

Dodatkowe noty objaśniające

1. Informacje o instrumentach finansowych

1.1. Podział instrumentów finansowych

AKTYWA

Wyszczególnienie	30.04.2015	30.04.2014
a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:		
instrumenty pochodne	3 129 989,97	323 764,42
b) pożyczki udzielone i należności własne, w tym:	15 569 856,93	15 810 788,19
należności z tyt. dostaw i usług udzielone pożyczki	15 569 856,93	15 810 788,19
c) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
d) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		
e) środki pieniężne	3 456 051,18	1 020 243,52
Aktywa finansowe razem	19 025 908,11	16 831 031,71

PASywa

Wyszczególnienie	30.04.2015	30.04.2014
a) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	0,00	94 805,06
instrumenty pochodne nieujęte na dzień bilansowy	0,00	94 805,06
b) zobowiązania finansowe wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia (wyceniane w zamortyzowanym koszcie), w tym:	18 585 448,10	15 799 907,48
zobowiązania z tytułu kredytów	11 952 454,00	12 434 458,47
zobowiązania z tytułu leasingu	6 632 994,10	3 365 449,01
c) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 320 739,23	6 420 114,81
Zobowiązania finansowe razem	25 906 187,33	22 314 827,35

1.2. Charakterystyka instrumentów finansowych

1.2.1. Istotne informacje o instrumentach finansowych

A. Rodzaje instrumentów finansowych

Rodzaje instrumentów finansowych zostały przedstawione w notcie nr 1.1 dodatkowych not objaśniających.

Dodatkowa informacja dotycząca instrumentów pochodnych

W bieżącym roku obrotowym Spółka zmieniła zasady rachunkowości związane z ujęciem wyceny instrumentów pochodnych. Z uwagi na nieistotny wpływ zmiany zasad na wynik lat ubiegłych, Spółka ujęła skutki zmiany zasad rachunkowości w wyniku za bieżący okres. Jednocześnie Spółka odstąpiła od retrospektywnego przekształcenia danych porównywalnych.

Stan na 30.04.2015 r.:

Na dzień bilansowy Spółka jest stroną umów na transakcje typu FORWARD, IRS, OPCJA WANILIOWA. Wycena instrumentów pochodnych dokonana przez banki, z którymi zostały zawarte umowy, wynosi + 3 129 989,97 zł.

Skutek wyceny na dzień bilansowy został ujęty w rachunku zysków i strat w przychodach finansowych, natomiast w bilansie instrumenty pochodne zostały wykazane w krótkoterminowych aktywach finansowych.

Stan na 30.04.2014 r.:

Na dzień bilansowy Spółka była stroną umów na transakcje typu FORWARD oraz IRS, które nie zostały wykazane w bilansie na dzień 30.04.2014 r.

Wycena dokonana przez banki, z którymi zostały zawarte umowy wynosiła: + 323 764,42 zł (aktywa finansowe) oraz – 94 805, 06 (zobowiązania finansowe); per saldo: + 228 959,36 zł

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

G. Obciążenie ryzykiem stopy procentowej

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

We wszystkich prezentowanych latach ryzyko stóp procentowych nie było istotne dla Spółki

H. Obciążenie ryzykiem kredytowym

Ryzyko kredytowe oznacza, że kontrahent nie dopełni zobowiązań, co narazi Spółkę na straty finansowe.

Spółka stara się ograniczyć ryzyko kredytowe poprzez zawieranie transakcji z podmiotami o dobrej zdolności kredytowej.

Ponadto Spółka na bieżąco monitoruje stan nieściągalności należności.

Narażenie Spółki na ryzyko nieściągalności nie jest znaczące.

1.2.2. Aktywa finansowe wyceniane w wysokości skorygowanej ceny nabycia

Nie dotyczy

1.2.3. Aktywa i zobowiązania finansowe nie wyceniane w wartości godziwej

Nie dotyczy

1.2.4. Umowy dotyczące przekształcenia aktywów finansowych w papiery wartościowe i/lub umowy odkupu

Nie dotyczy

1.2.5. Powody zmian zasad wyceny aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.2.6. Kwoty odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.2.7. Przychody z odsetek z dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielonych lub należności własnych

Nie dotyczy

1.2.8. Odsetki zrealizowane od pożyczek udzielonych lub należności własnych w części objętej odpisami aktualizującymi

Nie dotyczy

1.2.9. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Koszty odsetek	01.05.2014 - 30.04.2015	01.05.2013 - 30.04.2014
<i>związane z zobowiązaniami zaliczonymi do przeznaczonych do obrotu,</i>	0	0
zrealizowane		
niezrealizowane	0	0
– do 3 miesięcy		
– powyżej 3 do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
<i>związane z pozostałymi krótkoterminowymi zobowiązaniami finansowymi</i>	0	0
zrealizowane		
niezrealizowane	0	0
– do 3 miesięcy		
– powyżej 3 do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		

związane z długoterminowymi zobowiązaniami finansowymi	216 888,24	245 554,48
zrealizowane	216 888,24	245 554,48
niezrealizowane	0,00	0,00
– do 3 miesięcy		
– powyżej 3 do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		

1.2.10. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Wyszczególnienie	30.04.2015	30.04.2014
zabezpieczanie wartości godziwej		
a) opis rodzaju zabezpieczeń		
b) opis instrumentu zabezpieczającego oraz jego wartość godziwą		
c) charakterystykę zabezpieczanego rodzaju ryzyka		
zabezpieczanie przepływów pieniężnych		
a) opis rodzaju zabezpieczeń		
b) opis instrumentu zabezpieczającego oraz jego wartość godziwą		
c) charakterystykę zabezpieczanego rodzaju ryzyka		
zabezpieczanie udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych		
a) opis rodzaju zabezpieczeń		
b) opis instrumentu zabezpieczającego oraz jego wartość godziwą		
c) charakterystykę zabezpieczanego rodzaju ryzyka		

Nie dotyczy

1.2.11. Zmiany w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie dotyczącym wyceny instrumentów zabezpieczających

Nie dotyczy

1.2.12. Zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	01.05.2014 - 30.04.2015	01.05.2013 - 30.04.2014
kwoty odpisów zwiększających i zmniejszających kapitał z aktualizacji wyceny		
kwoty odpisane z kapitału z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych		
kwoty odpisane z kapitału z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych składnika aktywów lub zobowiązań, który do tego dnia był objęty planowaną transakcją lub stanowił uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie poddane zabezpieczeniu		

* podać jeżeli zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi, jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych, zostały odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny

Nie dotyczy

1.2.13. Informacje o posiadanych instrumentach finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi

Nie dotyczy

2. Pozycje pozabilansowe

Nie dotyczy

3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy

4. Działalność zaniechana

Nie dotyczy

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Nie dotyczy

6. Nakłady inwestycyjne

Wyszczególnienie	01.05.2014 - 30.04.2015	
	planowane	poniesione
Nakłady inwestycyjne		
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	150 000,00	52 350,57
<i>Środki trwałe</i>	7 400 000,00	22 337 285,84
grunty, budynki i budowle	2 200 000,00	13 681 411,91
maszyny i urządzenia	5 000 000,00	8 345 770,62
Środki transportu	100 000,00	204 890,96
inne środki trwałe	100 000,00	105 212,35
Środki trwałe w budowie		10 957 689,96
Zaliczki na środki trwałe		60 403,38
<i>Razem</i>	7 550 000,00	12 681 671,77

Wyszczególnienie	01.05.2013 - 30.04.2014	
	planowane	poniesione
Nakłady na ochronę środowiska		
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	-	-
<i>Środki trwałe</i>	-	-
grunty, budynki i budowle		
maszyny i urządzenia		

inne środki trwałe		
środki trwałe w budowie		
Razem	-	-

Wyszczególnienie	01.05.2013 - 30.04.2014	
	planowane	poniesione
Nakłady inwestycyjne		
Wartości niematerialne i prawne	150 000,00	217 311,96
Środki trwałe	7 400 000,00	3 126 803,00
grunty, budynki i budowle	2 200 000,00	473 935,21
maszyny i urządzenia	5 000 000,00	2 507 242,23
środki transportu	100 000,00	145 625,56
inne środki trwałe	100 000,00	0,00
Środki trwałe w budowie		10 563 990,85
Zaliczki na środki trwałe		16 250,52
Razem	7 550 000,00	13 924 356,33

Wyszczególnienie	01.05.2014 - 30.04.2015	
	planowane	poniesione
Nakłady na ochronę środowiska		
Wartości niematerialne i prawne	-	-
Licencje		
Inne		
Środki trwałe	-	-
grunty, budynki i budowle		
maszyny i urządzenia		
inne środki trwałe		
środki trwałe w budowie		
Razem	-	-

7. Jednostki powiązane *

W okresie sprawozdawczym 01.05.2014 do 30.04.2015 roku, Spółka nie zawierała umów z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

Poniżej są prezentowane informacje na temat wszystkich transakcji z podmiotami powiązanymi:

TRANSAKcje W OKRESIE 01.05.2014-30.04.2015

Podmiot powiązany

Metal Work Silesia Sp. z o.o.

Rodzaj transakcji	Obroty w okresie (obroty netto)	Stan należności od podmiotu powiązanego na dzień bilansowy	Stan zobowiązań wobec podmiotu powiązanego na dzień bilansowy
zakup składników majątkowych (rzeczowe aktywa trwałe)			
zakup pozostałych składników majątkowych (materiały, towary)	23 636,53		-
korzystanie z usług (zakup usług)			
usługi związane z budową środków trwałych	514 358,37		-
usługa serwisowa	723 240,00		60 270,00
pozostałe	84 806,04		-

sprzedaż środków trwałych			
sprzedaż pozostała			
sprzedaż (pozostałe przychody operacyjne)			-
świadczenie usług			
najem	21 934,08	3 655,68	-
pozostałe	3 921,19	2 114,01	-

Podmiot powiązany

Quick Car Sp. z o.o.

Rodzaj transakcji	Obroty w okresie (obroty netto)	Stan należności od podmiotu powiązanego na dzień bilansowy	Stan zobowiązań wobec podmiotu powiązanego na dzień bilansowy
zakup składników majątkowych (rzeczowe aktywa trwałe)	17 000,00		-
zakup pozostały (materiały, towary)			
korzystanie z usług (zakup usług)	318 486,77		25 649,46
sprzedaż środków trwałych			
sprzedaż pozostała	23 669,97		-
świadczenie usług			

Podmiot powiązany

The Spare Parts Management Company

Rodzaj transakcji	Obroty w okresie (obroty netto)	Stan należności od podmiotu powiązanego na dzień bilansowy	Stan zobowiązań wobec podmiotu powiązanego na dzień bilansowy
zakup składników majątkowych (rzeczowe aktywa trwałe)			
zakup pozostały (materiały, towary)			
korzystanie z usług (zakup usług związanych z przystosowaniem do użytkowania nieruchomości przy ul. Kluczborskiej)	136 530,00		
sprzedaż środków trwałych			
sprzedaż pozostała			-
świadczenie usług			

Podmiot powiązany

Business Solutions Company Sp.z o.o.

Rodzaj transakcji	Obroty w okresie (obroty netto)	Stan należności od podmiotu powiązanego na dzień bilansowy	Stan zobowiązań wobec podmiotu powiązanego na dzień bilansowy
zakup składników majątkowych (rzeczowe aktywa trwałe)			
zakup pozostały (materiały, towary)			
korzystanie z usług (zakup usług)			
sprzedaż środków trwałych			
sprzedaż pozostała (wynajem pomieszczeń)	738,00	61,50	-
świadczenie usług			

Podmiot powiązany

Przemysław Skrzydlak
(kluczowy personel kierowniczy - Prezes Zarządu)

Rodzaj transakcji	Obroty w okresie	Stan należności od podmiotu powiązanego na dzień bilansowy	Stan zobowiązań wobec podmiotu powiązanego na dzień bilansowy
wynagrodzenia	556 000,00	-	40 488,00
pozostałe świadczenia	33 755,17	-	-

Podmiot powiązany

Krzysztof Skrzydlak
(kluczowy personel kierowniczy - Prokurent)

Rodzaj transakcji	Obroty w okresie	Stan należności od podmiotu powiązanego na dzień bilansowy	Stan zobowiązań wobec podmiotu powiązanego na dzień bilansowy
wynagrodzenia	59 350,00	-	3 880,00
pozostałe świadczenia			

Transakcje w okresie 01.05.2013-30.04.2014

Podmiot powiązany

Metal Work Silesia Sp. z o.o.

Rodzaj transakcji	Obroty w okresie (obroty netto)	Stan należności od podmiotu powiązanego na dzień bilansowy	Stan zobowiązań wobec podmiotu powiązanego na dzień bilansowy
zakup składników majątkowych (rzeczowe aktywa trwałe)			
zakup pozostały (materiały, towary)	12 643,39		1 317,24
korzystanie z usług (zakup usług)			
usługi dotyczące zakupu środków trwałych	49 900,00		
usługa serwisowa	588 000,00		60 270,00
pozostałe	74 974,40		4 981,50
serwis roczny	14 500,00		
sprzedaż środków trwałych			
sprzedaż pozostała			
świadczenie usług			
najem	17 726,50	1 827,84	
pozostałe	1 653,46	237,45	

Podmiot powiązany

AK Studia A. Kwiatkowski

Rodzaj transakcji	Obroty w okresie (obroty netto)	Stan należności od podmiotu powiązanego na dzień bilansowy	Stan zobowiązań wobec podmiotu powiązanego na dzień bilansowy
zakup składników majątkowych (rzeczowe aktywa trwałe)	12 600,00		-

zakup pozostały (materiały, towary)			
korzystanie z usług (zakup usług)	954,26		-
sprzedaż środków trwałych			
sprzedaż pozostała			
świadczenie usług			

Podmiot powiązany

The Spare Parts Management Company

Rodzaj transakcji	Obroty w okresie (obroty netto)	Stan należności od podmiotu powiązanego na dzień bilansowy	Stan zobowiązań wobec podmiotu powiązanego na dzień bilansowy
zakup składników majątkowych (rzeczowe aktywa trwałe)			
zakup pozostały (materiały, towary)			
korzystanie z usług (zakup usług)			
usługi związane z przystosowaniem do użytkowania nieruchomości przy ul. Kluczborskiej	436 962,50		
sprzedaż środków trwałych			
sprzedaż pozostała			
świadczenie usług			

Podmiot powiązany

Quick Car Sp. z o.o.

Rodzaj transakcji	Obroty w okresie (obroty netto)	Stan należności od podmiotu powiązanego na dzień bilansowy	Stan zobowiązań wobec podmiotu powiązanego na dzień bilansowy
zakup składników majątkowych (rzeczowe aktywa trwałe)			
zakup pozostały (materiały, towary)			
korzystanie z usług (zakup usług)			
wynajem samochodów CHEVROLET	35 550,63		3 377,70
wynajem samochodów BMW, MERCEDES	228 833,60		41 161,76
ubezpieczenie samochodów	21 355,00		
sprzedaż środków trwałych			
sprzedaż pozostała			
świadczenie usług			

Podmiot powiązany

**Przemysław Skrzydlak
(kluczowy personel kierowniczy - Prezes Zarządu)**

Rodzaj transakcji	Obroty w okresie	Stan należności od podmiotu powiązanego na dzień bilansowy	Stan zobowiązań wobec podmiotu powiązanego na dzień bilansowy
wynagrodzenia	456 000,00		29 424,00
pozostałe świadczenia	33 405,80		

Podmiot powiązany

Krzysztof Skrzydlak
(kluczowy personel kierowniczy - Prokurent)

Rodzaj transakcji	Obroty w okresie	Stan należności od podmiotu powiązanego na dzień bilansowy	Stan zobowiązań wobec podmiotu powiązanego na dzień bilansowy
wynagrodzenia	45 175,00		3 037,00
pozostałe świadczenia			

8. Wspólne przedsięwzięcia*

Nie dotyczy

9. Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.05.2014 - 30.04.2015	01.05.2013 - 30.04.2014
Przeciętne zatrudnienie		
Pracownicy fizyczni	152	117
Pracownicy umysłowi	35	29
Razem	187	146

10. Wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących

Wyszczególnienie	01.05.2014 - 30.04.2015	01.05.2013 - 30.04.2014
Zarząd	589 755,17	489 405,80
Rada Nadzorcza	212 400,00	0,00

11. Umowy zobowiązujące (osoby zarządzające/nadzorujące)*

Nie dotyczy

11.1. Badanie sprawozdania finansowego

Umowa na obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy trwający od 01.05.2014 do 30.04.2015 r. została podpisana 12.01.2015 r. Wynikające z niej wynagrodzenie biegłego rewidenta wynosi 23 400,00 zł netto.

Umowa na obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy trwający od 01.05.2013 do 30.04.2014 r. została podpisana 29.11.2013 r. Wynikające z niej wynagrodzenie biegłego rewidenta wyniosło 16.000 zł netto.

Umowa na badanie historycznych informacji finansowych obejmujących dane finansowe za okres 01.05.2012 r. do 30.04.2014 r. została podpisana w dniu 22.07.2014 roku. Wynikające z niej wynagrodzenie wyniosło 18.000 netto.

12. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Nie wystąpiły żadne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym Spółki za okres obrotowy zakończony 30 kwietnia 2015 roku

13. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 22 czerwca 2015 roku w KRS została wpisana nowa siedziba Firmy pod adresem ul. Kluczborska 11 w Chorzowie.

14. Poprzednik prawny Podmiotu Sprawozdawczego *

Poprzednikiem prawnym była spółka IZO-BLOK sp. z o.o., która została przekształcona w spółkę akcyjną. Spółka została przekształcona w dniu 06 czerwca 2011 roku na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego Katowice - Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy KRS: 0000388347.

15. Inflacja

Nie dotyczy. Skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Spółki nie przekroczyła wartość 100 %.

16. Różnice w stosunku do poprzednich sprawozdań.

Nie dotyczy

17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi Spółka zmieniła zasady rachunkowości związane z ujęciem wyceny instrumentów pochodnych oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze. Ze względu na nieistotność, Spółka odstąpiła od przekształcania danych porównywalnych. Szacunkowy wpływ zmian zasad rachunkowości na wynik lat ubiegłych wyniósłby plus 10 171,36 zł.

18. Korekty błędów podstawowych

Nie dotyczy.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi IZO-BLOK S.A. nie dokonywał korekt błędów podstawowych.

19. Założenie kontynuowania działalności

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

20. Połączenia

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi IZO-BLOK S.A. nie dokonywał połączenia z innym podmiotem.

21. Metoda praw własności

Nie dotyczy.

22. Dzień bilansowy

Nie dotyczy.

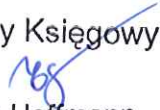
23. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nie dotyczy.

24. Wyłączenie jednostek z konsolidacji

Nie dotyczy.

Chorzów, 30 czerwiec 2015

Główny Księgowy

Beata Hoffmann

Prezes Zarządu


Przemysław Skrzydlak