



IZOBLOK

INNOVATIVE
THINKING

**Jednostkowe sprawozdanie finansowe
Spółki IZOBLOK S.A.
za okres od 1 maja 2018 r. do 30 kwietnia 2019 r.**

Chorzów, 27 sierpień 2019 r.

Spis treści

| | | |
|-------|---|----|
| I. | Sprawozdanie z całkowitych dochodów | 3 |
| II. | Sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) | 4 |
| III. | Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | 6 |
| IV. | Sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 7 |
| V. | Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego | 8 |
| 1. | Informacje ogólne | 8 |
| 2. | Opis stosowanych zasad rachunkowości | 9 |
| 2.1. | Oświadczenie o zgodności z MSSF | 9 |
| 2.2. | Platforma zastosowanych MSSF | 9 |
| 2.2.1 | Status zatwierdzania standardów w UE | 9 |
| 2.2.2 | Standardy zastosowane po raz pierwszy | 9 |
| 2.2.3 | Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji | 14 |
| 2.2.4 | Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości | 14 |
| 2.3. | Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego | 15 |
| 2.4. | Najważniejsze zasady (polityka) rachunkowości stosowane przez Spółkę | 15 |
| 3. | Ważne oszacowania i osądy księgowo | 18 |
| 4. | Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro | 19 |
| 5. | Zarządzanie kapitałem | 20 |
| 6. | Instrumenty finansowe i zarządzanie ryzykiem finansowym | 20 |
| 6.1. | Kategorie instrumentów finansowych | 20 |
| 6.2. | Zarządzanie ryzykiem finansowym | 21 |
| 6.3. | Wycena w wartości godziwej | 25 |
| 7. | Informacje dotyczące segmentów działalności | 25 |
| 8. | Przychody | 26 |
| 9. | Koszty | 26 |
| 10. | Pozostałe przychody i koszty operacyjne | 27 |
| 11. | Przychody i koszty finansowe | 28 |
| 12. | Podatek dochodowy | 28 |
| 12.1. | Podatek dochodowy odniesiony w wynik finansowy | 28 |
| 12.2. | Podatek dochodowy odniesiony bezpośrednio na kapitał własny | 29 |
| 12.3. | Podatek dochodowy odniesiony w pozostałe całkowite dochody | 29 |
| 12.4. | Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe | 29 |
| 12.5. | Saldo podatku odroczonego | 29 |
| 12.6. | Nieujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i niewykorzystane ulgi podatkowe | 33 |
| 13. | Działalność zaniechana | 33 |
| 14. | Zysk na jedną akcję | 33 |
| 15. | Wartości niematerialne i prawne | 34 |
| 16. | Rzeczowe aktywa trwale | 35 |
| 17. | Nieruchomości inwestycyjne | 39 |
| 18. | Aktywa finansowe | 39 |
| 19. | Pozostałe aktywa | 39 |
| 20. | Zapasy | 40 |
| 21. | Należności z tytułu dostaw i usług | 40 |
| 22. | Pozostałe należności | 41 |
| 23. | Środki pieniężne | 42 |
| 24. | Kapitał | 43 |
| 24.1. | Kapitał zakładowy i nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio) | 43 |
| 24.2. | Kapitał zapasowy | 44 |
| 24.3. | Zyski zatrzymane, w tym zysk/strata netto | 44 |
| 25. | Dywidenda na akcję | 44 |
| 26. | Rezerwy na świadczenia pracownicze | 44 |
| 27. | Pozostałe rezerwy | 46 |
| 28. | Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 46 |
| 29. | Zobowiązania z tytułu leasingu | 50 |
| 30. | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 50 |
| 31. | Pozostałe zobowiązania | 51 |
| 32. | Przychody przyszłych okresów | 51 |
| 33. | Pozycje warunkowe | 52 |
| 34. | Przyszłe zobowiązania umowne | 52 |
| 35. | Połączenie przedsięwzięć | 52 |
| 36. | Podmioty powiązane | 52 |
| 37. | Zdarzenia po dacie bilansu | 54 |
| 38. | Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego | 54 |
| 39. | Zatrudnienie | 54 |
| 40. | Przepływy pieniężne dotyczące zobowiązań finansowych | 54 |
| 41. | Aktywa i zobowiązania kontraktowe | 55 |
| VI. | Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego | 55 |

I. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 maja 2018 r. do 30 kwietnia 2019 r. oraz okresy porównawcze.

| (wariant porównawczy) | nota | okres zakończony 30.04.2019 | okres zakończony 30.04.2018 |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | PLN | PLN |
| Działalność kontynuowana | | | |
| Przychody z działalności operacyjnej | | 97 413 266,69 | 93 248 196,92 |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 8 | 87 424 057,07 | 86 591 173,51 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 8 | 9 989 209,62 | 6 657 023,41 |
| Koszty działalności operacyjnej | | 86 506 243,50 | 81 627 124,49 |
| Zmiana stanu produktów | 9 | -1 397 855,22 | 798 028,25 |
| Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby | 9 | -1 208 518,36 | -955 249,77 |
| Amortyzacja | 9 | 5 607 230,98 | 5 018 060,52 |
| Zużycie materiałów i energii | 9 | 48 699 292,68 | 44 759 302,61 |
| Usługi obce | 9 | 7 373 419,64 | 8 482 217,20 |
| Podatki i opłaty | 9 | 827 971,57 | 819 125,77 |
| Wynagrodzenia | 9 | 15 373 477,51 | 13 357 482,21 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 9 | 3 764 790,59 | 3 678 908,31 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 9 | 955 836,19 | 1 015 872,37 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 9 | 6 510 597,92 | 4 653 377,02 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | | 10 907 023,19 | 11 621 072,43 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 10 | 3 247 815,58 | 2 758 247,19 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 10 | 3 396 377,27 | 2 912 730,62 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | | 10 758 461,50 | 11 466 589,00 |
| Przychody finansowe | 11 | 0,00 | 0,00 |
| Koszty finansowe | 11 | 2 678 988,72 | 2 121 653,42 |
| Zysk (Strata) brutto | | 8 079 472,78 | 9 344 935,58 |
| Podatek dochodowy | 12 | 1 741 116,00 | 2 026 848,00 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | | 6 338 356,78 | 7 318 087,58 |
| Działalność zaniechana | | | |
| Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej | | 0,00 | 0,00 |
| ZYSK (STRATA) NETTO | | 6 338 356,78 | 7 318 087,58 |
| Pozostałe całkowite dochody netto | | 0,00 | 0,00 |
| Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat | | 8 807,00 | -9 559,00 |
| zyski/straty aktuarialne | | 8 807,00 | -9 559,00 |
| Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat | | 0,00 | 0,00 |
| POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO | | 8 807,00 | -9 559,00 |
| SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NETTO | | 6 347 163,78 | 7 308 528,58 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Zysk (strata) netto | 6 338 356,78 | 7 318 087,58 |
| Średnia ważona liczba akcji | 1 267 000,00 | 1 267 000,00 |
| Zysk (strata) na jedną akcję (w zł) | 5,00 | 5,78 |
| Średnia ważona rozwodniona liczba akcji | 1 267 000,00 | 1 267 000,00 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł) | 5,00 | 5,78 |

| (wariant kalkulacyjny) | nota | okres zakończony | okres zakończony |
|---|------|----------------------|----------------------|
| | | 30.04.2019 | 30.04.2018 |
| | | PLN | PLN |
| Działalność kontynuowana | | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 8 | 87 424 057,07 | 86 591 173,51 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 8 | 9 989 209,62 | 6 657 023,41 |
| Koszt własny sprzedaży | 8 | 67 511 925,03 | 64 550 036,62 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 8 | 6 510 597,92 | 4 653 377,02 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | | 23 390 743,74 | 24 044 783,28 |
| Koszty sprzedaży | | 4 212 597,62 | 4 841 824,31 |
| Koszty zarządu | | 8 271 122,93 | 7 581 886,54 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 10 | 3 247 815,58 | 2 758 247,19 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 10 | 3 396 377,27 | 2 912 730,62 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | | 10 758 461,50 | 11 466 589,00 |
| Przychody finansowe | 11 | 0,00 | 0,00 |
| Koszty finansowe | 11 | 2 678 988,72 | 2 121 653,42 |
| Zysk (Strata) brutto | | 8 079 472,78 | 9 344 935,58 |
| Podatek dochodowy | 12 | 1 741 116,00 | 2 026 848,00 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | | 6 338 356,78 | 7 318 087,58 |
| Działalność zaniechana | | | |
| Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej | | 0,00 | 0,00 |
| ZYSK (STRATA) NETTO | | 6 338 356,78 | 7 318 087,58 |
| Pozostałe całkowite dochody netto | | | |
| Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat | | 8 807,00 | -9 559,00 |
| zyski/straty aktuarialne | | 8 807,00 | -9 559,00 |
| Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat | | 0,00 | 0,00 |
| POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO | | 8 807,00 | -9 559,00 |
| SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NETTO | | 6 347 163,78 | 7 308 528,58 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Zysk (strata) netto | 6 338 356,78 | 7 318 087,58 |
| Średnia ważona liczba akcji | 1 267 000,00 | 1 267 000,00 |
| Zysk (strata) na jedną akcję (w zł) | 5,00 | 5,78 |
| Średnia ważona rozwodniona liczba akcji | 1 267 000,00 | 1 267 000,00 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł) | 5,00 | 5,78 |

II. Sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)

| AKTYWA | nota | Stan na dzień | | |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 30.04.2019 | 30.04.2018 | 01.05.2017 |
| | | PLN | PLN | PLN |
| Aktywa trwałe | | 150 564 279,67 | 150 447 335,49 | 146 018 581,84 |
| Wartości niematerialne i prawne | 15 | 1 005 373,01 | 1 473 429,39 | 1 930 871,46 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 16 | 59 367 933,19 | 56 089 934,85 | 51 587 531,61 |
| Nieruchomości inwestycyjne | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inwestycje w jednostkach zależnych | 18 | 89 713 930,52 | 92 431 502,92 | 91 922 067,80 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 12 | 330 679,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe aktywa długoterminowe | 19 | 146 363,95 | 452 468,33 | 578 110,97 |
| Aktywa obrotowe | | 47 113 652,34 | 41 821 234,20 | 40 144 786,93 |

| | | | | |
|--|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Zapasy | 20 | 12 917 646,26 | 12 226 149,99 | 10 855 873,48 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 21 | 23 597 751,47 | 22 238 318,69 | 21 789 685,93 |
| Należności z tyt. podatku dochodowego | | 0,00 | 29 151,00 | 241 713,00 |
| Pozostałe należności | 22 | 4 789 719,25 | 3 268 733,92 | 1 587 325,13 |
| Aktywa finansowe | 18 | 633 397,42 | 1 087 671,58 | 1 995 338,63 |
| Środki pieniężne | 23 | 787 541,48 | 807 753,67 | 2 662 121,07 |
| Pozostałe aktywa | 19 | 4 303 307,00 | 2 163 455,35 | 1 012 729,69 |
| Aktywa kontraktowe | 42 | 84 289,46 | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem | | 197 677 932,01 | 192 268 569,69 | 192 268 569,69 |

| PASywa | nota | Stan na dzień | | |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 30.04.2019 | 30.04.2018 | 01.05.2017 |
| | | PLN | PLN | PLN |
| Kapitał własny | | 122 521 458,68 | 116 445 794,34 | 109 137 265,76 |
| Kapitał podstawowy | 24 | 12 670 000,00 | 12 670 000,00 | 12 670 000,00 |
| Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio) | 24 | 42 268 380,03 | 42 268 380,03 | 42 268 380,03 |
| Kapitał zapasowy | | 59 055 233,95 | 51 737 146,37 | 38 247 073,34 |
| Zyski zatrzymane / Straty niepokryte | | 2 189 487,92 | 2 452 180,36 | 2 461 739,36 |
| Zysk (Strata) netto | | 6 338 356,78 | 7 318 087,58 | 13 490 073,03 |
| Zobowiązania | | 75 156 473,33 | 75 822 775,35 | 77 026 103,01 |
| Zobowiązania długoterminowe | | 38 267 037,77 | 35 259 411,99 | 52 483 660,07 |
| Rezerwy z tyt. odroczonego pdop | 12 | 0,00 | 516 196,00 | 589 736,00 |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze | 26 | 88 805,00 | 203 135,36 | 1 334 082,96 |
| Pozostałe rezerwy | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 28 | 36 754 049,10 | 31 871 192,98 | 35 663 046,02 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 29 | 849 724,14 | 2 668 887,65 | 4 713 266,80 |
| Przychody przyszłych okresów | | 574 459,53 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe zobowiązania | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 36 889 435,56 | 40 563 363,36 | 24 542 442,94 |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze | 26 | 1 015 791,05 | 1 094 181,84 | 1 814 258,63 |
| Pozostałe rezerwy | 27 | 55 705,14 | 48 800,00 | 36 800,00 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 28 | 20 213 125,86 | 15 978 688,25 | 9 565 135,53 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 29 | 1 601 725,20 | 2 172 745,95 | 2 540 109,94 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | | 339 483,25 | 453 118,09 | 420 850,63 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 30 | 7 288 678,66 | 7 415 270,24 | 6 192 611,18 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | | 1 931 778,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przychody przyszłych okresów | | 0,00 | 44 920,96 | 1 568 000,00 |
| Pozostałe zobowiązania | 31 | 3 487 127,19 | 13 355 638,03 | 2 404 677,03 |
| Zobowiązania kontraktowe | 42 | 956 021,21 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pasywa razem | | 197 677 932,01 | 192 268 569,69 | 186 163 368,77 |

| | | | | |
|--|--|----------------|----------------|----------------|
| Wartość księgowa | | 122 521 458,68 | 116 445 794,34 | 109 137 265,76 |
| Liczba akcji | | 1 267 000,00 | 1 267 000,00 | 1 267 000,00 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | | 96,70 | 91,91 | 86,14 |
| Rozwodniona liczba akcji | | 1 267 000,00 | 1 267 000,00 | 1 267 000,00 |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | | 96,70 | 91,91 | 86,14 |

III. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 30 kwietnia 2019 r.

| | Kapitał Zakładowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji | Kapitał Zapasowy | Pozostałe Kapitały Rezerwowe | Zyski / Straty zatrzymane | Razem Kapitał Własny |
|---|-------------------|-----------------------------|------------------|------------------------------|---------------------------|----------------------|
| Stan na dzień 1 maja 2018 roku | 12 670 000,00 | 42 268 380,02 | 51 737 146,37 | 0,00 | 9 770 267,95 | 116 445 794,34 |
| Zmiany okresie: | | | | | | |
| Zmiana zasad rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -271 499,44 | -271 499,44 |
| Korekta z tytułu błęd | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan na dzień 1 maja 2018 roku po korektach | 12 670 000,00 | 42 268 380,02 | 51 737 146,37 | 0,00 | 9 498 768,51 | 116 174 294,90 |
| Wynik netto za rok obrotowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 338 356,78 | 6 338 356,78 |
| Pozostałe całkowite dochody | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 807,00 | 8 807,00 |
| Całkowite dochody razem | 12 670 000,00 | 42 268 380,02 | 51 737 146,37 | 0,00 | 15 845 932,29 | 122 521 458,68 |
| Emisja akcji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe zmiany kapitałów | 0,00 | 0,00 | 7 318 087,58 | | -7 318 087,58 | 0,00 |
| Stan na dzień 30 kwietnia 2019 roku | 12 670 000,00 | 42 268 380,02 | 59 055 233,95 | 0,00 | 8 527 844,71 | 122 521 458,68 |

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 30 kwietnia 2018 r.

| | Kapitał Zakładowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji | Kapitał Zapasowy | Pozostałe Kapitały Rezerwowe | Zyski / Straty zatrzymane | Razem Kapitał Własny |
|---|-------------------|-----------------------------|------------------|------------------------------|---------------------------|----------------------|
| Stan na dzień 1 maja 2017 roku | 12 670 000,00 | 42 268 380,03 | 38 247 073,34 | 0,00 | 15 951 812,39 | 109 137 265,76 |
| Zmiany okresie: | | | | | | |
| Zmiana zasad rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Korekta z tytułu błęd | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan na dzień 1 maja 2017 roku po korektach | 12 670 000,00 | 42 268 380,03 | 38 247 073,34 | 0,00 | 15 951 812,39 | 109 137 265,76 |
| Wynik netto za rok obrotowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 318 087,58 | 7 318 087,58 |
| Pozostałe całkowite dochody | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -9 559,00 | -9 559,00 |
| Całkowite dochody razem | 12 670 000,00 | 42 268 380,03 | 38 247 073,34 | 0,00 | 23 260 340,97 | 116 445 794,34 |
| Emisja akcji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe zmiany kapitałów | 0,00 | 0,00 | 13 490 073,03 | 0,00 | -13 490 073,03 | 0,00 |
| Stan na dzień 30 kwietnia 2018 roku | 12 670 000,00 | 42 268 380,03 | 51 737 146,37 | 0,00 | 9 770 267,94 | 116 445 794,34 |

IV. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| (metoda pośrednia) | | okres zakończony 30.04.2019 | okres zakończony 30.04.2018 |
|--------------------|---|--------------------------------|--------------------------------|
| | | PLN | PLN |
| A | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej: | | |
| I. | Zysk (Strata) brutto | 8 079 472,78 | 9 344 935,58 |
| II. | Korekty razem: | 3 778 929,26 | 988 675,37 |
| | Amortyzacja | 5 607 230,98 | 5 018 060,52 |
| | Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych | 1 006 827,88 | -2 204 580,69 |
| | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 1 622 007,06 | 1 724 500,12 |
| | Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej | -428 376,15 | 843 651,49 |
| | Zmiana stanu rezerw | -174 943,01 | -1 850 826,39 |
| | Zmiana stanu zapasów | -691 496,27 | -1 370 276,51 |
| | Zmiana stanu należności | -5 419 847,43 | -2 856 826,78 |
| | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) | 519 995,56 | 1 686 259,67 |
| | Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych | 508 492,80 | 172 386,22 |
| | Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych | 427 437,88 | 0,00 |
| | Inne korekty | -0,04 | -71 639,28 |
| | Zapłacony podatek dochodowy | 801 600,00 | -102 033,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 11 858 402,04 | 10 333 610,95 |
| B | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej: | | |
| I. | Wpływy | 1 809 152,47 | 3 266 681,75 |
| | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 819 643,03 | 609 033,34 |
| | Zbycie inwestycji w nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| | Wpływy aktywów finansowych, w tym: | 4 299,44 | 0,00 |
| | a) z jednostek powiązanych | 4 299,44 | 0,00 |
| | b) z pozostałych jednostek: | 0,00 | 0,00 |
| | Inne wpływy inwestycyjne | 985 210,00 | 2 657 648,41 |
| II. | Wydatki | 17 786 222,41 | 12 276 972,13 |
| | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 9 643 097,41 | 11 767 537,01 |
| | Dokonanie inwestycji w nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| | Wydatki na aktywa finansowe, w tym: | 8 143 125,00 | 509 435,12 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 8 143 125,00 | 509 435,12 |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -15 977 069,94 | -9 010 290,38 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej: | | |
| I. | I. Wpływy | 18 293 900,50 | 10 570 597,47 |
| | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| | Kredyty i pożyczki (otrzymane) | 18 293 900,50 | 10 498 958,11 |
| | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | Inne wpływy finansowe | 0,00 | 71 639,36 |
| II. | Wydatki | 14 197 760,72 | 13 747 267,58 |
| | Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| | Dywidendy i inne wypłaty dla właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| | Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| | Splaty kredytów i pożyczek | 9 950 782,24 | 8 507 595,56 |

| | | | |
|-------------|--|---------------------|----------------------|
| | Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| | Płatności z umów leasingu finansowego | 2 938 636,17 | 2 565 061,17 |
| | Odsetki (zapłacone) | 1 308 342,31 | 1 266 548,74 |
| | Inne wydatki finansowe | 0,00 | 1 408 062,11 |
| III. | Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej | 4 096 139,78 | -3 176 670,11 |
| D. | D. Przeplwy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III) | -22 528,12 | -1 853 349,54 |
| E. | E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | -20 212,19 | -1 854 367,40 |
| | w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | -2 315,93 | -1 017,86 |
| F. | F. Środki pieniężne na początek okresu | 809 133,16 | 2 662 482,70 |
| G. | G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D) | 786 605,04 | 809 133,16 |
| | w tym o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

V. Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

Spółka IZOBLOK Spółka Akcyjna („Spółka”, „Emitent”) z siedzibą w Chorzowie przy ulicy Legnicka 15 działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych, zgodnie ze Statutem Spółki z dnia 18 kwietnia 2011 roku sporządzonym przed notariuszem Marcinem Onichimowskim w Kancelarii Notarialnej w Katowicach (repertorium A nr 1840/2011), z późniejszymi zmianami.

Spółka powstała w wyniku przekształcenia IZO-BLOK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w IZO-BLOK Spółka Akcyjna, na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników IZO-BLOK Sp. z o.o. z dnia 18 kwietnia 2011 roku.

Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000388347. Spółce nadano numer statystyczny REGON 276099042.

Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 6262491048.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Spółka IZOBLOK S.A. notowana jest na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

| | |
|---------------|---------------------------------|
| nazwa (firma) | IZOBLOK S.A. |
| forma prawna | Spółka akcyjna |
| siedziba | Chorzów |
| adres | ul. Legnicka 15, 41-503 Chorzów |
| REGON | 276099042 |
| NIP | 6262491048 |
| KRS | 0000388347 |

Przedmiot działalności Spółki wg Statutu:

- Produkcja płyt, arkuszy, rur i kształtek z tworzyw sztucznych (nr PKD 22.21.Z)
- Produkcja opakowań z tworzyw sztucznych (nr PKD 22.22.Z)
- Produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych (nr PKD 22.29.Z)
- Produkcja narzędzi (nr PKD 25.73.Z)
- Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych (nr PKD 77.3)
- Naprawa, konserwacja i instalowanie maszyn (nr PKD 33)
- Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne (nr PKD 71.12.Z)
- Transport drogowy towarów (nr PKD 49.41.Z)
- Działalność usługowa wspomagająca transport lądowy (nr PKD 52.21.Z)
- Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (nr PKD 70.22.Z)
- Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej nie skasyfikowana (nr PKD 74.90.Z)
- Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej nie skasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (nr PKD 64.99.Z)
- Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (nr PKD 66.19.Z)
- Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek (nr PKD 68.10.Z)
- Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (nr PKD 68.20.Z).

Klasyfikacja branży przyjętej przez GPW – przemysł tworzyw sztucznych.

Czas trwania działalności Spółki

Czas trwania działalności Spółki nie jest ograniczony.

Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane za rok obrotowy od 01.05.2018 roku do 30.04.2019 roku oraz dane porównywalne za okres od 01.05.2017 roku do 30.04.2018 roku.

Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN).

Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą.

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

Na dzień 30.04.2019 r. oraz publikacji niniejszego raportu skład Zarządu IZOBLOK S.A. przedstawiał się następująco:

Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu

W dniu 15.01.2019 r. Rada Nadzorcza Spółki odwołała Pana Zbigniewa Mariusza Pawluckiego ze stanowiska Wiceprezesa Zarządu IZOBLOK S.A. Odwołanie nastąpiło w konsekwencji rozwiązania umowy o zarządzanie. Odwołanie nastąpiło ze skutkiem na dzień 15.01.2019 r.

Skład Rady Nadzorczej na 30.04.2018 rok:

Andrzej Kwiatkowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Renata Skrzydlak – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej

Rafał Olesiński – Członek Rady Nadzorczej

Marek Barć – Członek Rady Nadzorczej

Krzysztof Płonka – Członek Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej na 30.04.2019 rok oraz na dzień publikacji raportu

Andrzej Kwiatkowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Renata Skrzydlak – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej

Rafał Olesiński – Członek Rady Nadzorczej

Marek Barć – Członek Rady Nadzorczej

Krzysztof Płonka – Członek Rady Nadzorczej

Skład Komitetu Audytu Spółki:

Marek Barć – Przewodniczący Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.

Krzysztof Płonka – Członek Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.

Rafał Olesiński – Członek Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.

Pozostałe informacje

W skład przedsiębiorstwa IZOBLOK S.A. nie wchodzi inne wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdania finansowe, w związku z czym prezentowane sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

IZOBLOK S.A. należy do grupy IZOBLOK w związku z tym sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

2. Opis stosowanych zasad rachunkowości

2.1. Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1 maja 2018 r. do 30 kwietnia 2019 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

2.2. Platforma zastosowanych MSSF

2.2.1 Status zatwierdzania standardów w UE

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły w życie do zakończenia okresu, za który sporządzono niniejsze sprawozdanie.

Spółka nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły w życie na dzień 30.04.2019 roku:

- MSSF 16 „Leasing” opublikowany 13 stycznia 2016 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później).

MSSF 16 znosi klasyfikację leasingu operacyjnego i leasingu finansowego zgodnie z MSR 17 i wprowadza jeden model dla ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę. Leasingobiorca będzie zobowiązany ująć aktywa i zobowiązania dla wszystkich transakcji leasingu zawartych na okres powyżej 12 miesięcy oraz amortyzację leasingowanego aktywa odrębnie od odsetek od zobowiązania w sprawozdaniu z wyników.

Spółka zastosowała MSSF 16 po raz pierwszy od 1 maja 2019 roku stosując przepisy przejściowe określone w MSSF 16.C5b oraz ujmując prawo do użytkowania zgodnie z podejściem opisanym w MSSF 16.C8.b.ii. Zastosowanie MSSF 16 na dzień 1 maja 2019 roku nie miało wpływu na wynik finansowych ani kapitał własny Spółki.

Umowy klasyfikowane przez MSR 17 jako leasing finansowy są rozliczane w taki sam sposób według MSSF 16, zatem poza zmianami reklasyfikacyjnymi i nazewnictwa nie wystąpiły inne zmiany w wartościach

Ujęcie leasingów traktowanych przez MSR 17 jako leasingi operacyjne spowodowało ujawnienie następujących kwot na dzień 01 maja 2019 roku:

| Zobowiązania leasingowe | stan na 01.05.2019 |
|---|---------------------|
| Zobowiązania leasingowe zgodnie z MSR 17 | 2 451 449,34 |
| Zobowiązania leasingowe zgodnie z MSSF 16 | 523 552,23 |
| Razem zobowiązania leasingowe | 2 975 001,57 |

| Prawo do użytkowania na dzień 01.05.2019 | Reklasyfikacja ze środków trwałych i wartości niematerialnych | Zastosowanie MSSF 16 po raz pierwszy | Razem |
|--|---|--------------------------------------|---------------------|
| Grunty | 182 432,48 | 109 459,59 | 291 892,07 |
| Budynki i budowle | 78 673,74 | 0,00 | 78 673,74 |
| Maszyny i urządzenia | 4 995 231,79 | 0,00 | 4 995 231,79 |
| Środki transportu | 533 365,79 | 414 092,64 | 947 458,43 |
| Pozostałe środki trwałe | 137 320,55 | 0,00 | 137 320,55 |
| RAZEM | 5 927 024,35 | 523 552,23 | 6 450 576,58 |

Umowy leasingów, które według MSR 17 były klasyfikowane jako leasingi operacyjne dotyczyło następujących rodzajów umów: praw użytkowania wieczystego gruntów, wynajmu wózków widłowych oraz samochodów osobowych.

- Zmiany do MSSF 9: Kontrakty z cechami przedpłat z ujemną rekompensatą opublikowane 12 października 2017 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później).
- Zmiana MSR 28 (opublikowana październik 2017 r.) dotycząca długoterminowych udziałów w jednostki stowarzyszone i joint venture - mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później.
- Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczenia podatku dochodowego” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).
- Usprawnienia MSSF 2015-2017 dotyczące MSSF 3 oraz MSSF 11, wydane w grudniu 2017 r., dotyczą przeszacowania uprzednio posiadanych udziałów, MSR 12 dotyczą konsekwencji podatkowych związanych z dywidendami, MSR 23 dotyczą kosztu kwalifikujących się do kapitalizowania mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później.

- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie. Zmiany zostały przyjęte do zastosowania na terenie UE.

Poza MSSF 16, pozostałe zmiany w przepisach obowiązujące Spółkę do sprawozdań finansowych za rok obrotowy rozpoczynający się 1 maja 2019 roku nie mają istotnego wpływ na te sprawozdania.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane, lecz nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE i nie weszły w życie do zakończenia okresu, za który sporządzono niniejsze sprawozdanie.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 30 kwietnia 2019 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem, a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później, przy czym termin ten został wstępnie odroczony przez RMSR– nie podjęto decyzji odnośnie terminu, w którym EFRAG przeprowadzi poszczególne etapy prac prowadzących do zatwierdzenia niniejszych zmian.
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” – obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie. Zmiany dotyczą uszczegółowienia definicji „kontroli”.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Polityki rachunkowości, zmiany szacunków i błędy” – obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie. Zmiany dotyczą zastosowania koncepcji „istotności” w procesie przygotowywania sprawozdań finansowych.

Według szacunków Spółki, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.

2.2.2 Standardy zastosowane po raz pierwszy

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku obrotowym zakończonym 30 kwietnia 2019 r.:

- Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” – Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
Zmiana nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.
- Zmiany do MSR 40 (opublikowane 8 grudnia 2016 roku) – doprecyzowanie dotyczące transferów z i do kategorii nieruchomości inwestycyjne – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się do dnia 1 stycznia 2018 roku lub później – zatwierdzone przez UE.
Zmiana nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.
- Interpretacja KIMSF 22 – Transakcje w walucie obcej dotyczące zaliczek – (opublikowana 8 grudnia 2016) mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2018 roku lub później – wyjaśnia jaki kurs należy zastosować dla zaliczek na poczet dostaw lub usług wyrażonych w walucie obcej – zatwierdzona przez UE.
Zmiana nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki .
- Usprawnienia MSSF 2014-2016 dotyczące usunięcia niepotrzebnych zwolnień w MSSF 1, ujawnień w zakresie MSSF 12 oraz wyboru wyceny do wartości godziwej jednostek stowarzyszonych lub joint venture przez jednostki inwestycyjne

– mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.
Zmiana nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- Zmiany do MSSF 4: zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” łącznie z MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” opublikowane 12 września 2016 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później). Zmiany do MSSF 4 uzupełniają opcje istniejące już w standardach i mają na celu zapobieganie tymczasowym wahaniom wyników jednostek sektora ubezpieczeniowego w związku z wdrożeniem MSSF 9.
Zmiana nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- MSSF 15 Przychody z umów z klientami

Międzynarodowy Standard Sprawozdawczości Finansowej 15 Przychody z umów z klientami („MSSF 15”), który został wydany w maju 2014 roku, a następnie zmieniony w kwietniu 2016 roku ustanawia tzw. Model Pięciu Kroków rozpoznawania przychodów wynikających z umów z klientami. Zgodnie z MSSF 15 przychody ujmują się w kwocie wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem jednostki – przysługują jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi. Nowy standard zastąpił wszystkie dotychczasowe wymogi dotyczące ujmowania przychodów zgodnie z MSSF. Standard ma zastosowanie w odniesieniu do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku i później.

Spółka prowadzi działalność w obszarze produkcji i sprzedaży kształtek technicznych z polipropylenu spienionego dla branży motoryzacyjnej.

- Sprzedaż towarów

Jeżeli umowa zawiera tylko jedno zobowiązanie do wykonania świadczenia – sprzedaż towaru, przychód jest rozpoznawany w określonym momencie, tj. gdy klient uzyska kontrolę nad towarem (co do zasady w momencie dostawy zgodnej z Incoterms). W konsekwencji, wpływ przyjęcia MSSF 15 na moment ujmowania przychodu z tytułu takich umów nie jest istotny.

- Wynagrodzenie zmienne

Umowy z klientami nie zawierają kwot zmiennych wynagrodzenia w związku z udzielaniem upustów, rabatów, nakładaniem kar. Zgodnie z MSSF 15, jeśli wynagrodzenie określone w umowie obejmuje kwotę zmienną, jednostka oszacowuje kwotę wynagrodzenia, do którego będzie uprawniona w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta i zalicza do ceny transakcyjnej część lub całość kwoty wynagrodzenia zmiennego wyłącznie w takim zakresie, w jakim istnieje wysokie prawdopodobieństwo, że nie nastąpi odwrócenie znaczącej części kwoty wcześniej ujętych skumulowanych przychodów w momencie, kiedy ustanie niepewność co do wysokości wynagrodzenia zmiennego.

- Gwarancje

Spółka nie udziela wydłużonych gwarancji na sprzedawane towary.

- Sprzedaż pakietu dóbr i usług lub pakietu kilku usług, świadczonych w różnym okresie

Zgodnie z MSSF 15, cenę transakcyjną przypisuje się do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia na podstawie proporcjonalnej indywidualnej ceny sprzedaży. Spółka ocenia, że w wyniku przyjęcia MSSF 15 przypisanie ceny transakcyjnej do dóbr i usług w ramach pakietu, a w konsekwencji ujęcie przychodu, nie uległo istotnej zmianie. Nie mniej kwoty do których zobowiązana jest Spółka z tytułu uzyskania nominacji na produkcję części lub z tytułu jednorazowych oszczędności są rozliczane w czasie przez szacowany czas trwania kontraktu na produkcję danej części samochodowej.

Spółka rozpoznaje przychody w korespondencji z pozycją „Należności z tytułu dostaw i usług”. Zgodnie z MSSF 15, jeśli jednostka spełnia zobowiązanie, dokonując przekazania dóbr lub usług klientowi, zanim klient zapłaci wynagrodzenie lub przed terminem jego wymagalności, z wyłączeniem wszelkich kwot przedstawianych jako należności.

Wpływ z tytułu zastosowania MSSF 15 został przedstawiony w poniższej notcie.

- MSSF 9 Instrumenty finansowe

MSSF 9 zastąpił MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później. MSSF 9 adresuje trzy obszary związane z instrumentami finansowymi: klasyfikację i wycenę, utratę wartości oraz rachunkowość zabezpieczeń.

Spółka zastosowała MSSF 9 od dnia wejścia w życie standardu.

Spółka nie odnotowała istotnego wpływu wprowadzenia MSSF 9 na sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz kapitał własny, w tym również skutków zastosowania MSSF 9 w zakresie utraty wartości. Spółka przeanalizowała ryzyko kredytowe przy użyciu uproszczonego modelu zmiana wysokości odpisu z tego tytułu jest nieistotny.

W wyniku zastosowania MSSF 9, zmienia się klasyfikacja niektórych instrumentów finansowych.

- Klasyfikacja i wycena

Spółka nie odnotowała istotnego wpływu na sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz kapitały własne, w związku z zastosowaniem MSSF 9 w obszarze klasyfikacji i wyceny. Wszystkie aktywa finansowe wyceniane dotychczas w wartości godziwej, dalej pozostaną wyceniane w wartości godziwej.

Należności handlowe są utrzymywane dla uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, a Spółka nie sprzedaje należności handlowych w ramach faktoringu – są one nadal wyceniane w zamortyzowanym koszcie przez wynik finansowy. Spółka korzysta z praktycznego zwolnienia i dla należności handlowych poniżej 12 miesięcy nie identyfikuje istotnych elementów finansowania.

▪ **Utrata wartości**

Zgodnie z MSSF 9 jednostka wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwanym stratom kredytowym bądź oczekiwanym stratom kredytowym w okresie życia instrumentu finansowego. W przypadku należności z tytułu dostaw i usług, Spółka zastosowała uproszczone podejście i wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia. Spółka przeanalizowała ryzyko kredytowe przy użyciu uproszczonego modelu. W związku z charakterem należności z tytułu dostaw i usług, odpis z tytułu utraty wartości nie uległ zmianie w sposób istotny w związku z zastosowaniem MSSF 9. Zmiany z tego tytułu zostały zaprezentowane w poniższej notce

▪ **Rachunkowość zabezpieczeń**

Spółka nie stosuje zasad rachunkowości zabezpieczeń w związku z tym zastosowanie MSSF 9 nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Wpływ wdrożenia nowego MSSF9 i MSSF 15

Poniższa tabela podsumowuje wpływ wdrożenia MSSF 15 „Przychody umów z klientami” oraz MSSF 9 „Instrumenty finansowe” na jednostkowe sprawozdanie finansowe IZOBLOK S.A. na dzień 01.05.2018 r.

Zmiany w zakresie MSSF 15 dotyczą jednorazowych płatności do Zamawiającego w związku z pozyskaniem kontraktu oraz z tytułu tzw. Quick savings.

W przypadku Spółki zmiany wynikające z MSSF 9 dotyczyły zastosowania oczekiwanych straty kredytowych dla wyliczenia odpisu aktualizującego należności handlowe oraz zmiany nazw kategorii instrumentów finansowych w porównaniu do MSR 39. Poniższa tabela przedstawia zmiany w zakresie nazewnictwa, natomiast kolejna wpływ zastosowania modelu oczekiwanych strat kredytowych do kalkulacji odpisu aktualizującego. Główne założenia modelu zostały opisane w notce 2.4. przedstawiającej zasady rachunkowości Spółki”

| Kategoria MSR 39 | Kategoria MSSF 9 | 2018-04-30 | 2018-04-30 przekształcony - zmiany prezentacyjne (nota 2.2.4) | 2018-05-01 | 2019-04-30 |
|---|---|---------------|---|---------------|---------------|
| Pożyczki i należności | Aktywa finansowe wycenia według zamortyzowanego kosztu | | | | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 1. należności z tytułu dostaw i usług | 22 238 318,69 | 0,00 | 22 238 318,69 | 23 597 751,47 |
| 2. Środki pieniężne | 2. Środki pieniężne | 807 753,67 | 0,00 | 807 753,67 | 787 541,48 |
| | 3. Aktywa kontraktowe | 0,00 | 0,00 | 97 973,57 | 84 289,46 |
| Instrumenty wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat | Instrumenty wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat | | | | |
| 1. Aktywa finansowe - instrumenty pochodne | 1. Aktywa finansowe - instrumenty pochodne | 634 553,49 | 453 118,09 | 1 087 671,58 | 633 397,42 |
| 2. Zobowiązania finansowe - instrumenty pochodne | 2. Zobowiązania finansowe - instrumenty pochodne | 0,00 | 453 118,09 | 453 118,09 | 459 211,06 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | Zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu | | | | |
| 1. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 1. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 47 849 881,23 | 0,00 | 47 849 881,23 | 56 967 174,96 |
| 2. Zobowiązania z tytułu leasingów | 2. Zobowiązania z tytułu leasingów | 4 841 633,60 | 0,00 | 4 841 633,60 | 2 451 449,34 |
| 3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 7 415 270,24 | 0,00 | 7 415 270,24 | 7 288 678,66 |
| 4. Pozostałe zobowiązania (bez dotacji) | 4. Pozostałe zobowiązania (bez dotacji) | 13 355 638,03 | 0,00 | 13 355 638,03 | 3 487 127,19 |

Wpływ wdrożenia MSSF 9 oraz MSSF 15 na pozycje w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej

| Pozycja w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | dane na 30.04.2018 | Wpływ MSSF 9 | Wpływ MSSF 15 | dane przekształcone na 01.05.2018 |
|--|--------------------|--------------|---------------|-----------------------------------|
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku | 44 581,00 | 0,00 | 84 416,00 | 128 997,00 |
| Aktywa kontraktowe | 0,00 | 0,00 | 97 973,57 | 97 973,57 |
| Zyski zatrzymane/straty niepokryte | 2 452 180,36 | 0,00 | -271 499,44 | 2 180 680,92 |
| Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług | 22 238 318,69 | 88 378,43 | 0,00 | 22 326 697,12 |
| Zobowiązania kontraktowe | 0,00 | 0,00 | 542 267,44 | 542 267,44 |

Zastosowanie MSSF16

Spółka zastosowała MSSF 16 po raz pierwszy od 1 maja 2019 roku stosując przepisy przejściowe określone w MSSF 16.C5b oraz ujmując prawo do użytkowania zgodnie z podejściem opisanym w MSSF 16.C8.b.ii. Zastosowanie MSSF 16 na dzień 1 maja 2019 roku nie miało wpływu na wynik finansowych ani kapitał własny spółki.

Umowy klasyfikowane przez MSR 17 jako leasing finansowy są rozliczane w taki sam sposób według MSSF 16, zatem poza zmianami reklasyfikacyjnymi i nazewnictwa nie wystąpiły inne zmiany w wartościach

Ujęcie leasingów traktowanych przez MSR 17 jako leasingi operacyjne spowodowało ujawnienie następujących kwot na dzień 01.05.2019:

| Zobowiązania leasingowe | stan na 01.05.2019 |
|---|---------------------|
| Zobowiązania leasingowe zgodnie z MSR 17 | 2 451 449,34 |
| Zobowiązania leasingowe zgodnie z MSSF 16 | 523 552,23 |
| Razem zobowiązania leasingowe | 2 975 001,57 |

| Prawo do użytkowania na dzień 01.05.2019 | Reklasyfikacja ze środków trwałych i wartości niematerialnych | Zastosowanie MSSF 16 po raz pierwszy | Razem |
|--|---|--------------------------------------|---------------------|
| Grunty | 182 432,48 | 109 459,59 | 291 892,07 |
| Budynki i budowle | 78 673,74 | 0,00 | 78 673,74 |
| Maszyny i urządzenia | 4 995 231,79 | 0,00 | 4 995 231,79 |
| Środki transportu | 533 365,79 | 414 092,64 | 947 458,43 |
| Pozostałe środki trwałe | 137 320,55 | 0,00 | 137 320,55 |
| RAZEM | 5 927 024,35 | 523 552,23 | 6 450 576,58 |

Umowy leasingów, które według MSR 17 były klasyfikowane jako leasingi operacyjne dotyczyło następujących rodzajów umów: praw użytkowania wieczystego gruntów, wynajmu wózków widłowych oraz samochodów osobowych.

2.2.3 Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

Spółka nie podjęła decyzji o wcześniejszym zastosowaniu żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła jeszcze w życie.

2.2.4 Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Spółka dobrowolnie zmieniła stosowane uprzednio zasady.

Spółka dokonała zmian prezentacyjnych instrumentów finansowych, które w sprawozdaniu z całkowitych dochodów za rok finansowy 2017/2018 były ujmowane w działalności finansowej.

W roku finansowym 2018/2019 koszty i przychody z instrumentów finansowych ujmowane są w działalności operacyjnej per saldum. Zmiana prezentacyjna dotyczy również wykazania per saldum odpisów na aktywa. Poniższa tabela przedstawia zmiany prezentacyjne okresu porównawczego.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01 maja 2017 r. do 30 kwietnia 2018 r.

| | przed zmianą prezentacyjną | po zmianie prezentacyjnej |
|--|-------------------------------|------------------------------|
| Zysk ze sprzedaży | 11 621 072,43 | 11 621 072,43 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 993 047,61 | 2 758 247,19 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 2 279 076,53 | 2 912 730,62 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 10 335 043,51 | 11 466 589,00 |
| Przychody finansowe | 2 071 480,00 | 0,00 |
| Koszty finansowe | 3 061 587,93 | 2 121 653,42 |
| Zysk (Strata) brutto | 9 344 935,58 | 9 344 935,58 |

Spółka dokonała zmian prezentacyjnych instrumentów finansowych, których wycena w sprawozdaniu z sytuacji finansowej za rok finansowy 2017/2018 były ujmowane per saldum.

W roku finansowym 2018/2019 wyceny forward oraz IRS ujmowane są oddzielnie.

Poniższa tabela przedstawia zmiany prezentacyjne okresu porównawczego.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 1 maja 2018

| | przed zmianą prezentacyjną | po zmianie prezentacyjnej |
|----------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Aktywa obrotowe | 41 368 116,11 | 41 821 234,20 |
| Aktywa finansowe | 634 553,49 | 1 087 671,58 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 40 110 245,27 | 40 563 363,36 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 0,00 | 453 118,09 |

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 1 maja 2017

| | przed zmianą prezentacyjną | po zmianie prezentacyjnej |
|----------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Aktywa obrotowe | 39 723 936,30 | 40 144 786,93 |
| Aktywa finansowe | 1 574 488,00 | 1 995 338,63 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 24 121 592,31 | 24 542 442,94 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 0,00 | 420 850,63 |

2.3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisywania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które by wskazywały na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez Spółkę dotychczasowej działalności.

Podstawa sporządzenia

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według zasady kosztu historycznego za wyjątkiem aktywów i zobowiązań finansowych (w tym instrumentów pochodnych) wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

2.4. Najważniejsze zasady (polityka) rachunkowości stosowane przez Spółkę

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe oraz środki trwałe w budowie.

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego składnika aktywów, który decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów

amortyzacyjnych odbywa się metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika. Zmiana przyjętego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłat eksploatacyjnych wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie wówczas zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Ulepszenia zwiększają wartość początkową środków trwałych jeżeli koszt tych ulepszeń przekroczy 3 tys. zł.

Środki trwałe w budowie wyceniane były w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia i umarzane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do okresów ekonomicznej użyteczności poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych.

Wycena udziałów w jednostkach zależnych

W jednostkowym sprawozdaniu finansowym inwestycje w jednostkach zależnych, jednostkach współkontrolowanych i jednostkach stowarzyszonych ujmuje się w cenie nabycia i wykazuje w sprawozdaniu finansowym według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na mocy których przyjmuje do odpłatnego użytkowania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu finansowego, na podstawie których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu są amortyzowane na zasadach takich samych jak środki trwałe zakupione przez Spółkę.

Zapasy

Na dzień bilansowy rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

W ciągu roku materiały wycenia się stosując stałe ceny ewidencyjne w połączeniu z odrębnym pomiarem i rozliczaniem odchyleń od tych cen.

Spółka aktywuje jako towary wydatki związane z nabyciem i modyfikacją form (narzędzi do produkcji wyrobów gotowych). Po dostosowaniu form do stanu umożliwiającego rozpoczęcie produkcji formy są odsprzedawane zleciendodawcom. Po sprzedaży formy pozostają w Spółce jako składniki aktywów będące własnością innych jednostek, powierzone Spółce do użytkowania w procesie produkcyjnym.

Wyroby gotowe w ciągu roku wyceniane są w oparciu o stałe ceny ewidencyjne, ustalone na poziomie planowanych kosztów wytworzenia. Oddzielnej ewidencji podlegają odchylenia pomiędzy kosztami rzeczywistymi a kosztami planowanymi.

Odpis aktualizujący wartość zapasów ustala się na podstawie przeglądu stanów magazynowych i tworzy się do zapasów zalegających w magazynach powyżej 6 miesięcy.

Należności krótko i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty oraz okresu przeterminowania zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. W przypadku należności z tytułu dostaw i usług, Grupa zastosowała uproszczone podejście i wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwanych stratom kredytowym w całym okresie życia zgodnie z wymogami MSSF 9. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności handlowe z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania (tj. niezawierające elementu finansowania), nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej czyli kwot pierwotnie zafakturowanych,

z wyjątkiem sytuacji, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny.

Analizę należności handlowych od głównych kontrahentów przeprowadza się indywidualnie dla każdego kontrahenta w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności ustalone na podstawie zewnętrznych ratingów oraz o publicznie dostępne informacje agencji ratingowych dotyczące prawdopodobieństwa niewypłacalności. Dla należności handlowych pozostałych przeprowadzono analizę portfelową i zastosowano uproszczoną matrycę odpisów w poszczególnych przedziałach wiekowych na podstawie oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia należności ustalonych na podstawie danych historycznych.

W przypadku należności od pozostałych kontrahentów oczekuje się, że dane w zakresie historycznej spłacalności mogą odzwierciedlać ryzyko kredytowe, jakie ponoszone będzie w okresach przyszłych. Oczekiwane straty kredytowe dla tej grupy kontrahentów oszacowane zostały z wykorzystaniem macierzy wiekowania należności oraz przypisanych do poszczególnych przedziałów i grup (między innymi należności dochodzone na drodze sądowej, należności od kontrahentów w upadłości) wskaźników procentowych pozwalających na oszacowanie wartości należności od odbiorców, co do których oczekuje się, że nie zostaną spłacone. W przypadku należności od dłużników postawionych w stan likwidacji i upadłości, skierowanych na drogę postępowania sądowego oraz skierowanych na drogę egzekucji administracyjnej lub sądowej odpis tworzony jest w wysokości 100%.

Tabela: wysokość odpisu na należności wg Grup kontrahentów

| | Grupa VW | Grupa Ford | Grupa BMW | Grupa Jaguar Landrover | Pozostali |
|-----------------------------------|-----------|-------------|-----------|------------------------|-----------|
| Rating wg Moodys | A3 | Baa3 | A1 | Ba2 | x |
| Należności nieprzeterminowane | 0,3% | 0,6% | 0,0% | 0,5% | 0,6% |
| Przeterminowane od 1 do 60 dni | 2,2% | 0,7% | 0,5% | 0,5% | 0,9% |
| Przeterminowane od 60 do 180 dni | 4,9% | 12,5% | 2,5% | 9,4% | 5,9% |
| Przeterminowane od 180 do 365 dni | 13,2% | 66,7% | 10,0% | 21,0% | 33,9% |
| Przeterminowane powyżej 365 dni | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% |

Transakcje w walucie obcej

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki prezentowane jest w złotych polskich, która jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP z dnia bilansowego.

Różnice kursowe powstałe z przeliczenia należności i zobowiązań handlowych (z tyt. dostaw i usług) są ujmowane w pozycji pozostałych przychodów lub kosztów operacyjnych.

Różnice kursowe powstałe z przeliczenia pozostałych pozycji aktywów i pasywów ujmowane są w pozycji przychodów/kosztów finansowych.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyceniane są na dzień bilansowy według kursu średniego NBP z dnia bilansowego.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Spółka rozlicza w czasie koszty zakupu kontenerów – opakowań wielokrotnego użytku.

Kontenery (opakowania wielokrotnego użytku) są nabywane celowo pod konkretne projekty, a koszty ich zakupu są proporcjonalnie odnoszone w ciężar kosztów okresu przez czas trwania sprzedaży wyrobów danego projektu.

W ramach rozliczeń międzyokresowych kosztów ujmowane są także koszty niezakończonych prac rozwojowych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Pozostałe aktywa”

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w Statucie Spółki i wpisanej do rejestru sądowego.

Rezerwy

W Spółce są tworzone rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe, na niewykorzystane urlopy. W Spółce również funkcjonuje program motywacyjny dla kluczowych pracowników oparty na płatnościach w formie akcji rozliczanych w środkach

pieniężnych. Zobowiązanie z tego zakresu jest wykazywane w wartościach godziwych. Powyższe kategorie świadczeń różnią się od siebie zasadniczo, w związku z czym przy szacowaniu konieczne jest posiłkowanie się właściwymi, dostosowanymi do ich specyfiki metodami kalkulacji, dlatego oszacowanie tych wielkości zostało zlecone firmie aktuarialnej. Szacunek rezerw na świadczenia pracownicze z wykorzystaniem metod aktuarialnych dokonywany jest raz w roku, według stanu na dzień bilansowy.

Kredyty bankowe i pożyczki oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania finansowe (w tym zobowiązania z tytułu kredytów) mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia. W przypadku, gdy wycena zobowiązań z tytułu kredytów według skorygowanej ceny nabycia nie różni się istotnie od wyceny w kwocie wymagającej zapłaty, zobowiązania te wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. w wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone do dnia bilansowego.

Dotacje

Dotacje rządowe są rozliczane metodą przychodów, zgodnie z którą dotacja jest ujmowana w zysku lub stracie na przestrzeni jednego lub większej ilości okresów. Dotacje rządowe do aktywów prezentuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odejmując wartość otrzymanej dotacji od wartości początkowej tego składnika aktywów.

Dotacja jest ujmowana w zysku lub stracie na przestrzeni okresu użytkowania składnika aktywów podlegającego amortyzacji za pomocą zredukowanego odpisu amortyzacyjnego.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeżeli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania, a wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów, to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Jeżeli umowa zawiera tylko jedno zobowiązanie do wykonania świadczenia sprzedaż towaru, przychód jest rozpoznawany w określonym momencie, tj. gdy klient uzyska kontrolę nad towarem (co do zasady w momencie dostawy zgodnej z Incoterms).

Zgodnie z MSSF 15, jeśli wynagrodzenie określone w umowie obejmuje kwotę zmienną, jednostka oszacowuje kwotę wynagrodzenia, do którego będzie uprawniona w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta i zalicza do ceny transakcyjnej część lub całość kwoty wynagrodzenia zmiennego wyłącznie w takim zakresie, w jakim istnieje wysokie prawdopodobieństwo, że nie nastąpi odwrócenie znaczącej części kwoty wcześniej ujętych skumulowanych przychodów w momencie, kiedy ustanie niepewność co do wysokości wynagrodzenia zmiennego. Sprzedaż pakietu dóbr i usług lub pakietu kilku usług, świadczonych w różnym okresie

Zgodnie z MSSF 15, cenę transakcyjną przypisuje się do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia na podstawie proporcjonalnej indywidualnej ceny sprzedaży.

- odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich utrzymanie nie jest wątpliwe

3. Ważne oszacowania i osądy księgowe

Spółka sporządzając niniejsze roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe kieruje się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Możliwe jest wystąpienie odchylenia od zrealizowanych wartości.

W rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym spółki IZOBLOK szacunki i założenia zostały wykorzystane w zakresie rezerw i odpisów aktualizujących.

4. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro

Wybrane historyczne dane finansowe

Wybrane dane finansowe z rocznego jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone zostały na wartości euro zgodnie z kursami ustalonymi przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, czyli na dzień 30.04.2019 roku dla okresu porównawczego na dzień 30.04.2018 roku.

Dane finansowe z rocznego jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rocznego jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone zostały na wartości euro według średniego kursu z każdego okresu, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Średnie kursy wymiany złotego

Średni kurs euro na dzień 30.04.2019 ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP nr 084/A/NBP/2019 z dnia 30.04.2019) to 4,2911.

Średni kurs euro na dzień 30.04.2018 ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP nr 084/A/NBP/2018 z dnia 30.04.2018) to 4,2204.

Średni kurs w okresie od 01.05.2018 do 30.04.2019 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to 4,3027,

Średni kurs w okresie od 01.05.2017 do 30.04.2018 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to 4,2173,

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.05.2018 do 30.04.2019 roku to 4,3978 natomiast najniższy kurs euro tego okresu to 4,2473.

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.05.2017 do 30.04.2018 roku to 4,3166 natomiast najniższy kurs euro tego okresu to 4,1423.

Wybrane historyczne dane finansowe

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu), rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych

| WYBRANE DANE FINANSOWE | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | tys. PLN | | tys. EUR* | |
| Przychody netto ze sprzedaży | 97 413 | 93 248 | 22 640 | 22 111 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 23 391 | 24 045 | 5 436 | 5 702 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | 10 907 | 11 621 | 2 535 | 2 756 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 10 758 | 11 467 | 2 500 | 2 719 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 8 079 | 9 345 | 1 878 | 2 216 |
| Zysk (strata) netto | 6 338 | 7 318 | 1 473 | 1 735 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 11 858 | 10 334 | 2 756 | 2 450 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -15 977 | -9 010 | -3 713 | -2 136 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 4 096 | -3 177 | 952 | -753 |
| Przepływy pieniężne netto – razem | -23 | -1853 | -5 | -439 |
| Aktywa/Pasywa razem | 197 678 | 192 269 | 46 067 | 45 557 |
| Aktywa trwałe | 150 564 | 150 447 | 35 088 | 35 648 |
| Aktywa obrotowe | 47 114 | 41 821 | 10 979 | 9 909 |
| Kapitał własny | 122 521 | 116 446 | 28 552 | 27 591 |
| Zobowiązania razem | 75 156 | 75 822 | 17 514 | 17 966 |
| Zobowiązania długoterminowe | 38 267 | 35 259 | 8 918 | 8 354 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 36 889 | 40 563 | 8 597 | 9 611 |
| Liczba akcji (tys. szt.) | 1 267 | 1 267 | 1 267 | 1 267 |
| Średnioważona liczba akcji (tys. szt.) | 1 267 | 1 267 | 1 267 | 1 267 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR) | 5,00 | 5,78 | 1,16 | 1,37 |
| Wartość księgową na jedną akcję (w zł /EUR) | 96,70 | 91,91 | 22,54 | 21,78 |

kurs na dzień bilansowy
średnia arytmetyczna

4,2911 4,2204
4,3027 4,2173

* przeliczone na EUR według następujących zasad:

Wybrane dane finansowe z bilansu przeliczone zostały na wartości euro zgodnie z kursami ustalonymi przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, czyli na dzień 30.04.2019 roku dla okresu porównawczego na dzień 30.04.2018 roku.

Dane finansowe z rachunku zysków i strat oraz z rachunku przepływów pieniężnych przeliczone były na wartości euro według średniego kursu z każdego okresu, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

5. Zarządzanie kapitałem

Spółka zarządza kapitałem w celu zapewnienia zdolności do kontynuowania działalności oraz zapewnienia oczekiwanej stopy zwrotu dla akcjonariuszy.

Dla celów zarządzania kapitałem kapitał obejmuje kapitał zakładowy (podstawowy), nadwyżkę ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej, kapitał zapasowy, wszelkie inne kapitały rezerwowe oraz zyski zatrzymane.

Na Spółkę nie są nałożone żadne zewnętrzne wymagania kapitałowe, za wyjątkiem tego, który wynika z art. 396 K.s.h. - na pokrycie straty należy utworzyć kapitał zapasowy, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego. Ta część kapitału zapasowego nie jest przeznaczona do dystrybucji na rzecz akcjonariuszy.

Spółka monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest obliczany jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wartości kapitału. Zadłużenie netto oblicza się jako sumę zadłużenia finansowego. (zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, zobowiązania z tytułu leasingu, inne zobowiązania finansowe z wyłączeniem instrumentów pochodnych) pomniejszoną o środki pieniężne. Łączną wartość kapitału oblicza się jako kapitał własny wykazany w bilansie wraz z zadłużeniem netto.

Wskaźnik dźwigni finansowej

| | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Zadłużenie ogółem | 59 418 624,30 | 52 691 514,83 |
| minus: Środki pieniężne | -787 541,48 | -807 753,67 |
| Zadłużenie netto | 58 631 082,82 | 51 883 761,16 |
| Kapitał własny | 122 521 458,68 | 116 445 794,34 |
| Łączna wartość kapitału (kapitał własny i zadłużenie netto) | 181 152 541,50 | 168 329 555,50 |
| Wskaźnik dźwigni | 32,37% | 30,82% |

6. Instrumenty finansowe i zarządzanie ryzykiem finansowym

6.1. Kategorie instrumentów finansowych

Stan na 30.04.2019

| AKTYWA WG BILANSU / KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH | Pożyczki i należności | Aktywa wyceniane wg wartości godziwej przez wynik | Instrumenty pochodne wykorzystane jako zabezpieczenie | Razem |
|--|-----------------------|---|---|----------------------|
| Aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 633 397,42 | 0,00 | 633 397,42 |
| pochodne instrumenty finansowe | 0,00 | 633 397,42 | 0,00 | 633 397,42 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 23 597 751,47 | 0,00 | 0,00 | 23 597 751,47 |
| Środki pieniężne | 787 541,48 | 0,00 | 0,00 | 787 541,48 |
| Razem | 24 385 292,95 | 633 397,42 | 0,00 | 25 018 690,37 |

| ZOBOWIĄZANIA WG BILANSU / KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH | Zobowiązania wyceniane wg wartości godziwej przez wynik | Instrumenty pochodne wykorzystane jako zabezpieczenie | Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu | Razem |
|--|---|---|--|---------------|
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 | 56 967 174,96 | 56 967 174,96 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 0,00 | 0,00 | 2 451 449,34 | 2 451 449,34 |

| | | | | |
|--|-------------|-------------|----------------------|----------------------|
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 913 942,78 | 0,00 | 0,00 | 913 942,78 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (zobowiązania handlowe) | 0,00 | 0,00 | 7 288 678,66 | 7 288 678,66 |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 67 621 245,74 | 67 621 245,74 |

Stan na 30.04.2018

| AKTYWA WG BILANSU / KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH | Pożyczki i należności | Aktywa wyceniane wg wartości godziwej przez wynik | Instrumenty pochodne wykorzystane jako zabezpieczenie | Razem |
|--|-----------------------|---|---|----------------------|
| Aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 1 087 671,58 | 0,00 | 1 087 671,58 |
| pochodne instrumenty finansowe | 0,00 | 1 087 671,58 | 0,00 | 1 087 671,58 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 22 238 318,69 | 0,00 | 0,00 | 22 238 318,69 |
| Środki pieniężne | 807 753,67 | 0,00 | 0,00 | 807 753,67 |
| Razem | 23 046 072,36 | 1 087 671,58 | 0,00 | 24 133 743,94 |

| ZOBOWIĄZANIA WG BILANSU / KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH | Zobowiązania wyceniane wg wartości godziwej przez wynik | Instrumenty pochodne wykorzystane jako zabezpieczenie | Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu | Razem |
|--|---|---|--|----------------------|
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 | 47 849 881,23 | 47 849 881,23 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 0,00 | 0,00 | 4 841 633,60 | 4 841 633,60 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 453 118,09 | 0,00 | 0,00 | 453 118,09 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (zobowiązania handlowe) | 0,00 | 0,00 | 7 415 270,24 | 7 415 270,24 |
| Razem | 453 118,09 | 0,00 | 60 106 785,07 | 60 559 903,16 |

6.2. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Zgodnie z MSSF 7 Spółka przeprowadziła analizę ryzyka związanego z instrumentami finansowymi. Na które Spółka jest narażona na koniec okresu sprawozdawczego.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe, to ryzyko, że jedna ze stron instrumentu finansowego, nie wywiązując się ze swoich zobowiązań, spowoduje poniesienie strat finansowych przez drugą ze stron.

Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe wynikające z jej działalności operacyjnej (należności z tytułu dostaw i usług) oraz działalności finansowej, w tym depozytów w bankach, transakcji walutowych.

Maksymalne ekspozycje na ryzyko kredytowe

| POZYCJA | nota | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Aktywa finansowe - pożyczki udzielone | 18 | 0,00 | 0,00 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 21 | 23 597 751,47 | 22 238 318,69 |
| Środki pieniężne | 23 | 787 541,48 | 807 753,67 |
| Pozycje warunkowe - udzielone gwarancje i poręczenia | 33 | 0,00 | 4 937 868,00 |
| Razem | | 24 385 292,95 | 27 983 940,36 |

Opis zarządzania ryzykiem kredytowym dotyczącym należności.

Na płynność finansową Spółki i jej wynik finansowy mogą negatywnie wpływać okresowe braki zdolności płatniczych kontrahentów. Pojawiające się okresowo należności przeterminowane nie stanowią jednak poważnego zagrożenia dla Spółki ze względu na fakt, iż wstrzymanie dostaw musiałoby skutkować zatrzymaniem linii produkcyjnej u klienta finalnego, jakim jest zawsze duży producent samochodów. Spółka zawiera transakcje przede wszystkim z renomowanymi firmami z branży automotive o dobrej zdolności kredytowej. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażanie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

Koncentracja ryzyka kredytowego związanego z należnościami z tytułu dostaw i usług.

| Odbiorca | Udział % należności w wartości należności ogółem |
|-------------------------------------|--|
| Jaguar Land Rover Limited | 22,1% |
| Adient Interiors Ltd.&CoKG | 9,7% |
| AUDI AG | 6,4% |
| MAGNA STEYR Fahrzeugtechnik AG&COKG | 6,4% |
| Adient Seating UK Ltd | 5,0% |

Klasyfikację należności handlowych brutto wg długości okresu przeterminowania przedstawia nota nr 21

Opis zarządzania ryzykiem kredytowym dotyczącym środków pieniężnych

Spółka alokuje okresowo wolne środki pieniężne zgodnie z wymogami zachowania płynności finansowej i ograniczonego ryzyka oraz w celu ochrony kapitału i maksymalizacji przychodów odsetkowych. Ryzyko kredytowe dotyczące środków pieniężnych jest na bieżąco monitorowane poprzez ciągłą weryfikację kondycji finansowej oraz utrzymanie odpowiednio niskiego poziomu koncentracji w poszczególnych instytucjach finansowych. Spółka posiada zabezpieczenia ryzyka kredytowego związanego z aktywami finansowymi.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności, to ryzyko wystąpienia trudności w wypełnieniu obowiązków wynikających z zobowiązań finansowych, których rozliczenie następuje poprzez dostarczenie środków pieniężnych lub innego rodzaju aktywów finansowych.

Spółka na bieżąco monitoruje oraz planuje przepływy pieniężne z działalności operacyjnej i finansowej.

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością, a elastycznością finansowania poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego i operacyjnego.

Analiza wymagalności zobowiązań na podstawie niezdyktowanych przepływów pieniężnych ze zobowiązań finansowych na najwcześniejszy wymagany termin spłaty przedstawiono w poniższej tabeli. Dane obejmują przepływy pieniężne zarówno z odsetek jak i z kapitału.

| Okres zakończony 30.04.2019 r. | poniżej 1 m-ca | 1-3 m-cy | od 3 m-cy do 1 roku | od 1 roku do 5 lat | ponad 5 lat | razem | wartość bilansowa |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 11 627 472,73 | 2 235 855,43 | 7 239 308,93 | 37 195 365,42 | 588 624,55 | 58 886 627,06 | 56 967 174,96 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 159 981,61 | 319 964,07 | 1 152 384,26 | 864 973,85 | 0,00 | 2 497 303,79 | 2 451 449,34 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 7 263 774,05 | 23 493,00 | 1 411,61 | 0,00 | 0,00 | 7 288 678,66 | 7 288 678,66 |
| Zobowiązania z tytułu transakcji IRS | 30 642,98 | 60 396,55 | 248 443,69 | 566 771,18 | 7 688,35 | 913 942,76 | 913 942,76 |
| Razem | 19 081 871,37 | 2 639 709,05 | 8 641 548,49 | 38 627 110,45 | 596 312,90 | 69 586 552,27 | 67 621 245,72 |

| Okres zakończony 30.04.2018 r. | poniżej 1 m-ca | 1-3 m-cy | od 3 m-cy do 1 roku | od 1 roku do 5 lat | ponad 5 lat | razem | wartość bilansowa |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 10 302 807,10 | 1 588 905,27 | 5 063 451,07 | 33 603 167,87 | 163 211,60 | 50 721 542,91 | 47 849 881,23 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 220 121,12 | 435 370,10 | 1 590 477,70 | 2 592 624,85 | 135 556,00 | 4 974 149,77 | 4 841 633,60 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 7 145 621,14 | 217 314,95 | 18 764,75 | 33 569,40 | 0,00 | 7 415 270,24 | 7 415 270,24 |
| Razem | 17 668 549,36 | 2 241 590,32 | 6 672 693,52 | 36 229 362,12 | 298 767,60 | 63 110 962,92 | 60 106 785,07 |

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe, to ryzyko, że wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związanych będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany cen rynkowych. Ryzyko rynkowe obejmuje ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej i inne ryzyka cenowe.

Zarządzanie ryzykiem rynkowym jako działania mające na celu osiągnięcie akceptowanego poziomu ryzyka związanego z niekorzystnymi wahaniami różnych czynników rynkowych: kursów walut, stóp procentowych. W celu ograniczenia ryzyka związanego ze wzrostem stóp procentowych Spółka zabezpiecza się poprzez zakup tzw. kontraktów IRS (kontraktów zamiany stóp procentowych) dla długoterminowych kredytów i leasingów. Transakcje IRS pozwalają na zamianę stopy procentowej kredytu na stałą. Konstrukcja każdego kontraktu uwzględnia konkretne przepływy finansowe, w związku z tym ryzyko rynkowe jest istotnie ograniczone.

Spółka stosuje strategię zabezpieczania realnych przepływów walutowych tak, aby zminimalizować skutki ewentualnego umocnienia się waluty polskiej. W celu uniknięcia negatywnego wpływu wahań kursu na wyniki finansowe Spółka na bieżąco monitoruje rynek walutowy oraz finansuje swoją działalność operacyjną i inwestycyjną w walucie EUR. Zarządzając ryzykiem walutowym, korzysta z terminowych typu forward lub opcji walutowych (opcje barierowe) zabezpieczając sobie realne przepływy walutowe.

Ryzyko walutowe

Ryzyko walutowe, to ryzyko, że wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany kursów wymiany walut.

Aktywa i zobowiązania finansowe wyrażone w walutach obcych, przeliczone na PLN kursem obowiązującym na dzień bilansowy.

| Stan na 30.04.2019 | EURO | GBP | USD | inne | Razem po przeliczeniu na PLN |
|---|----------------------|------------------|-------------|-------------|------------------------------|
| Aktywa finansowe - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa finansowe - instrumenty pochodne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 5 733 475,45 | 15 460,15 | 0,00 | 0,00 | 24 679 717,89 |
| Środki pieniężne | 14 309,44 | 28 561,56 | 0,00 | 0,00 | 203 288,50 |
| Razem aktywa finansowe | 5 747 784,89 | 44 021,71 | 0,00 | 0,00 | 24 883 006,39 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 13 104 567,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56 233 010,27 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 571 286,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 451 449,34 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 1 282 583,64 | 234,45 | 0,00 | 0,00 | 5 504 859,33 |
| Zobowiązania z tytułu transakcji IRS | 212 985,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 913 942,76 |
| Razem zobowiązania finansowe | 15 171 423,89 | 234,45 | 0,00 | 0,00 | 65 103 261,69 |

| Analiza Wrażliwości | WARTOŚĆ | WPLYW NA WYNIK | | WPLYW NA KAPITAŁ | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|-------------|
| | | zmiana -10% | zmiana +10% | zmiana -10% | zmiana +10% |
| Aktywa finansowe - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa finansowe - instrumenty pochodne forward | 633 397,42 | 4 800 720,00 | -3 522 160,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 24 679 717,89 | -2 467 971,79 | 2 467 971,79 | 0,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne | 203 288,50 | -20 328,85 | 20 328,85 | 0,00 | 0,00 |
| Razem aktywa finansowe | 25 516 403,81 | 2 312 419,36 | -1 033 859,36 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 56 233 010,27 | -5 623 301,03 | 5 623 301,03 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 2 451 449,34 | -245 144,93 | 245 144,93 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 5 504 859,33 | -550 485,93 | 550 485,93 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu transakcji IRS | 913 942,76 | -91 394,28 | 91 394,28 | 0,00 | 0,00 |
| Razem zobowiązania finansowe | 65 103 261,69 | -6 510 326,17 | 6 510 326,17 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | x | -4 197 906,81 | 5 476 466,81 | 0,00 | 0,00 |

Dane porównawcze

| Stan na 30.04.2018 | EURO | GBP | USD | inne | Razem po przeliczeniu na PLN |
|---|---------------------|-------------------|-------------|-------------|------------------------------|
| Aktywa finansowe - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa finansowe - instrumenty pochodne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 5 200 358,87 | 36 722,23 | 0,00 | 0,00 | 22 123 449,99 |
| Środki pieniężne | 52 186,10 | 86 196,64 | 0,00 | 0,00 | 633 024,69 |
| Razem aktywa finansowe | 5 252 544,97 | 122 918,87 | 0,00 | 0,00 | 22 756 474,68 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 11 337 759,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47 849 881,23 |

| | | | | | |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------|-------------|-------------|----------------------|
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 1 147 197,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 841 633,60 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 1 344 829,12 | 1 065,00 | 0,00 | 0,00 | 5 685 600,19 |
| Razem zobowiązania finansowe | 13 829 786,67 | 1 065,00 | 0,00 | 0,00 | 58 377 115,02 |

| Analiza Wrażliwości | WARTOŚĆ | WPLYW NA WYNIK | | WPLYW NA KAPITAŁ | |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|------------------|-------------|
| | | zmiana -10% | zmiana +10% | zmiana -10% | zmiana +10% |
| Aktywa finansowe - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa finansowe - instrumenty pochodne forward | 384 559,48 | 1 669 190,00 | -880 950,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 22 123 449,99 | -2 212 345,00 | 2 212 345,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne | 633 024,69 | -63 302,47 | 63 302,47 | 0,00 | 0,00 |
| Razem aktywa finansowe | 23 141 034,16 | -606 457,47 | 1 394 697,47 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 47 849 881,23 | -4 784 988,12 | 4 784 988,12 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 4 841 633,60 | -484 163,36 | 484 163,36 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 5 685 600,19 | -568 560,02 | 568 560,02 | 0,00 | 0,00 |
| Razem zobowiązania finansowe | 58 377 115,02 | -5 837 711,50 | 5 837 711,50 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | x | -6 444 168,97 | 7 232 408,97 | 0,00 | 0,00 |

Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej, to ryzyko, że wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany rynkowych stóp procentowych.

Analiza wrażliwości – zmiana oprocentowania +/- 50 punktów bazowych

| Okres zakończony 30.04.2019 | WARTOŚĆ | WPLYW NA WYNIK | | WPLYW NA KAPITAŁ | |
|--|----------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------|
| | | zmiana -10% | zmiana +10% | zmiana -10% | zmiana +10% |
| Aktywa finansowe - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa finansowe - instrumenty pochodne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne | 787 541,48 | -3 937,71 | 3 937,71 | 0,00 | 0,00 |
| Razem aktywa finansowe | 787 541,48 | -3 937,71 | 3 937,71 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 56 967 174,96 | -284 835,87 | 284 835,87 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 2 451 449,34 | -12 257,25 | 12 257,25 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu transakcji IRS | 1 601 725,20 | 1 539 022,85 | 248 515,02 | 0,00 | 0,00 |
| Razem zobowiązania wyceniane wg. zamortyzowanego kosztu | 61 020 349,50 | 1 241 929,73 | 545 608,14 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | x | 1 237 992,02 | 549 545,85 | 0,00 | 0,00 |

| Okres zakończony 30.04.2018 | WARTOŚĆ | WPLYW NA WYNIK | | WPLYW NA KAPITAŁ | |
|---|----------------------|--------------------|-------------------|------------------|-------------|
| | | zmiana -10% | zmiana +10% | zmiana -10% | zmiana +10% |
| Aktywa finansowe - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa finansowe - instrumenty pochodne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne | 807 753,67 | -4 038,77 | 4 038,77 | 0,00 | 0,00 |
| Razem aktywa finansowe | 807 753,67 | -4 038,77 | 4 038,77 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 47 849 881,23 | -239 249,41 | 239 249,41 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 4 841 633,60 | -24 208,17 | 24 208,17 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem zobowiązania finansowe | 52 691 514,83 | -263 457,57 | 263 457,57 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | x | -267 496,34 | 267 496,34 | 0,00 | 0,00 |

6.3. Wycena w wartości godziwej

Stosownie do zapisów MSSF 7 par. 29a odstąpiono od ujawniania informacji o wartości godziwej instrumentów finansowych (wartość bilansowa jest zasadniczo zbliżona do wartości godziwej).

7. Informacje dotyczące segmentów działalności

Cała działalność operacyjna Spółki stanowi jeden segment operacyjny, którego informacje finansowe podlegają regularnej ocenie przez personel kierowniczy Spółki przy podejmowaniu decyzji o sposobie alokowania zasobów oraz przy ocenie wyników działalności.

| Przychody w podziale na grupy podobnych produktów i usług | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| produkty - rynek automotive | 80 300 140,57 | 78 674 323,85 |
| produkty - rynek packaging | 544 470,96 | 748 520,54 |
| produkty - narzędzia | 1 476 533,50 | 2 324 905,10 |
| pozostałe produkty | 332 494,47 | 102 054,14 |
| usługi | 4 770 417,57 | 4 741 369,88 |
| towary - formy | 9 184 198,20 | 5 223 362,64 |
| towary - pozostałe | 539 713,70 | 615 566,95 |
| materiały - opakowania | 265 297,72 | 818 093,82 |
| Razem | 97 413 266,69 | 93 248 196,92 |

| Przychody od klientów zewnętrznych w rozbiu na obszary operacyjne | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Polska | 6 643 596,70 | 7 749 732,85 |
| Wielka Brytania | 23 980 592,69 | 25 808 430,24 |
| Niemcy | 22 119 276,52 | 22 937 462,54 |
| Słowacja | 14 908 663,44 | 11 967 618,41 |
| Czechy | 10 633 871,90 | 2 753 187,85 |
| Austria | 9 674 611,77 | 2 209 963,95 |
| Francja | 4 080 928,97 | 3 156 503,77 |
| Słowenia | 1 650 866,89 | 1 686 776,33 |
| Hiszpania | 1 264 735,69 | 1 246 754,96 |
| Włochy | 539 187,79 | 3 693 639,30 |
| Belgia | 376 391,47 | 7 946 250,13 |
| pozostałe | 1 540 542,86 | 2 091 876,59 |
| Razem | 97 413 266,69 | 93 248 196,92 |

| Aktywa trwałe* w rozbiu na obszary operacyjne | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Polska | 60 519 670,15 | 58 015 832,57 |
| Razem | 60 519 670,15 | 58 015 832,57 |

*aktywa trwałe inne niż instrumenty finansowe (w tym inwestycje w jednostkach zależnych) oraz aktywa z tytułu odroczonego pdop

Informacje o wiodących klientach.

Przychody z transakcji z zewnętrznym pojedynczym klientem stanowiące co najmniej 10% łącznych przychodów jednostki.

| | Liczba głównych klientów | Łączna wartość sprzedaży na rzecz głównych klientów |
|-----------------------------|-----------------------------|---|
| okres zakończony 30.04.2019 | 1 | 18% |
| okres zakończony 30.04.2018 | 1 | 25% |

8. Przychody

| Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności) | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| a) od jednostek powiązanych | 5 189 954,25 | 5 472 016,41 |
| -przychody ze sprzedaży usług | 4 518 343,75 | 4 684 536,50 |
| -przychody ze sprzedaży produktów - narzędzia | 671 610,50 | 787 479,91 |
| b) od pozostałych jednostek | 82 234 102,82 | 81 119 157,10 |
| -przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive | 80 300 140,57 | 78 674 323,85 |
| -przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging | 544 470,96 | 748 520,54 |
| -przychody ze sprzedaży usług | 252 073,82 | 56 833,38 |
| -przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe | 332 494,47 | 102 054,14 |
| -przychody ze sprzedaży produktów - narzędzia | 804 923,00 | 1 537 425,19 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem | 87 424 057,07 | 86 591 173,51 |

| Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna) | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| a) kraj, w tym: | 6 520 400,48 | 6 551 601,54 |
| - od jednostek powiązanych | 22 439,25 | 22 643,10 |
| - od pozostałych jednostek | 6 497 961,23 | 6 528 958,44 |
| b) eksport | 80 903 656,59 | 80 039 571,97 |
| - od jednostek powiązanych | 5 167 515,00 | 5 449 373,31 |
| - od pozostałych jednostek | 75 736 141,59 | 74 590 198,66 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem | 87 424 057,07 | 86 591 173,51 |

| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności) | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| a) od jednostek powiązanych | 0,00 | 28 210,99 |
| - przychody ze sprzedaży towarów pozostałych | 0,00 | 9 317,94 |
| - przychody ze sprzedaży materiałów - opakowania | 0,00 | 18 893,05 |
| b) od pozostałych jednostek | 9 989 209,62 | 6 628 812,42 |
| - przychody ze sprzedaży towarów - form | 9 184 198,20 | 5 223 362,64 |
| - przychody ze sprzedaży towarów pozostałych | 539 713,70 | 606 249,01 |
| - przychody ze sprzedaży materiałów - opakowań (palety, kartony) | 265 297,72 | 799 200,77 |
| - przychody ze sprzedaży materiałów - pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem | 9 989 209,62 | 6 657 023,41 |

| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna) | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| a) kraj, w tym: | 123 196,22 | 1 198 131,31 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - od pozostałych jednostek | 123 196,22 | 1 198 131,31 |
| b) eksport | 9 866 013,40 | 5 458 892,10 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 28 210,99 |
| - od pozostałych jednostek | 9 866 013,40 | 5 430 681,11 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem | 9 989 209,62 | 6 657 023,41 |

9. Koszty

| Koszty działalności operacyjnej | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| a) amortyzacja | 5 607 230,98 | 5 018 060,52 |
| b) zużycie materiałów i energii | 48 699 292,68 | 44 759 302,61 |
| c) usługi obce | 7 373 419,64 | 8 482 217,20 |
| d) podatki i opłaty | 827 971,57 | 819 125,77 |
| e) wynagrodzenia | 15 373 477,51 | 13 357 482,21 |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 3 764 790,59 | 3 678 908,31 |
| g) pozostałe koszty rodzajowe | 955 836,19 | 1 015 872,37 |
| Koszty według rodzaju, razem | 82 602 019,16 | 77 130 968,99 |
| Zmiana stanu produktów | -1 397 855,22 | 798 028,25 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna) | -1 208 518,36 | -955 249,77 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 6 510 597,92 | 4 653 377,02 |
| Koszty działalności operacyjnej wg porównawczego rachunku zysków i strat | 86 506 243,50 | 81 627 124,49 |
| Koszty sprzedaży | 4 212 597,62 | 4 841 824,31 |
| Koszty ogólnego zarządu | 8 271 122,93 | 7 581 886,54 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 67 511 925,03 | 64 550 036,62 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 6 510 597,92 | 4 653 377,02 |
| Koszty działalności operacyjnej wg kalkulacyjnego rachunku zysków i strat | 86 506 243,50 | 81 627 124,49 |

10. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

| Pozostałe przychody operacyjne | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| a) zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych, w tym | 372 191,95 | 71 143,62 |
| sprzedaż środków trwałych | 372 191,95 | 71 143,62 |
| b) dotacje | 0,00 | 0,00 |
| c) rozwiązane rezerwy (z tytułu) | 33 786,89 | 2 356,26 |
| rozwiązanie odpisu aktualizującego należności | 33 786,89 | 2 356,26 |
| d) pozostałe, w tym: | 2 841 836,74 | 2 684 747,31 |
| przychody z tytułu odzysku - recyklingu surowca | 44 239,82 | 66 340,23 |
| nadwyżki inwentaryzacyjne | 197 887,64 | 205 143,28 |
| powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia | 16 761,94 | 20 724,47 |
| bonus za zakup surowca | 0,00 | 93 534,59 |
| przychody ze sprzedaży pozostałej | 216 157,26 | 134 811,19 |
| pozostałe przychody | 138 022,27 | 9 608,98 |
| darmowa dostawa materiałów | 14 301,98 | 8 238,10 |
| kary umowne | 731 612,00 | 74 866,47 |
| korekta kosztów im minus - lata poprzednie | 497 643,83 | 0,00 |
| Zrealizowany zysk z tytułu transakcji pochodnych typu FORWARD | 985 210,00 | 2 071 480,00 |
| Pozostałe przychody operacyjne, razem | 3 247 815,58 | 2 758 247,19 |

| Pozostałe koszty operacyjne | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym | 21 081,84 | 2 982,18 |
| sprzedaż środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| likwidacja środków trwałych | 21 081,84 | 2 982,18 |
| b) strata ze zbycia inwestycji | 1 085,46 | 0,00 |
| sprzedaż spółki powiązanej w Indiach | 1 085,46 | 0,00 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| c) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące, z tytułu: | 664 119,74 | 342 335,25 |
| odpisy aktualizujące należności | 633 509,95 | 251 532,04 |
| odpisy aktualizujące zapasy | 30 609,79 | 49 626,39 |
| odpisy aktualizujące należności z US | 0,00 | 41 176,82 |
| d) pozostałe, w tym: | 2 711 175,69 | 2 567 413,19 |
| odpady produkcyjne | 1 208 518,36 | 962 133,84 |
| niedobory inwentaryzacyjne niezawinione | 278 131,16 | 225 122,36 |
| koszty reklamacji | 96 650,56 | 201 838,25 |
| wyسیęgowanie nieściągalnych, przedawnionych należności | 131 898,17 | 120 356,80 |
| pozostałe koszty | 64 404,99 | 109 190,87 |
| wycena instrumentów finansowych | 915 098,85 | 939 934,51 |
| różnice kursowe operacyjne zrealizowane | -391 567,36 | 414 865,56 |
| różnice kursowe operacyjne bilansowe | 406 555,27 | -407 577,46 |
| odsetki operacyjne | 400,23 | 1 548,46 |
| Pozostałe koszty operacyjne, razem | 3 396 377,27 | 2 912 730,62 |

11. Przychody i koszty finansowe

| Przychody finansowe | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |

| Koszty finansowe | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| 1. Odsetki, w tym | 1 402 658,82 | 1 550 025,09 |
| a) od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) od pozostałych jednostek, w tym: | 1 402 658,82 | 1 550 025,09 |
| odsetki od kredytów i pożyczek | 1 235 740,36 | 1 144 377,26 |
| dyskonto odroczonej płatności | 94 316,51 | 275 344,38 |
| odsetki od leasingu | 72 601,95 | 122 171,48 |
| inne | 0,00 | 8 131,97 |
| 2. Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| 3. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne, w tym: | 1 276 329,90 | 571 628,33 |
| provizje | 157 190,23 | 154 386,94 |
| pozostałe | 495,60 | 12 736,74 |
| gwarancja bankowa | 0,00 | 105 754,00 |
| amortyzacja kredytów z banku Santander | 219 348,24 | 182 607,00 |
| zrealizowane różnice kursowe | 228 125,70 | -138 019,14 |
| bilansowe różnice kursowe | 671 170,13 | 254 162,79 |
| Koszty finansowe, razem | 2 678 988,72 | 2 121 653,42 |

12. Podatek dochodowy

12.1. Podatek dochodowy odniesiony w wynik finansowy

| Podatek dochodowy odniesiony w wynik finansowy | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Bieżący podatek dochodowy: | | |
| dotyczący roku bieżącego | 2 497 106,00 | 2 098 145,00 |
| dotyczący poprzednich lat | 8 535,00 | 0,00 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Razem | 2 505 641,00 | 2 098 145,00 |
| Odroczony podatek dochodowy: | | |
| dotyczący roku bieżącego | -764 525,00 | -71 297,00 |
| Razem | -764 525,00 | -71 297,00 |
| Razem koszt podatkowy ogółem ujęty w roku bieżącym z działalności kontynuowanej | 1 741 116,00 | 2 026 848,00 |

Uzgodnienie wyniku podatkowego do wyniku księgowego

| Uzgodnienie wyniku podatkowego do wyniku księgowego | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| zysk przed opodatkowaniem | 8 079 472,78 | 9 344 935,58 |
| podatek wyliczony wg stawki krajowej (19%) | 1 535 100,00 | 1 775 538,00 |
| Efekty podatkowe następujących pozycji: | 197 481,00 | 251 310,00 |
| dochody nie podlegające opodatkowaniu | -47 176,00 | -37 813,00 |
| koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów | 244 657,00 | 289 123,00 |
| korekta dotycząca lat ubiegłych | 8 535,00 | 0,00 |
| Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego | 1 741 116 | 2 026 848 |
| Średnia efektywna stawka podatkowa | 21,55% | 21,69% |

12.2. Podatek dochodowy odniesiony bezpośrednio na kapitał własny

Nie dotyczy

12.3. Podatek dochodowy odniesiony w pozostałe całkowite dochody

| Podatek dochodowy odniesiony w pozostałe całkowite dochody | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Bieżący podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| Odroczony podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| Zyski/straty aktuarialne | 2 066,00 | -2 243,00 |
| Razem | 2 066,00 | -2 243,00 |
| Razem podatek dochodowy odniesiony w pozostałe całkowite dochody | 2 066,00 | -2 243,00 |

12.4. Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe

| Należności z tytułu podatku dochodowego | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Należny zwrot podatku | 0,00 | 29 151,00 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | 0,00 | 29 151,00 |

| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Podatek dochodowy do zapłaty | 1 931 778,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 1 931 778,00 | 0,00 |

12.5. Saldo podatku odroczonego

| Podatek odroczonego | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 828 382,00 | 473 689,00 |
| Rezerwy z tytułu podatku odroczonego | 497 703,00 | 989 885,00 |
| Saldo podatku odroczonego | 330 679,00 | -516 196,00 |

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 30.04.2019

| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | Stan na początek okresu | Zmiany ujęte w wynik | Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach | zmiana zasad rachunkowości przez BO | Zmiany przeniesione z kapitału na wynik | Inne | Stan na koniec okresu |
|---|-------------------------|----------------------|--|-------------------------------------|---|-------------|-----------------------|
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe | 15 856,00 | 1 182,00 | -2 066,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 972,00 |
| Rezerwa na program motywacyjny dla kluczowego personelu | 71 437,00 | -71 437,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rezerwy na koszty okresu | 9 272,00 | -152,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 120,00 |
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze | 115 213,00 | 4 234,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 119 447,00 |
| Rezerwa na niezapłacone składki ZUS | 89 599,00 | 2 381,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 91 980,00 |
| Rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia | 67 840,00 | 22 087,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 89 927,00 |
| Odpisy aktualizujące wartość zapasów | 35 025,00 | 5 816,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 841,00 |
| Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych | 561,00 | 6 730,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 291,00 |
| Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego | 65 789,00 | 47 909,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 113 698,00 |
| Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych | 2 638,00 | -2 638,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych | 0,00 | 3 127,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 127,00 |
| Różnice kursowe wyceny bilansowej kont bankowych walutowych | 262,00 | -262,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 359,00 | -359,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wycena transakcji pochodnych typu FORWARD | 0,00 | 53 304,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53 304,00 |
| Rezerwa na zobowiązania kontraktowe | 0,00 | 78 613,00 | 0,00 | 103 031,00 | 0,00 | 0,00 | 181 644,00 |
| Razem | 473 851,00 | 150 535,00 | -2 066,00 | 103 031,00 | 0,00 | 0,00 | 725 351,00 |

| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | Stan na początek okresu | Zmiany ujęte w wynik | Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach | zmiana zasad rachunkowości przez BO | Zmiany przeniesione z kapitału na wynik | Inne | Stan na koniec okresu |
|--|-------------------------|----------------------|--|-------------------------------------|---|------|-----------------------|
| Różnice kursowe wyceny bilansowej kredytów i pożyczek | 173 675,00 | -121 033,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52 642,00 |
| Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych | 111 555,00 | -71 420,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 135,00 |
| WNIP różnice między wartością bilansową i podatkową | 236 915,00 | -82 553,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 154 362,00 |
| Różnice między wartością bilansową i podatkową gruntów (przeszacowanie na dzień przejścia na MSSF) | 150 133,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150 133,00 |
| Różnice kursowe wyceny bilansowej instrumentów pochodnych | 120 565,00 | -120 565,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | |
|---|-------------------|--------------------|-------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| Różnica pomiędzy ujemnym do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu BZWBK | 105 453,00 | -41 676,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 63 777,00 |
| Różnice kursowe wyceny należności walutowych | 21 275,00 | -21 275,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań pozostałych wycena środków pieniężnych na kontach walutowych | 56 081,00 | -56 081,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych | 0,00 | 178,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 178,00 |
| Aktywno kontraktowe | 0,00 | 1 169,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 169,00 |
| Inne | 14 233,00 | -2 600,00 | 0,00 | 18 615,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 015,00 |
| Razem | 989 885,00 | -529 412,00 | 0,00 | 18 615,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 479 088,00 |

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 30.04.2018

| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | Stan na początek okresu | Zmiany ujęte w wynik | Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach | Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale | Zmiany przeniesione z kapitału na wynik | Inne | Stan na koniec okresu |
|---|-------------------------|----------------------|--|--------------------------------------|---|-------------|-----------------------|
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe | 10 871,00 | 2 742,00 | 2 243,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 856,00 |
| Rezerwa na program motywacyjny dla kluczowego personelu | 449 500,00 | -378 063,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 71 437,00 |
| Rezerwa na koszty badania bilansu | 6 992,00 | 2 280,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 272,00 |
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracowników | 87 357,00 | 27 856,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 115 213,00 |
| Rezerwa na niezapłacone składki ZUS | 75 762,00 | 13 837,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 89 599,00 |
| Odpisy aktualizujące wartość zapasów | 25 596,00 | 9 429,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 025,00 |
| Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych | 1 813,00 | -1 252,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 561,00 |
| Różnice kursowe wyceny bilansowej należności | 61 861,00 | -61 861,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia | 68 512,00 | -672,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 67 840,00 |
| Wycena bilansowa kont bankowych walutowych | 69,00 | 193,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 262,00 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego | 105 376,00 | -39 587,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 65 789,00 |
| Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wycena instrumentów pochodnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wycena bilansowa zobowiązań | 0,00 | 2 638,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 638,00 |
| Pozostałe | 0,00 | 197,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 197,00 |
| Razem | 893 709,00 | -422 263,00 | 2 243,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 473 689,00 |

| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | Stan na początek okresu | Zmiany ujęte w wynik | Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach | Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale | Zmiany przeniesione z kapitału na wynik | Inne | Stan na koniec okresu |
|---|-------------------------|----------------------|--|--------------------------------------|---|-------------|-----------------------|
| Różnice kursowe wyceny bilansowej środków pieniężnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań | 164,00 | -164,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Różnice kursowe wyceny bilansowej należności | 0,00 | 21 275,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 275,00 |
| Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań pozostałych | 56 207,00 | -126,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56 081,00 |
| Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych | 222 890,00 | -49 215,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 173 675,00 |
| Dochód kosztów uruchomienia kredytu | 140 148,00 | -34 695,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 105 453,00 |
| Wycena instrumentów pochodnych | 299 153,00 | -178 588,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120 565,00 |
| Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych | 444 127,00 | -182 439,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 261 688,00 |
| Różnice między wartością bilansową i podatkową WNIP | 319 584,00 | -82 669,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 236 915,00 |
| Inne | 1 172,00 | 13 061,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 233,00 |
| Razem | 1 483 445,00 | -493 560,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 989 885,00 |

12.6. Nieujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i niewykorzystane ulgi podatkowe

Nie dotyczy

13. Działalność zaniechana

Nie dotyczy.

14. Zysk na jedną akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony przez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnioważoną liczbę akcji Spółki w danym okresie.

Spółka na dzień bilansowy dokonuje analizy, czy w danym okresie miały miejsce czynniki powodujące rozwodnienie zysku/straty na akcję.

| | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Zysk (strata) netto | 6 338 356,78 | 7 318 087,58 |
| Średnia ważona liczba akcji | 1 267 000 | 1 267 000 |
| Zysk (strata) na jedną akcję (w zł) | 5,00 | 5,78 |
| Średnia ważona rozwodniona liczba akcji | 1 267 000 | 1 267 000 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł) | 5,00 | 5,78 |

Sposób obliczenia średnioważonej liczby akcji w poszczególnych latach obrotowych

Okres zakończony 30.04.2019

| Średnioważona ilość akcji w roku obrotowym 2018/2019 | |
|--|------------|
| początek okresu | 2018-05-01 |
| koniec okresu | 2019-04-30 |
| ilość dni (A) | 365 |
| liczba akcji w danym okresie (B) | 1 267 000 |
| (A) x (B) / 365 | 1 267 000 |
| suma: | 365 |
| średnia ważona: | 1 267 000 |

Okres zakończony 30.04.2018

| Średnioważona ilość akcji w roku obrotowym 2017/2018 | |
|--|------------|
| początek okresu | 2017-05-01 |
| koniec okresu | 2018-04-30 |
| ilość dni (A) | 365 |
| liczba akcji w danym okresie (B) | 1 267 000 |
| (A) x (B) / 365 | 1 267 000 |
| suma: | 365 |
| średnia ważona: | 1 267 000 |

15. Wartości niematerialne i prawne

Wartości bilansowe

| Wartości niematerialne i prawne | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| a) koszty zakończonych prac rozwojowych | 804 444,99 | 1 243 233,17 |
| b) wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości | 0,00 | 0,00 |
| d) nabyte oprogramowanie komputerowe | 200 928,02 | 230 196,22 |
| e) inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| Wartości niematerialne i prawne razem: | 1 005 373,01 | 1 473 429,39 |

| Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa) | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| a) własne | 1 005 373,01 | 1 473 429,39 |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu | 0,00 | 0,00 |
| Wartości niematerialne i prawne razem: | 1 005 373,01 | 1 473 429,39 |

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)

W okresie 01.05.2018 – 30.04.2019

| Wyszczególnienie | a) koszty prac rozwojowych | b) wartość firmy | c) koncesje, patenty, licencje | d) oprogramowanie komputerowe | e) inne wartości niematerialne i prawne | Razem |
|------------------------|----------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------------------|---|--------------|
| Wartość brutto | | | | | | |
| Stan na początek roku | 2 193 940,89 | 0,00 | 0,00 | 1 150 701,69 | 269 000,00 | 3 613 642,58 |
| + zwiększenie, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 078,52 | 0,00 | 50 078,52 |
| - nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 078,52 | 0,00 | 50 078,52 |
| - aktualizacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zmniejszenie, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktualizacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|---------------------------------|--------------|------|------|--------------|------------|--------------|
| Stan na koniec roku | 2 193 940,89 | 0,00 | 0,00 | 1 200 780,21 | 269 000,00 | 3 663 721,10 |
| Umorzenia | | | | | | |
| Stan na początek roku | 950 707,72 | 0,00 | 0,00 | 920 505,47 | 269 000,00 | 2 140 213,19 |
| Umorzenia bieżące - zwiększenia | 438 788,18 | 0,00 | 0,00 | 79 346,72 | 0,00 | 518 134,90 |
| Zmniejszenia, w tym: | | | | | | |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan na koniec roku | 1 389 495,90 | 0,00 | 0,00 | 999 852,19 | 269 000,00 | 2 658 348,09 |
| Wartość księgowa netto | 804 444,99 | 0,00 | 0,00 | 200 928,02 | 0,00 | 1 005 373,01 |

W okresie 01.05.2017 – 30.04.2018

| Wyszczególnienie | a) koszty prac rozwojowych | b) wartość firmy | c) koncesje, patenty, licencje | d) oprogramowanie komputerów | e) inne wartości niematerialne i prawne | Razem |
|---------------------------------|----------------------------|------------------|--------------------------------|------------------------------|---|--------------|
| Wartość brutto | | | | | | |
| Stan na początek roku | 2 193 940,89 | 0,00 | 0,00 | 1 085 992,34 | 269 000,00 | 3 548 933,23 |
| + zwiększenie, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 64 709,35 | 0,00 | 64 709,35 |
| - nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 64 709,35 | 0,00 | 64 709,35 |
| - aktualizacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zmniejszenie, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaz | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktualizacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan na koniec roku | 2 193 940,89 | 0,00 | 0,00 | 1 150 701,69 | 269 000,00 | 3 613 642,58 |
| Umorzenia | | | | | | |
| Stan na początek roku | 511 919,54 | 0,00 | 0,00 | 837 142,23 | 269 000,00 | 1 618 061,77 |
| Umorzenia bieżące - zwiększenia | 438 788,18 | 0,00 | 0,00 | 83 363,24 | 0,00 | 522 151,42 |
| Zmniejszenia, w tym: | | | | | | |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan na koniec roku | 950 707,72 | 0,00 | 0,00 | 920 505,47 | 269 000,00 | 2 140 213,19 |
| Wartość księgowa netto | 1 243 233,17 | 0,00 | 0,00 | 230 196,22 | 0,00 | 1 473 429,39 |

16. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartości bilansowe

| | | |
|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Rzeczowe aktywa trwałe | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| a) środki trwałe, w tym: | 57 063 256,17 | 44 249 751,83 |
| - grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | 3 190 684,23 | 3 190 684,23 |
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 31 483 568,72 | 21 920 796,53 |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 20 713 154,66 | 18 183 419,47 |
| - środki transportu | 640 904,21 | 471 235,41 |
| - inne środki trwałe | 1 034 944,35 | 483 616,19 |
| b) środki trwałe w budowie | 2 304 677,02 | 11 840 183,02 |
| Rzeczowe aktywa trwałe, razem | 59 367 933,19 | 56 089 934,85 |

**Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) i środków trwałych w budowie
W okresie 1.05.2018 – 30.04.2019**

| Wyszczególnienie | a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej | c) urządzenia techniczne i maszyny | d) środki transportu | e) inne środki trwałe | Razem środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem rzeczowe aktywa trwałe |
|--------------------------|--|---|------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|------------------------------|
| Wartość brutto | | | | | | | | |
| Stan na początek roku | 3 190 684,23 | 23 905 932,54 | 30 059 178,34 | 838 293,71 | 1 065 206,51 | 59 059 295,33 | 11 840 183,02 | 70 899 478,35 |
| (+) zwiększenie, w tym: | 0,00 | 10 305 083,54 | 6 720 545,26 | 560 749,98 | 843 034,66 | 18 429 413,44 | 10 649 848,95 | 0,00 |
| - nabycie | 0,00 | 9 347,21 | 137 184,99 | 560 749,98 | 28 498,74 | 735 780,92 | 10 649 848,95 | 11 385 629,87 |
| - aktualizacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przemieszczenie | 0,00 | 10 295 736,33 | 6 583 360,27 | 0,00 | 814 535,92 | 17 693 632,52 | 0,00 | 17 693 632,52 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) zmniejszenie, w tym: | 0,00 | 0,00 | 631 905,15 | 432 589,22 | 0,00 | 1 068 594,37 | 20 185 354,95 | 21 253 949,32 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 532 570,70 | 432 589,22 | 0,00 | 965 159,92 | 0,00 | 965 159,92 |
| - aktualizacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 99 334,45 | 0,00 | 4 100,00 | 103 434,45 | 2 491 722,43 | 2 595 156,88 |
| Stan na koniec roku | 3 190 684,23 | 34 211 016,08 | 36 147 818,45 | 966 454,47 | 1 904 141,17 | 76 420 114,40 | 2 304 677,02 | 78 724 791,42 |

| Umorzenia | | | | | | | | |
|--|------|--------------|---------------|------------|------------|---------------|------|---------------|
| Stan na początek roku | 0,00 | 1 985 136,01 | 11 875 758,87 | 367 058,30 | 581 590,32 | 14 809 543,50 | 0,00 | 14 809 543,50 |
| Umorzenia bieżące - zwiększenia | 0,00 | 742 311,35 | 3 892 474,52 | 165 364,40 | 288 945,81 | 5 089 096,08 | 0,00 | 5 089 096,08 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 333 569,60 | 206 872,44 | 1 339,31 | 541 781,35 | 0,00 | 541 781,35 |
| - z tytułu sprzedanych środków trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 525 949,19 | 0,00 | 525 949,19 |
| - z tytułu zlikwidowanych środków trwałych | 0,00 | 0,00 | 14 492,85 | 0,00 | 0,00 | 15 832,16 | 0,00 | 15 832,16 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------|--------------|-------------|----------------------|
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan na koniec roku | 0,00 | 2 727 447,36 | 15 434 663,79 | 325 550,26 | 869 196,82 | 19 356 858,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 356 858,23 |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | | | | | | | | | | | | |
| Stan na początek roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan na koniec roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość księgowa netto | 3 190 684,23 | 31 483 568,72 | 20 713 154,66 | 640 904,21 | 1 034 944,35 | 57 063 256,17 | 2 304 677,02 | 59 367 933,19 | - | 25,33 | - | 59 367 933,19 |
| Stopień zużycia od wartości początkowej (%) | - | 7,97 | 42,70 | 33,69 | 45,65 | - | - | - | - | - | - | - |

W okresie 1.05.2017 – 30.04.2018

| Wyszczególnienie | a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej | c) urządzenia techniczne i maszyny | d) środki transportu | e) inne środki trwałe | Razem środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem rzeczowe aktywa trwałe |
|---|--|---|------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|------------------------------|
| Wartość brutto | | | | | | | | |
| Stan na początek roku | 3 190 684,23 | 22 345 258,46 | 26 632 308,96 | 858 860,71 | 1 034 553,31 | 54 061 665,67 | 8 127 025,02 | 62 188 690,69 |
| (+) zwiększenie, w tym: | 0,00 | 1 787 874,08 | 3 979 377,38 | 0,00 | 30 653,20 | 5 797 904,66 | 10 661 961,40 | 16 459 866,06 |
| - nabycie | 0,00 | 36 526,72 | 53 093,26 | 0,00 | 22 153,20 | 111 773,18 | 10 661 961,40 | 10 773 734,58 |
| - aktualizacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przemieszczenie | 0,00 | 1 751 347,36 | 3 926 284,12 | 0,00 | 8 500,00 | 5 686 131,48 | 0,00 | 5 686 131,48 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) zmniejszenie, w tym: | 0,00 | 227 200,00 | 552 508,00 | 20 567,00 | 0,00 | 800 275,00 | 6 948 803,40 | 7 749 078,40 |
| - sprzedaż | 0,00 | 227 200,00 | 474 775,00 | 20 567,00 | 0,00 | 722 542,00 | 0,00 | 722 542,00 |
| - aktualizacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 686 131,48 | 5 686 131,48 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 77 733,00 | 0,00 | 0,00 | 77 733,00 | 1 262 671,92 | 1 340 404,92 |
| Stan na koniec roku | 3 190 684,23 | 23 905 932,54 | 30 059 178,34 | 838 293,71 | 1 065 206,51 | 59 059 295,33 | 11 840 183,02 | 70 899 478,35 |
| Umorzenia | | | | | | | | |
| Stan na początek roku | 0,00 | 1 367 672,99 | 8 620 222,73 | 226 336,51 | 386 926,85 | 10 601 159,08 | 0,00 | 10 601 159,08 |
| Umorzenia bieżące - zwiększenia | 0,00 | 617 463,02 | 3 529 692,40 | 154 090,21 | 194 663,47 | 4 495 909,10 | 0,00 | 4 495 909,10 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 274 156,26 | 13 368,42 | 0,00 | 287 524,68 | 0,00 | 287 524,68 |
| - z tytułu sprzedanych środków trwałych | 0,00 | 0,00 | 199 405,44 | 13 368,42 | 0,00 | 212 773,86 | 0,00 | 212 773,86 |

| | | | | | | | | | |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------|----------------------|
| - z tytułu zlikwidowanych środków trwałych | 0,00 | 0,00 | 74 750,82 | 0,00 | 0,00 | 74 750,82 | 0,00 | 0,00 | 74 750,82 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan na koniec roku | 0,00 | 1 985 136,01 | 11 875 758,87 | 367 058,30 | 581 590,32 | 14 809 543,50 | 0,00 | 0,00 | 14 809 543,50 |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | | | | | | | | | |
| Stan na początek roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan na koniec roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość księgowa netto | 3 190 684,23 | 21 920 796,53 | 18 183 419,47 | 471 235,41 | 483 616,19 | 44 249 751,83 | 11 840 183,02 | - | 56 089 934,85 |
| Stopień zużycia od wartości początkowej (%) | - | 8,30 | 39,51 | 43,79 | 54,60 | 25,08 | - | - | - |

17. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

18. Aktywa finansowe

| Aktywa finansowe | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| a) udziały i akcje, w tym: | 89 713 930,52 | 92 431 502,92 |
| w jednostkach powiązanych | 89 713 930,52 | 92 431 502,92 |
| w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| b) należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| c) obligacje | 0,00 | 0,00 |
| d) udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| e) lokaty bankowe | 0,00 | 0,00 |
| f) instrumenty pochodne | 633 397,42 | 1 087 671,58 |
| g) inne | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 90 347 327,94 | 93 519 174,50 |

| | | |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Aktywa trwałe | 89 713 930,52 | 92 431 502,92 |
| Aktywa obrotowe | 633 397,42 | 1 087 671,58 |
| Razem | 90 347 327,94 | 93 519 174,50 |

IZOBLOK S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej IZOBLOK, która na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego obejmuje spółkę zależną IZOBLOK GmbH z siedzibą Ohrdruf Niemcy.

IZOBLOK S.A. jest właścicielem:

- 100%, tj 50 000 udziałów w kapitale zakładowym spółki IZOBLOK GmbH, o łącznej wartości nominalnej 50 000 eur, miejscem prowadzenia działalności IZOBLOK GmbH jest Herrnhöfer Landstrasse 6, 99885 Ohrdruf, Niemcy.

Udziały w spółkach zależnych zostały wycenione w cenie nabycia.

19. Pozostałe aktywa

| Pozostałe aktywa | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| a) długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 146 363,95 | 452 468,33 |
| koszty opakowań - kontenery | 131 943,33 | 274 285,80 |
| koszty amortyzacji płatności odroczonej | 0,00 | 171 453,24 |
| ubezpieczenia | 867,11 | 1 328,01 |
| pozostałe koszty | 13 553,51 | 5 401,28 |
| b) pozostałe aktywa długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| c) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 4 303 307,00 | 2 163 455,35 |
| kontenery | 186 710,31 | 268 463,43 |
| koszty licencji oraz usług IT | 103 820,44 | 98 044,55 |
| ubezpieczenia | 114 446,97 | 96 240,36 |
| wieczyste użytkowanie gruntu i podatek od nieruchomości | 381 496,73 | 360 931,73 |
| koszty gospodarowania odpadami | 29 356,00 | 24 019,20 |
| pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 156 361,99 | 163 207,80 |
| koszty kwalifikowane projektu UE | 2 379 736,56 | 1 152 548,28 |
| projekt prace B+R | 951 378,00 | 0,00 |
| d) inne | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 4 449 670,95 | 2 615 923,68 |

| | | |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Aktywa trwałe | 146 363,95 | 452 468,33 |
| Aktywa obrotowe | 4 303 307,00 | 2 163 455,35 |
| Razem | 4 449 670,95 | 2 615 923,68 |

20. Zapasy

| Zapasy | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| a) materiały | 3 046 635,73 | 2 662 295,44 |
| b) półprodukty i produkty w toku | 3 413 754,44 | 2 676 773,55 |
| c) produkty gotowe | 1 879 085,28 | 1 312 795,24 |
| d) towary | 4 578 170,81 | 5 574 285,76 |
| Zapasy, razem: | 12 917 646,26 | 12 226 149,99 |

Wartość zapasów spisana w koszty bieżącego okresu i ujęta w pozycji koszt własny sprzedaży

| | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Wartość zapasów spisanych w koszty bieżącego okresu | 0,00 | 0,00 |

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| Odpisy aktualizujące wartość zapasów | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| a) materiały | 135 766,01 | 87 903,94 |
| b) półprodukty i produkty w toku | 70 146,41 | 54 351,98 |
| c) produkty gotowe | 9 038,84 | 39 255,55 |
| d) towary | 0,00 | 2 830,00 |
| Zapasy, razem: | 214 951,26 | 184 341,47 |

| Ruch odpisów aktualizujących | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Stan na początek okresu | 184 341,47 | 134 715,08 |
| zwiększenia | 30 609,79 | 49 626,39 |
| zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| Stan na koniec okresu | 214 951,26 | 184 341,47 |

21. Należności z tytułu dostaw i usług

| Należności z tytułu dostaw i usług | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| a) od jednostek powiązanych | 636 313,27 | 800 233,87 |
| - do 12 miesięcy | 636 313,27 | 800 233,87 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) należności od pozostałych jednostek | 22 961 438,20 | 21 438 084,82 |
| - do 12 miesięcy | 22 961 438,20 | 21 438 084,82 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem: | 23 597 751,47 | 22 238 318,69 |
| c) odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia) | 1 410 142,23 | 865 010,71 |
| Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem | 25 007 893,70 | 23 103 329,40 |

| Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| a) stan na początek okresu | 865 010,71 | 613 478,67 |
| zmiana zasad wyceny | -88 378,43 | 0,00 |
| Stan na początek okresu po zmianie zasad wyceny | 776 632,28 | 613 478,67 |
| b) utworzenia (z tytułu) | 849 737,83 | 463 463,56 |
| - należność główna | 849 737,83 | 463 463,56 |
| c) rozwiązanie (z tytułu) | -216 227,88 | -211 931,52 |

| | | |
|---|---------------------|-------------------|
| - należność główna | -216 227,88 | -211 931,52 |
| d) wykorzystanie | 0,00 | 0,00 |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu | 1 410 142,23 | 865 010,71 |

| Należności z tytułu dostaw i usług brutto (struktura walutowa) | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| a) w walucie polskiej | 328 175,81 | 979 879,41 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 24 679 717,89 | 22 123 449,99 |
| b1. jednostka/waluta 1/GBP | 15 460,15 | 36 722,23 |
| zł | 76 801,39 | 175 855,42 |
| b2. jednostka/waluta 1/EUR | 5 733 475,45 | 5 200 358,87 |
| zł | 24 602 916,50 | 21 947 594,57 |
| b3. pozostałe waluty w zł | 0,00 | 0,00 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem | 25 007 893,70 | 23 103 329,40 |

| Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty: | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| a) do 1 miesiąca | 7 758 529,73 | 8 279 253,44 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 8 860 044,02 | 8 170 691,14 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 285 458,64 | 562 998,84 |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 0,00 | 0,00 |
| e) powyżej 1 roku | 0,00 | 0,00 |
| f) należności przeterminowane | 8 103 861,31 | 6 090 385,98 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto) | 25 007 893,70 | 23 103 329,40 |
| g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (wielkość ujemna) | -1 410 142,23 | -865 010,71 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto) | 23 597 751,47 | 22 238 318,69 |

| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie: | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| a) do 1 miesiąca | 1 837 496,91 | 2 379 719,48 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 930 839,64 | 1 914 580,73 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 488 088,65 | 961 307,10 |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 4 438 541,77 | 372 035,32 |
| e) powyżej 1 roku | 408 894,34 | 462 743,35 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto) | 8 103 861,31 | 6 090 385,98 |
| f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (wielkość ujemna) | -1 410 142,23 | -865 010,71 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto) | 6 693 719,08 | 5 225 375,27 |

22. Pozostałe należności

| Pozostałe należności | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| a) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń (bez należności z tyt. podatku dochodowego) | 4 688 720,99 | 1 997 920,06 |
| b) inne od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne od pozostałych jednostek | 100 998,26 | 27 383,67 |
| d) zaliczki na środki trwale w budowie | 0,00 | 1 281 495,75 |
| e) zaliczki na poczet dostaw | 0,00 | 755,00 |
| f) inne | 0,00 | 0,00 |
| Należności pozostałe netto, razem: | 4 789 719,25 | 3 307 554,48 |
| c) odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia) | 5 033,67 | 38 820,56 |
| Należności pozostałe brutto, razem | 4 794 752,92 | 3 346 375,04 |

| Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności pozostałych | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| a) stan na początek okresu | 38 820,56 | 0,00 |
| b) utworzenia (z tytułu) | 2 789,84 | 39 392,94 |
| - należność główna | 2 789,84 | 39 392,94 |
| c) rozwiązanie (z tytułu) | -36 576,73 | -571,46 |
| - należność główna | -36 576,73 | -571,46 |
| d) wykorzystanie | 0,00 | -0,92 |
| - należność główna | 0,00 | -0,92 |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności pozostałych na koniec okresu | 5 033,67 | 38 820,56 |

| Należności pozostałe brutto (struktura walutowa) | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| a) w walucie polskiej | 3 640 041,55 | 2 199 139,45 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 1 154 711,37 | 1 147 235,59 |
| b1. jednostka/waluta 1/GBP | 0,00 | 0,00 |
| zł | 0,00 | 0,00 |
| b2. jednostka/waluta 1/EUR | 269 094,49 | 275 078,70 |
| zł | 1 154 711,37 | 1 147 235,59 |
| b3. pozostałe waluty w zł | 0,00 | 0,00 |
| Należności pozostałe, razem | 4 794 752,92 | 3 346 375,04 |

23. Środki pieniężne

| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| a) środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 |
| b) środki pieniężne na rachunkach bankowych | 787 541,48 | 807 753,67 |
| c) lokaty bankowe o terminie zapadalności do 3 m-cy | 0,00 | 0,00 |
| d) inne środki pieniężne (np. środki pieniężne w drodze) | 0,00 | 0,00 |
| e) inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem | 787 541,48 | 807 753,67 |

| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa) | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| a) w walucie polskiej | 584 252,98 | 174 728,98 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 203 288,50 | 633 024,69 |
| b1. jednostka/waluta 1/GBP | 28 561,56 | 86 196,64 |
| zł | 141 885,26 | 412 778,47 |
| b2. jednostka/waluta 1/EUR | 14 309,44 | 52 186,10 |
| zł | 61 403,24 | 220 246,22 |
| b3. pozostałe waluty w zł | 0,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem | 787 541,48 | 807 753,67 |

24. Kapitał

24.1. Kapitał zakładowy i nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)

| Okres zakończony 30.04.2019 | Liczba akcji | Wartość nominalna akcji | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio) | Razem |
|-----------------------------|--------------|-------------------------|--|---------------|
| Stan na początek okresu | 1 267 000 | 12 670 000,00 | 42 268 380,03 | 54 938 380,03 |
| Wpływy z emisji akcji | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan na koniec okresu | 1 267 000 | 12 670 000,00 | 42 268 380,03 | 54 938 380,03 |

| Okres zakończony 30.04.2018 | Liczba akcji | Wartość nominalna akcji | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio) | Razem |
|-----------------------------|--------------|-------------------------|--|---------------|
| Stan na początek okresu | 1 267 000 | 12 670 000,00 | 42 268 380,03 | 54 938 380,03 |
| Wpływy z emisji akcji | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan na koniec okresu | 1 267 000 | 12 670 000,00 | 42 268 380,03 | 54 938 380,03 |

| Seria / emisja | Rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania akcji | Rodzaj ograniczenia praw do akcji | Liczba akcji | Wartość nominalna jednej akcji | Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej | Wartość wg wartości emisyjnej (bez pomniejszenia o koszty emisji) | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do dywidendy (od daty) |
|----------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------|--------------------------------|---|---|--------------------------|------------------|--|
| A | uprzywilejowane imienne | dwa głosy na akcję | brak | 422 650 | 10 | 4 226 500,00 | 4 226 500,00 | wkłady pieniężne | 06.06.2011 | 06.06.2011 |
| B | zwyczajne na okaziciela | brak | brak | 406 050 | 10 | 4 060 500,00 | 4 060 500,00 | wkłady pieniężne | 06.06.2011 | 06.06.2011 |
| C | zwyczajne na okaziciela | brak | brak | 171 300 | 10 | 1 713 000,00 | 5 567 250,00 | wkłady pieniężne | 18.11.2013 | począwszy od wypłaty zysku, jaki będzie przeznaczony do podziału za rok obrotowy 2013/2014 |
| D | zwyczajne na okaziciela | brak | brak | 267 000 | 10 | 2 670 000,00 | 42 720 000,00 | wkłady pieniężne | 29.07.2016 | 29.07.2016 |
| | | | Razem | 1 267 000 | 10 | 12 670 000,00 | 56 574 250,00 | | | |

Struktura akcjonariatu na dzień 30.04.2019

| Akcjonariusz | Liczba akcji | % w kapitale zakładowym | Liczba głosów na WZA | % głosów na WZA |
|--|------------------|-------------------------|----------------------|-----------------|
| Przemysław Skrzydlak | 223 695 | 17,7% | 435 045 | 25,7% |
| Andrzej Kwiatkowski | 211 300 | 16,7% | 422 600 | 25,0% |
| Łącznie fundusze : OFE Nationale Nederlanden | 160 000 | 12,6% | 160 000 | 9,5% |
| Pozostali akcjonariusze | 672 005 | 53,0% | 672 005 | 39,8% |
| Razem | 1 267 000 | 100,00% | 1 689 650 | 100,00% |

Struktura akcjonariatu na dzień 30.04.2018

| Akcjonariusz | Liczba akcji | % w kapitale zakładowym | Liczba głosów na WZA | % głosów na WZA |
|---|------------------|-------------------------|----------------------|-----------------|
| Przemysław Skrzydlak | 216 650 | 17,1% | 428 000 | 25,3% |
| Andrzej Kwiatkowski | 211 300 | 16,7% | 422 600 | 25,0% |
| Łącznie fundusze: TFI PZU S.A. | 132 500 | 10,5% | 132 500 | 7,8% |
| Łącznie fundusze: Noble Funds TFI S.A. | 99 318 | 7,8% | 99 318 | 5,9% |
| Łącznie fundusze: OFE Nationale-Nederlanden | 111 412 | 8,8% | 111 412 | 6,6% |
| Pozostali akcjonariusze | 495 820 | 39,1% | 495 820 | 29,3% |
| Razem | 1 267 000 | 100,00% | 1 689 650 | 100,00% |

24.2. Kapitał zapasowy

| Kapitał zapasowy | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Stan na początek okresu | 51 737 146,37 | 38 247 073,34 |
| zwiększenia, w tym: | 7 318 087,58 | 13 490 073,03 |
| podział wyniku | 7 318 087,58 | 13 490 073,03 |
| zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| Stan na koniec okresu | 59 055 233,95 | 51 737 146,37 |

24.3. Zyski zatrzymane, w tym zysk/strata netto

| Zyski zatrzymane | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Stan na początek okresu | 9 770 267,94 | 15 951 812,39 |
| zmiana zasad rachunkowości | -271 499,44 | 0,00 |
| Stan na początek okresu po korekcie | 9 498 768,50 | 15 951 812,39 |
| zwiększenia, w tym: | 6 347 163,78 | 7 308 528,58 |
| wynik netto za rok obrotowy | 6 338 356,78 | 7 318 087,58 |
| pozostałe całkowite dochody | 8 807,00 | -9 559,00 |
| zmniejszenia, w tym: | 7 318 087,58 | 13 490 073,03 |
| podział wyniku - kapitał zapasowy | 7 318 087,58 | 13 490 073,03 |
| Stan na koniec okresu | 8 527 844,70 | 9 770 267,94 |

25. Dywidenda na akcję

Nie dotyczy

26. Rezerwy na świadczenia pracownicze

| Rezerwy na świadczenia pracownicze | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Rezerwy na odprawy emerytalne | 79 983,00 | 73 180,00 |
| Rezerwy na odprawy rentowe | 10 545,00 | 10 271,00 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Rezerwy na niewykorzystane urlopy | 628 666,00 | 606 385,00 |
| Rezerwy na premie | 385 402,05 | 231 494,40 |
| Program motywacyjny dla kluczowego personelu kierowniczego | 0,00 | 375 986,80 |
| Inne | 0,00 | 0,00 |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze razem | 1 104 596,05 | 1 297 317,20 |
| w tym: | | |
| część długoterminowa | 88 805,00 | 203 135,36 |
| część krótkoterminowa | 1 015 791,05 | 1 094 181,84 |

| Świadczenie pracownicze po okresie zatrudnienia (odprawy emerytalne i rentowe) | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Wartość bieżąca zobowiązania na początek okresu | 83 451,00 | 57 218,00 |
| koszty bieżącego zatrudnienia | 18 634,00 | 13 903,00 |
| odsetki netto od zobowiązania netto | 2 436,00 | 1 872,00 |
| zyski lub straty aktuarialne | -10 873,00 | 11 802,00 |
| wypłacone świadczenia | -3 120,00 | -1 344,00 |
| Wartość bieżąca zobowiązania na koniec okresu | 90 528,00 | 83 451,00 |
| w tym: | | |
| część długoterminowa | 88 805,00 | 78 405,00 |
| część krótkoterminowa | 1 723,00 | 5 046,00 |

| Obciążenia okresu | | |
|-------------------------|------------|-----------|
| rachunek zysków i strat | 21 070,00 | 15 775,00 |
| inne całkowite dochody | -10 873,00 | 11 802,00 |

| Główne założenia aktuarialne do oszacowania rezerw na koniec okresu: | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Stopa dyskontowa (%) | 2,78% | 3,10% |
| Przewidywany wskaźnik inflacji (%)* | | |
| Wskaźnik rotacji pracowników | | |
| oczekiwaną średnią mobilność dla pracowników zatrudnionych na umowach na czas nieokreślony przyjęto (dla średniego wieku 36) | 8,10% | 5,90% |
| oczekiwaną średnią mobilność dla pracowników zatrudnionych na umowach czasowych (dla średniego wieku 33) | 14,20% | 12,70% |
| w obu grupach wskaźnik mobilności pracowników wraz z wiekiem maleje do zera | | |
| Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%) | | |
| w pierwszym roku | 1,70% | 1,70% |
| w drugim roku | 2,50% | 2,50% |
| i dalej (w każdym roku) | 2,50% | 2,50% |
| Prawdopodobieństwo przejścia na rentę | 0,20% | 0,20% |
| wysokość odprawy emerytalnej jest niezależna od stażu i stanowi 100% podstawy | | |
| wysokość odprawy rentowej jest niezależna od stażu pracy i stanowi 100% podstawy | | |

| Rezerwy na niewykorzystane urlopy | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Wartość rezerwy na początek okresu | 606 385,00 | 459 772,00 |
| Utworzenie rezerwy na zobowiązanie | 22 281,00 | 146 613,00 |
| Wartość rezerwy na koniec okresu | 628 666,00 | 606 385,00 |
| w tym: | | |
| część długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| część krótkoterminowa | 628 666,00 | 606 385,00 |

| Obciążenia okresu | | |
|-------------------------|-----------|------------|
| rachunek zysków i strat | 22 281,00 | 146 613,00 |
| inne całkowite dochody | 0,00 | 0,00 |

| Rezerwy na premie | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Wartość rezerwy na początek okresu | 231 494,00 | 265 562,00 |
| Utworzenie rezerwy na zobowiązanie | 385 402,05 | 231 494,00 |
| Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie rezerwy) | -231 494,00 | -265 562,00 |
| Wartość rezerwy na koniec okresu | 385 402,05 | 231 494,40 |
| w tym: | | |
| część długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| część krótkoterminowa | 385 402,05 | 231 494,40 |
| Obciążenia okresu | | |
| rachunek zysków i strat | 385 402,05 | 231 494,40 |
| inne całkowite dochody | 0,00 | 0,00 |

| Program motywacyjny dla kluczowego personelu kierowniczego | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Wartość rezerwy na początek okresu | 375 986,80 | 2 365 789,59 |
| Utworzenie rezerwy na zobowiązanie | 0,00 | 0,00 |
| Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie rezerwy) | -251 256,44 | -1 086 390,63 |
| Rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie | -124 730,36 | -903 412,16 |
| Wartość rezerwy na koniec okresu | 0,00 | 375 986,80 |
| w tym: | | |
| część długoterminowa | 0,00 | 124 730,36 |
| część krótkoterminowa | 0,00 | 251 256,44 |
| Obciążenia okresu | | |
| rachunek zysków i strat | -124 730,36 | -903 412,16 |
| inne całkowite dochody | 0,00 | 0,00 |

27. Pozostałe rezerwy

| Pozostałe rezerwy | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Wartość rezerwy na początek okresu | 48 800,00 | 36 800,00 |
| Utworzenie rezerwy na zobowiązanie | 201 605,38 | 382 457,88 |
| Wykorzystanie rezerwy | -194 700,24 | -370 457,88 |
| Pozostałe rezerwy razem | 55 705,14 | 48 800,00 |
| w tym: | | |
| część długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| część krótkoterminowa | 55 705,14 | 48 800,00 |

28. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Kredyty bankowe | 37 370 737,06 | 37 084 527,20 |
| Kredyty bankowe w rachunku bieżącym | 11 440 491,83 | 8 812 384,45 |
| Pożyczki od pozostałych jednostek | 8 155 946,07 | 1 952 969,58 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem | 56 967 174,96 | 47 849 881,23 |
| w tym | | |
| zobowiązania długoterminowe | 36 754 049,10 | 31 871 192,98 |
| zobowiązania krótkoterminowe | 20 213 125,86 | 15 978 688,25 |

| Struktura walutowa zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| a) w walucie polskiej | 734 164,69 | 0,00 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 56 233 010,27 | 47 849 881,23 |
| b1. jednostka/waluta 1/EUR | 13 104 567,66 | 11 337 759,75 |
| zł | 56 233 010,27 | 47 849 881,23 |
| b2. jednostka/waluta 1/GBP | 0,00 | 0,00 |
| zł | 0,00 | 0,00 |
| b3. pozostałe waluty w zł | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek, razem | 56 967 174,96 | 47 849 881,23 |

| Wykaz zabezpieczeń ze wskazaniem rodzaju zabezpieczenia | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| a) wpisy do hipotek nieruchomości jako zabezpieczenie zobowiązań kredytowych | 143 575 028,52 | 141 258 919,71 |
| b) cesje na polisach ubezpieczeniowych jako zabezpieczenie zobowiązań kredytowych | 71 565 437,56 | 67 793 126,90 |
| c) zastawy rejestrowe jako zabezpieczenie zobowiązań kredytowych | 19 643 026,12 | 14 023 549,36 |
| d) zastaw na posiadanych udziałach w jednostkach zależnych | 89 713 930,52 | 92 426 118,02 |
| Razem | 324 497 422,72 | 315 501 713,99 |

Stan na 30.04.2019

| I.p. | Kredytodawca / Pożyczkodawca | Kwota kredytu/pożyczki wg umowy | | Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty | | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
|------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------|--|-----------------|------------------------|---------------|--|
| | | Waluta | Kwota | Waluta | Kwota w walucie | | | |
| 1 | SANTANDER BANK POLSKA S.A. | EUR | 2 200 000,00 | EUR | 875 392,15 | Euribor + marża banku | 31.07.2019 | Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + zastaw rejestrowy |
| 2 | SANTANDER BANK POLSKA S.A. | EUR | 4 250 210,68 | EUR | 2 234 804,79 | Euribor + marża banku | 31.07.2021 | Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + zastaw rejestrowy |
| 3 | SANTANDER BANK POLSKA S.A. | EUR | 4 250 210,68 | EUR | 4 218 715,44 | Euribor + marża banku | 31.07.2021 | Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + zastaw rejestrowy |
| 4 | SANTANDER BANK POLSKA S.A. | EUR | 1 250 000,00 | EUR | 923 091,38 | Euribor + marża banku | 31.07.2021 | Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + zastaw rejestrowy |
| 5 | SANTANDER BANK POLSKA S.A. | EUR | 1 250 000,00 | EUR | 615 349,22 | Euribor + marża banku | 31.07.2021 | Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + zastaw rejestrowy |
| 6 | SANTANDER BANK POLSKA S.A. | EUR | 1 605 714,19 | EUR | 716 933,64 | Euribor + marża banku | 31.07.2021 | Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + zastaw rejestrowy |
| 7 | PKO BP Spółka Akcyjna | EUR | 3 285 000,00 | EUR | 1 790 705,55 | Euribor + marża banku | 23.04.2020 | Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej |
| 8 | BZ WBK Leasing CZ1/000088/2017 | EUR | 369 000,00 | EUR | 262 328,37 | Stała stopa procentowa | 25.06.2023 | Weksel własny in blanco + zastaw rejestrowy + notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji |
| 9 | BZ WBK Leasing CZ1/000003/2018 | EUR | 143 608,70 | EUR | 118 917,37 | Stała stopa procentowa | 25.03.2024 | Weksel własny in blanco + zastaw rejestrowy + notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji |
| 10 | BZ WBK Leasing CR1/001170/2018 | EUR | 258 595,65 | EUR | 227 930,14 | Stała stopa procentowa | 25.07.2024 | Weksel własny in blanco + zastaw rejestrowy + notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji |
| 11 | BZ WBK Leasing CZ1/000034/2018 | EUR | 276 695,00 | EUR | 243 711,13 | Stała stopa procentowa | 24.07.2024 | Weksel własny in blanco + zastaw rejestrowy + notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji |
| 12 | Santander Leasing CZ1/000035/2018 | EUR | 395 000,00 | EUR | 363 752,05 | Stała stopa procentowa | 24.10.2024 | Weksel własny in blanco + zastaw rejestrowy + notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji |
| 13 | Santander Leasing CR1/000521/2019 | EUR | 349 067,00 | EUR | 339 980,18 | Stała stopa procentowa | 25.02.2025 | Weksel własny in blanco + zastaw rejestrowy + notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji |
| 14 | Santander Leasing CR1/000522/2019 | PLN | 752 400,00 | PLN | 734 164,69 | Stała stopa procentowa | 25.02.2025 | Weksel własny in blanco + zastaw rejestrowy + notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji |

| | | | | | | | | | |
|----|--------------------------------------|-----|------------|-----|------------|------------|------------------------|------------|--|
| 15 | Santander Leasing CR1/000523/2019 | EUR | 178 418,72 | EUR | 172 956,25 | 742 172,56 | Staća stopa procentowa | 24.04.2024 | Weksel własny in blanco + zastaw rejestrowy + notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji |
|----|--------------------------------------|-----|------------|-----|------------|------------|------------------------|------------|--|

Stan na 30.04.2018

| l.p. | Kredytodawca / Pożyczkodawca | Kwota kredytu/pożyczki wg umowy | | Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty | | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
|------|---------------------------------|---------------------------------|--------------|--|-----------------|------------------------|---------------|--|
| | | Waluta | Kwota | Waluta | Kwota w walucie | | | |
| 1 | BZ WBK Spółka Akcyjna | EUR | 2 200 000,00 | EUR | 148 296,85 | Euribor + marża banku | 31.07.2019 | Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + zastaw rejestrowy |
| 2 | BZ WBK Spółka Akcyjna | EUR | 4 250 210,68 | EUR | 3 469 152,48 | Euribor + marża banku | 31.07.2021 | Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + zastaw rejestrowy |
| 3 | BZ WBK Spółka Akcyjna | EUR | 4 250 210,68 | EUR | 4 205 213,64 | Euribor + marża banku | 31.07.2021 | Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + zastaw rejestrowy |
| 4 | BZ WBK Spółka Akcyjna | EUR | 1 250 000,00 | EUR | 0,00 | Euribor + marża banku | 31.07.2021 | Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + zastaw rejestrowy |
| 5 | BZ WBK Spółka Akcyjna | EUR | 1 250 000,00 | EUR | 0,00 | Euribor + marża banku | 31.07.2021 | Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + zastaw rejestrowy |
| 6 | BZ WBK Spółka Akcyjna | EUR | 1 605 714,19 | EUR | 1 112 603,65 | Euribor + marża banku | 31.07.2021 | Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + zastaw rejestrowy |
| 7 | PKO BP Spółka Akcyjna | EUR | 3 285 000,00 | EUR | 1 939 747,99 | Euribor + marża banku | 23.04.2020 | Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej |
| 8 | BZ WBK Leasing | EUR | 369 000,00 | EUR | 321 019,01 | Staća stopa procentowa | 25.06.2023 | Weksel własny in blanco + zastaw rejestrowy + notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji |
| 9 | BZ WBK Leasing | EUR | 143 608,70 | EUR | 141 726,13 | Staća stopa procentowa | 25.03.2024 | Weksel własny in blanco + zastaw rejestrowy + notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji |

29. Zobowiązania z tytułu leasingu

| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego brutto - minimalne opłaty leasingowe: | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Do 1 roku | 1 632 329,93 | 2 245 968,92 |
| Od 1 roku do 5 lat | 864 973,85 | 2 592 624,85 |
| Ponad 5 lat | 0,00 | 135 556,00 |
| Razem | 2 497 303,78 | 4 974 149,77 |
| Minus przyszłe opłaty finansowe z tytułu leasingu finansowego | -45 854,44 | -132 516,17 |
| Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych (wartość bieżąca zobowiązań z tyt. leasingu finansowego) | 2 451 449,34 | 4 841 633,60 |

| Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych (wartość bieżąca zobowiązań z tyt. leasingu finansowego) | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Do 1 roku | 1 601 725,20 | 2 172 745,95 |
| Od 1 roku do 5 lat | 849 724,14 | 2 534 500,58 |
| Ponad 5 lat | 0,00 | 134 387,07 |
| Razem | 2 451 449,34 | 4 841 633,60 |

| Struktura walutowa zobowiązań z tytułu leasingu | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| a) w walucie polskiej | 0,00 | 0,00 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 2 451 449,34 | 4 841 633,60 |
| b1. jednostka/waluta 1/EUR | 571 286,93 | 1 147 197,80 |
| zł | 2 451 449,34 | 4 841 633,60 |
| Zobowiązania z tyt. leasingu, razem | 2 451 449,34 | 4 841 633,60 |

30. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| a) wobec jednostek powiązanych | 101 312,32 | 188 400,47 |
| - do 12 miesięcy | 101 312,32 | 188 400,47 |
| b) wobec pozostałych jednostek | 7 187 366,34 | 7 226 869,77 |
| - do 12 miesięcy | 7 187 366,34 | 7 226 869,77 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem | 7 288 678,66 | 7 415 270,24 |

| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (struktura wiekowa wg terminów płatności) | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Zobowiązania bieżące | 7 137 759,71 | 7 145 621,16 |
| Zobowiązania przeterminowane do roku | 150 963,14 | 236 079,69 |
| Zobowiązania przeterminowane powyżej 1 roku | -44,19 | 33 569,39 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem | 7 288 678,66 | 7 415 270,24 |

| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (struktura walutowa) | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| a) w walucie polskiej | 1 783 819,33 | 1 729 670,05 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 5 504 859,33 | 5 685 600,19 |
| b1. jednostka/waluta 1/GBP | 234,45 | 2 063,85 |
| zł | 1 164,68 | 9 883,36 |
| b2. jednostka/waluta 1/EUR | 1 282 583,64 | 1 344 829,12 |
| zł | 5 503 694,66 | 5 675 716,83 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| b3. pozostałe waluty w zł | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw, razem | 7 288 678,66 | 7 415 270,24 |

31. Pozostałe zobowiązania

| Pozostałe zobowiązania | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń (bez zobowiązań z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych) | 2 397 379,29 | 1 822 542,07 |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 883 357,03 | 933 746,32 |
| Inne zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 206 390,87 | 10 599 349,64 |
| Pozostałe zobowiązania, razem | 3 487 127,19 | 13 355 638,03 |

| Pozostałe zobowiązania (struktura walutowa) | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| a) w walucie polskiej | 3 487 127,19 | 2 804 638,03 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 0,00 | 10 551 000,00 |
| b1. jednostka/waluta 1/GBP | 0,00 | 0,00 |
| zł | 0,00 | 0,00 |
| b2. jednostka/waluta 1/EUR | 0,00 | 2 500 000,00 |
| zł | 0,00 | 10 551 000,00 |
| b3. pozostałe waluty w zł | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe zobowiązania, razem | 3 487 127,19 | 13 355 638,03 |

32. Przychody przyszłych okresów

| Przychody przyszłych okresów | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Inne | 0,00 | 44 920,96 |
| Razem | 0,00 | 44 920,96 |
| w tym: | | |
| część długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| część krótkoterminowa | 0,00 | 44 920,96 |

| Dotacje | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Stan na początek okresu | 0,00 | 1 568 000,00 |
| Otrzymane w trakcie roku | 1 331 425,99 | 0,00 |
| Zwrócone w trakcie roku | 0,00 | -1 408 062,11 |
| Ujęte w rachunku zysków i strat | -1 331 425,99 | -159 937,89 |
| Stan na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| w tym: | | |
| część długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| część krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |

| Inne | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Stan na początek okresu | 44 920,96 | 0,00 |
| Otrzymane w trakcie roku | 0,00 | 71 639,36 |
| Zwrócone w trakcie roku | 0,00 | 0,00 |
| Ujęte w rachunku zysków i strat | -44 920,96 | -26 718,40 |
| Stan na koniec okresu | 0,00 | 44 920,96 |
| w tym: | | |

| | | |
|-----------------------|------|-----------|
| część długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| część krótkoterminowa | 0,00 | 44 920,96 |

33. Pozycje warunkowe

| Zobowiązania warunkowe | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| a) z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym: | 0,00 | 10 551 000,00 |
| - na rzecz pozostałych jednostek (SalvatCapital GmbH, Niemcy) | 0,00 | 10 551 000,00 |
| b) pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania warunkowe , razem | 0,00 | 10 551 000,00 |

| Aktywa warunkowe | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| a) z tytułu otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym: | 0,00 | 4 220 400,00 |
| - od pozostałych jednostek (SalvatCapital GmbH, Niemcy) | 0,00 | 4 220 400,00 |
| b) pozostałe w tym: | 0,00 | 717 468,00 |
| - od pozostałych jednostek | 0,00 | 717 468,00 |
| Aktywa warunkowe , razem | 0,00 | 4 937 868,00 |

W związku z zakupem firmy SSW GmbH, IZOBLOK SA udzielił gwarancji sprzedającym, firmie SalvatCapital GmbH na odroczoną płatność do 31.08.2018 w kwocie 2,5 mln EURO.

Natomiast z tytułu tej samej transakcji sprzedający - firma SalvatCapital GmbH udzieliła na taki sam okres gwarancji kupującemu - IZOBLOK SA w wysokości 1 mln EURO jako zabezpieczenia potencjalnych przyszłych roszczeń podatkowych wynikających z okresów przed sprzedażą udziałów.

Na dzień bilansowy odroczona płatność została rozliczona, w wyniku czego pozycje warunkowe ulegają rozwiązaniu.

34. Przyszłe zobowiązania umowne

Zobowiązania inwestycyjne

Zobowiązania wynikające z zawartych umów na dzień bilansowy, lecz jeszcze niezaciągnięte w bilansie

| Zobowiązania inwestycyjne | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 2 834 821,58 |
| Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania inwestycyjne, razem | 0,00 | 2 834 821,58 |

Przyszłe zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego, gdzie Spółka jest leasingobiorcą (korzystającym)

| Łączne kwoty przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu nieodwoływalnych umów leasingu operacyjnego | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Do 1 roku | 206 530,74 | 61 685,05 |
| Od 1 roku do 5 lat | 262 088,92 | 96 895,04 |
| Ponad 5 lat | 369 791,11 | 375 480,20 |
| Razem | 838 410,77 | 534 060,29 |

35. Połączenie przedsięwzięć

W okresie objętym raportem rocznym nie nastąpiło połączenie przedsięwzięć.

36. Podmioty powiązane

Za podmioty powiązane ze Spółką uznano:

- jednostki powiązane,
- kluczowy personel kierowniczy i ich bliscy członkowie rodzin
- podmioty, w których osoby zaliczane do kluczowego personelu kierowniczego lub ich bliscy członkowie rodzin sprawują kontrolę lub na które wywierają znaczący wpływ.

Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

Kluczowym personelem kierowniczym IZOBLOK S.A. są członkowie Zarządu, Rady Nadzorczej oraz Prokurenci

Okres zakończony 30.04.2019

| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze | Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia) | Świadczenia po okresie zatrudnienia | Pozostałe świadczenia długoterminowe | Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy | Płatności w formie akcji |
|---|---|-------------------------------------|--------------------------------------|---|--------------------------|
| Wynagrodzenia: | 1 430 384,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rada Nadzorcza | 283 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zarząd | 916 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prokurent | 231 184,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne świadczenia: | 243 393,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rada Nadzorcza | 4 965,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zarząd | 196 293,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prokurent | 42 135,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 1 673 778,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Okres zakończony 30.04.2018

| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze | Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia) | Świadczenia po okresie zatrudnienia | Pozostałe świadczenia długoterminowe | Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy | Płatności w formie akcji |
|---|---|-------------------------------------|--------------------------------------|---|--------------------------|
| Wynagrodzenia: | 1 118 915,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rada Nadzorcza | 283 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zarząd | 736 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prokurent | 99 715,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne świadczenia: | 648 240,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rada Nadzorcza | 4 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zarząd | 641 720,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prokurent | 1 720,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 1 767 156,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W okresie zakończonym 30.04.2019

| Podmiot powiązany | Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych | Zakupy od podmiotów powiązanych | Należności od podmiotów powiązanych | Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych |
|--------------------------------------|---|---------------------------------|-------------------------------------|--|
| Metal Work Silesia Sp.z o.o. | 22 289,25 | 959 639,72 | 0,00 | 84 158,14 |
| Quick Car Sp. z o.o. Warszawa | 139 601,64 | 1 514,63 | 28 475,00 | 0,00 |
| Busines Solutions Company Sp. z o.o. | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IZOBLOK GmbH | 5 167 615,00 | 350 111,22 | 636 313,27 | 5 161,68 |
| Olesińscy i Wspólnicy | 0,00 | 168 706,39 | 0,00 | 11 992,50 |
| IZOBLOK EPP PRIVATE LIMITED | 0,00 | 11 416,44 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 5 329 655,89 | 1 491 388,40 | 664 788,27 | 101 312,32 |

W okresie zakończonym 30.04.2018

| Podmiot powiązany | Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych | Zakupy od podmiotów powiązanych | Należności od podmiotów powiązanych | Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych |
|-------------------|---|---------------------------------|-------------------------------------|--|
|-------------------|---|---------------------------------|-------------------------------------|--|

| | | | | |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Metal Work Silesia Sp.z o.o. | 22 043,10 | 1 097 940,60 | 423,45 | 90 528,00 |
| Quick Car Sp. z o.o. Warszawa | 0,00 | 37 551,01 | 0,00 | 1 660,50 |
| Busines Solutions Company Sp. z o.o. | 600,00 | 0,00 | 61,50 | 0,00 |
| IZOBLOK GmbH | 5 856 448,31 | 65 662,81 | 799 748,92 | 38 163,77 |
| INFOMEX SP. Z O.O. | 0,00 | 49 656,00 | 0,00 | 0,00 |
| Olesińscy i Wspólnicy | 0,00 | 204 193,63 | 0,00 | 45 387,00 |
| IZOBLOK EPP PRIVATE LIMITED | 0,00 | 97 066,39 | 0,00 | 12 661,20 |
| Razem | 5 879 091,41 | 1 552 070,44 | 800 233,87 | 188 400,47 |

37. Zdarzenia po dacie bilansu

Nie dotyczy

38. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego

| Wyszczególnienie | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| 1) Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego, w tym: | 48 000,00 | 48 800,00 |
| - jednostkowego | 32 000,00 | 29 000,00 |
| - skonsolidowanego | 16 000,00 | 19 800,00 |
| 2) Inne usługi poświadczające, w tym: | 29 000,00 | 25 000,00 |
| - przegląd sprawozdania jednostkowego | 15 000,00 | 15 000,00 |
| - przegląd sprawozdania skonsolidowanego | 9 000,00 | 10 000,00 |
| 3) Usługi doradztwa podatkowego | 0,00 | 0,00 |
| 4) Pozostałe usługi | 5 000,00 | 2 000,00 |
| Wynagrodzenie biegłego rewidenta razem | 77 000,00 | 75 800,00 |

39. Zatrudnienie

| | Okres zakończony 30.04.2019 | Okres zakończony 30.04.2018 |
|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Średnioroczne zatrudnienie razem | 253 | 246 |
| z tego: | | |
| pracownicy umysłowi | 52 | 50 |
| pracownicy fizyczni | 201 | 196 |

40. Przepływy pieniężne dotyczące zobowiązań finansowych

| Pozycja | Stan na 30.04.2018 | Nabycie (zaciągnięcie) | Naliczone odsetki | Różnice kursowe zrealizowane | Dyskonto | Zmiana stanu różnic kursowych bilansowych | Zbycie (spłata) | Stan na 30.04.2019 |
|---------------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------------|------------|--|--------------------|-----------------------|
| Zobowiązania z tytułu kredytów | 45 896 911,65 | 11 274 922,10 | 1 144 553,04 | -80 891,51 | 219 348,24 | 451 056,37 | 9 276 817,58 | 48 565 420,78 |
| Zobowiązania z tytułu pożyczek | 1 952 969,58 | 7 018 978,40 | 91 187,32 | -8 374,59 | 0,00 | 14 504,76 | 584 698,56 | 8 401 754,18 |
| Zobowiązania z tytułu leasingów | 4 841 633,60 | 560 749,98 | 72 601,95 | 47 721,91 | 0,00 | 35 423,84 | 2 950 934,24 | 2 451 449,34 |

| Pozycja | Stan na 30.04.2017 | Nabycie (zaciągnięcie) | Naliczone odsetki | Różnice kursowe zrealizowane | Dyskonto | Zmiana stanu różnic kursowych bilansowych | Zbycie (spłata) | Stan na 30.04.2018 |
|---------|-----------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------------|----------|--|--------------------|-----------------------|
|---------|-----------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------------|----------|--|--------------------|-----------------------|

| | | | | | | | | |
|---------------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|---------------|
| Zobowiązania z tytułu kredytów | 45 228 181,55 | 8 346 343,78 | 1 119 503,08 | 190 160,34 | 182 607,04 | 249 781,19 | 8 110 001,91 | 45 896 911,65 |
| Zobowiązania z tytułu pożyczek | 0,00 | 2 152 614,33 | 24 874,18 | -1 458,33 | 0,00 | 9 246,89 | 208 891,64 | 1 952 969,58 |
| Zobowiązania z tytułu leasingów | 7 253 376,74 | 149 659,05 | 122 171,48 | 10 250,34 | 0,00 | -6 591,39 | 2 554 810,80 | 4 841 633,60 |

41. Aktywa i zobowiązania kontraktowe


| AKTYWA KONTRAKTOWE | okres zakończony 30.04.2019 | okres zakończony 30.04.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Wartość bieżąca zobowiązania na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| aktywo kontraktowe utworzone przez wynik lat ubiegłych | 97 973,57 | 0,00 |
| utworzenie rezerwy na aktywo kontraktowe (płatność OTP) | 0,00 | 0,00 |
| rozliczenie aktywa w przychody okresu | -13 684,11 | 0,00 |
| Wartość bieżąca zobowiązania na koniec okresu | 84 289,46 | 0,00 |
| w tym: | | |
| część długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| część krótkoterminowa | 84 289,46 | 0,00 |
| Obciążenia okresu | | |
| rachunek zysków i strat | -13 684,11 | 0,00 |
| inne całkowite dochody | 0,00 | 0,00 |

| ZOBOWIĄZANA KONTRAKTOWE | okres zakończony 30.04.2019 | okres zakończony 30.04.2018 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Wartość bieżąca zobowiązania na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| zobowiązanie kontraktowe utworzone przez wynik lat ubiegłych | 542 267,44 | 0,00 |
| rozliczenie zobowiązania w przychody okresu | 413 753,77 | 0,00 |
| splata zobowiązania kontraktowego (płatność OTP) | 0,00 | 0,00 |
| rozwiązanie zobowiązania kontraktowego | 0,00 | 0,00 |
| Wartość bieżąca zobowiązania na koniec okresu | 956 021,21 | 0,00 |
| w tym: | | |
| część długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| część krótkoterminowa | 956 021,21 | 0,00 |
| Obciążenia okresu | | |
| rachunek zysków i strat | -413 753,77 | 0,00 |
| inne całkowite dochody | 0,00 | 0,00 |

Aktywa i zobowiązania kontraktowe tworzone są przez Spółkę w momencie zawarcia kontraktu na realizację projektu, w którym zawarto warunek uregulowania tzw. "One Time Payment", czyli jednorazowej płatności do odbiorcy przed realizacją dostaw. Aktywa i zobowiązania kontraktowe rozliczane są w okresach kwartalnych, poprzez korektę wartości sprzedaży, przez cały okres realizacji kontraktu.

VI. Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 12 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 maja 2018 r. a kończący 30 kwietnia 2019 r. Zawiera dane porównawcze za okres od 01 maja 2017 r. do 30 kwietnia 2018 r. Zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 27 sierpnia 2019 r.


Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu

Podpis złożony w pliku "Roczne Sprawozdanie Jednostkowe IZOBLOK 2018 2019_podpisane.pdf.XAdES" przez "Przemysław Tadeusz Skrzydlak" w dniu 2019-08-27 11:57:42, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 158534003393848219798136622128348274985633472462 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, nie został poddany weryfikacji.