IZOBLOK

INNOVATIVE
THINKING

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki IZOBLOK S.A. za okres od 1 maja 2017 r. do 30 kwietnia 2018 r.

Chorzów, 29 sierpień 2018 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 ... 11
2.2.3 Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji ... 11
2.2.4 Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości ... 11
2.3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego ... 11
2.4. Najważniejsze zasady (polityka) rachunkowości stosowane przez Spółkę ... 11
3. Ważne oszacowania i osądy księgowe ... 14
4. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro ... 14
5. Zarządzanie kapitałem ... 15
6. Instrumenty finansowe i zarządzanie ryzykiem finansowym ... 16
6.1. Kategorie instrumentów finansowych ... 16
6.2. Zarządzanie ryzykiem finansowym ... 17
6.3. Wycena w wartości godziwej ... 22
7. Informacje dotyczące segmentów działalności ... 22
8. Przychody ... 23
9. Koszty ... 24
10. Pozostałe przychody i koszty operacyjne ... 24
11. Przychody i koszty finansowe ... 25
12. Podatek dochodowy ... 26
12.1. Podatek dochodowy odniesiony w wynik finansowy ... 26
12.2. Podatek dochodowy odniesiony bezpośrednio na kapitał własny ... 27
12.3. Podatek dochodowy odniesiony w pozostałe całkowite dochody ... 27
12.4. Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe ... 27
12.5. Saldo podatku odroczonego ... 27
12.6. Nieujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i niewykorzystane ulgi podatkowe ... 31
13. Działalność zaniechana ... 31
14. Zysk na jedną akcję ... 31
15. Wartości niematerialne i prawne ... 32
16. Rzeczowe aktywa trwałe ... 33
17. Nieruchomości inwestycyjne ... 36
18. Aktywa finansowe ... 36
19. Pozostałe aktywa ... 36
20. Zapasy ... 37
21. Należności z tytułu dostaw i usług ... 37
22. Pozostałe należności ... 38
23. Środki pieniężne ... 39
24. Kapitał ... 40
24.1. Kapitał zakładowy i nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio) ... 40
24.2. Kapitał zapasowy ... 41
24.3. Zyski zatrzymane, w tym zysk/strata netto ... 41
25. Dywidenda na akcję ... 41
26. Rezerwy na świadczenia pracownicze ... 41
27. Pozostałe rezerwy ... 43
28. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek ... 43
29. Zobowiązania z tytułu leasingu ... 47
30. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ... 47
31. Pozostałe zobowiązania ... 48
32. Przychody przyszłych okresów ... 48
33. Pozycje warunkowe ... 49
34. Przyszłe zobowiązania umowne ... 49
35. Połączenie przedsięwzięć ... 50
36. Podmioty powiązane ... 50
37. Zdarzenia po dacie bilansu ... 51
38. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego ... 51
39. Zatrudnienie ... 51
40. Przepływy pieniężne dotyczące zobowiązań finansowych ... 52
VI. Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego ... 52

I. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 maja 2017 r. do 30 kwietnia 2018 r. oraz okresy porównawcze.

(wariant porównawczy)	nota	**okres zakończony 30.04.2018**	**okres zakończony 30.04.2017**
		PLN	**PLN**
Działalność kontynuowana			
Przychody z działalności operacyjnej		**93 248 196,92**	**94 537 639,54**
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	8	86 591 173,51	89 487 935,70
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	8	6 657 023,41	5 049 703,84
Koszty działalności operacyjnej		**81 627 124,49**	**81 074 502,42**
Zmiana stanu produktów	*9*	798 028,25	-1 271 293,78
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	*9*	-955 249,77	-690 755,94
Amortyzacja	*9*	5 018 060,52	5 150 331,40
Zużycie materiałów i energii	*9*	44 759 302,61	47 060 249,38
Usługi obce	*9*	8 482 217,20	9 410 949,15
Podatki i opłaty	*9*	819 125,77	785 671,03
Wynagrodzenia	*9*	13 357 482,21	13 577 755,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	*9*	3 678 908,31	3 000 865,75
Pozostałe koszty rodzajowe	*9*	1 015 872,37	1 147 541,86
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	*9*	4 653 377,02	2 903 188,57
Zysk (strata) ze sprzedaży		**11 621 072,43**	**13 463 137,12**
Pozostałe przychody operacyjne	10	993 047,61	2 093 400,25
Pozostałe koszty operacyjne	10	2 279 076,53	2 497 142,23
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		**10 335 043,51**	**13 059 395,14**
Przychody finansowe	11	2 071 480,00	5 480 392,88
Koszty finansowe	11	3 061 587,93	2 199 200,99
Zysk (Strata) brutto		**9 344 935,58**	**16 340 587,03**
Podatek dochodowy	12	2 026 848,00	2 850 514,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		**7 318 087,58**	**13 490 073,03**
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0,00	0,00
ZYSK (STRATA) NETTO		**7 318 087,58**	**13 490 073,03**
Pozostałe całkowite dochody netto		0,00	0,00
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat		-9 559,00	**-157,00**
zyski/straty aktuarialne		-9 559,00	*-157,00*
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat		0,00	0,00
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO		**-9 559,00**	**-157,00**
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NETTO		**7 308 528,58**	**13 489 916,03**

Zysk (strata) netto	7 318 087,58	13 490 073,03
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000,00	1 217 989,00
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	5,78	11,08
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000,00	1 217 989,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	5,78	11,08

(wariant kalkulacyjny)	nota	okres zakończony 30.04.2018	okres zakończony 30.04.2017
		PLN	PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	8	86 591 173,51	89 487 935,70
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	8	6 657 023,41	5 049 703,84
Koszt własny sprzedaży	8	64 550 036,62	63 488 589,59
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8	4 653 377,02	2 903 188,57
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		**24 044 783,28**	**28 145 861,38**
Koszty sprzedaży		4 841 824,31	**5 714 760,88**
Koszty zarządu		7 581 886,54	**8 967 963,38**
Pozostałe przychody operacyjne	10	993 047,61	**2 093 400,25**
Pozostałe koszty operacyjne	10	2 279 076,53	**2 497 142,23**
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		**10 335 043,51**	**13 059 395,14**
Przychody finansowe	11	2 071 480,00	5 480 392,88
Koszty finansowe	11	3 061 587,93	2 199 200,99
Zysk (Strata) brutto		**9 344 935,58**	**16 340 587,03**
Podatek dochodowy	12	2 026 848,00	2 850 514,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		**7 318 087,58**	**13 490 073,03**
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		**0,00**	**0,00**
ZYSK (STRATA) NETTO		**7 318 087,58**	**13 490 073,03**
Pozostałe całkowite dochody netto			
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat		-9 559,00	**-157,00**
zyski/straty aktuarialne		-9 559,00	-157,00
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat		0,00	0,00
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO		**-9 559,00**	**-157,00**
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NETTO		**7 308 528,58**	**13 489 916,03**

Zysk (strata) netto	7 318 087,58	13 490 073,03
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000,00	1 217 989,00
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	5,78	11,08
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000,00	1 217 989,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	5,78	11,08

II. Sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)

AKTYWA	nota	Stan na dzień	
		30.04.2018	30.04.2017
		PLN	PLN
Aktywa trwałe		**150 447 335,49**	**146 018 581,84**
Wartości niematerialne i prawne	15	1 473 429,39	1 930 871,46
Rzeczowe aktywa trwałe	16	56 089 934,85	51 587 531,61
Nieruchomości inwestycyjne		0,00	0,00
Inwestycje w jednostkach zależnych	18	92 431 502,92	91 922 067,80
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	0,00	0,00
Pozostałe aktywa długoterminowe	19	452 468,33	578 110,97

Aktywa obrotowe		**41 368 116,11**	**39 723 936,30**
Zapasy	20	12 226 149,99	10 855 873,48
Należności z tytułu dostaw i usług	21	22 238 318,69	21 789 685,93
Należności z tyt. podatku dochodowego		29 151,00	241 713,00
Pozostałe należności	22	3 268 733,92	1 587 325,13
Aktywa finansowe	18	634 553,49	1 574 488,00
Środki pieniężne	23	807 753,67	2 662 121,07
Pozostałe aktywa	19	2 163 455,35	1 012 729,69
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia		0,00	0,00
Aktywa razem		**191 815 451,60**	**185 742 518,14**

PASYWA	nota	**Stan na dzień**	
		30.04.2018	**30.04.2017**
		PLN	**PLN**
Kapitał własny		**116 445 794,34**	**109 137 265,76**
Kapitał podstawowy	24	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
Kapitał zapasowy		51 737 146,37	38 247 073,34
Zyski zatrzymane / Straty niepokryte		2 452 180,36	2 461 739,36
Zysk (Strata) netto		7 318 087,58	13 490 073,03
Zobowiązania		**75 369 657,26**	**76 605 252,38**
Zobowiązania długoterminowe		**35 259 411,99**	**52 483 660,07**
Rezerwy z tyt. odroczonego pdop	12	516 196,00	589 736,00
Rezerwy na świadczenia pracownicze	26	203 135,36	1 334 082,96
Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	28	31 871 192,98	35 663 046,02
Zobowiązania z tytułu leasingu	29	2 668 887,65	4 713 266,80
Przychody przyszłych okresów		0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania		0,00	10 183 528,29
Zobowiązania krótkoterminowe		**40 110 245,27**	**24 121 592,31**
Rezerwy na świadczenia pracownicze	26	1 094 181,84	1 814 258,63
Pozostałe rezerwy	27	48 800,00	36 800,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	28	15 978 688,25	9 565 135,53
Zobowiązania z tytułu leasingu	29	2 172 745,95	2 540 109,94
Pozostałe zobowiązania finansowe		0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30	7 415 270,24	6 192 611,18
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0,00	0,00
Przychody przyszłych okresów		44 920,96	1 568 000,00
Pozostałe zobowiązania	31	13 355 638,03	2 404 677,03
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		0,00	0,00
Pasywa razem		**191 815 451,60**	**185 742 518,14**

Wartość księgowa	116 445 794,34	109 137 265,76
Liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	91,91	86,14
Rozwodniona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	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 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 błędu	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**

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 30 kwietnia 2017 r.

	Kapitał Zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał Zapasowy	Pozostałe Kapitały Rezerwowe	Zyski / Straty zatrzymane	Razem Kapitał Własny
Stan na dzień 1 maja 2016 roku	**10 000 000,00**	**3 587 014,65**	**32 945 522,33**	**0,00**	**7 763 447,37**	**54 295 984,35**
Zmiany okresie:						
Zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta z tytułu błędu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 1 maja 2016 roku po korektach	**10 000 000,00**	**3 587 014,65**	**32 945 522,33**	**0,00**	**7 763 447,37**	**54 295 984,35**
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	0,00	13 490 073,03	13 490 073,03
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	-157,00	-157,00
Całkowite dochody razem	**10 000 000,00**	**3 587 014,65**	**32 945 522,33**	**0,00**	**21 253 363,40**	**67 785 900,38**
Emisja akcji	2 670 000,00	38 681 365,38	0,00	0,00	0,00	41 351 365,38
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	5 301 551,01	0,00	-5 301 551,01	0,00
Stan na dzień 30 kwietnia 2017 roku	**12 670 000,00**	**42 268 380,03**	**38 247 073,34**	**0,00**	**15 951 812,39**	**109 137 265,76**

IV. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	(metoda pośrednia)	okres zakończony 30.04.2018	okres zakończony 30.04.2017
		PLN	PLN
A	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:**		
I.	**Zysk (Strata) brutto**	**9 344 935,58**	**16 340 587,03**
II.	**Korekty razem:**	**988 675,37**	**-4 317 657,35**
	Amortyzacja	5 018 060,52	5 150 331,40
	Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	-2 204 580,69	-1 393 932,59
	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 724 500,12	1 399 736,61
	Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	843 651,49	-3 680 216,94
	Zmiana stanu rezerw	-1 850 826,39	322 160,55
	Zmiana stanu zapasów	-1 370 276,51	-3 154 103,93
	Zmiana stanu należności	-2 856 826,78	-725 684,65
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	1 686 259,67	-959 181,71
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	172 386,22	-180 903,47
	Inne korekty	-71 639,28	17 183,38
	Zapłacony podatek dochodowy	-102 033,00	-1 113 046,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej**	**10 333 610,95**	**12 022 929,68**
B	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:**		
I.	**Wpływy**	**3 266 681,75**	**484 300,00**
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	609 033,34	447 360,00
	Zbycie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
	Wpływy aktywów finansowych, w tym:	**0,00**	0,00
	a) z jednostek powiązanych	0,00	0,00
	b) z pozostałych jednostek:	**0,00**	0,00
	Inne wpływy inwestycyjne	2 657 648,41	36 940,00
II.	**Wydatki**	**12 276 972,13**	**86 855 993,47**
	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 767 537,01	5 526 742,50
	Dokonanie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
	Wydatki na aktywa finansowe, w tym:	509 435,12	80 643 620,97
	a) w jednostkach powiązanych	509 435,12	80 643 620,97
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	685 630,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej**	**-9 010 290,38**	**-86 371 693,47**
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:**		
I.	**I. Wpływy**	**10 570 597,47**	**88 564 647,46**
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	41 662 902,95
	Kredyty i pożyczki (otrzymane)	10 498 958,11	44 802 195,30
	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	Inne wpływy finansowe	71 639,36	2 099 549,21
II.	**Wydatki**	**13 747 267,58**	**12 952 737,83**
	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
	Spłaty kredytów i pożyczek	8 507 595,56	8 157 751,33
	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

	Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	Płatności z umów leasingu finansowego	2 565 061,17	2 585 302,70
	Odsetki (zapłacone)	1 266 548,74	1 093 592,56
	Inne wydatki finansowe	1 408 062,11	1 116 091,24
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej**	**-3 176 670,11**	**75 611 909,63**
D.	**D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)**	**-1 853 349,54**	**1 263 145,84**
E.	**E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych**	**-1 854 367,40**	**1 238 377,90**
	· w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	**-1 017,86**	**-24 767,94**
F.	**F. Środki pieniężne na początek okresu**	**2 662 482,70**	**1 399 336,86**
G.	**G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D)**	**809 133,16**	**2 662 482,70**
	· 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 Kluczborskiej 11 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 Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

nazwa (firma)	IZOBLOK S.A.
forma prawna	Spółka akcyjna
siedziba	Chorzów
adres	ul. Kluczborska 11, 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 skalsyfikowana (nr PKD 74.90.Z)
- Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej nie skalsyfikowana, 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 01.05.2017 roku do 30.04.2018 roku oraz dane porównywalne za okres od 01.05.2016 roku do 30.04.2017 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 30.04.2018 r. oraz publikacji niniejszego raportu skład Zarządu IZOBLOK S.A. przedstawiał się następująco:
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu
Zbigniew Pawłucki – Wiceprezes Zarządu

W dniu 20.12.2017 r. Rada Nadzorcza IZOBLOK S.A. działając na podstawie § 12 ust. 1 Statutu IZOBLOK S.A. z dniem 01.01.2018 r. powołała Pana Zbigniewa Mariusza Pawłuckiego do Spółki na stanowisko Wiceprezesa Zarządu IZOBLOK S.A.

Skład Rady Nadzorczej na 30.04.2017 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 30.04.2018 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

Pozostałe informacje
W skład przedsiębiorstwa IZOBLOK S.A. nie wchodzą 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 2017 r. do 30 kwietnia 2018 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

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR).
Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub

Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 9 Instrumenty Finansowe (opublikowano dnia 24 lipca 2014) mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później –zatwierdzony przez UE. W przypadku Spółki MSSF 9 będzie mieć wpływ głównie z tytułu wprowadzania modelu oczekiwanych strat kredytowych dla potrzeb kalkulacji odpisów aktualizujących należności handlowe. Spółka jest w trakcie szacowania wpływu kwotowego tego modelu na jej sprawozdania finansowe,
- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później – nie podjęto decyzji odnośnie terminu, w którym EFRAG przeprowadzi poszczególne etapy prac prowadzących do zatwierdzenia niniejszego standardu - do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE,
- MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 28 maja 2014) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później –zatwierdzony przez UE,
- MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później – zatwierdzony przez UE. Zgodnie z MSSF 16 leasingobiorca ujmuje prawo do użytkowania prawo użytkowania składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. Prawo do użytkowania składnika aktywów jest traktowane podobnie jak inne aktywa niefinansowe i odpowiednio amortyzowane. Zobowiązania z tytułu leasingu wycenia się początkowo w wartości bieżącej opłat leasingowych płatnych w okresie leasingu, zdyskontowanej o stopę zawartą w leasingu lub krańcową stopę procentową.
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe – obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 r. – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzony przez UE.
- 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 - do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany MSSF 2 dotyczące ujęcia księgowego programów opartych o akcje w przypadku poboru podatku u źródła (opublikowano dnia 20 czerwca 2016) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później – zatwierdzone przez UE.
- 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 – do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania niezatwierdzone przez UE.
- Usprawnienia MSSF 2015-2017 dotyczące MSSF 3 oraz MSSF 11 (wydane w grudniu 2017 r.) (przeszacowania uprzednio posiadanych udziałów), MSR 12 (konsekwencji podatkowych związanych z dywidendami), MSR 23 (kosztu kwalifikujących się do kapitalizowania) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.
- Zmiany MSSF 4 (opublikowane (opublikowano 12 września 2016) – doprecyzowanie zapisów w sytuacji wejścia w życie MSSF 9 – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później – zatwierdzone przez UE.
- Zmiany MSSF 15 wynikające z projektu doprecyzowania zapisów standardu (opublikowane 12 kwietnia 2016) mające zastosowanie dla okresów rocznych od dnia 1 stycznia 2018 roku lub później – zatwierdzone przez UE.
- 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.
- 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.

- MSSF 17 Kontrakty ubezpieczeniowe (opublikowany 18 maja 2017 r. - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE.
- Interpretacja KIMSF 23 (opublikowana 7 czerwca 2017 r.) – interpretacja dotyczy ujęcia księgowego w sytuacji niepewności co sposobu traktowania podatkowego niektórych zdarzeń gospodarczych. Interpretacja ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 r. lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania niezatwierdzona przez UE.
- Zmiana MSSF 9 (opublikowana październik 2017 r.) – dotycząca opcji wcześniejszej spłaty zobowiązań finansowych - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później – zatwierdzona przez UE.
- 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 – do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE.
- Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze – obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE. Zmiany dotyczą zmian, ograniczeń lub rozliczeń planów dotyczących świadczeń pracowniczych.

Spółka jest w trakcie analizy wpływu MSSF 9 *Instrumenty* finansowe, MSSF 15 *Umowy z klientami* oraz MSSF 16 *Leasing* na sprawozdanie finansowe. Pozostałe zmiany, w ocenie Spółki, nie powinny mieć istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

2.2.2 Standardy zastosowane po raz pierwszy

W bieżącym okresie weszły w życie następujące nowe standardy, interpretacje lub zmiany zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej:

- Zmiana do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych" – inicjatywa dotycząca ujawniania informacji. Data wejścia w życie w Unii Europejskiej 1 stycznia 2017 r. (Rozporządzenie Komisji (UE) 2017/1990 z dn. 6.11.2017 r.)
- Zmiana do MSR 12 „Podatek odroczony" – rozpoznawanie aktywów z tytułu podatku odroczonego od niezrealizowanych strat. Data wejścia w życie w Unii Europejskiej 1 stycznia 2017 r. (Rozporządzenie Komisji (UE) 2017/1989 z dn. 6.11.2017 r.)

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 nie zmieniła dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości.

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 używania 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 używania. 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 używania 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 zleceniodawcom. 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 (od 6 miesięcy wzwyż), poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Transakcje w walucie obcej

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:

- sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

- świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi, pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów.

- odsetki

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

3. Ważne oszacowania i osądy księgowe

Przygotowanie sprawozdania finansowego wymaga od kierownictwa Spółki dokonywania profesjonalnego osądu, szacunków i określenia pewnych założeń, które mają wpływ na wycenę poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Związana z tym niepewność może spowodować, że rzeczywiste wyniki będą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

Szacunki Zarządu wpływające na wartości wykazane w sprawozdaniu finansowym dotyczą:

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- odpisów aktualizujących wartość składników aktywów (zapasów, należności),
- założeń aktuarialnych używanych przy obliczaniu rezerw na odprawy emerytalne,
- założeń aktuarialnych przyjętych do wyceny rezerwy na program motywacyjny (płatności na bazie akcji rozliczane w środkach pieniężnych).

Stosowana metodologia ustalania wartości szacunkowych opiera się na najlepszej wiedzy Zarządu i jest zgodna z wymogami MSSF.

4. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro

Średnie kursy wymiany złotego

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 euro na dzień 30.04.2017 ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP nr 082/A/NBP/2017 z dnia 28.04.2017) to 4,2170.
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,
Średni kurs w okresie od 01.05.2016 do 30.04.2017 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to 4,3431,
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.
Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.05.2016 do 30.04.2017 roku to 4,5035 natomiast najniższy kurs euro tego okresu to 4,2170.

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 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017
	tys. PLN		tys. EUR*	
Przychody netto ze sprzedaży	93 248	94 538	22 111	21 767

WYBRANE DANE FINANSOWE	Okres zakończony 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017	Okres zakończony 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017
	tys. PLN		tys. EUR*	
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	24 045	28 146	5 702	6 481
Zysk (strata) ze sprzedaży	11 621	13 463	2 756	3 100
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 335	13 059	2 451	3 007
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 345	16 341	2 216	3 763
Zysk (strata) netto	7 318	13 490	1 735	3 106
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 334	12 023	2 450	2 768
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-9 010	-86 372	-2 136	-19 887
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 177	75 612	-753	17 410
Przepływy pieniężne netto – razem	-1853	1263	-439	291
Aktywa/Pasywa razem	191 815	185 743	45 449	44 046
Aktywa trwałe	150 447	146 019	35 648	34 626
Aktywa obrotowe	41 368	39 724	9 802	9 420
Kapitał własny	116 446	109 137	27 591	25 880
Zobowiązania razem	75 369	76 606	17 858	18 166
Zobowiązania długoterminowe	35 259	52 484	8 354	12 446
Zobowiązania krótkoterminowe	40 110	24 122	9 504	5 720
Liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Średnioważona liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 218	1 267	1 218
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	5,78	11,08	1,37	2,55
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	91,91	86,14	21,78	20,43

kurs na dzień bilansowy	4,2204	4,2170
średnia arytmetyczna	4,2173	4,3431

** 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 30.04.2018 roku dla okresu porównawczego na dzień 30.04.2017 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

	30.04.2018	30.04.2017

Zadłużenie ogółem	52 691 514,83	52 481 558,29
minus: Środki pieniężne	-807 753,67	-2 662 121,07
Zadłużenie netto	**51 883 761,16**	**49 819 437,22**
Kapitał własny	116 445 794,34	109 137 265,76
Łączna wartość kapitału (kapitał własny i zadłużenie netto)	**168 329 555,50**	**158 956 702,98**
Wskaźnik dźwigni	**30,82%**	**31,34%**

6. Instrumenty finansowe i zarządzanie ryzykiem finansowym

6.1. Kategorie instrumentów finansowych

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	Aktywa dostępne do sprzedaży	Razem
Aktywa finansowe, w tym:	**0,00**	**634 553,49**	**0,00**	**0,00**	**634 553,49**
udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
obligacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
lokaty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pochodne instrumenty finansowe		634 553,49	0,00	0,00	634 553,49
Należności z tytułu dostaw i usług	**22 238 318,69**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**22 238 318,69**
Środki pieniężne	**807 753,67**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**807 753,67**
Razem	**23 046 072,36**	**634 553,49**	**0,00**	**0,00**	**23 680 625,85**

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	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (zobowiązania handlowe)	0,00	0,00	7 415 270,24	7 415 270,24
Razem	**0,00**	**0,00**	**60 106 785,07**	**60 106 785,07**

Stan na 30.04.2017

AKTYWA WG BILANSU / KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	Pożyczki i należności	Aktywa wyceniane wg wartości godziwej przez wynik	Instrumenty pochodne wykorzystane jako zabezpieczenie	Aktywa dostępne do sprzedaży	Razem
Aktywa finansowe, w tym:	**0,00**	**1 574 488,00**	**0,00**	**0,00**	**1 574 488,00**
udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
obligacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
lokaty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pochodne instrumenty finansowe	0,00	1 574 488,00	0,00	0,00	1 574 488,00
Należności z tytułu dostaw i usług	**21 789 685,93**	0,00	0,00	0,00	**21 789 685,93**
Środki pieniężne	**2 662 121,07**	0,00	0,00	0,00	**2 662 121,07**
Razem	**24 451 807,00**	**1 574 488,00**	**0,00**	**0,00**	**26 026 295,00**

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	45 228 181,55	45 228 181,55
Zobowiązania z tytułu leasingu	0,00	0,00	7 253 376,74	7 253 376,74
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (zobowiązania handlowe)	0,00	0,00	6 192 611,18	6 192 611,18
Razem	**0,00**	**0,00**	**58 674 169,47**	**58 674 169,47**

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	30.04.2018	30.04.2017
Aktywa finansowe - pożyczki udzielone	18	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	21	22 238 318,69	21 789 685,93
Środki pieniężne	23	807 753,67	2 662 121,07
Pozycje warunkowe - udzielone gwarancje i poręczenia	33	4 937 868,00	4 217 000,00
Razem		**27 983 940,36**	**28 668 807,00**

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	17,6%
VOLKSWAGEN SLOVAKIA	4,0%
HP Genk	8,6%
MAGNA STEYR Fahrzeugtechnik AG&COKG	3,9%
ADIENT FRANCE SAS	4,5%

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 niezdyskontowanych 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 30.04.2018 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		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**

Okres zakończony 30.04.2017 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	848 446,54	1 951 327,94	7 613 561,78	37 868 501,09	0,00	48 281 837,35	45 228 181,55
Zobowiązania z tytułu leasingu	226 517,75	453 139,30	1 980 390,07	4 565 852,74	270 893,59	7 496 793,45	7 253 376,74
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 425 762,21	1 762 669,62	3 133,84	1 045,50	0,00	6 192 611,17	6 192 611,18
Razem	**5 500 726,50**	**4 167 136,86**	**9 597 085,69**	**42 435 399,33**	**270 893,59**	**61 971 241,97**	**58 674 169,47**

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 30.04.2018	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	2.063,85	0,00	0,00	**5 685 600,19**
Razem zobowiązania finansowe	**13 829 786,67**	**2.063,85**	**0,00**	**0,00**	**58 377 115,02**

Analiza Wrażliwości	WARTOŚĆ	WPŁYW NA WYNIK		WPŁYW 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
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	**22 756 474,68**	**-2 275 647,47**	**2 275 647,47**	**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	5 675 716,83	-567 571,68	567 571,68	0,00	0,00
Razem zobowiązania finansowe	**58 367 231,66**	**-5 836 723,17**	**5 836 723,17**	**0,00**	**0,00**
Razem	**x**	**-8 112 370,63**	**8 112 370,63**	**0,00**	**0,00**

Dane porównawcze

Stan na 30.04.2017	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	5 150 513,94	28 938,27	0,00	0,00	21 864 469,41
Środki pieniężne	78 138,63	17 760,40	0,00	0,00	418 349,90
Razem aktywa finansowe	**5 228 652,57**	**46 698,67**	**0,00**	**0,00**	**22 282 819,31**
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	10 725 203,12	0,00	0,00	0,00	45 228 181,55
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 720 032,43	0,00	0,00	0,00	7 253 376,74
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 103 846,51	178,95	0,00	0,00	4 655 815,86
Razem zobowiązania finansowe	**13 549 082,06**	**178,95**	**0,00**	**0,00**	**57 137 374,15**

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI	WARTOŚĆ	WPŁYW NA WYNIK		WPŁYW 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
Należności z tytułu dostaw i usług	21 864 469,41	-2 186 446,94	2 186 446,94	0,00	0,00
Środki pieniężne	418 349,90	-41 834,99	41 834,99	0,00	0,00
Razem aktywa finansowe	**22 282 819,31**	**-2 228 281,93**	**2 228 281,93**	**0,00**	**0,00**
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	45 228 181,55	-4 522 818,16	4 522 818,16	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	7 253 376,74	-725 337,67	725 337,67	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 655 815,86	-465 581,59	465 581,59	0,00	0,00
Razem zobowiązania finansowe	**57 137 374,15**	**-5 713 737,42**	**5 713 737,42**	**0,00**	**0,00**
Razem	**x**	**-7 942 019,35**	**7 942 019,35**	**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 30.04.2018	WARTOŚĆ	WPŁYW NA WYNIK		WPŁYW NA KAPITAŁ	
		zmiana -50 pb	zmiana +50 pb	zmiana -50 pb	zmiana +50 pb
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**

Okres zakończony 30.04.2017	WARTOŚĆ	WPŁYW NA WYNIK		WPŁYW NA KAPITAŁ	
		zmiana -50 pb	zmiana +50 pb	zmiana -50 pb	zmiana +50 pb
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	2 662 121,07	-13 310,61	13 310,61	0,00	0,00
Razem aktywa finansowe	**4 236 609,07**	**-21 183,05**	**21 183,05**	**0,00**	**0,00**
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	45 228 181,55	-226 140,91	226 140,91	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	7 253 376,74	-36 266,88	36 266,88	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zobowiązania finansowe	**52 481 558,29**	**-262 407,79**	**262 407,79**	**0,00**	**0,00**
Razem	**x**	**-283 590,84**	**283 590,84**	**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 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017
produkty - rynek automotive	78 674 323,85	82 431 328,92
produkty - rynek packaging	748 520,54	3 065 637,15
produkty - narzędzia	2 324 905,10	908 605,94
pozostałe produkty	102 054,14	5 568,31
usługi	4 741 369,88	3 076 795,38
towary - formy	5 223 362,64	4 483 923,65
towary - pozostałe	615 566,95	210 831,13
materiały - opakowania	818 093,82	353 173,86
materiały - pozostałe	0,00	1 775,20
Razem	**93 248 196,92**	**94 537 639,54**

Przychody od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017
Polska	7 749 732,85	9 950 578,09
Niemcy	22 937 462,54	21 131 127,21
Wielka Brytania	25 808 430,24	25 090 055,05
Słowacja	11 967 618,41	11 601 468,58
Belgia	7 946 250,13	13 355 407,03
Francja	3 156 503,77	2 794 643,81
Włochy	3 693 639,30	4 118 724,77
Węgry	551 204,33	1 641 772,71
Czechy	2 753 187,85	935 175,31
Austria	2 209 963,95	2 775,63
Pozostałe	4 474 203,55	3 915 911,35
Razem	**93 248 196,92**	**94 537 639,54**

Aktywa trwałe* w rozbiciu na obszary operacyjne	30.04.2018	30.04.2017
Polska	58 015 832,57	54 096 514,04
Razem	**58 015 832,57**	**54 096 514,04**

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

W tabeli Aktywa trwałe w rozbiciu na obszary operacyjne skorygowano dane porównawcze na dzień 30.04.2017 – dane nie obejmują udziałów w jednostkach zależnych (zaliczane do instrumentów finansowych).

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 30.04.2017	1	25%
okres zakończony 30.04.2016	1	24%

8. Przychody

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017
a) od jednostek powiązanych	**5 472 016,41**	**3 153 352,71**
-przychody ze sprzedaży usług	4 684 536,50	2 907 369,64
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędzia	787 479,91	245 983,07
b) od pozostałych jednostek	**81 119 157,10**	**86 334 582,99**
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	78 674 323,85	82 431 328,92
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	748 520,54	3 065 637,15
-przychody ze sprzedaży usług	56 833,38	169 425,74
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	102 054,14	5 568,31
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędzia	1 537 425,19	662 622,87
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	**86 591 173,51**	**89 487 935,70**

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017
a) kraj, w tym:	**6 551 601,54**	**8 664 034,30**
- od jednostek powiązanych	22 643,10	23 019,65
- od pozostałych jednostek	6 528 958,44	8 641 014,65
b) eksport	**80 039 571,97**	**80 823 901,40**
- od jednostek powiązanych	5 449 373,31	3 130 333,06
- od pozostałych jednostek	74 590 198,66	77 693 568,34
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	**86 591 173,51**	**89 487 935,70**

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017
a) od jednostek powiązanych	**28 210,99**	**0,00**
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	9 317,94	0,00
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowania	18 893,05	0,00
b) od pozostałych jednostek	**6 628 812,42**	**5 049 703,84**
-przychody ze sprzedaży towarów - form	5 223 362,64	4 483 923,65
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	606 249,01	210 831,13
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowań (palety, kartony)	799 200,77	353 173,86
-przychody ze sprzedaży materiałów - pozostałe	0,00	1 775,20
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	**6 657 023,41**	**5 049 703,84**

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017
a) kraj, w tym:	**1 198 131,31**	**1 286 543,79**
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	1 198 131,31	1 286 543,79
b) eksport	**5 458 892,10**	**3 763 160,05**

- od jednostek powiązanych	28 210,99	0,00
- od pozostałych jednostek	5 430 681,11	3 763 160,05
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	**6 657 023,41**	**5 049 703,84**

9. Koszty

Koszty działalności operacyjnej	Okres zakończony 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017
a) amortyzacja	5 018 060,52	5 150 331,40
b) zużycie materiałów i energii	44 759 302,61	47 060 249,38
c) usługi obce	8 482 217,20	9 410 949,15
d) podatki i opłaty	819 125,77	785 671,03
e) wynagrodzenia	13 357 482,21	13 577 755,00
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 678 908,31	3 000 865,75
g) pozostałe koszty rodzajowe	1 015 872,37	1 147 541,86
Koszty według rodzaju, razem	**77 130 968,99**	**80 133 363,57**
Zmiana stanu produktów	798 028,25	-1 271 293,78
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-955 249,77	-690 755,94
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 653 377,02	2 903 188,57
Koszty działalności operacyjnej wg porównawczego rachunku zysków i strat	**81 627 124,49**	**81 074 502,42**
Koszty sprzedaży	4 841 824,31	5 714 760,88
Koszty ogólnego zarządu	7 581 886,54	8 967 963,38
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	64 550 036,62	63 488 589,59
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 653 377,02	2 903 188,57
Koszty działalności operacyjnej wg kalkulacyjnego rachunku zysków i strat	**81 627 124,49**	**81 074 502,42**

10. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres zakończony 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017
a) zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych, w tym	71 143,62	59 817,72
sprzedaż środków trwałych	71 143,62	59 817,72
b) dotacje	0,00	0,00
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	308 636,68	1 382 089,93
rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	211 931,52	1 267 145,01
rozwiązanie odpisu aktualizującego należności us	2 356,26	10 863,57
rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	94 348,90	104 081,35
d) pozostałe, w tym:	613 267,31	651 492,60
Przychody z tytułu odzysku - recyklingu surowca	66 340,23	123 281,13
Nadwyżki inwentaryzacyjne	205 143,28	355 341,10
Powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	20 724,47	17 051,46
Bonus za zakup surowca	93 534,59	0,00
Przychody ze sprzedaży pozostałej	134 811,19	132 325,80
Pozostałe koszty	9 608,98	9 519,35
Darmowa dostawa materiałów	8 238,10	13 973,76
Kary umowne	74 866,47	0,00
Pozostałe przychody operacyjne, razem	**993 047,61**	**2 093 400,25**

Pozostałe koszty operacyjne	Okres zakończony 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym	2 982,18	130 304,22
sprzedaż środków trwałych	0,00	0,00
likwidacja środków trwałych	2 982,18	130 304,22
b) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące (z tytułu)	648 615,67	341 304,05
odpisy aktualizujące należności	463 463,56	283 576,19
odpisy aktualizujące zapasy	143 975,29	57 727,86
odpisy aktualizujące należności z US (vat z nie potwierdzonych f-r korygujących)	41 176,82	0,00
c) pozostałe, w tym:	1 627 478,68	2 025 533,96
odpady produkcyjne	962 133,84	764 011,95
niedobory inwentaryzacyjne niezawinione	225 122,36	226 475,94
koszty reklamacji	201 838,25	47 067,00
koszty napraw powypadkowych	8 044,92	16 474,33
darowizny	5 000,00	0,00
wyksięgowanie nieściągalnych, przedawnionych należności	120 356,80	228 326,47
koszty pozostałej sprzedaży	83 046,25	0,00
pozostałe koszty	3 066,18	8 123,02
koszty kar i obciążeń	10 033,52	12 810,73
różnice kursowe operacyjne zrealizowane	414 865,56	754 298,12
różnice kursowe operacyjne bilansowe	-407 577,46	-33 081,11
odsetki operacyjne	1 548,46	1 027,51
Pozostałe koszty operacyjne, razem	**2 279 076,53**	**2 497 142,23**

11. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	Okres zakończony 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym	0,00	21,46
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	21,46
inne	0,00	21,46
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	0,00	3 761 275,17
wycena instrumentów pochodnych	0,00	3 761 275,17
5. Inne, w tym	2 071 480,00	1 719 096,25
różnice kursowe zrealizowane	0,00	-849 752,55
różnice kursowe bilansowe	0,00	2 568 848,80
zysk z tytułu operacji na kontraktach terminowych	2 071 480,00	0,00
Przychody finansowe, razem	**2 071 480,00**	**5 480 392,88**

Koszty finansowe	Okres zakończony 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017
1. Odsetki, w tym	1 550 025,09	1 272 817,20
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00

b) od pozostałych jednostek	1 550 025,09	1 272 817,20
odsetki od kredytów	1 144 377,26	816 674,34
dyskonto odroczonej płatności	275 344,38	179 224,64
odsetki od leasingu	122 171,48	276 918,22
inne	8 131,97	0,00
2. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	939 934,51	0,00
wycena instrumentów finansowych	939 934,51	0,00
4. Inne, w tym	571 628,33	926 383,79
prowizje	154 386,94	51 110,75
składki na Bankowy Fundusz Gwarancyjny	0,00	55 732,19
pozostałe	12 736,74	968,94
gwarancja bankowa	105 754,00	42 962,50
amortyzacja kredytów BZWBK	182 607,00	126 919,41
różnice kursowe zrealizowane	-138 019,14	0,00
różnice kursowe bilansowe	254 162,79	0,00
straty z tytułu instrumentów finansowych zrealizowanych	0,00	648 690,00
Koszty finansowe, razem	**3 061 587,93**	**2 199 200,99**

12. Podatek dochodowy

12.1. Podatek dochodowy odniesiony w wynik finansowy

Podatek dochodowy odniesiony w wynik finansowy	Okres zakończony 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017
Bieżący podatek dochodowy:		
dotyczący roku bieżącego	2 098 145,00	1 695 978,00
dotyczący poprzednich lat	0,00	-53 955,00
Razem	**2 098 145,00**	**1 642 023,00**
Odroczony podatek dochodowy:		
dotyczący roku bieżącego	-71 297,00	1 208 491,00
Razem	**-71 297,00**	**1 208 491,00**
Razem koszt podatkowy ogółem ujęty w roku bieżącym z działalności kontynuowanej	**2 026 848,00**	**2 850 514,00**

Uzgodnienie wyniku podatkowego do wyniku księgowego

Uzgodnienie wyniku podatkowego do wyniku księgowego	Okres zakończony 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017
zysk przed opodatkowaniem	9 344 935,58	16 340 587,03
podatek wyliczony wg stawki krajowej (19%)	1 775 538,00	3 104 712,00
efekty podatkowe następujących pozycji:	251 310,00	-200 243,00
dochody nie podlegające opodatkowaniu	-37 813,00	-229 281,00
koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	289 123,00	29 038,00
korekta dotycząca lat ubiegłych	0,00	-53 955,00
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	**2 026 848**	**2 850 514**
Średnia efektywna stawka podatkowa	21,69%	17,44%

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 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017
Bieżący podatek dochodowy	0,00	0,00
Odroczony podatek dochodowy	0,00	0,00
Zyski/straty aktuarialne	-2 243,00	-36,00
Razem	**-2 243,00**	**-36,00**
Razem podatek dochodowy odniesiony w pozostałe całkowite dochody	**-2 243,00**	**-36,00**

12.4. Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe

Należności z tytułu podatku dochodowego	30.04.2018	30.04.2017
Należny zwrot podatku	29 151,00	241 713,00
Inne	0,00	0,00
Należności z tytułu podatku dochodowego	**29 151,00**	**241 713,00**

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	30.04.2018	30.04.2017
Podatek dochodowy do zapłaty	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	**0,00**	**0,00**

12.5. Saldo podatku odroczonego

Podatek odroczony	30.04.2018	30.04.2017
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	473 689,00	893 709,00
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	989 885,00	1 483 445,00
Saldo podatku odroczonego	**-516 196,00**	**-589 736,00**

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 pracownicze	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**

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 30.04.2017

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	7 094,00	3 741,00	36,00	0,00	0,00	0,00	10 871,00
Rezerwa na program motywacyjny dla kluczowego personelu	410 082,00	39 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	449 500,00
Rezerwa na koszty badania bilansu	4 047,00	2 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 992,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	70 488,00	16 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 357,00
Rezerwa na niezapłacone składki ZUS	61 733,00	14 029,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 762,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	34 403,00	-8 807,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 596,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	83 263,00	-81 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 813,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej należności	0,00	61 861,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 861,00
Rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	69 677,00	-1 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 512,00
Wycena bilansowa kont bankowych walutowych	0,00	69,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69,00
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	158 711,00	-53 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 376,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	132 241,00	-132 241,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wycena instrumentów pochodnych	415 490,00	-415 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wycena bilansowa zobowiązań	19 422,00	-19 422,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	**1 466 651,00**	**-572 978,00**	**36,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**893 709,00**

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	4 637,00	-4 637,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań	0,00	164,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej należności	102 371,00	-102 371,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań długoterminowych	0,00	56 207,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 207,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	0,00	222 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222 890,00
dochód kosztów uruchomienia kredytu	0,00	140 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 148,00
Wycena instrumentów pochodnych	0,00	299 153,00	0,00	0,00	0,00	0,00	299 153,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	676 798,00	-232 671,00	0,00	0,00	0,00	0,00	444 127,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową WNIP	64 098,00	255 486,00	0,00	0,00	0,00	0,00	319 584,00
Inne	28,00	1 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 172,00
Razem	**847 932,00**	**635 513,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 483 445,00**

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 30.04.2018	**Okres zakończony 30.04.2017**
Zysk (strata) netto	7 318 087,58	13 490 073,03
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 217 989
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	5,78	11,08
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 217 989
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	5,78	11,08

Sposób obliczenia średnioważonej liczby akcji w poszczególnych latach obrotowych

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

Okres zakończony 30.04.2017

Średnioważona ilość akcji w roku obrotowym 2016/2017	
początek okresu	2016-05-01
data emisji akcji	2016-07-07
koniec okresu	2017-04-30
ilość dni (A)	67
ilość dni (A1)	298
liczba akcji w danym okresie (B)	1 000 000
liczba akcji w danym okresie (B1)	1 267 000
(A) x (B) / 365	1 217 989
suma:	365
średnia ważona:	1 217 989

15. Wartości niematerialne i prawne

Wartości bilansowe

Wartości niematerialne i prawne	30.04.2018	30.04.2017
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	1 243 233,17	1 682 021,35
b) wartość firmy	0,00	0,00
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	0,00	0,00
d) nabyte oprogramowanie komputerowe	230 196,22	248 850,11
e) inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne razem:	**1 473 429,39**	**1 930 871,46**

Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)	30.04.2018	30.04.2017
a) własne	1 473 429,39	**1 930 871,46**
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne razem	**1 473 429,39**	**1 930 871,46**

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)

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
- 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**	**1 150 701,69**	**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:	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	**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**

W okresie 01.05.2016 – 30.04.2017

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**	**1 022 136,11**	**278 900,00**	**3 494 977,00**
+ zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	63 856,23	0,00	63 856,23
- nabycie	0,00	0,00	0,00	63 856,23	0,00	63 856,23
- 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	9 900,00	9 900,00
- 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	9 900,00	9 900,00
- 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**	**1 085 992,34**	**269 000,00**	**3 548 933,23**
Umorzenia						
Stan na początek roku	**73 131,36**	**0,00**	**0,00**	**664 189,36**	**224 166,50**	**961 487,22**
Umorzenia bieżące - zwiększenia	**438 788,18**	**0,00**	**0,00**	**172 952,87**	**44 833,50**	**656 574,55**
Zmniejszenia, w tym:	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	**511 919,54**	**0,00**	**0,00**	**837 142,23**	**269 000,00**	**1 618 061,77**
Wartość księgowa netto	**1 682 021,35**	**0,00**	**0,00**	**248 850,11**	**0,00**	**1 930 871,46**

16. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartości bilansowe

Rzeczowe aktywa trwałe	30.04.2018	30.04.2017
a) środki trwałe, w tym:	44 249 751,83	43 460 506,59
- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	3 190 684,23	3 190 684,23
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 920 796,53	20 977 585,47
- urządzenia techniczne i maszyny	18 183 419,47	18 012 086,23
- środki transportu	471 235,41	632 524,20
- inne środki trwałe	483 616,19	647 626,46
b) środki trwałe w budowie	11 840 183,02	8 127 025,02
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	**56 089 934,85**	**51 587 531,61**

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) i środków trwałych w budowie
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	74 750,82
- inne	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**	**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**
Zwiększenia	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
Stan na koniec roku	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	-	

W okresie 1.05.2016 – 30.04.2017

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	**3 194 994,18**	**22 076 969,19**	**26 096 428,60**	**484 254,10**	**998 931,84**	**52 851 577,91**	**4 170 968,61**	**57 022 546,52**
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	478 956,79	1 307 680,36	446 096,61	53 221,47	2 285 955,23	5 459 558,51	10 031 468,97
- nabycie	0,00	478 956,79	1 307 680,36	446 096,61	53 221,47	2 285 955,23	5 449 468,71	7 735 423,94
- 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	10 089,80	10 089,80
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	4 309,95	210 667,52	771 800,00	71 490,00	17 600,00	1 075 867,47	1 503 502,10	3 655 237,04
- sprzedaż	4 309,95	0,00	623 142,00	0,00	0,00	627 451,95	0,00	627 451,95
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	10 667,52	0,00	0,00	0,00	10 667,52	1 503 502,10	1 514 169,62
- inne	0,00	200 000,00	148 658,00	71 490,00	17 600,00	437 748,00	0,00	437 748,00
Stan na koniec 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**	**63 398 778,45**

Umorzenia								
Stan na początek roku	**0,00**	**773 547,00**	**5 311 278,40**	**135 169,65**	**197 273,70**	**6 417 268,75**	**0,00**	**6 417 268,75**
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	594 703,71	3 585 132,01	121 921,31	191 999,82	4 493 756,85	0,00	4 493 756,85
Zmniejszenia, w tym:	0,00	577,72	276 187,68	30 754,45	2 346,67	309 866,52	0,00	309 866,52
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	239 909,67	0,00	0,00	239 909,67	0,00	239 909,67
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	577,72	36 278,01	30 754,45	2 346,67	69 956,85	0,00	69 956,85
Stan na koniec 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**

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
Zwiększenia	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
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	**3 190 684,23**	**20 977 585,47**	**18 012 086,23**	**632 524,20**	**647 626,46**	**43 460 506,59**	**8 127 025,02**	**51 587 531,61**
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	6,12	32,37	26,35	37,40	19,61	-	

17. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

18. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe	30.04.2018	30.04.2017
a) udziały i akcje, w tym:	92 431 502,92	91 922 067,80
w jednostkach powiązanych	92 431 502,92	91 922 067,80
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
b) należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach, w tym:	0,00	0,00
c) obligacje, w tym:	0,00	0,00
d) udzielone pożyczki, w tym:	0,00	0,00
e) lokaty bankowe	0,00	0,00
f) instrumenty pochodne	634 553,49	1 574 488,00
g) inne	0,00	0,00
Razem	**93 066 056,41**	**93 496 555,80**

Aktywa trwałe	**92 431 502,92**	**91 922 067,80**
Aktywa obrotowe	**634 553,49**	**1 574 488,00**
Razem	**93 066 056,41**	**93 496 555,80**

IZOBLOK S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej IZOBLOK, która na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego obejmuje spółki zależne IZOBLOK GmbH z siedzibą Ohrdruf Niemcy oraz IZO BLOK EPP Private Limited z siedzibą w Faribald, Indie.
IZOBLOK S.A. jest właścicielem:

1. 100%, tj 50 000 udziałów w kapitale zakładowym spółki IZOBLOK GmbH, o łącznej wartości nominalnej 50 000 eur, miejscem prowadzenia działalności IZOBLOK GmbH jest Herrenhófer Landstrasse 6, 99885 Ohrdruf, Niemcy.
2. 80% udziałów w spółce IZO BLOK EPP Private Limited o łącznej wartości 80.000,0 rupii indyjskich, spółka nie prowadzi działalności operacyjnej

Udziały w spółkach zależnych zostały wycenione w cenie nabycia.

19. Pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa	30.04.2018	30.04.2017
a) długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	452 468,33	578 110,97
koszty opakowań - kontenery	274 285,80	402 879,26
koszty amortyzacji płatności odroczonej	171 453,24	171 453,24
ubezpieczenia	1 328,01	0,00
pozostałe koszty	5 401,28	3 778,47
b) pozostałe aktywa długoterminowe	0,00	0,00
c) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2 163 455,35	1 012 729,69
kontenery	268 463,43	317 005,29
koszty usług wsparcia systemu XPPS	98 044,55	81 238,52
ubezpieczenia	96 240,36	87 597,59
wieczyste użytkowanie gruntu i podatek od nieruchomości	360 931,73	349 519,73
koszty gospodarowania odpadami	24 019,20	24 019,20
koszty emisji akcji	1 152 548,28	0,00
pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	163 207,80	153 349,36
d) inne	0,00	0,00
Razem	**2 615 923,68**	**1 590 840,66**

Aktywa trwałe	**452 468,33**	**578 110,97**
Aktywa obrotowe	**2 163 455,35**	**1 012 729,69**
Razem	**2 615 923,68**	**1 590 840,66**

20. Zapasy

Zapasy	30.04.2018	30.04.2017
a) materiały	2 662 295,44	2 102 103,94
b) półprodukty i produkty w toku	2 676 773,55	3 110 087,01
c) produkty gotowe	1 312 795,24	1 710 077,33
d) towary	5 574 285,76	3 933 605,20
Zapasy, razem:	**12 226 149,99**	**10 855 873,48**

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

	okres zakończony 30.04.2018	okres zakończony 30.04.2017
Wartość zapasów spisanych w koszty bieżącego okresu	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów	30.04.2018	30.04.2017
a) materiały	87 903,94	73 674,85
b) półprodukty i produkty w toku	54 351,98	29 466,07
c) produkty gotowe	39 255,55	31 574,16
d) towary	2 830,00	0,00
Zapasy, razem:	**184 341,47**	**134 715,08**

Ruch odpisów aktualizujących	okres zakończony 30.04.2018	okres zakończony 30.04.2017
Stan na początek okresu	**134 715,08**	**76 503,53**
zwiększenia	152 202,64	57 727,86
zmniejszenia	102 576,25	104 081,35
Stan na koniec okresu	**184 341,47**	**30 150,04**

21. Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług	30.04.2018	30.04.2017
a) od jednostek powiązanych	800 233,87	2 110 494,33
- do 12 miesięcy	800 233,87	2 110 494,33
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) należności od pozostałych jednostek	21 438 084,82	19 679 191,60
- do 12 miesięcy	21 438 084,82	19 679 191,60
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem:	22 238 318,69	21 789 685,93
c) odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	865 010,71	613 478,67
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	**23 103 329,40**	**22 403 164,60**

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	Okres zakończony 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017
a) stan na początek okresu	613 478,67	1 597 047,49
b) utworzenia (z tytułu)	463 463,56	283 576,19
- należność główna	463 463,56	283 576,19
c) rozwiązanie (z tytułu)	-211 931,52	-1 267 145,01
- należność główna	-211 931,52	-1 267 145,01

d) wykorzystanie	0,00	0,00
Stan odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu	**865 010,71**	**613 478,67**

Należności z tytułu dostaw i usług brutto (struktura walutowa)	**30.04.2018**	**30.04.2017**
a) w walucie polskiej	979 879,41	538 695,19
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	22 123 449,99	21 864 469,41
b1. jednostka/waluta 1/GBP	36 722,23	28 938,27
zł	175 855,42	144 752,12
b2. jednostka/waluta 1/EUR	5 200 358,87	5 150 513,94
zł	21 947 594,57	21 719 717,29
b3. pozostałe waluty w zł	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług, razem	**23 103 329,40**	**22 403 164,60**

Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	**30.04.2018**	**30.04.2017**
a) do 1 miesiąca	8 279 253,44	8 847 590,09
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	8 170 691,14	8 405 060,99
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	562 998,84	389 681,08
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
e) powyżej 1 roku	0,00	0,00
f) należności przeterminowane	6 090 385,98	4 760 832,44
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	**23 103 329,40**	**22 403 164,60**
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw robót i usług (wielkość ujemna)	-865 010,71	-613 478,67
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	**22 238 318,69**	**21 789 685,93**

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie:	**30.04.2018**	**30.04.2017**
a) do 1 miesiąca	2 379 719,48	2 479 760,05
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 914 580,73	1 228 441,34
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	961 307,10	382 808,60
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	372 035,32	296 380,89
e) powyżej 1 roku	462 743,35	373 441,56
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	**6 090 385,98**	**4 760 832,44**
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (wielkość ujemna)	-865 010,71	-613 478,67
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	**5 225 375,27**	**4 147 353,77**

22. Pozostałe należności

pozostałe należności	**30.04.2018**	**30.04.2017**
a) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń (bez należności z tyt. podatku dochodowego)	1 997 920,06	1 319 511,00
b) inne od jednostek powiązanych	0,00	0,00
c) inne od pozostałych jednostek	27 383,67	34 649,15
d) zaliczki na środki trwałe w budowie	1 281 495,75	224 730,98

e) zaliczki na poczet dostaw	755,00	8 434,00
f) inne	0,00	0,00
Należności pozostałe netto, razem:	3 307 554,48	1 587 325,13
c) odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	38 820,56	0,00
Należności pozostałe brutto, razem	**3 268 733,92**	**1 587 325,13**

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności pozostałych	Okres zakończony 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017
a) stan na początek okresu	0,00	10 863,57
b) utworzenia (z tytułu)	39 392,94	0,00
- należność główna	39 392,94	0,00
c) rozwiązanie (z tytułu)	-571,46	-10 863,57
- należność główna	-571,46	-10 863,57
d) wykorzystanie	-0,92	0,00
- należność główna	-0,92	0,00
Stan odpisów aktualizujących wartość należności pozostałych na koniec okresu	**38 820,56**	**0,00**

Należności pozostałe brutto (struktura walutowa)	30.04.2018	30.04.2017
a) w walucie polskiej	2 121 498,33	1 578 058,59
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 147 235,59	9 266,54
b1. jednostka/waluta 1/GBP	0,00	74,15
zł	0,00	370,91
b2. jednostka/waluta 1/EUR	275 078,70	2 109,47
zł	1 147 235,59	8 895,63
b3. pozostałe waluty w zł	0,00	0,00
Należności pozostałe, razem	**3 268 733,92**	**1 587 325,13**

23. Środki pieniężne

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30.04.2018	30.04.2017
a) środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
b) środki pieniężne na rachunkach bankowych	807 753,67	2 662 121,07
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	**807 753,67**	**2 662 121,07**

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	30.04.2018	30.04.2017
a) w walucie polskiej	174 728,98	2 243 771,17
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	633 024,69	418 349,90
b1. jednostka/waluta 1/GBP	86 196,64	17 760,40
zł	412 778,47	88 839,30
b2. jednostka/waluta 1/EUR	52 186,10	78 138,63
zł	220 246,22	329 510,60
b3. pozostałe waluty w zł	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	**807 753,67**	**2 662 121,07**

24. Kapitał

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

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**

Okres zakończony 30.04.2017	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	Razem
Stan na początek okresu	**1 000 000**	**10 000 000,00**	**3 587 014,65**	**13 587 014,65**
Wpływy z emisji akcji	267 000	2 670 000,00	38 681 365,38	41 351 365,38
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 serii/emisji 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	zwykłe na okaziciela	brak	brak	406 050	10	4 060 500,00	4 060 500,00	wkłady pieniężne	06.06.2011	06.06.2011
C	zwykłe 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	zwykłe 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 30.04.2018

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: 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%**

Struktura akcjonariatu na dzień 30.04.2017

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Przemysław Skrzydlak	211 650	16,70%	423 000	25,04%
Andrzej Kwiatkowski	211 300	16,68%	422 600	25,01%
Łącznie fundusze : TFI PZU S.A.	132 500	10,46%	132 500	7,84%
Łącznie fundusze : Noble Funds TFI S.A.	99 318	7,84%	99 318	5,88%
Łącznie fundusze : Nationale Nederlanden	111 412	8,79%	111 412	6,59%
Łącznie fundusze : Aviva Inwestors Poland TFI S.A.	90 762	7,16%	90 762	5,37%
Pozostali akcjonariusze	410 058	32,37%	410 058	24,27%
Razem	**1 267 000**	**100,00%**	**1 689 650**	**100,00%**

24.2. Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy	Okres zakończony 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017
Stan na początek okresu	**38 247 073,34**	**32 945 522,33**
zwiększenia, w tym:	13 490 073,03	5 301 551,01
podział wyniku	13 490 073,03	5 301 551,01
zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	**51 737 146,37**	**38 247 073,34**

24.3. Zyski zatrzymane, w tym zysk/strata netto

Zyski zatrzymane	Okres zakończony 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017
Stan na początek okresu	**15 951 812,39**	**7 763 447,37**
Stan na początek okresu po korekcie	**15 951 812,39**	**7 763 447,37**
zwiększenia, w tym:	7 308 528,58	13 489 916,03
wynik netto za rok obrotowy	7 318 087,58	13 490 073,03
pozostałe całkowite dochody	-9 559,00	-157,00
zmniejszenia, w tym:	13 490 073,03	5 301 551,01
podział wyniku - kapitał zapasowy	13 490 073,03	5 301 551,01
Stan na koniec okresu	**9 770 267,94**	**15 951 812,39**

25. Dywidenda na akcję

Nie dotyczy

26. Rezerwy na świadczenia pracownicze

Rezerwy na świadczenia pracownicze	30.04.2018	30.04.2017
Rezerwy na odprawy emerytalne	73 180,00	49 709,00
Rezerwy na odprawy rentowe	10 271,00	7 509,00

Rezerwy na niewykorzystane urlopy	606 385,00	459 772,00
Rezerwy na premie	231 494,40	265 562,00
Program motywacyjny dla kluczowego personelu kierowniczego	375 986,80	2 365 789,59
Inne	0,00	0,00
Rezerwy na świadczenia pracownicze razem	**1 297 317,20**	**3 148 341,59**
w tym:		
część długoterminowa	203 135,36	1 334 082,96
część krótkoterminowa	1 094 181,84	1 814 258,63

Świadczenie pracownicze po okresie zatrudnienia (odprawy emerytalne i rentowe)	**Okres zakończony 30.04.2018**	**Okres zakończony 30.04.2017**
Wartość bieżąca zobowiązania na początek okresu	**57 218,00**	**37 338,00**
Koszty bieżącego zatrudnienia	13 903,00	9 985,00
Odsetki netto od zobowiązania netto	1 872,00	1 052,00
Zyski lub straty aktuarialne	11 802,00	193,00
Koszty przeszłego zatrudnienia	0,00	11 966,00
Wypłacone świadczenia	-1 344,00	-3 316,00
Wartość bieżąca zobowiązania na koniec okresu	**83 451,00**	**57 218,00**
w tym:		
część długoterminowa	78 405,00	54 684,00
część krótkoterminowa	5 046,00	2 534,00

Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	15 775,00	19 880,00
inne całkowite dochody	11 802,00	193,00

Główne założenia aktuarialne do oszacowania rezerwy na koniec okresu:

Stopa dyskontowa (%) 3,01%

Przewidywany wskaźnik inflacji (%)*

Wskaźnik rotacji pracowników

oczekiwaną średnią mobilność dla pracowników zatrudnionych na umowach na czas nieokreślony przyjęto na poziomie 5,9% (dla średniego wieku 36) a dla pracowników zatrudnionych na umowach czasowych na poziomie 12,7% (dla średniego wieku 32) w obu grupach wskaźnik mobilności pracowników wraz z wiekiem maleje do zera.

Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)

w pierwszym roku 1,7%

w drugim roku 2,5%

i dalej w każdym roku 2,5%

prawdopodobieństwo przejścia na rentę 0,20%

Wysokość odprawy emerytalnej jest niezależna od stażu i stanowi 100% podstawy

Wysokość odprawy rentowej jest niezależna od stażu i stanowi 100% podstawy

Rezerwy na niewykorzystane urlopy	**okres zakończony 30.04.2018**	**okres zakończony 30.04.2017**
Wartość rezerwy na początek okresu	**459 772,00**	**370 990,00**
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	146 613,00	88 782,00
Wartość rezerwy na koniec okresu	**606 385,00**	**459 772,00**
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	606 385,00	459 772,00

Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	146 613,00	88 782,00
inne całkowite dochody	0,00	0,00

Rezerwy na premie	Okres zakończony 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017
Wartość rezerwy na początek okresu	**265 562,00**	**274 831,20**
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	231 494,40	265 562,00
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie rezerwy)	-265 562,00	-274 831,20
Wartość rezerwy na koniec okresu	**231 494,40**	**265 562,00**
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	231 494,40	265 562,00
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	231 494,40	265 562,00
inne całkowite dochody	0,00	0,00

Program motywacyjny dla kluczowego personelu kierowniczego	Okres zakończony 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017
Wartość rezerwy na początek okresu	**2 365 789,59**	**2 158 328,84**
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	0,00	1 117 708,38
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie rezerwy)	-1 086 390,63	-910 247,63
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie	-903 412,16	0,00
Wartość rezerwy na koniec okresu	**375 986,80**	**2 365 789,59**
w tym:		
część długoterminowa	124 730,36	1 279 398,96
część krótkoterminowa	251 256,44	1 086 390,63
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	-903 412,16	1 117 708,38
inne całkowite dochody	0,00	0,00

27. Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy	30.04.2018	30.04.2017
Wartość rezerwy na początek okresu	**36 800,00**	**21 300,00**
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	382 457,88	679 492,52
Wykorzystanie rezerwy	-370 457,88	-663 992,52
Pozostałe rezerwy razem	**48 800,00**	**36 800,00**
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	48 800,00	36 800,00

28. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	30.04.2018	30.04.2017
Kredyty bankowe	37 084 527,20	44 771 592,71

Kredyty bankowe w rachunku bieżącym	8 812 384,45	456 588,84
Pożyczki od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Pożyczki od pozostałych jednostek	1 952 969,58	0,00
Inne	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem	**47 849 881,23**	**45 228 181,55**
w tym		
zobowiązania długoterminowe	31 871 192,98	35 663 046,02
zobowiązania krótkoterminowe	15 978 688,25	9 565 135,53

Struktura walutowa zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	**30.04.2018**	**30.04.2017**
a) w walucie polskiej	0,00	0,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	47 849 881,23	45 228 181,55
b1. jednostka/waluta 1/EUR	11 337 759,75	10 725 203,12
zł	47 849 881,23	45 228 181,55
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	**47 849 881,23**	**45 228 181,55**

Wykaz zabezpieczeń ze wskazaniem rodzaju zabezpieczenia	**30.04.2018**	**30.04.2017**
a) wpisy do hipotek nieruchomości jako zabezpieczenie zobowiązań kredytowych	141 258 919,71	138 147 536,82
b) cesje na polisach ubezpieczeniowych jako zabezpieczenie zobowiązań kredytowych	67 793 126,90	35 000 000,00
c) zastawy rejestrowe jako zabezpieczenie zobowiązań kredytowych	14 023 549,36	11 335 492,21
d) zastaw na posiadanych udziałach w jednostkach zależnych	92 426 118,02	91 922 067,80
Razem	**315 718 118,89**	**276 615 946,83**

W tabeli Wykaz zabezpieczeń ze wskazaniem rodzaju zabezpieczenia skorygowano dane za okres porównawczy ponieważ w sprawozdaniu finansowym za rok 2016/2017 w tabeli wykazano zastaw na posiadanych udziałach w wartości nominalnej

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	PLN			
1	BZ WBK Spółka Akcyjna	EUR	2 200 000,00	EUR	148 296,85	625 872,03	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	14 641 211,11	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	17 747 683,63	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	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	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	4 695 632,45	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	8 186 512,42	Euribor + marża banku	23.04.2020	Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
8	BZ WBK Leasing	EUR	369 000,00	EUR	321 019,01	1 354 828,63	Stała 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	598 140,96	Stała stopa procentowa	25.03.2024	Weksel własny in blanco + zastaw rejestrowy + notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji

Stan na 30.04.2017

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	PLN			
1	BZ WBK Spółka Akcyjna	EUR	2 200 000,00	EUR	108 273,38	456 588,84	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	4 198 366,19	17 704 510,22	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	4 192 056,85	17 677 903,73	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	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	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	1 426 110,70	6 013 908,83	Euribor + marża banku	31.07.2021	Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + zastaw rejestrowy
7	DNB Bank Polska Spółka Akcyjna	EUR	35 000,00	EUR	28 280,00	119 256,76	Euribor + marża banku	30.04.2020	brak zabezpieczeń
8	DNB Bank Polska Spółka Akcyjna	EUR	1 250 000,00	EUR	772 116,00	3 256 013,17	Euribor + marża banku	30.04.2018	Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
9	PKO BP Spółka Akcyjna	EUR	3 285 000,00	EUR	0,00	0,00	Euribor + marża banku	23.04.2020	Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej - zostaną ustanowione po zwolnieniu zabezpieczenia przez DNB Bank Polska S.A.

Na dzień bilansowy wystąpiło przekroczenie kilku wskaźników finansowych określonych w umowie kredytów z dnia 27 czerwca 2016 r. Spółka poinformowała Bank o naruszeniu zapisów umowy. Bank zaakceptował poziom zrealizowanych kowenantów na dzień 30 kwietnia 2018 r. i zapewnił, że przekroczenie wskaźników finansowych nie będzie skutkowało zastosowaniem sankcji wobec Spółki.

Informacja o zawartych umowach pożyczek, które nie zostały uruchomione do dnia bilansowego:
W dniu 22.03.2018 r. została zawarta pomiędzy Spółką a BZ WBK Leasing S.A. z siedzibą w Poznaniu umowa pożyczki w wysokości 276.695,00 euro. Środki finansowe pochodzące z pożyczki zostaną przeznaczone i wykorzystane na sfinansowanie zakupu maszyny formującej Kurtz T-Line. Pożyczka jest oprocentowana wg stałej stopy procentowej. Na mocy zawartej umowy termin spłaty pożyczki upływa w dniu 25.03.2024 r .

W dniu 22.03.2018 r. została zawarta pomiędzy Spółką a BZ WBK Leasing S.A. z siedzibą w Poznaniu umowa pożyczki w wysokości 395.000,00 euro. Środki finansowe pochodzące z pożyczki zostaną przeznaczone i wykorzystane na sfinansowanie zakupu maszyny formującej ShutIle. Pożyczka jest oprocentowana wg stałej stopy procentowej. Na mocy zawartej umowy termin spłaty pożyczki upływa w dniu 25.03.2024

29. Zobowiązania z tytułu leasingu

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego brutto - minimalne opłaty leasingowe:	30.04.2018	30.04.2017
Do 1 roku	2 245 968,92	2 660 047,12
Od 1 roku do 5 lat	2 592 624,85	4 565 852,74
Ponad 5 lat	135 556,00	270 893,59
Razem	**4 974 149,77**	**7 496 793,45**
Minus przyszłe opłaty finansowe z tytułu leasingu finansowego	-132 516,17	-243 416,71
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych (wartość bieżąca zobowiązań z tyt. leasingu finansowego)	**4 841 633,60**	**7 253 376,74**

Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych (wartość bieżąca zobowiązań z tyt. leasingu finansowego)	30.04.2018	30.04.2017
Do 1 roku	2 172 745,95	2 540 109,94
Od 1 roku do 5 lat	2 534 500,58	4 446 820,21
Ponad 5 lat	134 387,07	266 446,59
Razem	**4 841 633,60**	**7 253 376,74**

Struktura walutowa zobowiązań z tytułu leasingu	30.04.2018	30.04.2017
a) w walucie polskiej	0,00	0,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	4 841 633,60	7 253 376,74
b1. jednostka/waluta 1/EUR	1 147 197,80	1 720 032,43
zł	4 841 633,60	7 253 376,74
Zobowiązania z tyt. leasingu, razem	**4 841 633,60**	**7 253 376,74**

30. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30.04.2018	30.04.2017
a) wobec jednostek powiązanych	188 400,47	23 810,72
- do 12 miesięcy	188 400,47	23 810,72
b) wobec pozostałych jednostek	7 226 869,77	6 168 800,46
- do 12 miesięcy	7 226 869,77	6 168 800,46
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	**7 415 270,24**	**6 192 611,18**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (struktura wiekowa wg terminów płatności)	30.04.2018	30.04.2017
Zobowiązania bieżące	7 145 621,16	5 806 167,83
Zobowiązania przeterminowane do roku	236 079,69	354 529,37
Zobowiązania przeterminowane powyżej 1 roku	33 569,39	31 913,98
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	**7 415 270,24**	**6 192 611,18**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (struktura walutowa)	30.04.2018	30.04.2017
a) w walucie polskiej	1 729 670,05	1 536 795,32
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	5 685 600,19	4 655 815,86
b1. jednostka/waluta 1/GBP	2 063,85	178,95

zł	9 883,36	895,13
b2. jednostka/waluta 1/EUR	1 344 829,12	1 103 846,51
zł	5 675 716,83	4 654 920,73
b3. pozostałe waluty w zł	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw, razem	**7 415 270,24**	**6 192 611,18**

31. Pozostałe zobowiązania

Pozostałe zobowiązania	30.04.2018	30.04.2017
zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezp. i innych świadczeń (bez zobowiązań z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych)	1 822 542,07	1 497 783,54
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	933 746,32	789 755,63
inne zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 599 349,64	117 137,86
Pozostałe zobowiązania, razem	**13 355 638,03**	**2 404 677,03**

Pozostałe zobowiązania (struktura walutowa)	30.04.2018	30.04.2017
a) w walucie polskiej	2 804 638,03	2 364 910,95
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	10 551 000,00	39 766,08
b1. jednostka/waluta 1/GBP	0,00	19,25
zł	0,00	96,29
b2. jednostka/waluta 1/EUR	2 500 000,00	9 407,11
zł	10 551 000,00	39 669,79
b3. pozostałe waluty w zł	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania, razem	**13 355 638,03**	**2 404 677,03**

32. Przychody przyszłych okresów

Przychody przyszłych okresów	30.04.2018	30.04.2017
Dotacje	0,00	1 568 000,00
Inne	44 920,96	0,00
Razem	**44 920,96**	**1 568 000,00**
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	44 920,96	1 568 000,00

Dotacje	Okres zakończony 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017
Stan na początek okresu	1 568 000,00	0,00
Otrzymane w trakcie roku	0,00	1 688 159,00
Zwrócone w trakcie roku	-1 408 062,11	-120 159,00
Ujęte w rachunku zysków i strat	-159 937,89	0,00
Stan na koniec okresu	**0,00**	**1 568 000,00**
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	0,00	1 568 000,00

Inne	Okres zakończony 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017
Stan na początek okresu	0,00	0,00

Otrzymane w trakcie roku	71 639,36	0,00
Zwrócone w trakcie roku	0,00	0,00
Ujęte w rachunku zysków i strat	-26 718,40	0,00
Stan na koniec okresu	**44 920,96**	**0,00**
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	44 920,96	0,00

33. Pozycje warunkowe

Zobowiązania warunkowe	30.04.2018	30.04.2017
a) z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	10 551 000,00	10 542 500,00
- na rzecz podmiotów powiązanych	0,00	0,00
- na rzecz pozostałych jednostek	10 551 000,00	10 542 500,00
Spółka SalvatCapital GmbH, Niemcy	10 551 000,00	10 542 500,00
b) pozostałe (z tytułu), w tym:	0,00	0,00
- na rzecz podmiotów powiązanych	0,00	0,00
- na rzecz pozostałych jednostek	0,00	0,00
Zobowiązania warunkowe , razem	**10 551 000,00**	**10 542 500,00**

Aktywa warunkowe	30.04.2018	30.04.2017
a) z tytułu otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym:	4 220 400,00	4 217 000,00
- od podmiotów powiązanych	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	4 220 400,00	4 217 000,00
Spółka SalvatCapital GmbH	4 220 400,00	4 217 000,00
b) pozostałe (z tytułu), w tym:	717 468,00	0,00
- od podmiotów powiązanych	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	717 468,00	0,00
Aktywa warunkowe , razem	**4 937 868,00**	**4 217 000,00**

W związku z zakupem firmy SSW GmbH, IZOBLOK SA udzielił gwarancji sprzedającym, firmie SalvatCaptal GmbH na odroczoną płatność do 31.08.2018 w kwocie 2,5 mln eur. Natomiast z tytułu tej samej transakcji sprzedający - firma SalvatCapital GmbH udzieliła na taki sam okres gwarancji kupującemu - IZOBLOK SA w wysokości 1 mln eur jako zabezpieczenia potencjalnych przyszłych roszczeń podatkowych wynikających z okresów przed sprzedażą udziałów.

W związku z zapłatą w dniu 28.06.2018 r. odroczonej płatności za udziały IZOBLOK GmbH na dzień publikacji niniejszego raportu nie występuje zobowiązanie warunkowe z tytułu udzielenia gwarancji spółce SalvatCapital GmbH, oryginał gwarancji został zwrócony wystawcy spółce IZOBLOK S.A.

W związku z zapłatą w dniu 28.06.2018 r. odroczonej płatności za udziały IZOBLOK GmbH na dzień publikacji niniejszego raportu nie występuje aktywo warunkowe z tytułu otrzymania gwarancji od SalvatCapital GmbH, oryginał gwarancji został zwrócony wystawcy spółce SalvatCapital GmbH.

34. Przyszłe zobowiązania umowne

Zobowiązania inwestycyjne

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

Zobowiązania inwestycyjne	30.04.2018	30.04.2017
Rzeczowe aktywa trwałe	2 834 821,58	597 747,57
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Zobowiązania inwestycyjne, razem	**2 834 821,58**	**597 747,57**

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

Łączne kwoty przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu nieodwoływalnych umów leasingu operacyjnego	30.04.2018	30.04.2017
Do 1 roku	91 600,92	0,00
Od 1 roku do 5 lat	124 261,26	0,00
Ponad 5 lat	0,00	0,00
Razem	**215 862,18**	**0,00**

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 30.04.2018

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**

Okres zakończony 30.04.2017

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:	**1 431 321,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Rada Nadzorcza	283 201,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	1 089 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	58 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	**39 284,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Rada Nadzorcza	4 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	34 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	**1 470 605,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Transakcje z podmiotami powiązanymi

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
Quick Car Rent Sp z o.o. Chorzów	0,00	0,00	0,00	0,00
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**

W okresie zakończonym 30.04.2017

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.	22 419,65	877 579,58	4 671,05	7 052,18
Quick Car Sp. z o.o. Warszawa	0,00	451 798,11	0,00	8 043,99
Quick Car Rent Sp z o.o. Chorzów	0,00	33 947,48	0,00	0,00
Busines Solutions Company Sp. z o.o.	600,00	0,00	61,50	0,00
IZOBLOK GmbH	3 563 413,06	0,00	2 105 761,78	0,00
Olesińscy i Wspólnicy	0,00	88 504,36	0,00	8 714,55
Razem	**3 586 432,71**	**1 451 829,53**	**2 110 494,33**	**23 810,72**

37. Zdarzenia po dacie bilansu

W dniu 28.06.2018 r. została zapłacona odroczona płatność za udziały IZOBLOK GmbH.

38. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego

Wyszczególnienie	Okres zakończony 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017
1) Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	48 800,00	36 800,00
jednostkowego	29 000,00	21 800,00
skonsolidowanego	19 800,00	15 000,00
2) Inne usługi poświadczające	25 000,00	22 300,00
przegląd sprawozdania jednostkowego	15 000,00	13 800,00
przegląd sprawozdania skonsolidowanego	10 000,00	8 500,00
3) Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4) Pozostałe usługi	2 000,00	0,00
Wynagrodzenie biegłego rewidenta, razem	**75 800,00**	**59 100,00**

39. Zatrudnienie

	Okres zakończony 30.04.2018	Okres zakończony 30.04.2017
Średnioroczne zatrudnienie razem	**246**	**239**
z tego:		
pracownicy umysłowi	50	45
pracownicy fizyczni	196	194

40. Przepływy pieniężne dotyczące zobowiązań finansowych

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

VI. Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 12 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 maja 2017 r. a kończący 30 kwietnia 2018 r. Zawiera dane porównawcze za okres od 01 maja 2016 r. do 30 kwietnia 2017 r. Zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 29 sierpnia 2018 r.

……
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu

……
Zbigniew Pawłucki – Vice-Prezes Zarządu