OBROTOWY OD 1 KWIEŹNIA 2013 ROKU DO 31 MARCA 2014 ROKU****1. NOTY OBJAŚNIAJĄCE****1.1. AKTYWA****Nota 1 – Wartości niematerialne i prawne****Nota 1.1. Wartości niematerialne i prawne**

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
b) wartość firmy	-	-
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	942	1 094
- oprogramowanie komputerowe	942	1 094
d) inne wartości niematerialne i prawne	923	1 408
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
Wartości niematerialne i prawne razem	1 864	2 502

7-2-

Nota 1.2. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych wg grup rodzajowych

Nota 1.2.1. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych wg grup rodzajowych w roku obrotowym od 1 kwietnia 2013 roku do 31 marca 2014 roku

Wyszczególnienie	a koszty zakończonych prac rozwojowych	b wartość firmy	c		d inne wartości niematerialne i prawne	E zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
			nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- oprogramowanie komputerowe			
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	-	2 565	2 565	2 995	-	5 560
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	111	111	16	-	126
- zakup	-	-	111	111	16	-	126
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	2 675	2 675	3 011	-	5 686
e) skumulowana amortyzacja	-	-	1 471	1 471	1 587	-	3 058
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	263	263	501	-	764
- naliczenia umorzenia	-	-	263	263	501	-	764
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	1 734	1 734	2 088	-	3 822
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
- zwiększenie	-	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	941	941	923	-	1 864

Nota 1.3 – Struktura własności

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) własne	1 864	2 502
b) używane na podstawie	-	-
- umowy najmu, dzierżawy	-	-
- umowy leasingu	-	-
Wartości niematerialne i prawne razem	1 864	2 502

Nota 2 – Wartość firmy

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi nie wystąpiła wartość firmy.

Nota 3 – Rzeczowe aktywa trwałe

Nota 3.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) środki trwałe, w tym:	32 302	33 258
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 796	8 796
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 013	20 062
- urządzenia techniczne i maszyny	506	519
- środki transportu	3 497	3 177
- inne środki trwałe	489	704
b) środki trwałe w budowie	2 185	52
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	1 564	-
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	36 050	33 310

Nota 3.2. Zmiana środków trwałych wg grup rodzajowych

Nota 3.2.1. Zmiana środków trwałych wg grup rodzajowych w roku obrotowym od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014 roku

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	8 796	21 842	1 467	7 878	3 647	43 630
b) zwiększenia (z tytułu)	-	279	213	1 603	146	2 242
- zakup	-	276	84	24	120	505
- pozostałe	-	3	129	1 579	26	1 737
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	483	7	940	32	1 461
- likwidacji/kradzieży	-	-	-	147	24	171
- pozostałe	-	483	7	793	8	1 291
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	8 796	21 638	1 674	8 541	3 762	44 410
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	1 780	948	4 701	2 943	10 372
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	845	220	343	330	1 737
- zwiększenia	-	939	224	1 169	361	2 694
- zmniejszenia	-	95	4	826	32	957
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	2 625	1 168	5 044	3 272	12 109
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
- zwiększenie	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	8 796	19 013	506	3 497	489	32 302

Nota 3.3. Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) własne	28 531	29 710
b) używane na podstawie	3 770	3 548
- umowy najmu, dzierżawy	482	332
- umowy leasingu	3 288	3 216
Środki trwałe bilansowe, razem	32 302	33 258

Nota 3.4. Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi nie wystąpiły środki trwałe wykazywane pozabilansowo.

Nota 3.5 – Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Wyszczególnienie	Nr KW	31.03.2014
działka gruntu nr 929/2 o powierzchni 0.2416 ha	KI1S/00063430/5	165
działka gruntu nr 173/6 o powierzchni 0,0526 ha	LD1M/00084002/0	75
działka gruntu nr 173/8 o powierzchni 0,0936 ha	LD1M/00084002/0	133
działka gruntu nr 173/13 udział w drodze dojazdowej 1462/11030	LD1M/00084002/0	78
działka gruntu nr 63/1 o powierzchni 0.2812 ha	LU1I/00123829/3	544
działka gruntu nr 63/17 o powierzchni 0.0912 ha	LU1I/00139023/8	212
działka gruntu nr 2196/4 o powierzchni 0.3027 ha	RZ1Z/00142259/3	322
Grunty użytkowane wieczystość		1 529

Nota 3.6 – Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka nie posiada środków trwałych nieumarzanych przez jednostkę, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Nota 3.7 – Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

Nota 3.8- Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

W okresie objętym rocznym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi pozycje zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie wystąpiły.

Nota 4 Należności długoterminowe**Nota 4.1. Należności długoterminowe**

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) należności od jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	168	152
- kaucje, wadła	168	152
Należności długoterminowe netto	168	152
c) odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
Należności długoterminowe brutto	168	152

Nota 4.2. Zmiana stanu należności długoterminowych wg tytułów

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
Stan na początek okresu	152	152
-kaucje zapłacone	152	152
a) zwiększenia	16	-
b) zmniejszenia	-	-
Stan na koniec okresu	168	152

Nota 4.3. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi nie wystąpiły odpisy aktualizujące należności długoterminowe.

7-4

Nota 4.4. Struktura walutowa należności długoterminowych

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi należności długoterminowe wyrażone były w złotych polskich.

Nota 5 – Inwestycje długoterminowe

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) udziały w pozostałych jednostkach	12	12
Inwestycje długoterminowe netto	12	12
c) odpisy aktualizujący z tytułu utraty wartości	-	12
Inwestycje długoterminowe brutto	12	0

Nota 6 – Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i inne rozliczenia międzyokresowe**Nota 6.1. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek	566	586
a) odniesionych na wynik finansowy	566	586
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	649	566
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami	649	566
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z	-	-
3. Zmniejszenia	566	586
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami	566	586
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z	-	-
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec	649	566
a) odniesionych na wynik finansowy	649	566
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

Nota 6.2. Inne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
-aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	649	566
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	649	566

Nota 7 – Zapasy

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) materiały	7	10
b) półprodukty i produkty w toku	-	-
c) produkty gotowe	-	-
d) towary	27 844	27 427
e) zaliczki na dostawy	-	-
Zapasy, razem	27 851	27 437

Nota 7.1 - Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
Stan na początek okresu	336	336
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	336	336
a) zwiększenia	-	-
b) zmniejszenia	-	-
Stan na koniec okresu	336	336

Nota 8 - Należności krótkoterminowe

Nota 8.1. Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) od jednostek powiązanych	5	37
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5	37
- do 12 miesięcy	5	37
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
- inne	-	-
b) należności od pozostałych jednostek	44 370	36 477
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	44 020	36 386
- do 12 miesięcy	44 020	36 386
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	162	11
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
- inne	188	80
Należności krótkoterminowe netto, razem	44 375	36 514
c) odpisy aktualizujące wartość należności	1 514	1 251
Należności krótkoterminowe brutto, razem	45 889	37 765

Nota 8.1.1. Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:	5	37
- jednostek zależnych	-	-
- jednostek współzależnych	-	-
- jednostek stowarzyszonych	-	-
- znaczącego inwestora	5	37
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- jednostki dominującej	-	-
b) inne, w tym od:	-	-
- jednostek zależnych	-	-
- jednostek współzależnych	-	-
- jednostek stowarzyszonych	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- jednostki dominującej	-	-
b) dochodzone na drodze sądowej, w tym od:	-	-
- jednostek zależnych	-	-
- jednostek współzależnych	-	-
- jednostek stowarzyszonych	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- jednostki dominującej	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	5	37
c) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	5	37

Nota 8.2. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
Stan na początek okresu	1 251	1 326
a) zwiększenia (z tytułu)		
- utworzenie odpisów	362	440
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- rozwiązanie odpisów	99	515
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na	1 514	1 251

Nota 8.3. Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) w walucie polskiej	45 889	37 765
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Należności krótkoterminowe, razem	45 889	37 765

Nota 8.4. Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) do 1 miesiąca	16 843	15 133
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	16 778	13 522
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 010	63
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) powyżej 1 roku	-	-
f) należności przeterminowane	10 907	8 957
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	45 538	37 674
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	1 514	1 251
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	44 025	36 423

Standardowy okres spłaty należności handlowych w Spółce kształtuje się od 60 do 75 dni.

Nota 8.4.1. Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane (brutto) z podziałem na należności niespłacone w okresie

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) do 1 miesiąca	4 802	3 923
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 016	2 016
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 072	1 347
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	385	428
e) powyżej 1 roku	1 633	1 244
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	10 907	8 957
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług,	1 514	1 251
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	9 394	7 706

Nota 9 – Należności sporne i przeterminowane

Wszystkie należności sporne Emitenta na dzień bilansowy zostały objęte odpisami aktualizującymi.

Nota 10 – Krótkoterminowe aktywa finansowe

Nota 10.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (specyfikacja)

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	536	130
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	56
- inne środki pieniężne	467	66
- inne aktywa pieniężne	-	8
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	536	130

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi, poza środkami pieniężnymi nie występowały inne krótkoterminowe aktywa finansowe.

Nota 10.2. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) w walucie polskiej	536	130
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	536	130

Nota 11 - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	936	471
-ubezpieczenie majątkowe	630	347
-pozostałe	306	123
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	936	471

7-4.

GRODNO S.A.

Raport roczny za rok zakończony 31 marca 2014 roku

1.2. PASYWA

Nota 12 Kapitał zakładowy

Nota 12.1.1. Kapitał zakładowy na dzień 31 marca 2014 roku

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji (w tys. szt.)	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej (w tys. zł)	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	imiennie	co do głosu, na każdą akcję uprzywilejowaną przypadają 2 głosy na walnym zgromadzeniu.	-	10 000	1 000	kapitał powstał w drodze przekształcenia spółki z o.o. w spółkę akcyjną	20.11.2009	20.11.2009
Seria B	na okaziciela	-	-	2 300	230	Gotówka	27.04.2011	27.04.2011
Liczba akcji razem				12 300	1 230			
Kapitał zakładowy, razem								
Wartość nominalna jednej akcji = 0,1 zł								

Nota 12.1.1. Kapitał zakładowy na dzień 31 marca 2013 roku

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji (w tys. szt.)	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej (w tys. zł)	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	imiennie	co do głosu, na każdą akcję uprzywilejowaną przypadają 2 głosy na walnym zgromadzeniu.	-	10 000	1 000	kapitał powstał w drodze przekształcenia spółki z o.o. w spółkę akcyjną	20.11.2009	20.11.2009
Seria B	na okaziciela	-	-	2 300	230	Gotówka	27.04.2011	27.04.2011
Liczba akcji razem				12 300	1 230			
Kapitał zakładowy, razem								
Wartość nominalna jednej akcji = 0,1 zł								

Nota 13 – Akcje własne

Nie dotyczy.

Nota 13.1. Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych

Nie dotyczy.

Nota 14 - Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	7 005	7 005
b) utworzony ustawowo	410	410
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo	16 173	15 623
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	-	-
e) inny (wg rodzaju)	-	-
Kapitał zapasowy, razem	23 588	23 038

Nota 15 - Kapitał z aktualizacji wyceny

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi nie wystąpił kapitał z aktualizacji wyceny.

Nota 16 - Pozostałe kapitały rezerwowe

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi nie wystąpiły pozostałe kapitały rezerwowe.

Nota 17 - Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi nie wystąpiły odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego.

Nota 18 – Rezerwy**Nota 18.1. Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek	252	237
a) odniesionej na wynik finansowy	252	237
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	369	252
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic	369	252
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z	-	-
3. Zmniejszenia	252	237
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami	252	237
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec	369	252
a) odniesionej na wynik finansowy	369	252
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

Nota 18.2. Zmiana stanu długoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów)

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) stan na początek okresu	156	112
- długoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	156	112
b) zwiększenia (z tytułu)	17	43
- aktualizacja rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	17	43
c) wykorzystanie (z tytułu)	-	-
d) rozwiązanie (z tytułu)	-	-
e) stan na koniec okresu	173	156

7-4.

Nota 18.3. Zmiana stanu krótkoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów)

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) stan na początek okresu	71	122
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	71	122
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- zmiana prezentacji rezerwy na niewykorzystane urlopy	-	-
- aktualizacja rezerwy urlopowej na dzień bilansowy	-	-
c) wykorzystanie (z tytułu)	32	8
- realizacja urlopów przez pracowników	32	8
d) zmniejszenie (z tytułu)	-	43
- zmiana prezentacji rezerwy na niewykorzystane urlopy	-	43
e) stan na koniec okresu	39	71

Nota 18.4. Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów)

Nie dotyczy.

Nota 18.5. Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) stan na początek okresu	47	28
- rezerwa na spodziewane koszty dotyczące okresu	47	28
b) zwiększenia (z tytułu)	84	47
- rezerwa na spodziewane koszty dotyczące okresu	84	47
c) wykorzystanie (z tytułu)	46	28
- realizacja spodziewanych kosztów okresu	46	28
d) rozwiązanie	-	-
- rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy	-	-
e) stan na koniec okresu	84	47

Nota 19 - Zobowiązania długoterminowe

Nota 19.1. Zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) wobec jednostek zależnych	-	-
b) wobec jednostek współzależnych	-	-
c) wobec jednostek stowarzyszonych	-	-
d) wobec znaczącego inwestora	-	-
d) wobec wspólnika jednostki współzależnej	-	-
e) wobec jednostki dominującej	-	-
f) wobec pozostałych jednostek	14 777	15 010
- kredyty i pożyczki	13 633	14 095
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	1 125	915
- rozliczenie leasingu	1 125	834
- pozostałe - kaucja gwarancyjna z tytułu prac budowlanych	-	81
Zobowiązania długoterminowe, razem	14 777	15 010

Nota 19.2. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) powyżej 1 roku do 3 lat	4 785	4 195
b) powyżej 3 do 5 lat	3 679	5 673
c) powyżej 5 lat	6 313	5 141
Zobowiązania długoterminowe, razem	14 777	15 010

Nota 19.3. Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) w walucie polskiej	14 777	15 010
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	14 777	15 010

GRODNO S.A.

Raport roczny za rok zakończony 31 marca 2014 roku

Nota 19.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nota 19.4.1. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 marca 2014 roku

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	waluta	w tys. zł	waluta				
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	15 300	PLN	12 644	PLN	WIBOR 3M + marża 1,5%	23.09.2023	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	3 000	PLN	989	PLN	WIBOR 3M + marża 1,5%	12.01.2024	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	

Nota 19.4.2. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 marca 2013 roku

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	waluta	w tys. zł	waluta				
BZ WBK S.A.	Wrocław, ul. Rynek 9/11	1 080	PLN	358	PLN	WIBOR 1M + marża 1,66	31.07.2017	Hipoteka na kredytowanej nieruchomości	*
BZ WBK S.A.	Wrocław, ul. Rynek 9/11	2 700	PLN	1 665	PLN	WIBOR 1M + marża 1,4	31.05.2023	Hipoteka na kredytowanej nieruchomości	*
BZ WBK S.A.	Wrocław, ul. Rynek 9/11	6 000	PLN	4 713	PLN	WIBOR 1M + marża 2,45	31.05.2025	Hipoteka na kredytowanej nieruchomości	*
BZ WBK S.A.	Wrocław, ul. Rynek 9/11	1 840	PLN	1 287	PLN	WIBOR 1M + marża 1,75	31.03.2021	Hipoteka na kredytowanej nieruchomości	*
BZ WBK S.A.	Wrocław, ul. Rynek 9/11	1 988	PLN	1 424	PLN	WIBOR 1M + marża 1,75	31.05.2021	Hipoteka na kredytowanej nieruchomości	*
BZ WBK S.A.	Wrocław, ul. Rynek 9/11	5 860	PLN	4 647	PLN	WIBOR 1M + marża 1,9	28.02.2017	Hipoteka na kredytowanej nieruchomości	*

(*) kredyt spłacony w X.2013 roku kredytem zaciągniętym w Millenium Bank S.A.

Nota 19.5 Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Spółka nie emitowała dłużnych instrumentów finansowych.

Nota 20 - Zobowiązania krótkoterminowe**Nota 20.1. - Zobowiązania krótkoterminowe**

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) wobec jednostek zależnych	-	-
b) wobec jednostek współzależnych	-	-
c) wobec jednostek stowarzyszonych	-	-
d) wobec znaczącego inwestora	-	-
- kredyty i pożyczki, w tym:	-	392
- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu dywidend	-	-
- inne zobowiązania finansowe	-	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10	5
- do 12 miesięcy	10	5
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
- zobowiązania wekslowe	-	-
- inne	-	-
f) wobec jednostki dominującej	-	-
g) wobec pozostałych jednostek	67 708	59 894
- kredyty i pożyczki, w tym:	14 635	13 816
- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu dywidend	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	1 859	2 034
- zobowiązania leasingowe	1 859	2 034
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	48 438	41 097
- do 12 miesięcy	48 438	41 097
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- zaliczki otrzymane na dostawy	28	38
- zobowiązania wekslowe	-	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 000	2 267
- z tytułu wynagrodzeń	633	629
- inne	116	13
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	18	26
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	18	26
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	67 736	60 317

Nota 20.2. Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.03.2013
a) w walucie polskiej	67 736	60 317
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	67 736	60 317

7-14.

GRODNO S.A.

Raport roczny za rok zakończony 31 marca 2014 roku

Nota 20.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nota 20.3.1. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 marca 2014 roku

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	waluta	w tys. zł	waluta				
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	15 300	PLN	1 530	PLN	WIBOR 3M + marża 1,5%	23.09.2023	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	3 000	PLN	300	PLN	WIBOR 3M + marża 1,5%	12.01.2024	Hipoteka na kredytowanych nieruchomościach	
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	6 000	PLN	5 196	PLN	WIBOR 1M + marża 0,8%	13.12.2014	Hipoteka na nieruchomościach + zastaw na zapasach	
Bank Millennium S.A.	Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A	7 700	PLN	7 609	PLN	WIBOR 1M + marża 0,8%	23.09.2014	Hipoteka na nieruchomościach + zastaw na zapasach	

Nota 20.3.2. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 marca 2013 roku

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	waluta	w tys. zł	waluta				
BZ WBK S.A.	Wrocław, ul. Rynek 9/11	1 080	PLN	118	PLN	WIBOR 1M + marża 1,66%	31.07.2017	Hipoteka na kredytowanej nieruchomości	Kredyt spłacony 10.2013
BZ WBK S.A.	Wrocław, ul. Rynek 9/11	2 700	PLN	188	PLN	WIBOR 1M + marża 1,4%	31.05.2023	Hipoteka na kredytowanej nieruchomości	*
BZ WBK S.A.	Wrocław, ul. Rynek 9/11	6 000	PLN	487	PLN	WIBOR 1M + marża 2,45%	31.05.2025	Hipoteka na kredytowanej nieruchomości	*
BZ WBK S.A.	Wrocław, ul. Rynek 9/11	1 840	PLN	207	PLN	WIBOR 1M + marża 1,75%	31.03.2021	Hipoteka na kredytowanej nieruchomości	*
BZ WBK S.A.	Wrocław, ul. Rynek 9/11	1 988	PLN	224	PLN	WIBOR 1M + marża 1,75%	31.05.2021	Hipoteka na kredytowanej nieruchomości	*
BZ WBK S.A.	Wrocław, ul. Rynek 9/11	5 860	PLN	683	PLN	WIBOR 1M + marża 1,9%	28.02.2017	Hipoteka na kredytowanej nieruchomości	*
BZ WBK S.A.	Wrocław, ul. Rynek 9/11	7 650	PLN	6 994	PLN	WIBOR 1M + marża 1,0%	31.05.2013	Hipoteka na nieruchomościach	*
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław, Pl. Orłąt Lwowskich 1	5 000	PLN	4 917	PLN	WIBOR 1M + marża 0,8%	13.12.2013	Hipoteka na nieruchomościach + zastaw na zapasach	
Pożyczka Electro Service Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Wolska 91	230	PLN	192	PLN	6%	31.12.2013		
Pożyczka Jarosław Jurczak	Warszawa, ul. Tamka 16 / 16	300	PLN	200	PLN	6%	31.12.2013		

(*) kredyt spłacony w X.2013 roku kredytem zaciągniętym w Millenium Bank S.A.

20.4. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi Emitent nie dokonywał emisji dłużnych instrumentów finansowych.

Nota 21 – Ujemna wartości firmy i inne rozliczenia międzyokresowe

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi nie wystąpiła ujemna wartość firmy.

Nota 21.1. Inne rozliczenia międzyokresowe bierne

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
- długoterminowe (wg tytułów)	-	-
- krótkoterminowe (wg tytułów)	-	-
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	325	413
- długoterminowe (wg tytułów)	273	324
- rozliczenie przychodów z tytułu dotacji	273	324
- krótkoterminowe (wg tytułów)	52	89
- rozliczenie przychodów z tytułu dotacji	52	89
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	325	413

Nota 22 Wartość księgowa na jedną akcję oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
Wartość księgowa (w tys. zł)	28 940	24 818
Liczba akcji (w tys. szt.)	12 300	12 300
Liczba akcji po doprowadzeniu do porównywalności (w tys. szt.)	12 300	12 300
Rozwodniona liczba akcji (w tys. szt.)	12 300	12 300
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,35	2,02
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w zł)	2,35	2,02

1.3 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH**Nota 23 Należności i zobowiązania warunkowe****Nota 23.1. Należności warunkowe od jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek**

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

Nota 23.2. Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi, Emitent nie posiadał jednostek powiązanych.

Na dzień 31 marca 2013 roku oraz 31 marca 2014 roku Spółka posiadała następujące zobowiązania warunkowe:

- podpisane weksle in blanco tytułem zabezpieczenia zobowiązań finansowych (z tytułu zawartych umów leasingu) wobec:
 - BZ WBK Leasing S.A.
 - SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o.
 - Mercedes-Benz Leasing Polska Sp. z o.o.
 - FGA Leasing Polska Sp. z o.o.
 - PSA Finance Polska Sp. z o.o.
- podpisane weksle in blanco tytułem zabezpieczenia zobowiązań handlowych wobec:
 - Philips Lighting Poland S.A.
 - Schneider Electric Polska Sp. z o.o.
 - Legrand Polska Sp. z o.o.
 - ES-System S.A.
 - Kanlux S.A.
- podpisane weksle in blanco tytułem zabezpieczenia kredytów:
 - inwestycyjnych do kwoty łącznej 38 916 tys. zł
 - w rachunku bieżącym do kwoty łącznej 15 300 tys. zł

- podpisane weksle in blanco tytułem zabezpieczenia zobowiązań wobec BZ WBK Faktor Sp. z o.o. z tytułu zawartej umowy, z limitem faktora do 1 000 tys. zł.
- podpisane weksle in blanco tytułem zabezpieczenia zobowiązań wobec BZ WBK S.A. z tytułu zawartej umowy udzielenia gwarancji bankowej do kwoty 47 tys. zł

Na dzień 31 marca 2014 roku Spółka dokonała niżej wymienione zabezpieczeń na majątku:

- hipoteka na nieruchomościach stanowiących własność Spółki na łączną kwotę 49 400 tys. zł wraz z cesją praw do umowy ubezpieczenia
- zastaw rejestrowy na zapasach wraz z cesją praw do polisy ubezpieczeniowej do sumy zabezpieczenia 13 200 tys. zł

1.4 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 24 – Przychody ze sprzedaży produktów

Nota 24.1 Przychody ze sprzedaży produktów - struktura rzeczowa (rodzaje działalności)

Wyszczególnienie	04.2013 - 03.2014	04.2012 - 03.2013
-Sprzedaż usług	2 221	2 662
- w tym: dla jednostek powiązanych	-	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	2 221	2 662
- w tym: dla jednostek powiązanych	-	-

Nota 24.2. Przychody ze sprzedaży produktów – struktura terytorialna

Wyszczególnienie	04.2013 - 03.2014	04.2012 - 03.2013
a) kraj	2 221	2 662
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- sprzedaż usług	2 221	2 662
- w tym: dla jednostek powiązanych	-	-
b) eksport	-	-
- w tym: dla jednostek powiązanych	-	-
- sprzedaż UE	-	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	2 221	2 662
- w tym: dla jednostek powiązanych	-	-

Nota 25 - Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

Nota 25.1. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów – struktura rzeczowa (rodzaje działalności)

Wyszczególnienie	04.2013 - 03.2014	04.2012 - 03.2013
-Towary i materiały	206 699	190 424
- w tym: dla jednostek powiązanych	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	206 699	190 424
- w tym: dla jednostek powiązanych	-	-

Nota 25.2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów – struktura terytorialna

Wyszczególnienie	04.2013 - 03.2014	04.2012 - 03.2013
a) kraj	206 699	190 424
- w tym: dla jednostek powiązanych	-	-
b) eksport	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	206 699	190 424
- w tym: dla jednostek powiązanych	-	-

Nota 26 – Koszty wg rodzaju

Wyszczególnienie	04.2013 - 03.2014	04.2012 - 03.2013
a) amortyzacja	3 365	3 795
b) zużycie materiałów i energii	2 481	2 415
c) usługi obce	7 724	7 584
d) podatki i opłaty	511	464
e) wynagrodzenia	17 166	16 947
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 781	4 259

g) pozostałe koszty rodzajowe	2 301	1 785
Koszty według rodzaju, razem	37 330	37 249
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	28 215	29 042
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	9 115	8 207
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	-

Nota 27 - Inne przychody operacyjne (stanowiące element pozostałych przychodów operacyjnych)

Wyszczególnienie	04.2013 - 03.2014	04.2012 - 03.2013
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	-
b) pozostałe, w tym:	608	906
-odszkodowania z ubezpieczenia	62	95
-utylicacja odpadów	103	173
-złomowanie	7	58
-przychody zw. z dochodzeniem należności	115	177
-przychody - refaktury inne	70	43
-ulga na złe długi - przychody	27	89
-dotacje PFRON	86	133
-pozostałe przychody	138	138
Inne przychody operacyjne, razem	608	906

Nota 28 - Inne koszty operacyjne (stanowiące element pozostałych kosztów operacyjnych)

Wyszczególnienie	04.2013 - 03.2014	04.2012 - 03.2013
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
b) pozostałe, w tym:	495	703
-koszty napraw pokrytych ubezpieczeniem	56	86
-darowizny rzeczowe	14	19
-koszt własny złomowanych towarów	54	98
-koszty sądowe i inne zw. z dochodzeniem należności	161	253
-koszt materiałów i usług - refaktury inne	70	43
-pozostałe - nkup	17	43
-pozostałe	123	161
Inne koszty operacyjne, razem	495	703

Nota 29 – Przychody finansowe**Nota 29.1. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach**

W okresie objętym rocznym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi nie wystąpiły przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach.

Nota 29.2. Przychody finansowe z tytułu odsetek

Wyszczególnienie	04.2013 - 03.2014	04.2012 - 03.2013
a) z tytułu udzielonych pożyczek	229	217
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	229	217
b) pozostałe odsetki	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	-	-
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	229	217

Nota 29.3. Inne przychody finansowe

W okresie objętym rocznym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi nie wystąpiły inne przychody finansowe.

Nota 30 – Koszty finansowe**Nota 30.1. Koszty finansowe z tytułu odsetek**

Wyszczególnienie	04.2013 - 03.2014	04.2012 - 03.2013
a) od kredytów i pożyczek	1 399	1 987
- dla jednostek powiązanych	-	-
- dla innych jednostek	1 399	1 987
b) pozostałe odsetki	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
- dla innych jednostek	-	-
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	1 399	1 987

Nota 30.2. Inne koszty finansowe

INNE KOSZTY FINANSOWE	04.2013 - 03.2014	04.2012 - 03.2013
a) ujemne różnice kursowe	10	10
- zrealizowane	10	10
- niezrealizowane	-	-
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
c) pozostałe	1	-
Inne koszty finansowe, razem	11	10

Nota 31 - Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych

W okresie objętym rocznym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi nie wystąpiły zyski lub straty na sprzedaży udziałów jednostek podporządkowanych.

Nota 32 – Zyski nadzwyczajne

W okresie objętym rocznym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi nie wystąpiły zyski nadzwyczajne.

Nota 33 - Straty nadzwyczajne

W okresie objętym rocznym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi nie wystąpiły straty nadzwyczajne.

Nota 34 – Podatek dochodowy**Nota 34.1. - Podatek dochodowy bieżący**

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
1. Zysk (strata) brutto	5 148	772
2. Korekty konsolidacyjne*)	-	-
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania	67	212
-zwiększenie przychodów do opodatkowania	31	10
-wyłączenie z przychodów	100	126
-koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	3 442	3 158
-zwiększenie kosztów podatkowych	3 279	2 797
-darowizny	28	32
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 215	984
5. Podatek dochodowy według stawki 19 %	991	187
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-	-
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej	991	187
- wykazany w rachunku zysków i strat	991	187
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	-	-
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub	-	-

Nota 34.2. Podatek dochodowy odroczony wykazany w Rachunku zysków i strat

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	34	35
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	-	-
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieuwjętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	-	-
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	-	-
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	-	-
Podatek dochodowy odroczony, razem	34	35
Łączna kwota podatku odroczonego:	-	-
- ujętego w kapitale własnym	-	-
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy *)	-	-

Nota 35 - Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

W okresie objętym rocznym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi nie wystąpiły obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).

Nota 36- Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności

W okresie objętym rocznym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi Spółka nie posiadała jednostek podporządkowanych.

Nota 37- Podział zysku lub pokrycia straty

Wyszczególnienie	31.04.2014	31.03.2013
Zysk (strata) netto (w tys. zł)	4 123	550
- zwiększenie kapitału zapasowego	3 139	550
- wypłata dywidendy	984	-

Nota 38 - Zysk na jedną akcję

Wyszczególnienie	31.04.2014	31.03.2013
Zysk (strata) netto (analizowany) (w tys. zł)	4 123	550
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys. szt.)	12 300	12 300
Średnia ważona liczba akcji zwykłych po doprowadzenia do porównywalności (w tys. szt.)	12 300	12 300
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,34	0,04
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys. zł)	12 300	12 300
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,34	0,04

1.5 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**Nota 39 -Nota objaśniająca do przepływów pieniężnych****Nota 39.1 –Struktura środków pieniężnych dla działalności operacyjnej**

Wyszczególnienie	04.2013 - 03.2014	04.2012 - 03.2013
I. Zysk (strata) netto	4 123	550
II. Korekty razem	2 636	4 134
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-
2. Amortyzacja	3 365	3 795
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	-
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 324	1 862
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	35	40
6. Zmiana stanu rezerw	140	26

7-24.

7. Zmiana stanu zapasów	-504	2 444
8. Zmiana stanu należności	-7 878	3 543
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 792	-7 435
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-637	-139
11. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 759	4 684

Nota 39.2 - Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	70	56
- inne środki pieniężne	467	66
- inne aktywa pieniężne	-	8
środki pieniężne razem	536	130

Nota 39.3 – Różnice między zmianami stanu pozycji bilansu i rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	04.2013 - 03.2014	04.2012 - 03.2013
- zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	152	90
- wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	-110	-55
- odwrócenie odpisu aktualizującego długoterminowe aktywa finansowe	12	-
- ujawnienie środków trwałych	-	1
- korekta wartości netto środków trwałych z tytułu dotacji	-89	-75
Strata na działalności inwestycyjnej w rachunku przepływów pieniężnych	-35	-39
- zmiana stanu zapasów według bilansu	-414	-2 513
- korekta z tytułu zużycia na wytworzenie rzeczowych aktywów trwałych	-91	69
Zmiana stanu zapasów w rachunku przepływów pieniężnych	-504	-2 444
- zmiana stanu zobowiązań według bilansu	7 187	-4 264
- zmiana stanu zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	89	-4 284
- zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu	-122	1 152
- zmiana stanu zobowiązań z tytułu factoringu	-7	3
- zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia niefinansowych aktywów trwałych i środków trwałych w budowie	-355	-43
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek w rachunku przepływów pieniężnych	6 792	-7 435
- zmiana stanu kredytów i pożyczek według bilansu	-35	4 461
- otrzymane kredyty i pożyczki	-24 149	-6 482
- otrzymane, niespłacone odsetki od kredytów	-22	-80
- zmiana stanu zobowiązań z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek	-	11
Spłata kredytów i pożyczek w rachunku przepływów pieniężnych	-24 207	-2 089
- zmiana stanu innych zobowiązań według bilansu	35	-1 155
- zmiana stanu kaucji gwarancyjnych	81	-
- zmiana stanu zobowiązań z tytułu factoringu	7	3
- zaciągnięte zobowiązania z tytułu leasingu	-1 651	-41
Płatności z tytułu leasingu rachunku przepływów pieniężnych	-1 529	-1 193
- odsetki i prowizje od kredytów, pożyczek, leasingu, factoringu	-1 324	-1 862
- zmiana stanu zobowiązań z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek	-31	-1 9
Zapłacone odsetki z działalności finansowej w rachunku przepływów pieniężnych	-1 355	-1 971

7-2

1.6 DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Nota 40 - Informacje o instrumentach finansowych

AKTYWA

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
1. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	-	-
2. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
5. Pożyczki i należności	-	-
- należności z tytułu dostaw i usług	44 912	36 644
- należności pozostałe	44 025	36 423
- środki pieniężne	351	91
6. Aktywa finansowe przeznaczone do zbycia	536	130
Aktywa finansowe razem	44 912	36 644

PASywa

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
1. Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
2. Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	15 429	14 928
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenione w nominale	48 448	41 102
Zobowiązania finansowe razem	63 877	56 030

Nota 40.1 - Charakterystyka instrumentów finansowych

Nota 40.1.1 - Istotne informacje o instrumentach finansowych

A. Rodzaj instrumentów finansowych

Rodzaje instrumentów finansowych zostały przedstawione w nocie nr 41 dodatkowych not objaśniających.

B. Metody i istotne założenia przyjęte do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej

Nie dotyczy

C. Ujmowanie skutków przeszacowania aktywów finansowych zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży

Nie dotyczy

D. Wartość wykazywanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej i ujmowanie skutków ich przeszacowania

Nie dotyczy

E. Tabela zmian w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Nie dotyczy

F. Zasady wprowadzania do ksiąg rachunkowych instrumentów finansowych nabytych na rynku regulowanym

Nie dotyczy

G. Obciążenie ryzykiem stopy procentowej

Ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych wiąże się przede wszystkim ze zobowiązaniami z tytułu kredytów oraz środkami pieniężnymi ich ekwiwalentami.

W latach objętych sprawozdaniem finansowym oraz danymi porównywalnymi Emitent posiadał umowy o kredyt obrotowy oparte na zmiennej stopie WIBOR. We wszystkich prezentowanych latach ryzyko stóp procentowych nie było istotne dla Emitenta.

Obciążenie ryzykiem kredytowym

Ryzyko kredytowe oznacza, że kontrahent nie dopełni zobowiązań, co narazi Spółkę na straty finansowe. Emitent stara się stosować zasadę, w myśl której dokonuje transakcji z kontrahentami o których posiada informacje, iż są to podmioty o sprawdzonej wiarygodności kredytowej.

Emitent stara się ograniczyć ryzyko kredytowe poprzez zawieranie transakcji z podmiotami o dobrej zdolności kredytowej, z którymi współpraca poprzedzona jest wstępną weryfikacją. Ponadto poprzez bieżące monitorowanie stanów należności, narażenie Emitenta na ryzyko nieściągalności nie jest znaczące.

Nota 40.1.2 - Aktywa finansowe wyceniane w wysokości skorygowanej ceny nabycia

Nie dotyczy

Nota 40.1.3 - Aktywa i zobowiązania finansowe nie wyceniane w wartości godziwej

Nie dotyczy

Nota 40.1.1.4 - Umowy dotyczące przekształcenia aktywów finansowych w papiery wartościowe i/lub umowy odkupu

Nie dotyczy

Nota 40.1.5 - Powody zmian zasad wyceny aktywów finansowych

Nie dotyczy

Nota 40.1.6 - Kwoty odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych

Nie dotyczy

Nota 40.1.7 - Przychody z odsetek

Przedstawione w nocie nr 32.2. do rachunku zysków i strat

Nota 40.1.8 - Odsetki zrealizowane od pożyczek udzielonych lub należności własnych w części objętej odpisami aktualizującymi

Nie dotyczy

Nota 40.1.9 - Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Przedstawione w nocie nr 31.1. do rachunku zysków i strat

Nota 40.1.10 - Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Nie dotyczy

Nota 40.1.11 - Zmiany w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie dotyczącym wyceny instrumentów zabezpieczających

Nie dotyczy

Nota 40.1.12 - Informacje o posiadanych instrumentach finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi

W okresie objętym rocznym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi Emitent nie posiadał instrumentów finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi.

Nota 41 - Pozycje pozabilansowe

Nie dotyczy (zobowiązania warunkowe opisano w nocie nr 24.2.)

Nota 42 - Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W okresie objętym rocznym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi Emitent nie zaniechał żadnego typu działalności.

Nota 43 - Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
Środki trwałe		
grunty, budynki i budowle	87	69
maszyny i urządzenia	3	18
inne środki trwałe	63	1
środki trwałe w budowie	21	51
Razem	4	-
	91	69

7-4

Nota 44 – Nakłady inwestycyjne

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
Wartości niematerialne i prawne		
Licencje	126	301
Inne	111	301
Środki trwałe	16	-
grunty, budynki i budowle	2 237	5 429
maszyny i urządzenia	279	5 166
środki transportu	213	26
inne środki trwałe	1 603	-
Środki trwałe w budowie	141	204
Zaliczki na środki trwałe	2 133	33
Razem	6 060	5 730

Nota 45 - Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

W okresie 01.04.– 31.03.2014 Spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska. W następnym roku obrotowym, do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego Spółka poniosła nakłady związane z zakupem nieruchomości w Lublinie, do której umowa przedwstępna została podpisana w okresie sprawozdawczym oraz rozpoczęła przebudowę obiektu własnego w Częstochowie. Spółka będzie również kontynuować nakłady na budowę budynku magazynowo-handlowego na działce własnej w Poznaniu, której zakończenie planowane jest latem 2014.

Nota 46 - Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiowych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku.

Nie dotyczy

Nota 47 – Jednostki powiązane

Za okres od 1 kwietnia 2013 roku do 31 marca 2014 roku

Z tytułu poniżej przedstawionych i opisanych transakcji wzajemne obroty oraz nierozliczone salda wzajemnych należności i zobowiązań wyniosły (dane w PLN):

Andrzej Jurczak	Obroty	Saldo należności w PLN na 31.03.2014	Saldo zobowiązań w PLN na 31.03.2014
Wynajem nieruchomości w Michałowie-Grabinie, ul. Kwiatowa 14	149	-	-
Wynajem nieruchomości w Warszawie, ul. Wolska 91	135	-	-
Obciążenie kosztami eksploatacji nieruchomości w Warszawie, ul. Wolska 91	2	1	-
Użytkowanie samochodu służbowego	2	-	-
Jarosław Jurczak	Obroty	Saldo należności w PLN na 31.03.2014	Saldo zobowiązań w PLN na 31.03.2014
Wynajem nieruchomości w Warszawie, ul. Tamka 6/8	171	-	-
Użytkowanie samochodu służbowego	2	-	-
Sprzedaż towarów	-	-	-
Pożyczka	200	-	-
Naliczone odsetki od pożyczki	7	-	-

7-4.

Andrzej Jurczak i Jarosław Jurczak	Obroty	Saldo należności w PLN na 31.03.2014	Saldo zobowiązań w PLN na 31.03.2014
Wynajem nieruchomości w Bydgoszczy, ul. Łużycka 27	348	-	2
Wynajem nieruchomości w Przemyśle, ul. Bohaterów Getta 63	128	-	-
Wynajem nieruchomości w Warszawie, ul. Wilcza 51	28	-	-

Włodzimierz Jurczak	Obroty	Saldo należności w PLN na 31.03.2014	Saldo zobowiązań w PLN na 31.03.2014
Wynagrodzenie	170	-	-

Mirosława Jurczak-Serwińska	Obroty	Saldo należności w PLN na 31.03.2014	Saldo zobowiązań w PLN na 31.03.2014
Wynagrodzenie	66	-	-

Monika Jurczak	Obroty	Saldo należności w PLN na 31.03.2014	Saldo zobowiązań w PLN na 31.03.2014
Użytkowanie samochodu służbowego	2	-	-

RGB Technik Sp. z o.o. (dawniej Electro Service Sp. z o.o.)	Obroty	Saldo należności na 31.03.2014 w PLN	Saldo zobowiązań na 31.03.2014 w PLN
Dostawa towarów	1 525	-	8
Sprzedaż usług	12	4	-
Pożyczka	192	-	-
Odsetki od pożyczki	1	-	-

Za okres od 1 kwietnia 2012 roku do 31 marca 2013 roku

Z tytułu poniżej przedstawionych i opisanych transakcji wzajemne obroty oraz nierozliczone salda wzajemnych należności i zobowiązań wyniosły (dane w PLN):

Andrzej Jurczak	Obroty	Saldo należności w PLN na 31.03.2013	Saldo zobowiązań w PLN na 31.03.2013
Wynajem nieruchomości w Michałowie-Grabinie, ul. Kwiatowa 14	149	-	1
Wynajem nieruchomości w Warszawie, ul. Wolska 91	138	-	-
Obciążenie kosztami eksploatacji nieruchomości w Warszawie, ul. Wolska 91	1	4	-
Użytkowanie samochodu służbowego	2	-	-

Jarosław Jurczak	Obroty	Saldo należności w PLN na 31.03.2013	Saldo zobowiązań w PLN na 31.03.2013
Wynajem nieruchomości w Warszawie, ul. Tamka 6/8	158	-	1
Użytkowanie samochodu służbowego	2	-	-
Sprzedaż towarów	3	2	-
Pożyczka	285	-	200
Naliczone odsetki od pożyczki	15	-	-

7-4.

Andrzej Jurczak i Jarosław Jurczak	Obroty	Saldo należności w PLN na 31.03.2013	Saldo zobowiązań w PLN na 31.03.2013
Wynajem nieruchomości w Bydgoszczy, ul. Łużycka 27	337	-	-
Wynajem nieruchomości w Przemyśle, ul. Bohaterów Getta 63	115	-	3
Wynajem nieruchomości w Warszawie, ul. Wilcza 51	28	-	-
Monika Jurczak	Obroty	Saldo należności w PLN na 31.03.2013	Saldo zobowiązań w PLN na 31.03.2013
Użytkowanie samochodu służbowego	2	-	-
Mirosława Jurczak-Serwińska	Obroty	Saldo należności w PLN na 31.03.2013	Saldo zobowiązań w PLN na 31.03.2013
Wynagrodzenie	62	-	-
Włodzimierz Jurczak	Obroty	Saldo należności w PLN na 31.03.2013	Saldo zobowiązań w PLN na 31.03.2013
Wynagrodzenie	160	-	-
RGB Technik Sp. z o.o. (dawniej Electro Service Sp. z o.o.)	Obroty	Saldo należności w PLN na 31.03.2013	Saldo zobowiązań w PLN na 31.03.2013
Sprzedaż samochodu	25	25	-
Sprzedaż usług i drobnych elementów wyposażenia	5	6	-
Pożyczka	38	-	192
Odsetki od pożyczki	15	-	-

Nota 48 - Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi Emitent nie zawarł z podmiotami powiązanymi transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

Nota 49 – Wspólne przedsięwzięcia

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi Emitent nie prowadził wspólnych przedsięwzięć podlegających konsolidacji.

Nota 50 – Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
Pracownicy fizyczni	61	70
Pracownicy umysłowi	204	212
Razem	265	282

Nota 51 – Wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących

Członek Zarządu	od 01.04.2013 r. do 31.03.2014 r.	od 01.04.2012 r. do 31.03.2013 r.
Andrzej Jurczak	151	108
Jarosław Jurczak	151	103
Monika Jurczak	113	108

W okresie od 01.04.2012 r. do 31.03.2014 r. Rada Nadzorcza nie pobierała wynagrodzenia, niemniej jednak z tytułu zatrudnienia w Spółce, Członkom Rady Nadzorczej, tj. Pani Mirosławie Jurczak-Serwińskiej oraz Panu Włodzimierzowi Jurczakowi zostało wypłacone wynagrodzenie brutto za sprawowane funkcje.

7-6.

Członek Rady Nadzorczej	od 01.04.2013 r. do 31.03.2014 r.	od 01.04.2012 r. do 31.03.2013 r.
Mirostawa Jurczak-Serwińska	66	62
Włodzimierz Jurczak	170	160

Nota 52 – Umowy zobowiązujące (osoby zarządzające/nadzorujące)

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi Emitent nie zawierał innych poza opisanymi powyżej z Członkami Zarządu, Rady Nadzorczej lub innymi jednostkami powiązanymi umów o charakterze zobowiązującym.

Nota 53 – Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Nie wystąpiły żadne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym Spółki za okres obrotowy zakończony 31 marca 2014 roku.

Nota 54 - Informacja o dacie zawarcia przez emitenta umowy, z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa

Umowa z podmiotem uprawnionym o dokonanie badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 kwietnia 2013 roku do 31 marca 2014 roku została zawarta w dniu 16 grudnia 2013 roku.

Nota 55 - Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za dokonanie badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 kwietnia 2013 roku do 31 marca 2014 roku wynosiło 18 tys. zł powiększone o podatek od towarów i usług.

Nota 56 – Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły żadne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym Spółki za okres obrotowy zakończony 31 marca 2014 roku.

Nota 57 – Poprzednik prawny emitenta

Poprzednikiem prawnym Spółki była spółka GRODNO sp. z o.o., która została przekształcona w spółkę akcyjną. Spółka przekształcona w dniu 20 listopada 2009 roku uzyskała wpis do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy KRS: 0000341683.

Nota 58 – Inflacja

Nie dotyczy.

Nota 59 - Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi Spółka nie dokonywała zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Nota 60 – Korekty błędów podstawowych

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi Spółka nie dokonywała korekt błędów podstawowych.

Nota 61 – Założenie kontynuowania działalności

Spółka posiada pełną zdolność do kontynuacji działalności; sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

Nota 62 - Połączenia

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi Spółka nie dokonywała połączenia z innym podmiotem.

Nota 63 – Metoda praw własności

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi Spółka nie stosowała wyceny metodą praw własności.

Nota 64 – Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

Nie dotyczy.

Nota 65 - Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie dotyczy

Nota 66 - Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji

Nie dotyczy

Jarosław Jurczak

Wiceprezes Zarządu



Andrzej Jurczak

Prezes Zarządu



Marta Olszewska

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie

ksiąg rachunkowych



Monika Jurczak

Członek Zarządu



Michałów Grabina, dnia 21 lipca 2014 roku