



**IZO – BLOK S.A**  
**41-503 CHORZÓW**  
**UL. KLUCZBORSKA 11**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSSF**  
**ZA OKRES OD 1 MAJA 2015**  
**DO 30 KWIETNIA 2016**



## Spis treści

1.	Sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	4
2.	Sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	5
3.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans).....	6
4.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans).....	6
5.	Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	8
6.	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	10
7.	Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego .....	11
1.	Informacje ogólne .....	11
2.	Opis stosowanych zasad rachunkowości .....	13
2.1.	Oświadczenie o zgodności z MSSF .....	13
2.2.	Platforma zastosowanych MSSF.....	13
2.2.1	Status zatwierdzania standardów w UE.....	13
2.2.2	Standardy zastosowane po raz pierwszy .....	15
2.2.3	Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji .....	15
2.2.4	Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości.....	15
2.3.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego .....	16
2.4.	Najważniejsze zasady (polityka) rachunkowości stosowane przez Spółkę .....	16
3.	Ważne oszacowania i osądy księgowe .....	19
4.	Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro .....	20
5.	Zarządzanie kapitałem.....	21
6.	Instrumenty finansowe i zarządzanie ryzykiem finansowym .....	22
6.1.	Kategorie instrumentów finansowych .....	22
6.2.	Zarządzanie ryzykiem finansowym .....	23
6.3.	Wycena w wartości godziwej .....	29
7.	Informacje dotyczące segmentów działalności .....	29
8.	Przychody .....	30
9.	Koszty .....	31
10.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne .....	31
11.	Przychody i koszty finansowe .....	32
12.	Podatek dochodowy.....	33
12.1.	Podatek dochodowy odniesiony w wynik finansowy.....	33
12.2.	Podatek dochodowy odniesiony bezpośrednio na kapitał własny .....	34
12.3.	Podatek dochodowy odniesiony w pozostałe całkowite dochody .....	34
12.4.	Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe .....	34
12.5.	Saldo podatku odroczonego.....	34
12.6.	Nieujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i niewykorzystane ulgi podatkowe .....	41
13.	Działalność zaniechana.....	41
14.	Zysk na jedną akcję.....	41
15.	Wartości niematerialne i prawne.....	42
16.	Rzeczowe aktywa trwałe .....	46
17.	Nieruchomości inwestycyjne .....	50
18.	Aktywa finansowe .....	50
19.	Pozostałe aktywa.....	50
20.	Zapasy.....	51
21.	Należności z tytułu dostaw i usług .....	52
22.	Pozostałe należności.....	53
23.	Środki pieniężne.....	54
24.	Kapitał.....	55
24.1.	Kapitał podstawowy.....	55
24.2.	Kapitał zapasowy.....	58
24.3.	Zyski zatrzymane, w tym zysk/strata netto .....	58
25.	Dywidenda na akcję .....	58
26.	Rezerwy na świadczenia pracownicze.....	58
27.	Pozostałe rezerwy .....	60
28.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek .....	60
29.	Zobowiązania z tytułu leasingu.....	64

30.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.....	64
31.	Pozostałe zobowiązania .....	65
32.	Przychody przyszłych okresów.....	65
33.	Pozycje warunkowe .....	65
34.	Przyszłe zobowiązania umowne.....	66
35.	Połączenie przedsięwzięć .....	66
36.	Podmioty powiązane .....	66
37.	Zdarzenia po dacie bilansu .....	68
38.	Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego.....	68
39.	Zatrudnienie.....	68
40.	Przejsie na MSSF – uzgodnienia .....	68
40.1.	Uzgodnienie kapitału na 01.05.2014 .....	68
40.2.	Uzgodnienie kapitału na 30.04.2015 oraz całkowitych dochodów za okres 01.05.2014–30.04.2015.....	70
41.	Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego.....	73



## 1. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

(wariant porównawczy)	nota	okres zakończony 30.04.2016	okres zakończony 30.04.2015
		PLN	PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody z działalności operacyjnej		93 858 947,86	79 668 509,67
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	8	87 353 653,21	73 085 937,11
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	8	6 505 294,65	6 582 572,56
Koszty działalności operacyjnej		79 781 378,64	69 261 450,89
Zmiana stanu produktów		-635 597,06	173 023,14
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby		-1 335 432,17	-980 795,36
Amortyzacja		3 639 901,51	2 457 480,27
Zużycie materiałów i energii		48 555 416,59	44 388 268,27
Usługi obce		8 754 128,14	6 602 581,96
Podatki i opłaty		640 366,83	308 537,03
Wynagrodzenia		12 450 204,25	8 819 563,70
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		2 509 277,48	1 951 803,47
Pozostałe koszty rodzajowe		1 032 217,17	729 116,15
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		4 170 895,90	4 811 872,26
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>		<b>14 077 569,22</b>	<b>10 407 058,78</b>
Pozostałe przychody operacyjne	10	2 099 102,47	889 157,97
Pozostałe koszty operacyjne	10	2 706 491,31	2 280 882,70
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>13 470 180,38</b>	<b>9 015 334,05</b>
Przychody finansowe	11	846 309,32	5 065 257,19
Koszty finansowe	11	7 341 888,69	505 701,72
<b>Zysk (Strata) brutto</b>		<b>6 974 601,01</b>	<b>13 574 889,52</b>
Podatek dochodowy	12	1 673 050,00	2 828 690,00
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>5 301 551,01</b>	<b>10 746 199,52</b>
Działalność zaniechana			
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>			
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>		<b>5 301 551,01</b>	<b>10 746 199,52</b>
Pozostałe całkowite dochody netto			
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat		10 408,00	-8 443,00
zyski/straty aktuarialne		-10 408,00	-8 443,00
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat		0,00	0,00
<b>POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO</b>		<b>10 408,00</b>	<b>-8 443,00</b>
<b>SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NETTO</b>		<b>5 311 959,01</b>	<b>10 737 756,52</b>

Zysk (strata) netto		5 301 551,01	10 746 199,52
Średnia ważona liczba akcji		1 000 000,00	1 000 000,00
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)		5,30	10,75
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji		1 000 000,00	1 000 000,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)		5,30	10,75

## 2. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

(wariant kalkulacyjny)	nota	okres zakończony 30.04.2016	okres zakończony 30.04.2015
		PLN	PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	8	87 353 653,21	73 085 937,11
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	8	6 505 294,65	6 582 572,56
Koszt własny sprzedaży		61 304 884,63	54 046 743,14
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		4 170 895,90	4 811 872,26
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		28 383 167,33	20 809 894,27
Koszty sprzedaży		5 907 037,69	4 602 800,24
Koszty zarządu		8 398 560,42	5 800 035,25
Pozostałe przychody operacyjne	10	2 099 102,47	889 157,97
Pozostałe koszty operacyjne	10	2 706 491,31	2 280 882,70
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		13 470 180,38	9 015 334,05
Przychody finansowe	11	846 309,32	5 065 257,19
Koszty finansowe	11	7 341 888,69	505 701,72
Zysk (Strata) brutto		6 974 601,01	13 574 889,52
Podatek dochodowy	12	1 673 050,00	2 828 690,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		5 301 551,01	10 746 199,52
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>		<b>5 301 551,01</b>	<b>10 746 199,52</b>
Pozostałe całkowite dochody netto			
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat		10 408,00	-8 443,00
zyski/straty aktuarialne		10 408,00	-8 443,00
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat		0,00	0,00
<b>POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO</b>		<b>10 408,00</b>	<b>-8 443,00</b>
<b>SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NETTO</b>		<b>5 311 959,01</b>	<b>10 737 756,52</b>

Zysk (strata) netto		5 301 551,01	10 746 199,52
Średnia ważona liczba akcji		1 000 000,00	1 000 000,00
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)		5,30	10,75
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji		1 000 000,00	1 000 000,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)		5,30	10,75

## 3. Sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)

	AKTYWA	nota	30.04.2016	30.04.2015	01.05.2014
			PLN	PLN	PLN
	<b>Aktywa trwałe</b>		<b>55 091 893,07</b>	<b>45 719 273,59</b>	<b>36 115 989,83</b>
1.1	Wartości niematerialne i prawne	15	2 533 489,78	342 422,77	368 726,08
1.2	Rzeczowe aktywa trwałe	16	50 605 277,77	45 140 946,86	35 400 535,97
1.3	Nieruchomości inwestycyjne		0,00	0,00	0,00
1.4	Aktywa finansowe	18	0,00	0,00	0,00
1.5	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	618 719,00	0,00	0,00
1.6	Pozostałe aktywa	19	1 334 406,52	235 903,96	346 727,78
	<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>35 243 220,28</b>	<b>33 621 273,40</b>	<b>27 296 807,15</b>
2.1	Zapasy	20	7 701 769,55	7 897 091,54	7 868 712,26
2.2	Należności z tytułu dostaw i usług	21	23 541 957,72	15 569 856,93	15 810 788,19
2.3	Należności z tyt. podatku dochodowego				
2.4	Pozostałe należności	22	1 381 810,81	1 708 612,72	1 394 079,58
2.5	Aktywa finansowe	18	0,00	3 129 989,97	323 764,42
2.6	Środki pieniężne	23	1 423 743,17	3 456 051,18	1 020 243,52
2.7	Pozostałe aktywa	19	1 193 939,03	1 859 671,06	879 219,18
2.8	Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia		0,00	0,00	0,00
	<b>Aktywa razem</b>		<b>90 335 113,35</b>	<b>79 340 546,99</b>	<b>63 412 796,98</b>

## 4. Sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)

	PASYWA	nota	30.04.2016	30.04.2015	01.05.2014
			PLN	PLN	PLN
	<b>Kapitał własny</b>		<b>54 295 984,35</b>	<b>48 984 025,34</b>	<b>38 246 268,82</b>
1.1	Kapitał podstawowy	24	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
1.2	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	24	3 587 014,65	3 587 014,65	3 587 014,65
1.3	Kapitał zapasowy		32 945 522,33	21 726 223,94	13 358 831,14
1.4	Zyski zatrzymane / Straty niepokryte		2 461 896,36	2 924 587,23	2 933 030,23
1.5	Zysk (Strata) netto		5 301 551,01	10 746 199,52	8 367 392,80
	<b>Zobowiązania</b>		<b>36 039 129,00</b>	<b>30 356 521,65</b>	<b>25 166 528,16</b>
	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>15 138 498,21</b>	<b>14 045 209,71</b>	<b>6 118 946,75</b>
2.1	Rezerwy z tyt. odroczonego pdop	12	0,00	950 684,00	635 583,00
2.2	Rezerwy na świadczenia pracownicze	26	1 284 090,21	294 952,55	23 176,00
2.3	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00	0,00
2.4	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	28	7 365 014,58	7 925 441,72	3 107 061,94
2.5	Zobowiązania z tytułu leasingu	29	6 489 393,42	4 874 131,44	2 353 125,81
2.6	Przychody przyszłych okresów		0,00	0,00	0,00
2.7	Pozostałe zobowiązania		0,00	0,00	0,00
	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>20 900 630,79</b>	<b>16 311 311,94</b>	<b>19 047 581,41</b>
3.1	Rezerwy na świadczenia pracownicze	26	1 557 397,83	647 058,90	216 402,00

3.2	Pozostałe rezerwy	27	21 300,00	14 274,58	9 600,00
3.3	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	28	3 223 387,29	4 027 012,28	9 327 396,53
3.4	Zobowiązania z tytułu leasingu	29	2 579 592,05	1 758 862,66	1 012 323,20
3.5	Pozostałe zobowiązania finansowe		2 186 787,17	0,00	94 805,06
3.6	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30	7 447 819,66	7 320 739,23	6 420 114,81
3.7	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		1 712 325,00	701 483,00	455 586,00
3.8	Przychody przyszłych okresów		0,00	0,00	0,00
3.9	Pozostałe zobowiązania	31	2 172 021,79	1 841 881,29	1 511 353,81
3.10	Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia				
	Pasywa razem		90 335 113,35	79 340 546,99	63 412 796,98

	Wartość księgowa		54 295 984,35	48 984 025,34	38 246 268,82
	Liczba akcji		1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		54,30	48,98	38,25
	Rozwodniona liczba akcji		1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
	Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		54,30	48,98	38,25

## 5. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 30 kwietnia 2016

	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	KAPITAŁ ZAPASOWY	KAPITAŁ REZERWOWY	ZYSKI / STRATY ZATRZYMANE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
Stan na dzień 1 maja 2015 roku	10 000 000,00	3 587 014,65	21 726 223,94	0,00	13 670 786,75	48 984 025,34
Zmiany okresie:						
Zmiana zasad rachunkowości						
Korekta z tytułu błęd						
Stan na dzień 1 maja 2015 roku po korektach	10 000 000,00	3 587 014,65	21 726 223,94	0,00	13 670 786,75	48 984 025,34
Wynik netto za rok obrotowy					5 301 551,01	5 301 551,01
Pozostałe całkowite dochody					10 408,00	10 408,00
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>3 587 014,65</b>	<b>21 726 223,94</b>	<b>0,00</b>	<b>18 982 745,76</b>	<b>54 295 984,35</b>
Emisja akcji						
Pozostałe zmiany kapitałów			11 219 298,39		-11 219 298,39	
Stan na dzień 30 kwietnia 2016 roku	10 000 000,00	3 587 014,65	32 945 522,33	0,00	7 763 447,37	54 295 984,35

Sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 30 kwietnia 2015

	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	KAPITAŁ ZAPASOWY	KAPITAŁ REZERWOWY	ZYSKI / STRATY ZATRZYMANE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
Stan na dzień 1 maja 2014 roku	10 000 000,00	3 587 014,65	13 358 831,14	0,00	8 367 392,80	35 313 238,59
Zmiany okresie:						
Zmiana zasad rachunkowości					2 933 030,23	2 933 030,23
Korekta z tytułu błęd						0,00
Stan na dzień 1 maja 2014 roku po korektach	10 000 000,00	3 587 014,65	13 358 831,14	0,00	11 300 423,03	38 246 268,82
Wynik netto za rok obrotowy					10 746 199,52	10 746 199,52
Pozostałe całkowite dochody					-8 443,00	-8 443,00



Całkowite dochody razem	10 000 000,00	3 587 014,65	13 358 831,14	0,00	22 038 179,55	48 984 025,34
Emisja akcji						0,00
Pozostałe zmiany kapitałów			8 367 392,80		-8 367 392,80	0,00
Stan na dzień 30 kwietnia 2015 roku	10 000 000,00	3 587 014,65	21 726 223,94	0,00	13 670 786,75	48 984 025,34

Sporządzone na dzień przejścia na MSSF

	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	KAPITAŁ ZAPASOWY	KAPITAŁ REZERWOWY	ZYSKI / STRATY ZATRZYMANE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
Stan na dzień 1 maja 2014 roku	10 000 000,00	3 587 014,65	13 358 831,14	0,00	8 367 392,80	35 313 238,59
Zmiany okresie:						
Zmiana zasad rachunkowości					2 933 030,23	2 933 030,23
Korekta z tytułu błęd						0,00
Stan na dzień 1 maja 2014 roku po korektach	10 000 000,00	3 587 014,65	13 358 831,14	0,00	11 300 423,03	38 246 268,82



## 6. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	(metoda pośrednia)	nota	okres zakończony 30.04.2016	okres zakończony 30.04.2015
			PLN	PLN
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:</b>			
I.	Zysk (Strata) brutto		6 974 601,01	13 574 889,52
II.	Korekty razem:		3 326 978,74	-3 859 665,27
	Amortyzacja		3 639 901,51	2 457 480,27
	Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych		846 302,15	-1 960 163,93
	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		357 398,43	216 888,24
	Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej		5 317 690,31	-3 057 658,25
	Zmiana stanu rezerw		1 919 351,01	696 685,03
	Zmiana stanu zapasów		195 321,99	-28 379,28
	Zmiana stanu należności		-9 786 825,16	-2 295 161,02
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)		556 767,40	1 140 952,29
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		986 448,79	-1 030 308,62
	Inne korekty		-566 606,69	0,00
	Zapłacony podatek dochodowy		-138 771,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		10 301 579,75	9 715 224,25
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:</b>			
I.	Wpływy		1 050 160,00	1 775 525,00
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		77 100,00	476 850,00
	Zbycie inwestycji w nieruchomości			
	Wpływy aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
	a) z jednostek powiązanych			
	b) z pozostałych jednostek:		0,00	0,00
	· zbycie aktywów finansowych			
	· otrzymane dywidendy i udziały w zyskach			
	· otrzymane spłaty pożyczek długoterminowych			
	· odsetki otrzymane			
	· inne wpływy z aktywów finansowych			
	Inne wpływy inwestycyjne		973 060,00	1 298 675,00
II.	Wydatki		8 636 880,54	8 527 514,62
	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		7 531 741,51	8 467 111,24
	Dokonanie inwestycji w nieruchomości			
	Wydatki na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych			
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	· nabycie aktywów finansowych			
	· udzielenie pożyczek długoterminowych			
	Inne wydatki inwestycyjne		1 105 139,03	60 403,38
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-7 586 720,54	-6 751 989,62
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:</b>			
I.	I. Wpływy		2 068 579,20	10 986 484,43

(metoda pośrednia)	nota	okres zakończony 30.04.2016	okres zakończony 30.04.2015
		PLN	PLN
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
Kredyty i pożyczki (otrzymane)		1 149 815,56	9 551 848,63
Emisja dłużnych papierów wartościowych			
Inne wpływy finansowe		918 763,64	1 434 635,80
<b>II. Wydatki</b>		<b>6 821 444,55</b>	<b>11 525 260,42</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych			
Dywidendy i inne wypłaty dla właścicieli			
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z podziału zysku			
Spląty kredytów i pożyczek		3 514 728,72	9 619 248,75
Wykup dłużnych papierów wartościowych			
Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych			
Płatności z umów leasingu finansowego		2 285 472,88	1 421 532,56
Odsetki (zapłacone)		357 398,43	216 888,24
Inne wydatki finansowe		663 844,52	267 590,87
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>-4 752 865,35</b>	<b>-538 775,99</b>
<b>D. D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>		<b>-2 038 006,14</b>	<b>2 424 458,64</b>
<b>E. E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>		<b>-2 032 308,01</b>	<b>2 435 807,66</b>
· w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		5 698,13	11 349,02
<b>F. F. Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>3 437 343,00</b>	<b>1 012 884,36</b>
<b>G. G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D)</b>		<b>1 399 336,86</b>	<b>3 437 343,00</b>
· w tym o ograniczonej możliwości dysponowania			

## 7. Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego

### 1. Informacje ogólne

IZO-BLOK Spółka Akcyjna 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.

Aktualnie Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000388347.

Spółka posiada numer statystyczny REGON 276099042.

Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 6262491048.

#### Przedmiot działalności Spółki wg Statutu:

- Produkcja płyt, arkuszy, rur i kształtek z tworzyw sztucznych (nr PKD 22.21.Z)
- Produkcja opakowań z tworzyw sztucznych (nr PKD 22.22.Z)
- Produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych (nr PKD 22.29.Z)

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

Klasyfikacja branży przyjętej przez GPW – przemysł tworzyw sztucznych.

#### **Czas trwania działalności Spółki**

Czas trwania działalności Spółki nie jest ograniczony.

#### **Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne**

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane za rok obrotowy od 01.05.2015 roku do 30.04.2016 roku oraz dane porównywalne za rok obrotowy od 01.05.2014 roku do 30.04.2015 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**

W obu prezentowanych okresach sprawozdawczych Zarząd był jednoosobowy. Funkcję Prezesa Zarządu pełnił Przemysław Skrzydlak.

#### **Skład Rady Nadzorczej na 30.04.2016 rok:**

Andrzej Kwiatkowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Renata Skrzydlak – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej

Marek Skrzynecki – Członek Rady Nadzorczej

Marek Barć – Członek Rady Nadzorczej

Krzysztof Płonka – Członek Rady Nadzorczej

#### **Skład Rady Nadzorczej na 30.04.2015 rok**

Andrzej Kwiatkowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Renata Skrzydlak – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej

Marek Skrzynecki – Członek Rady Nadzorczej

Marek Barć – Członek Rady Nadzorczej

Krzysztof Płonka – Członek Rady Nadzorczej

### **Pozostałe informacje**

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

IZO-BLOK S.A. nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych, nie jest jednostką dominującą, ani wspólnikiem jednostki współzależnej, czy znaczącym inwestorem.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym oraz danych porównywalnych nie dokonano korekt, które wynikałyby z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o sprawozdaniach finansowych za lata, za które sprawozdania finansowe lub dane porównywalne zostały zamieszczone.

## **2. Opis stosowanych zasad rachunkowości**

### **2.1. Oświadczenie o zgodności z MSSF**

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki IZO-BLOK S.A. sporządzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Dzień przejścia na MSSF to 1 maja 2014 r.

Wyjaśnienia dotyczące przejścia na MSSF, w tym uzgodnienia kapitału własnego na dzień przejścia na MSSF oraz na dzień 30.04.2015 r., jak również uzgodnienie z całkowitymi dochodami ogółem za okres 01.05.2014 r. do 30.04.2015 r. zamieszczono w dodatkowej nocy objaśniającej.

### **2.2. Platforma zastosowanych MSSF**

#### **2.2.1 Status zatwierdzania standardów w UE**

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różni się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji, które według stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania.

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 – do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE,
- 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,

- Zmiany do MSSF 11 Rozliczenie nabycia udziału we wspólnej działalności (opublikowano dnia 6 maja 2014) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSR 16 oraz MSR 38 Wyjaśnienie dopuszczalnych metod amortyzacji (opublikowano dnia 12 maja 2014) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później– do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone 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 – do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSR 16 i MSR 41 Rolnictwo: rośliny produkcyjne (opublikowano dnia 30 czerwca 2014) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później– do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSR 27 Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym (opublikowano dnia 12 sierpnia 2014) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone 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 wynikające z przeglądu MSSF 2012-2014 (opublikowano dnia 25 września 2014) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później– do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28 Jednostki inwestycyjne: Zastosowanie wyjątku dotyczącego konsolidacji (opublikowano dnia 18 grudnia 2014 ) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później– do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSR 1 Ujawnienia (opublikowano dnia 18 grudnia 2014) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później– do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 12 dotyczące podatku odroczonego od strat od wyceny do wartości godziwej instrumentów dłużnych (opublikowano dnia 19 stycznia 2016 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku – do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.
- Zmiany MSR 7 dotyczące dodatkowych ujawnień dotyczących uzgodnień zobowiązań finansowych pomiędzy sprawozdaniem z sytuacji finansowej, a sprawozdaniem z przepływów pieniężnych (opublikowano dnia 29 stycznia 2016) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się

dnia 1 stycznia 2017 roku – do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania 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 – do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania niezatwierdzone przez UE.
- Zmiany MSSF 16 dotyczące umów leasingowych (opublikowane dnia 13 stycznia 2016) – mające zastosowanie dla okresów rocznych od dnia 1 stycznia 2019 roku – do dnia zatwierdzenia niniejszego rocznego sprawozdania niezatwierdzone przez UE.

### **2.2.2 Standardy zastosowane po raz pierwszy**

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzonych przez UE weszły w życie przed okresem sporządzania przez Spółkę niniejszego sprawozdania finansowego:

- Zgodnie z Rozporządzeniem Komisji UE nr 634/2014 z dnia 13.06.2014 roku wchodzącego w życie z dniem 17.06.2014 roku i później, obowiązuje interpretacja KIMSF 21 Opłaty publiczne;
- Z przeglądu zmian MSSF cyklu 2011-2013 zgodnie z Rozporządzeniem Komisji UE nr 1361/2014 z dnia 18.12.2014 roku zmieniającym Rozporządzenie (WE) nr 1126/2008 wynikają zmiany następujących standardów MSSF 3, MSSF 13, MSR 40. Zmiany wchodzą w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku lub później;
- Analizując cykl zmian rocznych MSSF 2010-2012 zgodnie z Rozporządzeniem Komisji UE nr 2015/28 zmieniającym Rozporządzenie (WE) nr 1126/2008 wprowadza się zgodnie z art.1 pkt.1 ulepszenia następujących standardów MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 9, MSR 16, MSR 24, MSR 37, MSR 38, MSR 39, które wchodzą w życie z dniem 1 lutego 2015 roku lub później;
- Rozporządzenie Komisji UE nr 2015/29 z dnia 17.12.2014 roku dotyczyło zmiany MSR 19 Programy określonych świadczeń: Składki pracownicze, które obowiązywało od 1 lutego 2015 roku lub później.

Zmiany powyższych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej nie miały wpływu na zakres niniejszego sprawozdania finansowego.

### **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.

Zwracamy uwagę na zmianę prezentacji dotacji w sprawozdaniu rocznym w porównaniu do sprawozdań śródrocznych.

W sprawozdaniach śródrocznych dotacje do aktywów były prezentowane jako przychody przyszłych okresów, zgodnie z MSR 20 par. 26.

Ostatecznie, sporządzając sprawozdanie roczne zgodnie z MSR Spółka zmieniła metodę prezentacji dotacji do aktywów.

Zgodnie z przyjętą zasadą, dotacje rządowe do aktywów prezentuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odejmując wartość otrzymanej dotacji od wartości początkowej tego składnika aktywów.

### **2.3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

#### **Założenie kontynuacji działalności**

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

#### **Podstawa sporządzenia**

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

### **2.4. Najważniejsze zasady (polityka) rachunkowości stosowane przez Spółkę**

#### **Rzeczowe aktywa trwałe**

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

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego składnika aktywów, który decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych odbywa się metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika. Zmiana przyjętego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego.

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

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

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

#### **Wartości niematerialne i prawne**

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

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



### **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 wątpliwe.

## **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 30.04.2016 ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP nr O83/A/NBP/2016 z dnia 29.04.2016) to 4,4078.

Średni kurs euro na dzień 30.04.2015 ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP nr O83/A/NBP/2014 z dnia 30.04.2015) to 4,0337.

Średni kurs w okresie od 01.05.2015 do 30.04.2016 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to 4,2677,

Średni kurs w okresie od 01.05.2014 do 30.04.2015 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to 4,1653

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.05.2015 do 30.04.2016 roku to 4,4405 natomiast najniższy kurs euro tego okresu to 4,1301.

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.05.2014 do 30.04.2015 roku to 4,2623 natomiast najniższy kurs euro tego okresu to 4,0337.

##### 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 30.04.2016	Okres zakończony 30.04.2015	Okres zakończony 30.04.2016	Okres zakończony 30.04.2015
	tys. PLN		tys. EUR*	
Przychody netto ze sprzedaży	93 859	79 669	21 993	19 127
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	28 383	20 810	6 651	4 996
Zysk (strata) ze sprzedaży	14 078	10 407	3 299	2 498
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	13 470	9 015	3 156	2 164
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 975	13 575	1 634	3 259
Zysk (strata) netto	5 302	10 746	1 242	2 580
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 302	9 715	2 414	2 332
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 587	-6 752	-1 778	-1 621
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 753	-539	-1 114	-129
Przepływy pieniężne netto – razem	-2 038	2 424	-478	582

WYBRANE DANE FINANSOWE	Okres zakończony 30.04.2016	Okres zakończony 30.04.2015	Okres zakończony 30.04.2016	Okres zakończony 30.04.2015
	tys. PLN		tys. EUR*	
Aktywa/Pasywa razem	90 335	79 341	20 494	19 670
Aktywa trwałe	55 092	45 719	12 499	11 334
Aktywa obrotowe	35 243	33 621	7 996	8 335
Kapitał własny	54 296	48 984	12 318	12 144
Zobowiązania razem	36 039	30 356	8 176	7 526
Zobowiązania długoterminowe	15 138	14 045	3 434	3 482
Zobowiązania krótkoterminowe	20 901	16 311	4 742	4 044
Liczba akcji (tys. szt.)	1 000	1 000	1 000	1 000
Średnioważona liczba akcji (tys. szt.)	1 000	1 000	1 000	1 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	5,30	10,75	1,24	2,58
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	54,30	48,98	12,32	12,14

kurs na dzień bilansowy  
średnia arytmetyczna

4,4078  
4,2677

4,0337  
4,1653

\* 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 30.04.2016 roku dla okresu od 01.05.2015 do 30.04.2016 roku oraz na dzień 30.04.2015 roku dla okresu od 01.05.2014 do 30.04.2015 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 roku obrotowym.

## 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

	30.04.2016	30.04.2015
Zadłużenie ogółem	19 657 387,34	18 585 448,10
minus: Środki pieniężne	-1 423 743,17	-3 456 051,18
Zadłużenie netto	18 233 644,17	15 129 396,92
Kapitał własny	54 295 984,35	48 984 025,34
Łączna wartość kapitału (kapitał własny i zadłużenie netto)	72 529 628,52	64 113 422,26
Wskaźnik dźwigni	25,14%	23,60%

## 6. Instrumenty finansowe i zarządzanie ryzykiem finansowym

## 6.1. Kategorie instrumentów finansowych

Stan na 30.04.2016

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	0,00	0,00	0,00	0,00
udziały i akcje					0,00
obligacje					0,00
udzielone pożyczki					0,00
lokaty bankowe					0,00
pochodne instrumenty finansowe					0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	23 541 957,72				23 541 957,72
Środki pieniężne	1 423 743,17				1 423 743,17
Razem	24 965 700,89	0,00	0,00	0,00	24 965 700,89

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			10 588 401,87	10 588 401,87
Zobowiązania z tytułu leasingu			9 068 985,47	9 068 985,47
Pozostałe zobowiązania finansowe			2 186 787,17	2 186 787,17
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (zobowiązania handlowe)			7 447 819,66	7 447 819,66
Razem	0,00	0,00	29 291 994,17	29 291 994,17

Stan na 30.04.2015

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	3 129 989,97	0,00	0,00	3 129 989,97
udziały i akcje					0,00
obligacje					0,00
udzielone pożyczki					0,00
lokaty bankowe					0,00
pochodne instrumenty finansowe		3 129 989,97			3 129 989,97
Należności z tytułu dostaw i usług	15 569 856,93				15 569 856,93
Środki pieniężne	3 456 051,18				3 456 051,18
Razem	19 025 908,11	3 129 989,97	0,00	0,00	22 155 898,08

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			11 952 454,00	11 952 454,00
Zobowiązania z tytułu leasingu			6 632 994,10	6 632 994,10
Pozostałe zobowiązania finansowe				0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (zobowiązania handlowe)			7 320 739,23	7 320 739,23
Razem	0,00	0,00	25 906 187,33	25 906 187,33

## 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	30.04.2016	30.04.2015
Aktywa finansowe - pożyczki udzielone	18		
Należności z tytułu dostaw i usług	21	23 541 957,72	15 569 856,93
Środki pieniężne	23	1 423 743,17	3 456 051,18
Pozycje warunkowe - udzielone gwarancje i poręczenia	34		
Razem		24 965 700,89	19 025 908,11

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 za trzymaniem linii produkcyjnej u klienta finalnego, jakim jest zawsze duży producent samochodów. Spółka za wiera transakcje przede wszystkim z renomowanymi firmami z branży automotive o dobrej zdolności kredytowej. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieterminowalności należności jest nieznaczne.

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

Odbiorca	Udział % należności w wartości należności ogółem
Jaguar Land Rover Limited	3 599 749,51
Johnson Controls Automotive NV	2 072 293,55
HP Genk	1 815 949,52
Volkswagen Slovakia a.s.	1 417 913,11
Volkswagen AG Wolsburg	1 042 963,98

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

### Opis zarządzania ryzykiem kredytowym dotyczącym środków pieniężnych

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

### Ryzyko płynności

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

Spółka na bieżąco monitoruje oraz planuje przepływy pieniężne z działalności operacyjnej i finansowej. Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością, a elastycznością finansowania poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego i operacyjnego.

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

Okres zakończony 30.04.2016 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	279 573,44	557 678,08	2 486 601,62	7 453 307,45	0,00	10 777 160,59	10 588 401,87
Zobowiązania z tytułu leasingu	234 087,39	456 126,39	2 046 999,56	6 671 281,16	0,00	9 408 494,50	9 068 985,47
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 253 669,24	2 015 063,89	0,00	0,00	0,00	7 447 819,66	7 447 819,66
<b>Razem</b>	<b>5 950 107,56</b>	<b>3 028 868,36</b>	<b>4 533 601,18</b>	<b>14 124 588,61</b>		<b>27 633 474,75</b>	<b>27 105 207,00</b>



Okres zakończony 30.04.2015 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	181 793,13	361 984,03	3 623 945,51	8 314 564,65	0,00	12 482 287,32	11 952 454,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	171 945,36	343 663,92	1 371 481,81	5 047 798,80	0,00	6 934 889,89	6 632 994,10
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 253 669,24	2 067 069,99	0,00	0,00	0,00	7 320 739,23	7 320 739,23
<b>Razem</b>	<b>5 607 407,73</b>	<b>2 772 717,94</b>	<b>4 995 427,32</b>	<b>13 362 363,45</b>	<b>0,00</b>	<b>26 737 916,44</b>	<b>25 906 187,33</b>

### 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 30.04.2016	EURO	GBP	USD	inne	Razem po przeliczeniu na PLN
Aktywa finansowe - udzielone pożyczki					
Aktywa finansowe - instrumenty pochodne					
Należności z tytułu dostaw i usług	5 337 048,94	62 840,55			23 879 668,54
Środki pieniężne	258 554,73	29 296,53			1 305 171,22
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>5 595 603,67</b>	<b>92 137,08</b>			<b>25 184 839,76</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2 402 196,53				10 588 401,87
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 048 106,64				9 068 985,47
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 183 833,56				5 218 101,56
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>5 634 136,73</b>				<b>24 875 488,90</b>

## Analiza wrażliwości

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI	WARTOŚĆ	WPŁYW NA WYNIK		WPŁYW NA KAPITAŁ	
		zmiana -10%	zmiana +10%	zmiana -10%	zmiana +10%
Aktywa finansowe - udzielone pożyczki					
Aktywa finansowe - instrumenty pochodne					
Należności z tytułu dostaw i usług	23 879 668,54	-2 387 966,85	2 387 966,85		
Środki pieniężne	1 305 171,22	-130 517,12	130 517,12		
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>25 184 839,76</b>	<b>-2 518 483,98</b>	<b>2 518 483,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	10 588 401,87	-1 058 840,19	1 058 840,19		
Zobowiązania z tytułu leasingu	9 068 985,47	-906 898,55	906 898,55		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 218 101,56	-521 810,16	521 810,16		
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>24 874 709,52</b>	<b>-2 487 548,89</b>	<b>2 487 548,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>		<b>-5 006 032,87</b>	<b>5 006 032,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Dane porównawcze

STAN NA 30.04.2015	EURO	GBP	USD	inne	Razem po przeliczeniu na PLN
Aktywa finansowe - udzielone pożyczki					
Aktywa finansowe - instrumenty pochodne					
Należności z tytułu dostaw i usług	3 804 242,68	66 991,63			15 717 794,54
Środki pieniężne	792 726,02	28 646,98			3 356 959,18
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>4 596 968,70</b>	<b>95 638,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 074 753,72</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2 963 148,97				11 952 454,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 604 906,00				6 473 709,33
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 470 439,71	1 065,00			5 937 236,39
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>6 038 494,68</b>	<b>1 065,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 363 399,72</b>

## Analiza wrażliwości

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI	WARTOŚĆ	WPLYW NA WYNIK		WPLYW NA KAPITAŁ	
		zmiana -10%	zmiana +10%	zmiana -10%	zmiana +10%
Aktywa finansowe - udzielone pożyczki					
Aktywa finansowe - instrumenty pochodne					
Należności z tytułu dostaw i usług	15 717 794,54	-1 571 779,45	1 571 779,45		
Środki pieniężne	3 356 959,18	-335 695,92	335 695,92		
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>19 074 753,72</b>	<b>-1 907 475,37</b>	<b>1 907 475,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	11 952 454,00	-1 195 245,40	1 195 245,40		
Zobowiązania z tytułu leasingu	6 473 709,33	-647 370,93	647 370,93		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 937 236,39	-593 723,64	593 723,64		
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>24 363 399,72</b>	<b>-2 436 339,97</b>	<b>2 436 339,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>		<b>-4 343 815,34</b>	<b>4 343 815,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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 30.04.2016	WARTOŚĆ	WPŁYW NA WYNIK		WPŁYW NA KAPITAŁ	
		zmiana -50 pb	zmiana +50 pb	zmiana -50 pb	zmiana +50 pb
Aktywa finansowe - udzielone pożyczki					
Aktywa finansowe - instrumenty pochodne					
Środki pieniężne	1 423 743,17	-7 118,72	7 118,72		
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>1 423 743,17</b>	<b>-7 118,72</b>	<b>7 118,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	10 588 401,87	-52 942,01	52 942,01		
Zobowiązania z tytułu leasingu	9 068 985,47	-45 344,93	45 344,93		
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 186 787,17	-10 933,94	10 933,94		
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>21 844 174,51</b>	<b>-109 220,87</b>	<b>109 220,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>		<b>-116 339,59</b>	<b>116 339,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Okres zakończony 30.04.2015	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		
Aktywa finansowe - instrumenty pochodne	3 129 989,97	-15 649,95	15 649,95		
Środki pieniężne	3 456 051,18	-17 280,26	17 280,26		
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>6 586 041,15</b>	<b>-32 930,21</b>	<b>32 930,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	11 952 454,00	-59 762,27	59 762,27		
Zobowiązania z tytułu leasingu	6 632 994,10	-33 164,97	33 164,97		
		0,00	0,00		
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>18 585 448,10</b>	<b>-92 927,24</b>	<b>92 927,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>x</b>	<b>-125 857,45</b>	<b>125 857,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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 30.04.2016	Okres zakończony 30.04.2015
produkty - rynek automotive	82 563 779,43	69 087 652,58
produkty - rynek packaging	4 030 053,74	3 429 733,37
produkty - narzędzia	405 527,58	0,00
pozostałe produkty	122 343,85	234 067,13
usługi	231 948,61	334 484,03
towary - formy	5 641 768,22	5 712 918,15
towary - pozostałe	160 484,98	419 597,00
materiały - opakowania	702 973,95	426 253,81
materiały - pozostałe	67,50	23 803,60
<b>Razem</b>	<b>93 858 947,86</b>	<b>79 668 509,67</b>

PRZYCHODY OD KLIENTÓW ZEWNĘTRZNYCH W ROZBICIU NA OBSZARY OPERACYJNE	Okres zakończony 30.04.2016	Okres zakończony 30.04.2015
POLSKA	9 849 296,90	6 729 484,31
NIEMCY	22 070 251,99	21 405 199,37
WIELKA BRYTANIA	23 220 708,80	19 620 317,48
SŁOWACJA	14 063 141,49	13 404 041,21
BELGIA	10 300 280,50	6 379 560,47
FRANCJA	4 277 271,40	2 048 942,63
CZECHY	351 031,25	1 402 186,88
WŁOCHY	4 608 853,46	2 941 193,71
WĘGRY	1 723 057,25	1 734 797,44
POZOSTAŁE	3 396 054,82	4 002 786,17
<b>Razem</b>	<b>93 859 947,86</b>	<b>79 668 509,67</b>

AKTYWA TRWAŁE* W ROZBICIU NA OBSZARY OPERACYJNE	30.04.2016	30.04.2015
POLSKA	54 473 174,07	45 719 273,59
pozostałe		
<b>Razem</b>	<b>54 473 174,07</b>	<b>45 719 273,59</b>

\*aktywa trwałe inne niż instrumenty finansowe oraz aktywa z tyt. odroczonego pdop

## Informacje o wiodących klientach

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

	Liczba głównych klientów	Łączna wartość sprzedaży na rzecz głównych klientów
OKRES ZAKOŃCZONY 30.04.2016	2	34%
OKRES ZAKOŃCZONY 30.04.2015	2	36%

## 8. Przychody

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Okres zakończony 30.04.2016	Okres zakończony 30.04.2015
a) od jednostek powiązanych	23 307,50	0,00
-przychody ze sprzedaży usług	23 307,50	
b) od pozostałych jednostek	87 330 345,71	73 085 937,11
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	82 563 779,43	69 087 652,58
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	4 030 053,74	3 429 733,37
-przychody ze sprzedaży usług	208 641,11	334 484,03
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	122 343,85	234 067,13
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędzia	405 527,58	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	87 353 653,21	73 085 937,11

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	Okres zakończony 30.04.2016	Okres zakończony 30.04.2015
a) kraj, w tym:	3 397 123,02	6 087 649,32
- od jednostek powiązanych	23 307,50	
- od pozostałych jednostek	9 373 815,52	6 087 649,32
b) eksport	77 956 530,19	66 998 287,79
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek	77 956 530,19	66 998 287,79
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	87 353 653,21	73 085 937,11

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Okres zakończony 30.04.2016	Okres zakończony 30.04.2015
a) od jednostek powiązanych	443,90	0,00
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	443,90	
b) od pozostałych jednostek	6 504 850,75	6 582 572,56
-przychody ze sprzedaży towarów - form	5 641 768,22	5 712 918,15
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	160 041,08	419 597,00
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowań (palety, kartony)	702 973,95	426 253,81
-przychody ze sprzedaży materiałów - pozostałe	67,50	23 803,60
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	6 505 294,65	6 582 572,56

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	Okres zakończony 30.04.2016	Okres zakończony 30.04.2015
a) kraj, w tym:	452 173,88	641 834,99
- od jednostek powiązanych	443,90	
- od pozostałych jednostek	451 729,98	641 834,99
b) eksport	6 053 120,77	5 940 737,57
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek	6 053 120,77	5 940 737,57
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>6 505 294,65</b>	<b>6 582 572,56</b>

## 9. Koszty

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	Okres zakończony 30.04.2016	Okres zakończony 30.04.2015
a) amortyzacja	3 639 901,51	2 457 480,27
b) zużycie materiałów i energii	48 555 416,59	44 388 268,27
c) usługi obce	8 754 128,14	6 602 581,96
d) podatki i opłaty	640 366,83	308 537,03
e) wynagrodzenia	12 450 204,25	8 819 563,70
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 509 277,48	1 951 803,47
g) pozostałe koszty rodzajowe	1 032 217,17	729 116,15
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>77 581 511,97</b>	<b>65 257 350,85</b>
Zmiana stanu produktów	-635 597,06	173 023,14
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-1 335 432,17	-980 795,36
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 170 895,90	4 811 872,26
<b>Koszty działalności operacyjnej wg porównawczego rachunku zysków i strat</b>	<b>79 781 378,64</b>	<b>69 261 450,89</b>
Koszty sprzedaży	5 907 037,69	4 602 800,24
Koszty ogólnego zarządu	8 398 560,42	5 800 035,25
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	61 304 884,63	54 046 743,14
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 170 895,90	4 811 872,26
<b>Koszty działalności operacyjnej wg kalkulacyjnego rachunku zysków i strat</b>	<b>79 781 378,64</b>	<b>69 261 450,89</b>

## 10. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	Okres zakończony 30.04.2016	Okres zakończony 30.04.2015
a) zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych, w tym	0,00	156 627,64
sprzedaż środków trwałych		156 627,64
b) dotacje, w tym		0,00
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	125 117,27	314 180,11
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	15248,25	187 974,23
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności US	0,00	449,19
Rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	109 869,02	125 756,69
d) pozostałe, w tym:	1 973 985,20	418 350,22
Przychody z tytułu odzysku – recyklingu surowca	81 556,14	47 779,00
Nadwyżki inwentaryzacyjne	324 967,83	168 425,50
Powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	0,00	13 363,51

Wyksięgowanie przeterminowanych zobowiązań	0,00	85 017,86
Przychody ze sprzedaży pozostałej	191 599,25	5 661,56
Pozostałe koszty	16 308,16	3 015,69
Różnice kursowe operacyjne zrealizowane	437 696,39	0,00
Różnice kursowe operacyjne bilansowe	666 205,45	0,00
Darmowa dostawa materiałów	255 651,98	95 087,10
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>2 099 102,47</b>	<b>889 157,97</b>

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	Okres zakończony 30.04.2016	Okres zakończony 30.04.2015
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym	<b>913,17</b>	<b>0,00</b>
-sprzedaż środków trwałych	913,17	
b) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące (z tytułu)	<b>1 157 016,68</b>	<b>21 858,65</b>
Odpisy aktualizujące należności	931 974,57	0,00
Odpisy aktualizujące zapasy	214 434,06	21 858,65
Odpisy aktualizujące należności z US (vat z nie potwierdzonych f-r korygujących)	10 608,05	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne		0,00
Odpis aktualizujący inwestycje w maszyny		0,00
c) pozostałe, w tym:	<b>1 548 561,46</b>	<b>1 784 428,35</b>
Odpady produkcyjne	1 200 766,81	980 795,36
Niedobory inwentaryzacyjne niezawinione	239 912,69	196 874,76
Koszty reklamacji	49 122,96	57 659,25
Koszty napraw powypadkowych	0,00	11 435,51
Darowizny	20 000,00	15 000,00
Wyksięgowanie nieściągalnych, przedawnionych należności		351 584,60
Koszty roku ubiegłego	9 249,34	0,00
Pozostałe koszty	16 210,22	7 410,93
Koszty kar i obciążeń	5 172,65	22 096,45
Zakończenie postępowań upadłościowych - spisanie należności	0,00	141 571,49
d) różnice kursowe operacyjne	1 841,47	474 595,70
e) Odsetki operacyjne	6 285,32	0,00
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>2 706 491,31</b>	<b>2 280 882,70</b>

## 11. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	Okres zakończony 30.04.2016	Okres zakończony 30.04.2015
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych		
b) od pozostałych jednostek		
2. Odsetki, w tym	64,32	814,59
a) od jednostek powiązanych		
inne		
b) od pozostałych jednostek	64,32	814,59
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	0,00	3 129 989,97
wycena instrumentów pochodnych		3 129 989,97



5. Inne, w tym	846 245,00	1 934 452,63
różnice kursowe zrealizowane		621 067,83
różnice kursowe niezrealizowane		14 709,80
zysk z tytułu operacji na kontraktach terminowych	846 245,00	1 298 675,00
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>846 309,32</b>	<b>5 065 257,19</b>
<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>Okres zakończony 30.04.2016</b>	<b>Okres zakończony 30.04.2015</b>
1. Odsetki, w tym	357 398,43	219 790,88
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
odsetki od pożyczek		
b) od pozostałych jednostek	357 398,43	219 790,88
odsetki od kredytów	201 131,95	110 966,08
odsetki od leasingu	156 266,48	102 827,94
inne	0,00	5 996,86
2. Strata ze zbycia inwestycji		
3. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	5 316 777,14	228 959,36
wycena instrumentów finansowych	5 316 777,14	228 959,36
4. Inne, w tym	1 667 713,12	56 951,48
prowinne od uruchomienia i niewykorzystania kredytów	30 312,68	40 788,30
dotatkowe opłaty do umów leasingu	897,35	15 029,54
wydanie promesy przez BZ WBK		1 133,64
składki na BFG	5 119,76	0,00
Różnice kursowe zrealizowane	86 894,64	0,00
Różnice kursowe niezrealizowane (bilansowe)	1 544 488,69	0,00
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>7 341 888,69</b>	<b>505 701,72</b>

## 12. Podatek dochodowy

### 12.1. Podatek dochodowy odniesiony w wynik finansowy

PODATEK DOCHODOWY ODNIESIONY W WYNIK FINANSOWY	Okres zakończony 30.04.2016	Okres zakończony 30.04.2015
<b>Bieżący podatek dochodowy:</b>		
dotyczący roku bieżącego	3 244 894,00	2 511 609,00
dotyczący poprzednich lat		
inne		
<b>Razem</b>	<b>3 244 894,00</b>	<b>2 511 609,00</b>
<b>Odroczony podatek dochodowy:</b>		
dotyczący roku bieżącego	- 1 571 844,00	317 081,00
podatek odroczony przeniesiony z kapitału na wynik		
odwrócenie wcześniej dokonanych odpisów od aktywów z tytułu podatku odroczonego		
inne		
<b>Razem</b>	<b>- 1 571 844,00</b>	<b>317 081,00</b>
<b>Razem koszt podatkowy ogółem ujęty w roku bieżącym z działalności kontynuowanej</b>	<b>1 673 050,00</b>	<b>2 828 690,00</b>

## Uzgodnienie wyniku podatkowego do wyniku księgowego

UZGODNIENIE WYNIKU PODATKOWEGO DO WYNIKU KSIĘGOWEGO	Okres zakończony 30.04.2016	Okres zakończony 30.04.2015
Zysk przed opodatkowaniem	6 974 601,01	13 574 889,52
Podatek wyliczony wg stawki krajowej (19%)	1 325 174,00	2 579 229,00
Efekty podatkowe następujących pozycji:	347 876,00	249 461,00
dochody nie podlegające opodatkowaniu	-2 690,23	-35 800,45
koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	350 566,23	285 261,45
wykorzystanie uprzednio nierozpoznanych strat podatkowych		
straty podatkowe, z tytułu których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Korekta dotycząca lat ubiegłych		
<b>Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego</b>	<b>1 673 050,00</b>	<b>2 828 690,00</b>
Średnia efektywna stawka podatkowa	23,99%	20,84%

**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 30.04.2016	Okres zakończony 30.04.2015
Bieżący podatek dochodowy:		
Razem	0,00	0,00
Odroczonego podatku dochodowego:		
Zyski/straty aktuarialne	2 441,00	-1 980,00
Razem	2 441,00	-1 980,00
Razem podatek dochodowy odniesiony w pozostałe całkowite dochody	2 441,00	-1 980,00

**12.4. Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe**

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO	30.04.2016	30.04.2015	01.05.2015
należny zwrot podatku			
inne			
Należności z tytułu podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO	30.04.2016	30.04.2015	01.05.2015
podatek dochodowy do zapłaty	1 712 325,00	701 483,00	455 586,00
inne			
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1 712 325,00	701 483,00	455 586,00

**12.5. Saldo podatku odroczonego**

PODATEK ODROCZONY	30.04.2016	30.04.2015	01.05.2015
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 466 651,00	418 320,00	178 754,00
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	847 932,00	1 369 004,00	814 337,00
Saldo podatku odroczonego	618 719,00	-950 684,00	-635 583,00

## Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 30.04.2016

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	7 668,00	1 867,00	-2 441,00				7 094,00
Rezerwa na program motywacyjny dla kluczowego personelu	75 134,00	334 948,00					410 082,00
Rezerwa na koszty badania bilansu	2 679,00	1 368,00					4 047,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	59 714,00	10 774,00					70 488,00
Rezerwa na niezapłacone składki ZUS	55 286,00	6 447,00					61 733,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	14 536,00	19 867,00					34 403,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	0,00	83 263,00					83 263,00
Rezerwa na koszty napraw powypadkowych	33,00	-33,00					0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej należności	46 328,00	-46 328,00					0,00
Rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	54 988,00	14 689,00					69 677,00
Rezerwa na opłatę roczną BFG	2 856,00	-2 856,00					0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	99 087,00	59 624,00					158 711,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	0,00	132 241,00					132 241,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej rozrachunków z pracownikami	11,00	-11,00					0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań	0,00	19 422,00					19 422,00
Wycena instrumentów pochodnych		415 490,00					415 490,00
<b>Razem</b>	<b>418 320,00</b>	<b>1 050 772,00</b>	<b>-2 441,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 466 651,00</b>

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	3 555,00	1 082,00					4 637,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań	2 737,00	-2 737,00					0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej należności	0,00	102 371,00					102 371,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	43 883,00	-43 883,00					0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	35 148,00	-35 148,00					0,00
Wycena instrumentów pochodnych	594 698,00	-594 698,00					0,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	688 983,00	-12 185,00					676 098,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową WNIP	0,00	64 098,00					64 098,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej rozrachunków z pracownikami	0,00	17,00					17,00
Różnice kursowe z wyceny konta 305	0,00	11,00					11,00
<b>Razem</b>	<b>1 369 004,00</b>	<b>-521 072,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>847 932,00</b>

## Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 30.04.2015

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostających całkowitych dochodach	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	4 404,00	3 264,00					7 668,00
Rezerwa na program motywacyjny dla kluczowego personelu		75 134,00					75 134,00
Rezerwa na koszty badania bilansu	1 824,00	855,00					2 679,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracowników	41 116,00	18 598,00					59 714,00
Rezerwa na niezapłacone składki ZUS	45 958,00	9 328,00					55 286,00
Odписы aktualizujące wartość zapasów	34 276,00	-19 740,00					14 536,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	1 950,00	-1 950,00					0,00
Rezerwa na koszty napraw powypadkowych	0,00	33,00					33,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej należności	438,00	-438,00					0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej należności	2 933,00	43 395,00					46 328,00
Rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	23 408,00	31 580,00					54 988,00
Rezerwa na opłatę roczną BFG		2 856,00					2 856,00
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	0,00	99 087,00					99 087,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	4 434,00	-4 434,00					0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej rozrachunków z pracownikami		11,00					11,00
Wycena instrumentów pochodnych	18 013,00	-18 013,00					0,00
<b>Razem</b>	<b>178 754,00</b>	<b>239 566,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>418 320,00</b>

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik 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	1 398,00	2 157,00					3 555,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań	106,00	2 631,00					2 737,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej należności	13 919,00	-13 919,00					0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	850,00	43 033,00					43 883,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	24 047,00	11 101,00					35 148,00
Wycena instrumentów pochodnych	61 515,00	533 183,00					594 698,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych (leasing operacyjny)		113 943,00					113 943,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych (przeszacowanie na dzień przejścia na MSSF)	683 540,00	-108 500,00					575 040,00
Inne	28 962,00	-28 962,00					0,00
<b>Razem</b>	<b>814 337,00</b>	<b>554 667,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 369 004,00</b>

## Odroczone podatki dochodowe - stan na dzień przejścia na MSSF

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 01.05.2014 (PSR)	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na 01.05.2014 (MSSF)
Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	6 472,00			-2 068,00			4 404,00
Rezerwa na program motywacyjny dla kluczowego personelu							0,00
Rezerwa na koszty badania bilansu	1 824,00						1 824,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze				41 116,00			41 116,00
Rezerwa na niezapłacone składki ZUS	45 958,00						45 958,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	34 276,00						34 276,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	1 950,00						1 950,00
Rezerwa na koszty napraw powypadkowych	0,00						0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej należności	438,00						438,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej należności	2 933,00						2 933,00
Rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	23 408,00						23 408,00
Rezerwa na opłatę roczną BFG							0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	0,00						0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	4 434,00						4 434,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej rozrachunków z pracownikami							0,00
Wycena instrumentów pochodnych				18 013,00			18 013,00
<b>Razem</b>	<b>121 693,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57 061,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>178 754,00</b>

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 01.05.2014 (PSR)	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na 01.05.2014 (MSSF)
Różnice kursowe wyceny bilansowej środków pieniężnych	1 398,00						1 398,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań	106,00						106,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej należności	13 919,00						13 919,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	850,00						850,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	24 047,00						24 047,00
Wycena instrumentów pochodnych				61 515,00			61 515,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych (leasing operacyjny)							0,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych (przeszacowanie na dzień przejścia na MSSF)				683 540,00			683 540,00
Inne	28 962,00						28 962,00
<b>Razem</b>	<b>69 282,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>745 055,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>814 337,00</b>



**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 nett 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 30.04.2016	Okres zakończony 30.04.2015
Zysk (strata) netto	5 301 551,01	10 746 199,52
Średnia ważona liczba akcji	1 000 000,00	1 000 000,00
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	5,30	10,75
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 000 000,00	1 000 000,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	5,30	10,75

Sposób obliczenia średnioważonej liczby akcji w poszczególnych latach obrotowych

Okres zakończony 30.04.2016

ŚREDNIOWAŻONA ILOŚĆ AKCJI W ROKU OBROTOWYM 2015/2016	
początek okresu	2015-05-01
koniec okresu	2016-04-30
ilość dni (A)	365
liczba akcji w danym okresie (B)	1 000 000
(A) x (B) / 365	1 000 000
suma:	365
średnia ważona:	1 000 000

Okres zakończony 30.04.2015

ŚREDNIOWAŻONA ILOŚĆ AKCJI W ROKU OBROTOWYM 2014/2015	
początek okresu	2014-05-01
koniec okresu	2015-04-30
ilość dni (A)	365
liczba akcji w danym okresie (B)	1 000 000
(A) x (B) / 365	1 000 000
suma:	365
średnia ważona:	1 000 000

Na podstawie prospektu emisyjnego zatwierdzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego dnia 17 czerwca 2016 r. Spółka wyemitowała 267.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, po emisji powyższych akcji liczba akcji wynosić będzie 1 267 000 .

## 15. Wartości niematerialne i prawne

### Wartości bilansowe

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	30.04.2016	30.04.2015
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	2 120 809,53	0,00
b) wartość firmy		
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości		
d) nabyte oprogramowanie komputerowe	357 946,75	243 789,31
e) inne wartości niematerialne i prawne	54 733,50	98 633,46
<b>Wartości niematerialne i prawne razem:</b>	<b>2 533 489,78</b>	<b>342 422,77</b>

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.04.2016	30.04.2015
a) własne	2 533 489,78	342 422,77
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
<b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>	<b>2 533 489,78</b>	<b>342 422,77</b>

## Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)

W okresie 01.05.2015 – 30.04.2016

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
Stan na początek roku	-	-	-	838 360,00	269 000,00	1 107 360,00
+ zwiększenie, w tym:	2 193 940,89	-	-	183 776,11	9 900,00	2 387 617,00
- nabycie				183 776,11	9 900,00	193 676,11
- aktualizacja						
- przemieszczenie						
- inne	2 193 940,89					2 193 940,89
- zmniejszenie, w tym:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż						
- aktualizacja						
- przemieszczenie						
- inne						
Stan na koniec roku	2 193 940,89	-	-	1 022 136,11	278 900,00	3 494 977,00
<b>Umorzenia</b>						
Stan na początek roku	-	-	-	594 570,69	170 366,54	794 937,23
Umorzenia bieżące - zwiększenia	73 131,36			69 618,67	53 799,96	196 549,99
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	0,00	0,00	
z tytułu						
- inne						
Stan na koniec roku	73 131,36	-	-	664 189,36	224 166,50	961 487,22
<b>Wartość księgowa netto</b>	2 120 809,53	-	0,00	357 946,75	54 733,50	2 533 489,78

W okresie 01.05.2014 – 30.04.2015

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
<b>Stan na początek roku</b>				<b>786 009,43</b>	<b>269 000,00</b>	<b>1 055 009,43</b>
+ zwiększenie, w tym:	-	-	-	52 350,57	-	52 350,57
- nabycie				52 350,57		52 350,57
- aktualizacja						-
- przemieszczenie						-
- inne						-
- zmniejszenie, w tym:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż						-
- aktualizacja						-
- przemieszczenie						-
- inne						-
<b>Stan na koniec roku</b>	-	-	-	<b>838 360,00</b>	<b>269 000,00</b>	<b>1 107 360,00</b>
<b>Umorzenia</b>						
<b>Stan na początek roku</b>				<b>569 716,77</b>	<b>116 566,58</b>	<b>686 283,35</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia				24 853,92	53 799,96	78 653,88
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
. z tytułu .....						-
. inne						-
<b>Stan na koniec roku</b>	-	-	-	<b>594 570,69</b>	<b>170 366,54</b>	<b>764 937,23</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	-	-	-	<b>243 789,31</b>	<b>98 633,46</b>	<b>342 422,77</b>

## c) w okresie 1.05.2013 - 30.04.2014 (dane na dzień przejścia na MSSF)

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
<b>Stan na początek roku</b>				<b>568 697,47</b>	<b>269 000,00</b>	<b>837 697,47</b>
+ zwiększenie, w tym:	-	-	-	217 311,96	-	217 311,96
- nabycie				217 311,96		
- aktualizacja						
- przemieszczenie						
- inne						
- zmniejszenie, w tym:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż						
- aktualizacja						
- przemieszczenie						
- inne						
<b>Stan na koniec roku</b>	-	-	-	<b>786 009,43</b>	<b>269 000,00</b>	<b>1 055 009,43</b>
<b>Umorzenia</b>						
<b>Stan na początek roku</b>				<b>564 857,47</b>	<b>62 766,62</b>	<b>627 624,09</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia				4 859,30	53 799,96	58 659,26
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
. z tytułu .....						
. inne						
<b>Stan na koniec roku</b>	-	-	-	<b>569 716,77</b>	<b>116 566,58</b>	<b>686 283,35</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	-	-	-	<b>216 292,66</b>	<b>152 433,42</b>	<b>368 726,08</b>

## 16. Rzeczowe aktywa trwałe

## Wartości bilansowe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.04.2016	30.04.2015
a) środki trwałe, w tym:	46 434 309,16	43 870 650,39
- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	3 194 994,18	3 162 479,48
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 303 422,19	20 487 773,42
- urządzenia techniczne i maszyny	20 785 150,20	19 454 916,03
- środki transportu	349 084,45	404 245,85
- inne środki trwałe	801 658,14	361 235,61
b) środki trwałe w budowie	4 170 968,61	1 270 296,47
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>50 605 277,77</b>	<b>45 140 946,86</b>

## Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) i środków trwałych w budowie

## a) W okresie 1.05.2015 – 30.04.2016

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
<b>Wartość brutto</b>								
<b>Stan na początek roku</b>	<b>3 162 479,48</b>	<b>20 721 531,44</b>	<b>21 638 236,61</b>	<b>462 535,96</b>	<b>421 479,35</b>	<b>46 406 262,84</b>	<b>1 270 296,47</b>	<b>47 676 559,31</b>
(+) zwiększenie, w tym:	110 377,87	1 355 437,75	4 458 191,99	21 718,14	577 452,49	6 523 178,24	8 562 566,54	21 608 923,02
- nabycie	110 377,87	1 355 437,75	4 458 191,99	21 718,14	577 452,49	6 523 178,24	8 562 566,54	15 085 744,78
- aktualizacja						-		-
- przemieszczenie						-		-
- inne						-		-
(-) zmniejszenie, w tym:	77 863,17	-	-	-	-	77 863,17	5 661 894,40	5 817 620,74
- sprzedaż	77 863,17	-	-	-	-	77 863,17		77 863,17

- aktualizacja														
- przemieszczenie													5 661 894,40	
- inne														
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>3 194 994,18</b>	<b>22 076 969,19</b>	<b>26 096 428,60</b>	<b>484 254,10</b>	<b>998 931,84</b>	<b>52 851 577,91</b>	<b>4 170 968,61</b>	<b>4 170 968,61</b>	<b>63 467 861,59</b>					
<b>Umorzenia</b>														
<b>Stan na początek roku</b>		233 758,02	2 183 320,58	58 290,11	60 243,74	2 535 612,45			2 535 612,45				2 535 612,45	
Umorzenia bieżące - zwiększenia		539 788,98	3 127 957,82	76 879,54	137 029,96	3 881 656,30			3 881 656,30				3 881 656,30	
Zmniejszenia, w tym:		-	-											
- z tytułu sprzedanych środków trwałych														
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych														
- inne														
<b>Stan na koniec roku</b>		<b>773 547,00</b>	<b>5 311 278,40</b>	<b>135 169,65</b>	<b>197 273,70</b>	<b>6 417 268,75</b>			<b>6 417 268,75</b>				<b>6 417 268,75</b>	
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</b>														
<b>Stan na początek roku</b>														
Zwiększenia														
Zmniejszenia														
<b>Stan na koniec roku</b>														
<b>Wartość księgowana netto</b>	<b>3 194 994,18</b>	<b>21 303 422,19</b>	<b>20 785 150,20</b>	<b>349 084,45</b>	<b>801 658,14</b>	<b>46 434 309,16</b>	<b>4 170 968,61</b>	<b>4 170 968,61</b>	<b>50 605 277,77</b>					
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)		3,50	20,35	27,91	19,75	12,14								

b) w okresie 1.05.2014-30.04.2015

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
<b>Wartość brutto</b>								
<b>Stan na początek roku</b>	<b>1 782 321,75</b>	<b>8 454 045,56</b>	<b>13 292 466,00</b>	<b>280 325,00</b>	<b>316 267,00</b>	<b>24 125 425,31</b>	<b>11 275 110,66</b>	<b>35 400 535,97</b>
(+) zwiększenie, w tym:	1 413 926,63	12 267 485,88	8 345 770,61	204 890,96	105 212,35	22 337 286,43	10 957 689,96	55 632 262,82
- nabycie	200 990,00	12 267 485,88	8 345 770,61	204 890,96	105 212,35	21 124 349,80	10 957 689,96	32 082 039,76
- aktualizacja								
- przemieszczenie								
- inne	1 212 936,63					1 212 936,63		1 212 936,63
(-) zmniejszenie, w tym:	33 768,90	-	-	22 680,00	-	56 448,90	20 962 504,15	21 075 401,95
- sprzedaż	33 768,90	-	-	22 680,00	-	56 448,90		56 448,90
- aktualizacja								
- przemieszczenie							20 962 504,15	20 962 504,15
- inne								
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>3 162 479,48</b>	<b>20 721 531,44</b>	<b>21 638 236,61</b>	<b>462 535,96</b>	<b>421 479,35</b>	<b>46 406 262,84</b>	<b>1 270 296,47</b>	<b>69 957 396,84</b>
<b>Umorzenia</b>								
<b>Stan na początek roku</b>								
Umorzenia bieżące - zwiększenia		233 758,02	2 183 320,58	59 613,11	60 243,74	2 536 935,45		2 536 935,45
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	1 323,00	-	1 323,00	-	1 323,00
- z tytułu sprzedanych środków trwałych				1 323,00		1 323,00		1 323,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych								
- inne zmniejszenia								
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>-</b>	<b>233 758,02</b>	<b>2 183 320,58</b>	<b>58 290,11</b>	<b>60 243,74</b>	<b>2 535 612,45</b>	<b>-</b>	<b>2 535 612,45</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</b>								
<b>Stan na początek roku</b>								
Zwiększenia								
Zmniejszenia								



Stan na koniec roku	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto	3 162 479,48	20 487 773,42	19 454 916,03	404 245,85	361 235,61	43 870 650,39	1 270 296,47	45 140 946,86					
Stopecień zużycia od wartości początkowej (%)	-	1,13	10,09	12,60	14,29	5,46	-	-					

**Przejęcie na MSSF**

	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
Stan na 1 maja 2014								
Wartość początkowa wg PSR	958 381,68	15 691 997,65	16 025 563,32	406 389,87	522 659,00	33 604 985,52	11 275 110,66	44 880 096,18
Umorzenie wg PSR	0,00	2 288 463,45	10 289 243,56	229 962,71	303 240,59	13 110 910,31	0,00	13 110 910,31
Wartość księgowa netto wg PSR	958 381,68	13 403 534,20	5 736 319,76	176 427,16	219 412,41	20 494 075,21	11 275 110,66	31 769 185,87
Przeszacowanie	790 171,17	4 904 592,26	7 370 743,49	101 127,43	100 672,41	13 267 306,76	0,00	13 267 306,76
Wartość godziwa środków trwałych na dzień przejścia na MSSF w tym:	1 782 321,75	8 454 045,56	13 292 466,00	280 325,00	316 267,00	24 125 425,31	11 275 110,66	35 400 535,97
Wartość początkowa wg MSR	1 782 321,75	8 454 045,56	13 292 466,00	280 325,00	316 267,00	24 125 425,31	11 275 110,66	35 400 535,97
Umorzenie wg MSR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto wg MSR	1 782 321,75	8 454 045,56	13 292 466,00	280 325,00	316 267,00	24 125 425,31	11 275 110,66	35 400 535,97

**17. Nieruchomości inwestycyjne**

Nadzień bilansowy Spółka nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

**18. Aktywa finansowe**

AKTYWA FINANSOWE	30.04.2016	30.04.2015	01.05.2014
a) udziały i akcje, w tym:	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych			
w pozostałych jednostkach			
b) należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
od jednostek powiązanych			
od pozostałych jednostek			
c) obligacje, w tym:	0,00	0,00	0,00
od jednostek powiązanych			
od pozostałych jednostek			
d) udzielone pożyczki, w tym:	0,00	0,00	0,00
jednostkom powiązanym			
pozostałym jednostkom			
e) lokaty bankowe	0,00	0,00	0,00
o terminie zapadalności pow. 3 m-cy do 1 roku			
o terminie zapadalności pow. 1 roku			
f) instrumenty pochodne		3 129 989,97	
g) inne			
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>3 129 989,97</b>	<b>0,00</b>

Aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	0,00	3 129 989,97	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>3 129 989,97</b>	<b>0,00</b>

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.04.2016	30.04.2015	01.05.2014
a) w walucie polskiej	0,00	3 129 989,97	0,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00	0,00
b1. jednostka/waluta 1/GBP			
zł			
b2. jednostka/waluta 1/EUR			
zł			
b3. pozostałe waluty w zł			
<b>POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE, razem</b>	<b>0,00</b>	<b>3 129 989,97</b>	<b>0,00</b>

**19. Pozostałe aktywa**

POZOSTAŁE AKTYWA	30.04.2016	30.04.2015
a) długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	356 082,49	235 903,96
koszty opakowań - kontenery	350 904,18	231 527,67
pozostałe koszty	5 178,31	4 376,29
b) pozostałe aktywa długoterminowe	978 324,03	0,00
Koszty akwizycji	978 324,03	0,00

c) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 193 939,03	1 859 671,06
kontenery	251 638,93	324 478,10
koszty usług wsparcia systemu XPPS	56 014,02	36 643,80
ubezpieczenia	75 062,57	70 159,59
wieczyste użytkowanie gruntu i podatek od nieruchomości	341 924,73	148 866,55
koszty gospodarowania odpadami	24 019,20	17 150,40
koszty prac badawczo - rozwojowych	2 000,00	1 174 458,59
koszty emisji akcji	311 537,57	0,00
pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	131 742,01	87 914,03
d) inne	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>2 528 345,55</b>	<b>2 095 575,02</b>

<b>Aktywa trwałe</b>	<b>1 334 406,52</b>	<b>235 903,96</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 193 939,03</b>	<b>1 859 671,06</b>
<b>Razem</b>	<b>2 528 345,55</b>	<b>2 095 575,02</b>

## 20. Zapasy

ZAPASY	30.04.2016	30.04.2015	01.05.2014
a) materiały	2 182 542,33	2 384 754,80	1 786 779,24
b) półprodukty i produkty w toku	2 085 437,99	1 453 579,06	1 966 283,44
c) produkty gotowe	1 463 432,57	1 459 694,44	988 414,47
d) towary	1 970 356,66	2 599 063,24	3 127 235,11
<b>Zapasy, razem:</b>	<b>7 701 769,55</b>	<b>7 897 091,54</b>	<b>7 868 712,26</b>

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

	okres zakończony 30.04.2016	okres zakończony 30.04.2015
Wartość zapasów spisanych w koszty bieżącego okresu	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów	30.04.2016	30.04.2015	01.05.2014
a) materiały	105 535,37	39 498,28	17 639,63
b) półprodukty i produkty w toku	54 622,48	19 453,65	126 088,56
c) produkty gotowe	20 910,72	17 551,60	36 673,38
d) towary			
<b>Zapasy, razem:</b>	<b>181 068,57</b>	<b>76 503,53</b>	<b>180 401,57</b>

Ruch odpisów aktualizujących	okres zakończony 30.04.2016	okres zakończony 30.04.2015
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>76 503,53</b>	<b>180 401,57</b>
zwiększenia	214 434,06	21 858,65
zmniejszenia	109 869,02	125 756,69
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>181 068,57</b>	<b>76 503,53</b>

**21. Należności z tytułu dostaw i usług**

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.04.2016	30.04.2015	01.05.2014
a) od jednostek powiązanych	7 979,58	5 831,19	0,00
- do 12 miesięcy	7 979,58	5 831,19	
- powyżej 12 miesięcy			
b) należności od pozostałych jednostek	23 533 978,14	15 564 025,74	15 810 788,19
- do 12 miesięcy	23 533 978,14	15 564 025,74	15 810 788,19
- powyżej 12 miesięcy		0,00	
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem:	23 541 957,72	15 569 856,93	15 810 788,19
c) odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	1 597 047,49	680 321,17	868 295,40
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	25 139 005,21	16 250 178,10	16 679 083,59

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	Okres zakończony 30.04.2016	Okres zakończony 30.04.2015	Okres zakończony 01.05.2014
a) stan na początek okresu	680 321,17	869 000,08	442 638,35
b) utworzenia (z tytułu)	931 974,57	0,00	459 993,36
- należność główna	931 974,57		459 993,36
- odsetki			
c) rozwiązanie (z tytułu)	-15 248,25	-188 678,91	-33 631,63
- należność główna	-15 248,25	-188 678,91	-33 631,63
- odsetki			
d) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
- należność główna			
- odsetki			
Stan odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu	1 597 047,49	680 321,17	869 000,08

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	30.04.2016	30.04.2015	01.05.2014
a) w walucie polskiej	1 259 336,67	532 383,56	619 210,59
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	23 879 668,54	15 717 794,54	16 059 873,00
b1. jednostka/waluta 1/GBP	62 840,55	66 991,63	57 687,61
zł	355 023,97	372 620,84	295 250,96
b2. jednostka/waluta 1/EUR	5 337 048,94	3 804 242,68	3 749 965,48
zł	23 524 644,57	15 345 173,70	15 764 622,04
b3. pozostałe waluty w zł			
Należności z tytułu dostaw i usług, razem	25 139 005,21	16 250 178,10	16 679 083,59

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	30.04.2016	30.04.2015	01.05.2014
a) do 1 miesiąca	8 172 110,58	7 396 343,46	6 509 538,89
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	8 819 654,20	5 506 446,98	5 886 631,10
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	412 189,07	411 945,03	0,00
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku			
e) powyżej 1 roku			
f) należności przeterminowane	7 735 051,36	2 935 442,63	4 282 913,60
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	25 139 005,21	16 250 178,10	16 679 083,59

g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw robót i usług (wielkość ujemna)	-1 597 047,49	-680 321,17	-868 295,40
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>	<b>23 541 957,72</b>	<b>15 569 856,93</b>	<b>15 810 788,19</b>

<b>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:</b>	<b>30.04.2016</b>	<b>30.04.2015</b>	<b>01.05.2014</b>
a) do 1 miesiąca	2 854 032,21	1 035 467,81	1 707 254,89
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 891 618,21	863 630,50	489 738,47
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 332 189,28	332 414,53	1 069 002,80
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 214 074,51	420 471,19	461 081,35
e) powyżej 1 roku	443 137,15	283 458,60	555 836,09
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)</b>	<b>7 735 051,36</b>	<b>2 935 442,63</b>	<b>4 282 913,60</b>
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (wielkość ujemna)	-1 597 047,49	-680 321,17	-868 295,40
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</b>	<b>6 138 003,87</b>	<b>2 255 121,46</b>	<b>3 414 618,20</b>

## 22. Pozostałe należności

<b>POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI</b>	<b>30.04.2016</b>	<b>30.04.2015</b>	<b>01.05.2014</b>
a) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń (bez należności z tyt. podatku dochodowego)	1 203 992,30	1 627 849,46	1 375 914,27
b) inne od jednostek powiązanych			
c) inne od pozostałych jednostek	150 652,28	20 359,88	1 914,79
d) zaliczki na środki trwałe w budowie	14 158,10	60 403,38	16 250,52
e) zaliczki na poczet dostaw	13 008,13		
f) inne			
<b>Należności pozostałe netto, razem:</b>	<b>1 381 810,81</b>	<b>1 708 612,72</b>	<b>1 394 079,58</b>
c) odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	10 863,57	255,52	704,71
<b>Należności pozostałe brutto, razem</b>	<b>1 392 674,38</b>	<b>1 708 868,24</b>	<b>1 394 784,29</b>

<b>ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI POZOSTAŁYCH</b>	<b>Okres zakończony 30.04.2016</b>	<b>Okres zakończony 30.04.2015</b>	<b>Okres zakończony 01.05.2014</b>
a) stan na początek okresu	255,52	704,71	0,00
b) utworzenia (z tytułu)	10 608,05	0,00	704,71
- należność główna	10 608,05		704,71
- odsetki			
c) rozwiązanie (z tytułu)	0,00	-449,19	0,00
- należność główna		-449,19	
- odsetki			
d) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
- należność główna			
- odsetki			
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności pozostałych na koniec okresu</b>	<b>10 863,57</b>	<b>255,52</b>	<b>704,71</b>

NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	30.04.2016	30.04.2015	01.05.2014
a) w walucie polskiej	1 392 674,38	1 708 041,98	1 394 784,29
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	826,26	
b1. jednostka/waluta 1/GBP			
zł			
b2. jednostka/waluta 1/EUR		204,84	
zł		826,26	
b3. pozostałe waluty w zł			
<b>Należności pozostałe, razem</b>	<b>1 392 674,38</b>	<b>1 708 868,24</b>	<b>1 394 784,29</b>

### 23. Środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	30.04.2016	30.04.2015	01.05.2014
a) środki pieniężne w kasie			
b) środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 423 743,17	3 456 051,18	620 243,52
c) lokaty bankowe o terminie zapadalności do 3 m-cy			400 000,00
d) inne środki pieniężne (np. środki pieniężne w drodze)			
e) inne aktywa pieniężne			
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem</b>	<b>1 423 743,17</b>	<b>3 456 051,18</b>	<b>1 020 243,52</b>

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.04.2016	30.04.2015	01.05.2014
a) w walucie polskiej	118 571,95	99 092,00	520 654,83
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 305 171,22	3 356 959,18	499 588,69
b1. jednostka/waluta 1/GBP	29 296,53	28 646,98	97 612,14
zł	165 513,68	159 340,23	499 588,69
b2. jednostka/waluta 1/EUR	258 554,73	792 726,02	
zł	1 139 657,54	3 197 618,95	
b3. pozostałe waluty w zł			
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>	<b>1 423 743,17</b>	<b>3 456 051,18</b>	<b>1 020 243,52</b>

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	30.04.2016	30.04.2015
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 423 743,17	3 456 051,18
Kredyty w rachunku bieżącym	52 847,94	1 360 382,19
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem</b>	<b>1 476 591,11</b>	<b>4 816 433,37</b>

**24. Kapital****24.1. Kapital podstawowy**

OKRES ZAKOŃCZONY 30.04.2016	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				0,00
Inne				0,00
Stan na koniec okresu	1 000 000	10 000 000,00	3 587 014,65	13 587 014,65

OKRES ZAKOŃCZONY 30.04.2015	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				0,00
Inne				0,00
Stan na koniec okresu	1 000 000	10 000 000,00	3 587 014,65	13 587 014,65

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	zwyczajne na okaziciela	BRAK	BRAK	406 050	10	4 060 500,00	4 060 500,00	wkłady pieniężne	06.06.2011	06.06.2011
C	zwyczajne na okaziciela	BRAK	BRAK	171 300	10	1 713 000,00	5 567 250,00	wkłady pieniężne	18.11.2013	począwszy od wypłaty zysku, jaki będzie przeznaczony do podziału za rok obrotowy 2013/2014
Razem				1 000 000	10	10 000 000,00	13 854 250,00			

Struktura akcjonariatu na dzień 30.04.2016

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Przemysław Skrzydlak	211 650	21,2%	423 000	29,7%
Andrzej Kwiatkowski	211 300	21,1%	422 600	29,7%
łącznie fundusze : Noble Funds FIO, Noble Fund Opportunity FIZ oraz Noble Fund 2DB FIZ zarządzane przez Noble Funds TFI S.A.	94 481	9,4%	94 481	6,6%
Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych PZU Spółka Akcyjna	110 740	11,1%	110 740	7,8%
Pozostali akcjonariusze	371 829	37,2%	371 829	26,1%
Razem	1 000 000	100,0%	1 422 650	100,0%



## Struktura akcjonariatu na dzień 30.04.2015

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Przemysław Skrzydlak	211 650	21,2%	423 000	29,7%
Andrzej Kwiatkowski	211 300	21,1%	422 600	29,7%
łącznie fundusze : Noble Funds FIO, Noble Fund Opportunity FIZ oraz Noble Fund 2DB FIZ zarządzane przez Noble Funds TFI S.A.	82 182	8,2%	82 182	5,8%
Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych PZU Spółka Akcyjna	132 500	13,3%	132 500	9,3%
Pozostali akcjonariusze	362 368	36,2%	362 368	25,5%
<b>Razem</b>	<b>1 000 000</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 422 650</b>	<b>100,0%</b>

**24.2. Kapitał zapasowy**

KAPITAŁ ZAPASOWY	Okres zakończony 30.04.2016	Okres zakończony 30.04.2015
Stan na początek okresu	21 726 223,94	13 358 831,14
zwiększenia, w tym:	11 219 298,39	8 367 392,80
podział wyniku za rok obrotowy	11 219 298,39	8 367 392,80
zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	32 945 522,33	21 726 223,94

**24.3. Zyski zatrzymane, w tym zysk/strata netto**

ZYSKI ZATRZYMANE	Okres zakończony 30.04.2016	Okres zakończony 30.04.2015
Stan na początek okresu	13 670 786,75	8 367 392,80
zmiana zasad rachunkowości		
korekta z tytułu błędów		2 933 030,23
Stan na początek okresu po korekcie	13 670 786,75	11 300 423,03
zwiększenia, w tym:	5 311 959,01	10 746 199,52
wynik netto za rok obrotowy	5 301 551,01	10 746 199,52
pozostałe całkowite dochody	10 408,00	
zmniejszenia, w tym:	11 219 298,39	8 375 835,80
podział wyniku - kapitał zapasowy	11 219 298,39	8 367 392,80
podział wyniku - dywidenda		
pozostałe całkowite dochody		8 443,00
Stan na koniec okresu	7 763 447,37	13 670 786,75

**25. Dywidenda na akcję**

Nie dotyczy

**26. Rezerwy na świadczenia pracownicze**

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	30.04.2016	30.04.2015	01.05.2014
Rezerwy na odprawy emerytalne	29 652,00	32 582,00	23 176,00
Rezerwy na odprawy rentowe	7 686,00	7 774,00	
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	370 990,00	314 284,00	216 402,00
Rezerwy na premie	274 831,20	191 928,90	
Program motywacyjny dla kluczowego personelu kierowniczego	2 158 328,84	395 442,55	
Inne			
Rezerwy na świadczenia pracownicze razem	2 841 488,04	942 011,45	239 578,00
w tym:			
część długoterminowa	1 284 090,21	294 952,55	23 176,00
część krótkoterminowa	1 557 397,83	647 058,90	216 402,00

ŚWIADCZENIE PRACOWNICZE PO OKRESIE ZATRUDNIENIA (ODPRAWY EMERYTALNE I RENTOWE)	okres zakończony 30.04.2016	okres zakończony 30.04.2015
Wartość bieżąca zobowiązania na początek okresu	40 356,00	23 176,00
Koszty bieżącego zatrudnienia	8 841,00	5 845,00
Odsetki netto od zobowiązania netto	990,00	912,00
Zyski lub straty aktuarialne	-12 849,00	10 423,00
Koszty przeszłego zatrudnienia		
Wypłacone świadczenia		
Wartość bieżąca zobowiązania na koniec okresu	37 338,00	40 356,00
w tym:		
część długoterminowa	36 009,00	39 232,00
część krótkoterminowa	1 329,00	1 124,00

Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	9 831,00	6 757,00
inne całkowite dochody	-12 849,00	10 423,00

#### Główne założenia aktuarialne do oszacowania rezerwy na koniec okresu:

Stopa dyskontowa (%) 2,91%

Przewidywany wskaźnik inflacji (%)\*

Wskaźnik rotacji pracowników

Oczekiwana średnia mobilność dla pracowników zatrudnionych na umowach na czas nieokreślony przyjęto na poziomie 6,2% ( dla średniego wieku 36) a dla pracowników zatrudnionych na umowach czasowych na poziomie 15,6% (dla średniego wieku 31) w obu grupach wskaźnik mobilności pracowników wraz z wiekiem maleje do zera.

Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%) 1,70%

W pierwszym roku 2,50%

W drugim roku 2,50%

I dalej w każdym roku 2,50%

Podobieństwo przejścia na rentę 0,25%

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 30.04.2016	okres zakończony 30.04.2015
Wartość rezerwy na początek okresu	314 284,00	216 402,00
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	56 706,00	97 882,00
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie rezerwy)		
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie		
Wartość rezerwy na koniec okresu	370 990,00	314 284,00
w tym:		
część długoterminowa		
część krótkoterminowa	370 990,00	314 284,00
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	56 706,00	97 882,00
inne całkowite dochody		

<b>REZERWY NA PREMIE</b>	<b>okres zakończony 30.04.2016</b>	<b>okres zakończony 30.04.2015</b>
Wartość rezerwy na początek okresu	191 928,90	0,00
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	274 831,20	191 928,90
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie rezerwy)	-191 928,90	
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie		
<b>Wartość rezerwy na koniec okresu</b>	<b>274 831,20</b>	<b>191 928,90</b>
w tym:		
część długoterminowa		
część krótkoterminowa	274 831,20	191 928,90

<b>Obciążenia okresu</b>		
rachunek zysków i strat	274 831,20	191 928,90
inne całkowite dochody		

<b>PROGRAM MOTYWACYJNY DLA KLUCZOWEGO PERSONELU KIEROWNICZEGO</b>	<b>okres zakończony 30.04.2016</b>	<b>okres zakończony 30.04.2015</b>
Wartość rezerwy na początek okresu	395 442,55	0,00
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	1 902 608,29	395 442,55
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie rezerwy)	-139 722,00	
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie		
<b>Wartość rezerwy na koniec okresu</b>	<b>2 158 328,84</b>	<b>395 442,55</b>
w tym:		
część długoterminowa	1 248 081,21	255 720,55
część krótkoterminowa	910 247,63	139 722,00

<b>Obciążenia okresu</b>		
rachunek zysków i strat	1 902 608,29	395 442,55
inne całkowite dochody		

## 27. Pozostałe rezerwy

<b>POZOSTAŁE REZERWY</b>	<b>30.04.2016</b>	<b>30.04.2015</b>	<b>01.05.2014</b>
Wartość rezerwy na początek okresu	14 274,58	9 600,00	0,00
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	121 113,37	14 274,58	
Wykorzystanie rezerwy	-114 087,95	-9 600,00	
<b>Pozostałe rezerwy razem</b>	<b>21 300,00</b>	<b>14 274,58</b>	<b>0,00</b>
w tym:			
część długoterminowa			
część krótkoterminowa	21 300,00	14 274,58	0,00

## 28. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK</b>	<b>30.04.2016</b>	<b>30.04.2015</b>	<b>01.05.2014</b>
Kredyty bankowe	10 535 553,93	10 592 071,81	7 957 951,52
Kredyty bankowe w rachunku bieżącym	52 847,94	1 360 382,19	4 476 506,95
Pożyczki od jednostek powiązanych			
Pożyczki od pozostałych jednostek			
Inne			
<b>Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem</b>	<b>10 588 401,87</b>	<b>11 952 454,00</b>	<b>12 434 458,47</b>
w tym			
zobowiązania długoterminowe	7 365 014,58	7 925 441,72	3 107 061,94

zobowiązania krótkoterminowe	3 223 387,29	4 027 012,28	9 327 396,53
<b>STRUKTURA WALUTOWA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK</b>	<b>30.04.2016</b>	<b>30.04.2015</b>	<b>30.05.2014</b>
a) w walucie polskiej			
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	10 588 401,87	11 952 454,00	12 434 458,47
b1. jednostka/waluta 1/EUR	2 402 196,53	2 963 148,97	2 961 008,35
zł	10 588 401,87	11 952 454,00	12 434 458,47
b2. jednostka/waluta 1/...			
zł			
b3. pozostałe waluty w zł			
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek, razem	10 588 401,87	11 952 454,00	12 434 458,47

<b>WYKAZ ZABEZPIECZEŃ ZE WSKAZANIEM RODZAJU ZABEZPIECZENIA</b>	<b>30.04.2016</b>	<b>30.04.2015</b>	<b>01.05.2014</b>
a) wpisy do hipotek nieruchomości jako zabezpieczenie zobowiązań kredytowych	52 638 705,74	42 423 116,70	32 818 311,00
b) cesje na polisach ubezpieczeniowych jako zabezpieczenie zobowiązań kredytowych	24 000 000,00	29 769 766,41	22 391 109,72
c) zastawy rejestrowe jako zabezpieczenie zobowiązań kredytowych	0,00	248 072,55	258 263,10
Razem	76 638 705,74	72 440 955,66	55 467 683,82

Stan na 30.04.2016

Lp	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	630 000,00	EUR	159 843,20	704 556,86	EURIBOR + MARŻA	28.01.2018	hipoteka+cesja praw z polisy ubezpieczeniowej+weksel in blanco z deklaracją wekslową+ oświadczenie o poddaniu się egzekucji+pełnomocnictwo do dysponowania środkami pieniężnymi
2	BZ WBK Spółka Akcyjna	EUR	320 000,00	EUR	134 545,00	593 047,45	EURIBOR + MARŻA	28.01.2018	hipoteka+cesja praw z polisy ubezpieczeniowej+weksel in blanco z deklaracją wekslową+ oświadczenie o poddaniu się egzekucji+pełnomocnictwo do dysponowania środkami pieniężnymi
3	BZ WBK Spółka Akcyjna	EUR	190 370,00	EUR	120 791,69	532 425,61	EURIBOR + MARŻA	17.02.2020	hipoteka+cesja praw z polisy ubezpieczeniowej+ oświadczenie o poddaniu się egzekucji+pełnomocnictwo do dysponowania środkami pieniężnymi
4	BZ WBK Spółka Akcyjna	EUR	1 331 000,00	EUR	1 138 472,00	5 018 156,88	EURIBOR + MARŻA	28.04.2020	hipoteka+cesja praw z polisy ubezpieczeniowej+ oświadczenie o poddaniu się egzekucji+pełnomocnictwo do dysponowania środkami pieniężnymi
5	mBank Spółka Akcyjna	EUR	238 331,00	EUR	157 385,00	693 721,60	EURIBOR + MARŻA	29.03.2019	hipoteka+oświadczenie o poddaniu się egzekucji
6	DNB Bank Polska Spółka Akcyjna	EUR	35 000,00	EUR	31 640,00	139 462,79	EURIBOR + MARŻA	30.04.2020	oświadczenie o poddaniu się egzekucji
7	DNB Bank Polska Spółka Akcyjna	EUR	2 000 000,00	EUR	11 989,64	52 847,94	EURIBOR + MARŻA	28.02.2017	hipoteka+cesja praw z polisy ubezpieczeniowej+ oświadczenie o poddaniu się egzekucji
8	DNB Bank Polska Spółka Akcyjna	EUR	1 250 000,00	EUR	647 530,00	2 854 182,74	EURIBOR + MARŻA	30.04.2018	hipoteka+cesja praw z polisy ubezpieczeniowej+ oświadczenie o poddaniu się egzekucji
9	BZ WBK Spółka Akcyjna	EUR	2 200 000,00	EUR	0,00	0,00	EURIBOR + MARŻA	19.09.2017	hipoteka+cesja praw z polisy ubezpieczeniowej+ oświadczenie o poddaniu się egzekucji+pełnomocnictwo do dysponowania środkami pieniężnymi

Stan na 30.04.2015

Lp	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	630 000,00	EUR	243 843,20	983 590,32	EURIBOR 1M + MARŻA	28.01.2018	Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
2	DNB Bank Polska Spółka Akcyjna	EUR	35 000,00	EUR	35 000,00	141 179,50	EURIBOR 1M + MARŻA	30.04.2020	-
3	DNB Bank Polska Spółka Akcyjna	EUR	1 250 000,00	EUR	382 335,55	1 542 226,91	EURIBOR 1M + MARŻA	20.04.2018	Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
4	mBank Spółka Akcyjna	EUR	238 331,00	EUR	211 349,00	852 518,45	EURIBOR 1M + MARŻA	29.03.2019	Hipoteka
5	BZ WBK Spółka Akcyjna	EUR	320 000,00	EUR	211 285,00	852 260,31	EURIBOR 1M + MARŻA	28.01.2018	Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
6	BZ WBK Spółka Akcyjna	EUR	190 370,00	EUR	141 191,69	569 524,92	EURIBOR 1M + MARŻA	17.02.2020	Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
7	BZ WBK Spółka Akcyjna	EUR	1 331 000,00	EUR	1 331 000,00	5 368 854,70	EURIBOR 1M + MARŻA	28.04.2020	Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
8	DNB Bank Polska Spółka Akcyjna	EUR	1 010 000,00	EUR	69 890,35	281 916,70	EURIBOR 3M+ MARŻA	20.07.2015	Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
9	DNB Bank Polska Spółka Akcyjna	EUR	2 000 000,00	EUR	337 254,18	1 360 382,19	EURIBOR 1M+ MARŻA	28.01.2016	Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
10	BZ WBK Spółka Akcyjna	EUR	2 200 000,00	EUR	0,00	0	EURIBOR 1M + MARŻA	19.09.2015	Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej

## 29. Zobowiązania z tytułu leasingu

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego brutto - minimalne opłaty leasingowe:	30.04.2016	30.04.2015
Do 1 roku	2 737 213,34	1 887 091,09
Od 1 roku do 5 lat	6 671 281,16	5 047 798,80
Ponad 5 lat		
Razem	9 408 494,50	6 934 889,89
Minus przyszłe opłaty finansowe z tytułu leasingu finansowego	--339 509,03	-301 895,79
<b>Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych (wartość bieżąca zobowiązań z tyt. leasingu finansowego)</b>	<b>9 068 985,47</b>	<b>6 632 994,11</b>

Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych (wartość bieżąca zobowiązań z tyt. Leasingu finansowego)	30.04.2016	30.04.2015
Do 1 roku	2 579 592,05	1 758 862,66
Od 1 roku do 5 lat	6 489 393,42	4 874 131,45
Ponad 5 lat		
Razem	9 068 985,47	6 632 994,11

STRUKTURA WALUTOWA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU LEASINGU	30.04.2016	30.04.2015
a) w walucie polskiej	28 710,45	159 284,78
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	9 040 275,02	6 473 709,33
b1. jednostka/waluta 1/EUR	2 048 106,64	1 604 906,00
zł	9 040 275,02	6 473 709,33
b2. jednostka/waluta 1/...		
zł		
b3. pozostałe waluty w zł		
<b>Zobowiązania z tyt. leasingu, razem</b>	<b>9 068 985,47</b>	<b>6 632 994,11</b>

## 30. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.04.2016	30.04.2015	01.05.2014
a) wobec jednostek powiązanych	111 045,94	85 919,46	0,00
- do 12 miesięcy	111 045,94	85 919,46	
- powyżej 12 miesięcy			
b) wobec pozostałych jednostek	7 336 773,72	7 234 819,77	6 420 114,81
- do 12 miesięcy	7 336 773,72	7 234 819,77	6 420 114,81
- powyżej 12 miesięcy			
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem</b>	<b>7 447 819,66</b>	<b>7 320 739,23</b>	<b>6 420 114,81</b>

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (STRUKTURA WIEKOWA WG TERMINÓW PŁATNOŚCI)	30.04.2016	30.04.2015	01.05.2014
Zobowiązania bieżące	7 278 145,44	7 213 535,19	6 208 123,41
Zobowiązania przeterminowane do roku	169 674,22	107 204,04	167 360,62
Zobowiązania przeterminowane powyżej 1 roku			44 630,78
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem</b>	<b>7 447 819,66</b>	<b>7 320 739,23</b>	<b>6 420 114,81</b>



<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>30.04.2016</b>	<b>30.04.2015</b>
a) w walucie polskiej	2 229 718,10	1 383 502,84
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	5 218 101,56	5 937 236,39
b1. Jednostka/waluta 1/GBP	0,00	1 065,00
zł	0,00	5 923,74
b2. Jednostka/waluta 1/EUR	1 183 833,56	1 470 439,71
zł	5 218 101,56	5 931 312,65
b3. Pozostałe waluty w zł		
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw, razem</b>	<b>7 447 819,66</b>	<b>7 320 739,23</b>

### 31. Pozostałe zobowiązania

<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>30.04.2016</b>	<b>30.04.2015</b>	<b>01.05.2014</b>
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, bez zobowiązań z tytułu PDOP	1 326 839,78	1 002 654,44	820 242,82
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	647 103,35	547 674,24	508 744,34
Inne zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
Inne zobowiązania wobec pozostałych jednostek	198 078,66		
Zaliczki otrzymane na dostawy			
inne			
<b>Pozostałe zobowiązania razem</b>	<b>2 172 021,79</b>	<b>1 550 328,68</b>	<b>1 328 987,16</b>

<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>30.04.2016</b>	<b>30.04.2015</b>	<b>01.05.2014</b>
a) w walucie polskiej	2 172 021,79	1 550 328,68	1 328 987,16
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
b1. Jednostka/waluta 1/GBP			
zł			
b2. Jednostka/waluta 1/EUR			
zł			
b3. Pozostałe waluty w zł			
<b>Pozostałe zobowiązania, razem</b>	<b>2 172 021,79</b>	<b>1 550 328,68</b>	<b>1 328 987,16</b>

### 32. Przychody przyszłych okresów

Nie dotyczy

### 33. Pozycje warunkowe

W dniu 8 marca 2016 r. Spółka zawarła z SSW Industries GmbH z siedzibą w Bergisch Gladbach, Niemcy umowę nabycia 100 % (tj. 50.000) udziałów spółki SSW PearlFoam GmbH z siedzibą w Ohrdruf, Niemcy.

Umowa przewiduje możliwość naliczenia kar umownych, zgodnie z którymi:

1) SSW Industries będzie zobowiązana zapłacić Spółce karę umowną w wysokości 50.000,00 euro (co stanowi kwotę w złotych 216 625,0 przeliczoną po średnim kursie NBP z dnia 08 marca 2016 r.), za każdorazowe naruszenie, przez SSW Industries lub podmioty powiązane z SSW Industries, postanowień

Umowy dotyczących zakazu konkurencji;

2) Każda ze Stron, będzie zobowiązana zapłacić drugiej Stronie karę umowną w wysokości 50.000,00 euro (co stanowi kwotę w złotych 216 625,0 przeliczoną po średnim kursie NBP z dnia 08 marca 2016 r.), za każdorazowe naruszenie zasad poufności przewidzianych w Umowie;

3) Spółka będzie zobowiązana zapłacić SSW Industries karę umowną w wysokości 300.000,00 euro (co stanowi kwotę w złotych 1 299 750,0 przeliczoną po średnim kursie NBP z dnia 08 marca 2016 r.), za niedoprowadzenie transakcji do skutku poprzez naruszenie obowiązków wynikających z Umowy.

W związku z dojściem do skutku emisji akcji serii D Spółka uznaje ryzyko zapłaty kar umownych za znikome

### 34. Przyszłe zobowiązania umowne

#### Zobowiązania inwestycyjne

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

ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE	30.04.2016	30.04.2015
Rzeczowe aktywa trwałe	109 020,00	250 959,47
Wartości niematerialne i prawne		0,00
Zobowiązania inwestycyjne, razem	109 020,00	250 959,47

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

ŁĄCZNE KWOTY PRZYSZYCH MINIMALNYCH OPŁAT LEASINGOWYCH Z TYTUŁU NIEODWOŁYWANYCH UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO	30.04.2016	30.04.2015
Do 1 roku	269 205,63	144 684,62
Od 1 roku do 5 lat	607 704,53	390 621,45
Razem	876 910,16	535 306,07

### 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 IZO-BLOK S.A. są członkowie Zarządu, Rady Nadzorczej oraz Prokurenci

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze Okres zakończony 30.04.2016	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
<b>Wynagrodzenia:</b>	1 196 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	283 200,00				
Zarząd	856 000,00				
Prokurent	57 400,00				
<b>Inne świadczenia:</b>	35 714,54	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	1 600,00				
Zarząd	34 114,54				
Prokurent					
<b>Razem</b>	<b>1 232 314,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze Okres zakończony 30.04.2015	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
<b>Wynagrodzenia:</b>	615 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza					
Zarząd	556 000,00				
Prokurent	59 350,00				
<b>Inne świadczenia:</b>	33 755,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza					
Zarząd	33 755,17				
Prokurent					
<b>Razem</b>	<b>649 105,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Podmiot powiązany Okres zakończony 30.04.2016	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	22 049,62	821 511,77	6 562,86	86 540,34
Quick Car Sp. z o.o. Warszawa	0,00	258 428,79	0,00	24 505,60
Quick Car Rent sp. z o.o. Chorzów	0,00	19 222,68	0,00	0,00
Business Solutions Company Sp. Z o.o.	600,00	0,00	61,50	0,00
Venart Ewa Skrzydlak	1 101,80	0,00	1 355,22	0,00
<b>Razem</b>	<b>23 751,42</b>	<b>1 099 163,24</b>	<b>7 979,58</b>	<b>111 045,94</b>

Podmiot powiązany Okres zakończony 30.04.2016	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	25 855,27	1 346 040,94	5 769,69	60 270,00
Quick Cat Sp. z o.o.	23 669,97	335 486,77		25 649,46
The Spare Parts Management Company		136 530,00		
Business Solutions Company Sp. Z o.o.	738,00		61,50	
<b>Razem</b>	<b>50 263,24</b>	<b>1 818 057,71</b>	<b>5 831,19</b>	<b>85 919,46</b>

### 37. Zdarzenia po dacie bilansu

- 17 czerwca 2016 roku Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła prospekt emisyjny Spółki sporządzony w związku z ofertą publiczną akcji zwykłych serii D na okaziciela oraz w związku z ubieganiem się o dopuszczenie powyższych akcji do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie,

- 27 czerwca 2016 roku Spółka zawarła z BZ WBK S.A. umowę o kredyt akwizycyjny, inwestycyjny i obrotowy w łącznej kwocie max. 15 100 421,36 EUR oraz udzielenie gwarancji płatności na kwotę max. 2 500 000,00 EUR na rzecz SSW Industries GmbH, środki z kredytu akwizycyjnego przeznaczone będą i wykorzystane na zapłatę ceny nabycia udziałów SSW PearlFoam GmbH zgodnie z umową nabycia z dnia 08 marca 2016 roku,

- 01 lipca 2016 roku ustalona została ostateczna suma o jaką kapitał zakładowy IZO-BLOK S.A. zostanie podwyższony, tj. o kwotę 2 670 000,00 zł, co nastąpi przez emisję 267 000 nowych akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 10 zł każda, w tym samym dniu po zakończeniu budowy Księgi Popytu ustalona została cena oferowanych akcji serii D w kwocie 160 zł za akcję.

### 38. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego

Wyszczególnienie	Okres zakończony 30.04.2016	Okres zakończony 30.04.2015
1) Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	21 300,00	23 400,00
2) Inne usługi poświadczające	45 600,00	23 000,00
3) Usługi doradztwa podatkowego		
4) Pozostałe usługi	28 500,00	
Wynagrodzenie biegłego rewidenta razem	95 400,00	46 400,00

### 39. Zatrudnienie

	Okres zakończony 30.04.2016	Okres zakończony 30.04.2015
Średnioroczne zatrudnienie razem	217	187
z tego:		
pracownicy umysłowi	42	35
pracownicy fizyczni	175	152

### 40. Przejście na MSSF – uzgodnienia

#### 40.1. Uzgodnienie kapitału na 01.05.2014

Kapitał własny (aktywa netto)	30.04.2015 PSR	nr korekty	Suma korekt	30.04.2015 MSSF
	tys. pln		tys. pln	tys. pln
Kapitał własny	35 313,00		2 933,00	38 246,00
Kapitał podstawowy	10 000,00		0,00	10 000,00

Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	0,00		3 587,00	3 587,00
Kapitał zapasowy	16 946,00		-3 587,00	13 359,00
Zyski zatrzymane / Straty niepokryte	8 367,00	K.1-8	2 933,00	11 300,00

**K. Przeszacowanie środków trwałych na dzień przejścia na MSSF, tj. 01.05.2014**

**1 r.**

Grunty i prawa użytkow.	790	0
Budynki i lokale	-4949	0
Urz. tech. i maszyny	7556	0
Środki transportu	104	0
Inne środki trwałe	97	0
Zyski/straty zatrzymane (wynik lat ubiegłych)	0	3598

**K. Odroczone pdop na dzień przejścia na MSSF**

**2**

Aktywa z tyt. odroczonego pdop		
Rezerwa z tyt. odroczonego pdop	0	684
Zyski/straty zatrzymane (wynik lat ubiegłych)	0	-684

**K. Rezerwy na świadczenia pracownicze wg wyceny aktuarialisty - korekta rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe wg stanu na 01.05.2014**

**3**

Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0	-11
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
Zyski/straty zatrzymane (wynik lat ubiegłych)	0	11

**K. Korekta odroczonego pdop**

**4**

Aktywa z tyt. odroczonego pdop	-2	0
Rezerwa z tyt. odroczonego pdop	0	0
Zyski/straty zatrzymane (wynik lat ubiegłych)	0	-2

**K. Rezerwy na świadczenia pracownicze wg wyceny aktuarialisty - ujęcie rezerwy na niewykorzystane urlopy wg stanu na 01.05.2014**

**5**

Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0	216
Zyski/straty zatrzymane (wynik lat ubiegłych)	0	-216

**K. Korekta odroczonego pdop (dot. Rezerw na urlopy)**

**6**

Aktywa z tyt. odroczonego pdop	41	0
Rezerwa z tyt. odroczonego pdop	0	0
Zyski/straty zatrzymane (wynik lat ubiegłych)	0	41

**K. Ujęcie wyceny instrumentów pochodnych na dzień bilansowy**

**7**

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	324	0
Inne zobowiązania finansowe	0	95

Zyski/straty zatrzymane (wynik lat ubiegłych) 0 229

K. Korekta odroczonego pdop

8

Aktywa z tyt. odroczonego pdop 18 0  
 Rezerwa z tyt. odroczonego pdop 0 62  
 Zyski/straty zatrzymane (wynik lat ubiegłych) 0 -44

40.2. Uzgodnienie kapitału na 30.04.2015 oraz całkowitych dochodów za okres 01.05.2014–30.04.2015

Kapitał własny (aktywa netto)	30.04.2015 PSR	nr korekty	Suma korekt	30.04.2015 MSSF
	tys. pln		tys. pln	tys. pln
Kapitał własny	46 532,00		2 452	48 984,00
Kapitał podstawowy	10 000,00		0	10 000,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	0,00		3 587	3 587,00
Kapitał zapasowy	25 313,00		-3 587	21 726,00
Zyski zatrzymane / Straty niepokryte	0,00	K 1-8 K 12-13	2 925	2 925,00
Zysk (Strata) netto	11 219,00	K 9-11 K 14-17	-473	10 746,00

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	okres zakończony 30.04.2015 PSR	nr korekty	Suma korekt	okres zakończony 30.04.2015 MSSF
	tys. pln		tys. pln	tys. pln
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	73 086,00		0	73 086,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6 583,00		0	6 583,00
Koszt własny sprzedaży	54 047,00		0	54 047,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 812,00		0	4 812,00
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	20 810,00		0	20 810,00
Koszty sprzedaży	4 603,00		0	4 603,00
Koszty zarządu	5 447,00	K 9,12,14	353	5 800,00
Pozostałe przychody operacyjne	891,00	K 10	-2	889,00
Pozostałe koszty operacyjne	1 806,00	R 1	475	2 281,00
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	9 845,00		-830	9 015,00
Przychody finansowe	4 591,00	R 1	475	5 065,00
Koszty finansowe	277,00	K 16	229	506,00
Zysk (Strata) brutto	14 159,00		-584	13 575,00

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	okres zakończony 30.04.2015 PSR	nr korekty	Suma korekt	okres zakończony 30.04.2015 MSSF
	tys. pln			tys. pln
Podatek dochodowy	2 940,00	K 11, 15, 17	-111	2 829,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	11 219,00		-473	10 746,00
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00		0	0,00
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>11 219,00</b>		<b>-473</b>	<b>10 746,00</b>
Pozostałe całkowite dochody netto				
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat zyski/straty aktuarialne	0,00		-8	-8,00
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00		0	0,00
<b>POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO</b>	<b>0,00</b>		<b>-8</b>	<b>-8,00</b>
<b>SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NETTO</b>	<b>11 219,00</b>		<b>-482</b>	<b>10 738,00</b>

**K.9 Korekta amortyzacji za okres 05.2014-04.2015**

Grunty i prawa użytkow.

Budynki i lokale

Urz. tech. i maszyny

Środki transportu

Inne środki trwałe

Zysk / strata netto

0	-180
0	743
0	13
0	-7
0	-569

**K.10 Korekta wyniku ze zbycia śr.trwałych**

Środki transportu

Zysk / strata netto

0	2
0	-2

**K.11 Odroczone pdop - korekta wyceny na dzień 30.04.2015**

Aktywa z tyt. odroczonego pdop

Rezerwa z tyt. odroczonego pdop

Zysk / strata netto

0	-109
0	109

**K.12 Zmiana stanu rezerwy na odpawy emerytalne i rentowe wg MSR 19**

Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Zyski/straty zatrzymane (wynik lat ubiegłych)

Zysk / strata netto

0	11
0	0
0	-10
0	-1

<b>K.13</b>	<b>Korekta odroczonego pdop</b>		
	Aktywa z tyt. odroczonego pdop	2	0
	Rezerwa z tyt. odroczonego pdop	0	0
	Zyski/straty zatrzymane (wynik lat ubiegłych)	0	2
	Zysk / strata netto	0	0
<b>K.14</b>	<b>Korekta ujęcia rezerwy na niewykorzystane urlopy wg stanu na 01.05.2014</b>		
	Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		
	Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0	-216
	Zysk / strata netto	0	216
<b>K.15</b>	<b>Korekta odroczonego pdop</b>		
	Aktywa z tyt. odroczonego pdop	-41	0
	Rezerwa z tyt. odroczonego pdop	0	0
	Zysk / strata netto	0	-41
<b>K.16</b>	<b>Ujęcie wyceny instrumentów pochodnych na dzień bilansowy - odwrócenie wyceny na 01.05.2014</b>		
	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-324	0
	Inne zobowiązania finansowe	0	-95
	Zysk / strata netto	0	-229
<b>K.17</b>	<b>Korekta odroczonego pdop</b>		
	Aktywa z tyt. odroczonego pdop	-18	0
	Rezerwa z tyt. odroczonego pdop	0	-62
	Zyski/straty zatrzymane (wynik lat ubiegłych)	0	44
<b>R.1</b>	<b>Reklasyfikacja -rk dotyczące działalności operacyjnej</b>		
	Pozostałe przychody operacyjne	0	0
	Pozostałe koszty operacyjne	475	0
	Przychody finansowe	0	475
	Koszty finansowe	0	0



#### 41. Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 12 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 maja 2015 roku, a kończący się 30 kwietnia 2016 roku. Zawiera dane porównawcze za okres 01 maja 2014 do 30 kwietnia 2015 roku. Zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 15 lipca 2016 roku.


Podpisy wszystkich członków Zarządu

Prezes Zarządu

  
Przemysław Skrzydlak

Podpis osoby odpowiedzialnej

Główny Księgowy

  
Beata Ćwirta