



**IZOBLOK**

INNOVATIVE  
THINKING

**Jednostkowe sprawozdanie finansowe  
Spółki IZOBLOK S.A.  
za okres od 1 maja 2019 r. do 30 kwietnia 2020 r.**

Chorzów, 26 sierpień 2020 r.

## Spis treści

I.	Sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	4
II.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) .....	5
III.	Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	7
IV.	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	8
V.	Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego .....	9
1.	Informacje ogólne .....	9
1.1.	Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki .....	10
2.	Opis stosowanych zasad rachunkowości .....	11
2.1.	Oświadczenie o zgodności z MSSF .....	11
2.2.	Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego .....	11
2.3.	Podstawa sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego .....	11
2.4.	Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany .....	11
2.4.1.	Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy, .....	11
2.4.2.	Status zatwierdzania standardów w UE .....	12
2.4.3.	Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji .....	13
2.4.4.	Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości .....	13
2.5.	Najważniejsze zasady (polityka) rachunkowości stosowane przez Spółkę .....	13
3.	Ważne oszacowania i osądy księgowe .....	16
4.	Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro .....	16
5.	Zarządzanie kapitałem .....	17
6.	Instrumenty finansowe i zarządzanie ryzykiem finansowym .....	18
6.1.	Kategorie instrumentów finansowych .....	18
6.2.	Zarządzanie ryzykiem finansowym .....	19
6.3.	Wycena w wartości godziwej .....	22
7.	Informacje dotyczące segmentów działalności .....	23
8.	Przychody .....	23
9.	Koszty .....	24
10.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne .....	25
11.	Przychody i koszty finansowe .....	26
12.	Podatek dochodowy .....	26
12.1.	Podatek dochodowy odniesiony w wynik finansowy .....	26
12.2.	Podatek dochodowy odniesiony bezpośrednio na kapitał własny .....	27
12.3.	Podatek dochodowy odniesiony w pozostałe całkowite dochody .....	27
12.4.	Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe .....	27
12.5.	Saldo podatku odroczonego .....	27
12.6.	Nieujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i niewykorzystane ulgi podatkowe .....	31
13.	Działalność zaniechana .....	31
14.	Zysk na jedną akcję .....	31
15.	Wartości niematerialne i prawne .....	32
16.	Rzeczowe aktywa trwałe .....	33
17.	Prawa do użytkowania aktywów .....	37
18.	Aktywa finansowe .....	37
19.	Pozostałe aktywa .....	37
20.	Zapasy .....	38
21.	Należności z tytułu dostaw i usług .....	38
22.	Pozostałe należności .....	39
23.	Środki pieniężne .....	40
24.	Kapitał .....	41
24.1.	Kapitał zakładowy i nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio) .....	41
24.2.	Kapitał zapasowy .....	42
24.3.	Zyski zatrzymane, w tym zysk/strata netto .....	42
25.	Dywidenda na akcję .....	42
26.	Rezerwy na świadczenia pracownicze .....	42
27.	Pozostałe rezerwy .....	44
28.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek .....	44
29.	Zobowiązania z tytułu leasingu .....	49
30.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług .....	49
31.	Pozostałe zobowiązania .....	50
32.	Przychody przyszłych okresów .....	50
33.	Pozycje warunkowe .....	51
34.	Przyszłe zobowiązania umowne .....	51
35.	Połączenie przedsięwzięć .....	51

36.	Podmioty powiązane .....	51
37.	Zdarzenia po dacie bilansu.....	52
38.	Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego .....	53
39.	Zatrudnienie .....	53
40.	Przepływy pieniężne dotyczące zobowiązań finansowych .....	54
41.	Aktywa i zobowiązania kontraktowe .....	54
VI.	Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego .....	55

## I. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 maja 2019 r. do 30 kwietnia 2020 r. oraz okresy porównawcze.

(wariant porównawczy)	nota	okres zakończony 30.04.2020	okres zakończony 30.04.2019
		PLN	PLN
Działalność kontynuowana			
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>		<b>91 327 570,37</b>	<b>97 413 266,69</b>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	8	82 464 704,85	87 424 057,07
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	8	8 862 865,52	9 989 209,62
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>83 828 887,59</b>	<b>86 506 243,50</b>
Zmiana stanu produktów	9	-1 842 907,28	-1 397 855,22
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	9	-1 389 662,15	-1 208 518,36
Amortyzacja	9	6 489 185,10	5 607 230,98
Zużycie materiałów i energii	9	45 402 369,39	48 699 292,68
Usługi obce	9	8 082 730,78	7 373 419,64
Podatki i opłaty	9	892 127,83	827 971,57
Wynagrodzenia	9	15 542 773,00	15 373 477,51
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9	3 980 719,73	3 764 790,59
Pozostałe koszty rodzajowe	9	972 792,66	955 836,19
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9	5 698 758,53	6 510 597,92
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>		<b>7 498 682,78</b>	<b>10 907 023,19</b>
Pozostałe przychody operacyjne	10	4 436 270,81	3 247 815,58
Pozostałe koszty operacyjne	10	3 926 490,51	3 396 377,27
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>8 008 463,08</b>	<b>10 758 461,50</b>
Przychody finansowe	11	206 246,16	0,00
Koszty finansowe	11	4 099 739,24	2 678 988,72
<b>Zysk (Strata) brutto</b>		<b>4 114 970,00</b>	<b>8 079 472,78</b>
Podatek dochodowy	12	692 387,00	1 741 116,00
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>3 422 583,00</b>	<b>6 338 356,78</b>
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0,00	0,00
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>		<b>3 422 583,00</b>	<b>6 338 356,78</b>
Pozostałe całkowite dochody netto		0,00	0,00
<b>Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</b>		<b>-2 764,00</b>	<b>8 807,00</b>
zyski/straty aktuarialne		-2 764,00	8 807,00
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat		0,00	0,00
<b>POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO</b>		<b>-2 764,00</b>	<b>8 807,00</b>
<b>SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NETTO</b>		<b>3 419 819,00</b>	<b>6 347 163,78</b>

Zysk (strata) netto	3 422 583,00	6 338 356,78
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	2,70	5,00
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	2,70	5,00

(wariant kalkulacyjny)	nota	okres zakończony	okres zakończony
		30.04.2020	30.04.2019
		PLN	PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	8	82 464 704,85	87 424 057,07
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	8	8 862 865,52	9 989 209,62
Koszt własny sprzedaży	8	65 521 157,33	67 511 925,03
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8	5 698 758,53	6 510 597,92
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>20 107 654,51</b>	<b>23 390 743,74</b>
<b>Koszty sprzedaży</b>		<b>3 194 025,53</b>	<b>4 212 597,62</b>
<b>Koszty zarządu</b>		<b>9 414 946,20</b>	<b>8 271 122,93</b>
Pozostałe przychody operacyjne	10	4 436 270,81	3 247 815,58
Pozostałe koszty operacyjne	10	3 926 490,51	3 396 377,27
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>8 008 463,08</b>	<b>10 758 461,50</b>
Przychody finansowe	11	206 246,16	0,00
Koszty finansowe	11	4 099 739,24	2 678 988,72
<b>Zysk (Strata) brutto</b>		<b>4 114 970,00</b>	<b>8 079 472,78</b>
Podatek dochodowy	12	692 387,00	1 741 116,00
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>3 422 583,00</b>	<b>6 338 356,78</b>
Działalność zaniechana			
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>		<b>3 422 583,00</b>	<b>6 338 356,78</b>
Pozostałe całkowite dochody netto			
<b>Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</b>		<b>-2 764,00</b>	<b>8 807,00</b>
zyski/straty aktuarialne		-2 764,00	8 807,00
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat		0,00	0,00
<b>POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO</b>		<b>-2 764,00</b>	<b>8 807,00</b>
<b>SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NETTO</b>		<b>3 419 819,00</b>	<b>6 347 163,78</b>

Zysk (strata) netto	3 422 583,00	6 338 356,78
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	2,70	5,00
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	2,70	5,00

## II. Sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)

AKTYWA	nota	Stan na dzień	
		30.04.2020	30.04.2019
		PLN	PLN
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>147 477 882,49</b>	<b>150 564 279,67</b>
Wartości niematerialne i prawne	15	535 382,54	1 005 373,01
Rzeczowe aktywa trwałe	16	51 304 281,19	59 367 933,19
Prawo do użytkowania	17	4 760 947,66	0,00
Nieruchomości inwestycyjne		0,00	0,00
Inwestycje w jednostkach zależnych	18	89 713 930,52	89 713 930,52
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	993 240,00	330 679,00
Pozostałe aktywa długoterminowe	19	170 100,58	146 363,95
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>38 385 407,62</b>	<b>47 113 652,34</b>
Zapasy	20	13 858 598,68	12 917 646,26

Należności z tytułu dostaw i usług	21	12 631 894,33	23 597 751,47
Należności z tyt. podatku dochodowego		244 814,00	0,00
Pozostałe należności	22	1 160 896,05	4 789 719,25
Aktywa finansowe	18	0,00	633 397,42
Środki pieniężne	23	-8 152 139,82	787 541,48
Pozostałe aktywa	19	2 267 200,28	4 303 307,00
Aktywa kontraktowe	42	69 864,46	84 289,46
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia		0,00	0,00
<b>Aktywa razem</b>		<b>185 863 290,11</b>	<b>197 677 932,01</b>

PASYWA	nota	Stan na dzień	
		30.04.2020	30.04.2019
		PLN	PLN
<b>Kapitał własny</b>		<b>125 941 277,68</b>	<b>122 521 458,68</b>
Kapitał podstawowy	24	12 670 000,00	12 670 000,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	24	42 268 380,03	42 268 380,03
Kapitał zapasowy		65 393 590,73	59 055 233,95
Zyski zatrzymane / Straty niepokryte		2 186 723,92	2 189 487,92
Zysk (Strata) netto		3 422 583,00	6 338 356,78
<b>Zobowiązania</b>		<b>59 922 012,43</b>	<b>75 156 473,33</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>45 048 503,62</b>	<b>38 267 037,77</b>
Rezerwy z tyt. odroczonego pdop	12	0,00	0,00
Rezerwy na świadczenia pracownicze	26	109 390,00	88 805,00
Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	28	43 645 770,07	36 754 049,10
Zobowiązania z tytułu leasingu	29	526 471,64	849 724,14
Pozostałe zobowiązania finansowe		766 871,91	574 459,53
Przychody przyszłych okresów		0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania		0,00	0,00
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>14 873 508,81</b>	<b>36 889 435,56</b>
Rezerwy na świadczenia pracownicze	26	827 571,63	1 015 791,05
Pozostałe rezerwy	27	51 060,92	55 705,14
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	28	2 980 192,49	20 213 125,86
Zobowiązania z tytułu leasingu	29	795 446,85	1 601 725,20
Pozostałe zobowiązania finansowe		770 849,27	339 483,25
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30	4 381 434,25	7 288 678,66
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0,00	1 931 778,00
Przychody przyszłych okresów		309 587,52	0,00
Pozostałe zobowiązania	31	3 456 235,50	3 487 127,19
Zobowiązania kontraktowe	41	1 301 130,38	956 021,21
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>		<b>185 863 290,11</b>	<b>197 677 932,01</b>

Wartość księgową		125 941 277,68	122 521 458,68
Liczba akcji		1 267 000,00	1 267 000,00
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)		99,40	96,70
Rozwodniona liczba akcji		1 267 000,00	1 267 000,00
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)		99,40	96,70

### III. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 30 kwietnia 2020 r.

	Kapitał Zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał Zapasowy	Pozostałe Kapitały Rezerwowe	Zyski / Straty zatrzymane	Razem Kapitał Własny
<b>Stan na dzień 1 maja 2019 roku</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>59 055 233,95</b>	<b>0,00</b>	<b>8 527 844,70</b>	<b>122 521 458,68</b>
Zmiany okresie:						
Zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta z tytułu błędu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na dzień 1 maja 2019 roku po korektach</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>59 055 233,95</b>	<b>0,00</b>	<b>8 527 844,70</b>	<b>122 521 458,68</b>
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	0,00	3 422 583,00	3 422 583,00
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 764,00	-2 764,00
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>59 055 233,95</b>	<b>0,00</b>	<b>11 947 663,70</b>	<b>125 941 277,68</b>
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	6 338 356,78	0,00	-6 338 356,78	0,00
<b>Stan na dzień 30 kwietnia 2020 roku</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>65 393 590,73</b>	<b>0,00</b>	<b>5 609 306,92</b>	<b>125 941 277,68</b>

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

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

## IV. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	(metoda pośrednia)	okres zakończony 30.04.2020	okres zakończony 30.04.2019
		PLN	PLN
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>4 114 970,00</b>	<b>8 079 472,78</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem:</b>	<b>19 942 378,99</b>	<b>3 778 929,26</b>
	Amortyzacja	6 521 611,77	5 607 230,98
	Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	2 607 051,04	1 006 827,88
	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 298 390,13	1 622 007,06
	Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	509 606,57	-428 376,15
	Zmiana stanu rezerw	-175 690,64	-174 943,01
	Zmiana stanu zapasów	-940 952,42	-691 496,27
	Zmiana stanu należności	12 403 441,34	-5 419 847,43
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-3 416 838,21	519 995,56
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 321 957,61	508 492,80
	Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	359 534,17	427 437,88
	Inne korekty	-206 079,37	-0,04
	Zapłacony podatek dochodowy	-1 339 653,00	801 600,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>24 057 348,99</b>	<b>11 858 402,04</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>1 031 179,84</b>	<b>1 809 152,47</b>
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	83 739,84	819 643,03
	Zbycie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
	Wpływy aktywów finansowych, w tym:	0,00	4 299,44
	a) z jednostek powiązanych	0,00	4 299,44
	b) z pozostałych jednostek	0,00	0,00
	Inne wpływy inwestycyjne	947 440,00	985 210,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>2 030 273,21</b>	<b>17 786 222,41</b>
	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 924 673,21	9 643 097,41
	Dokonanie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
	Wydatki na aktywa finansowe, w tym:	0,00	8 143 125,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	8 143 125,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	105 600,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-999 093,37</b>	<b>-15 977 069,94</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:</b>		
<b>I.</b>	<b>I. Wpływy</b>	<b>1 708 849,00</b>	<b>18 293 900,50</b>
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
	Kredyty i pożyczki (otrzymane)	1 708 849,00	18 293 900,50
	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>17 426 127,99</b>	<b>14 197 760,72</b>
	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	Dywidendy i inne wypłaty dla właścicieli	0,00	0,00
	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z podziału zysku	0,00	0,00



	Spłaty kredytów i pożyczek	14 392 997,37	9 950 782,24
	Wypuk dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	Płatności z umów leasingu finansowego	1 729 192,64	2 938 636,17
	Odsetki (zapłacone)	1 155 054,98	1 308 342,31
	Inne wydatki finansowe	148 883,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-15 717 278,99</b>	<b>4 096 139,78</b>
<b>D.</b>	<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>7 340 976,63</b>	<b>-22 528,12</b>
<b>E.</b>	<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>7 364 598,34</b>	<b>-20 212,19</b>
	w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	23 621,71	-2 315,93
<b>F.</b>	<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>786 605,04</b>	<b>809 133,16</b>
<b>G.</b>	<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D)</b>	<b>8 127 581,67</b>	<b>786 605,04</b>
	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		

## V. Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego

### 1. Informacje ogólne

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

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

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

Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 6262491048.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

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

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

#### Przedmiot działalności Spółki wg Statutu:

- Produkcja płyt, arkuszy, rur i kształtek z tworzyw sztucznych,
- Produkcja opakowań z tworzyw sztucznych
- Produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych
- Produkcja narzędzi
- Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych

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 01.05.2019 roku do 30.04.2020 roku oraz dane porównywalne za okres od 01.05.2018 roku do 30.04.2019 roku.

#### Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą.

#### **Skład Zarządu i Rady Nadzorczej**

Na dzień 30.04.2020 r. oraz publikacji niniejszego raportu skład Zarządu IZOBLOK S.A. przedstawiał się następująco:  
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu

#### **Skład Rady Nadzorczej na 30.04.2020 rok oraz na dzień publikacji raportu**

Andrzej Kwiatkowski	– Przewodniczący Rady Nadzorczej
Renata Skrzydlak	– Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Rafał Olesiński	– Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Płonka	– Członek Rady Nadzorczej
Bartłomiej Sieczkowski	– Członek Rady Nadzorczej

#### **Skład Rady Nadzorczej na 30.04.2019 rok:**

Andrzej Kwiatkowski	– Przewodniczący Rady Nadzorczej
Renata Skrzydlak	– Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Rafał Olesiński	– Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Płonka	– Członek Rady Nadzorczej
Marek Barć	– Członek Rady Nadzorczej

#### **W okresie 12 miesięcy zakończonym 30 kwietnia 2020 roku zachodziły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:**

W dniu 02 października 2019 r. Pan Marek Barć złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej ze skutkiem na dzień 02 października 2019 r. Pan Marek Barć nie poinformował jakie są przyczyny złożenia rezygnacji.

W dniu 29 października 2019 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IZOBLOK S.A. powołało Pana Bartłomieja Sieczkowskiego do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

#### **Skład Komitetu Audytu Spółki na dzień publikacji raportu**

Bartłomiej Sieczkowski	– Przewodniczący Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.
Krzysztof Płonka	– Członek Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.
Rafał Olesiński	– Członek Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.

#### **W okresie 12 miesięcy zakończonym 30 kwietnia 2020 roku zachodziły następujące zmiany w składzie Komitetu Audytu Spółki:**

W dniu 02 października 2019 r. Pan Marek Barć złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej oraz Przewodniczącego Komitetu Audytu ze skutkiem na dzień 02 października 2019 r. Pan Marek Barć nie poinformował jakie są przyczyny złożenia rezygnacji.

W dniu 03 grudnia 2019 r. Rada Nadzorcza IZOBLOK S.A. podjęła uchwałę w przedmiocie uzupełnienia składu Komitetu Audytu poprzez powołanie Pana Bartłomieja Sieczkowskiego na członka Komitetu Audytu oraz powierzenia Panu Bartłomiejowi Sieczkowskiemu funkcji Przewodniczącego Komitetu Audyt Spółki.

#### **Pozostałe informacje**

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

### **1.1. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki**

W dniu 11 marca 2020 roku Światowa Organizacja Zdrowia uznała epidemię koronawirusa za pandemię, a w dniu 13 marca polski rząd wprowadził stan zagrożenia epidemicznego a następnie epidemii.

W związku z tym zostały wprowadzone ograniczenia w transgranicznym przepływie osób, tymczasowy zakaz wjazdu do Polski przez cudzoziemców i zakaz prowadzenia działalności w niektórych branżach. Polski rząd przygotował dla niektórych przedsiębiorców państwowy program pomocy w celu przeciwdziałania negatywnym skutkom epidemii COVID-19 na gospodarkę.

Na podstawie publicznie dostępnych informacji na dzień, w którym niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone, kierownictwo Spółki rozważyło szereg scenariuszy w odniesieniu do potencjalnego rozwoju epidemii i jej oczekiwanego wpływu na Spółkę i środowisko gospodarcze, w którym prowadzi ona działalność, w tym środki już podjęte przez polski rząd oraz rządy innych krajów z których pochodzą główni partnerzy biznesowi Spółki. W okresie pandemii od połowy marca do końca kwietnia zakłady produkcyjne Spółki pracowały z wykorzystaniem ok 50%

swoich zdolności produkcyjnych. W Polsce, w przypadku pracowników biurowych Grupa zdecydowała się na okresową pracę zdalną, która trwała około dwóch miesięcy. W czerwcu po ogłoszeniu luzowania rządowych obostrzeń w Polsce, wszyscy zatrudnieni wrócili do pracy w biurach. W związku z COVID-19, zgodnie z lokalnymi wytycznymi, czasowo zawieszona była praca w zakładzie niemieckiej spółki zależnej IZOBLOK GmbH. Spółka odczuła dotychczas znaczący wpływ pandemii na poziom sprzedaży w okresie od połowy marca do końca kwietnia, poziom sprzedaży Spółki w tym okresie spadł średnio o ok 51% w porównaniu z analogicznym poprzedniego roku obrotowego. W okresie od maja do końca lipca nastąpił powolny powrót do poziomu sprzedaży tj. w roku poprzednim osiągając poziom ok. 80% w lipcu tego roku. Mając na uwadze, że reprezentowana przez Spółkę branża automotive zazwyczaj szybko reaguje na kryzys, dostosowuje strukturę organizacyjną i wprowadza oszczędności na wypadek recesji. Spółka zdecydowała się między innymi na ograniczenie kosztów, skorzystania z pomocy publicznej polegającej na dofinansowaniu do wynagrodzeń, obniżeniu do 80% etatów pracowników i zarządu Spółki, dzięki temu nie dokonano redukcji zatrudnienia. W chwili obecnej Spółka nie może oszacować wpływu sytuacji w polskiej i globalnej gospodarce na jej działalność. W związku z zaistniałą sytuacją szczególnie istotnym elementem działania Spółki IZOBLOK będzie dyscyplina kosztowa, szczególnie w zakresie kosztów produkcji, sprzedaży i ogólnego zarządu. Biorąc pod uwagę podjęte już decyzje oraz działania planowane i możliwe do podjęcia w przyszłości, a także wewnętrzne analizy scenariuszowe, Zarząd Spółki ocenił, iż założenie kontynuacji działalności przyjęte do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest uzasadnione. Grupa będzie nadal monitorować bieżącą sytuację i podejmie wszelkie możliwe i niezbędne kroki, aby złagodzić negatywne skutki w miarę jej dalszego rozwoju.

## 2. Opis stosowanych zasad rachunkowości

### 2.1. Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1 maja 2019 r. do 30 kwietnia 2020 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

### 2.2. Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 12 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 maja 2019 r. a kończący 30 kwietnia 2020 r. oraz zawiera dane porównawcze. Zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 26 sierpnia 2020 r.

### 2.3. Podstawa sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego

#### Założenie kontynuacji działalności

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania 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. W nocie 1.1 opisano wpływ pandemii COVID 19 na aktualną oraz przewidywaną sytuację finansową Spółki

#### Podstawa sporządzenia

Roczne jednostkowe 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. Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 30 kwietnia 2019 roku, za wyjątkiem zmian wynikających z zastosowania nowych standardów, które opisano poniżej.

#### 2.4.1. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy,

W niniejszym rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka zastosowała po raz pierwszy MSSF 16 „Leasing”, który został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w dniu 13 stycznia 2016 roku, a zatwierdzony w Unii Europejskiej („UE”) 31 października 2017 roku. Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie. Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardu.

Spółka zdecydowała o wdrożeniu standardu MSSF 16 z dniem 1 maja 2019 roku, retrospektywnie (tzw. zmodyfikowane podejście retrospektywne) stosując przepisy przejściowe określone w MSSF 16.C5b oraz ujmując prawo do

użytkowania zgodnie z podejściem opisanym w MSSF 16.C8.b.ii. W efekcie dane porównawcze za rok kończący się 30 kwietnia 2019 r. nie zostały przekształcone.

Zastosowanie MSSF 16 na dzień 1 maja 2019 roku nie miało wpływu na wynik finansowych ani kapitał własny Spółki. Wpływ wdrożenia MSSF 16 na ujęcie dodatkowych zobowiązań finansowych i odnośnych aktywów z tytułu prawa do użytkowania został oszacowany na podstawie obowiązujących umów na dzień 1 maja 2019 roku. Na bazie przeprowadzonej analizy, w wyniku implementacji MSSF 16 na dzień 1 maja 2019 roku nastąpił wzrost wartości aktywów w kwocie 523,5 tys. zł oraz wzrost wartości zobowiązań w kwocie 523,5 zł. Nastąpiła również reklasyfikacja składników leasingu finansowego z rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych (prawo wieczystego użytkowania gruntów) do pozycji Prawo do użytkowania składnika aktywów (kwota ujęta jako składnik wartości niematerialnych skorygowała wartość prawa do użytkowania gruntów objętych wieczystym użytkowaniem). Umowy leasingów, które według MSR 17 były klasyfikowane jako leasingi operacyjne dotyczyło następujących rodzajów umów: praw użytkowania wieczystego gruntów, wynajmu wózków widłowych oraz samochodów osobowych.

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

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

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

Pozostałe zmiany standardów i interpretacji, które obowiązują Spółkę od 1 maja 2019 roku, nie miały wpływu na jej sprawozdania finansowe.

#### 2.4.2. Status zatwierdzania standardów w UE

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

Poniższe zatwierdzone zmiany standardów, które także weszły w życie w 2019 roku, nie mają zastosowania do działalności Spółki lub nie będą mieć wpływu na sprawozdanie finansowe:

- Zmiany do MSSF 7, MSSF 9 i MSR 9 wynikające z reformy wskaźników stóp procentowych a dotyczące głównie rachunkowości zabezpieczeń oraz odnośnych ujawnień. Zmiany obowiązują od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Polityki rachunkowości, zmiany szacunków i błędy” – obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie. Zmiany dotyczą zastosowania koncepcji „istotności” w procesie przygotowywania sprawozdań finansowych
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” – obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie. Zmiany dotyczą uszczegółowienia definicji „kontroli”.

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

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- 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 odroczone przez RMSR– nie podjęto decyzji odnośnie terminu, w którym EFRAG przeprowadzi poszczególne etapy prac prowadzących do zatwierdzenia niniejszych zmian.

- Zmiany do MSSF 16 dotyczące wpływu pandemii COVID-19 na umowy leasingowe obowiązujące do 1 czerwca 2020 roku (opublikowane 28 maja 2020 roku). Zmiany nie zostały zastosowane do niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego, ze względu na fakt, że Komisja Europejska nie przyjęła jeszcze zmian do stosowania na terenie UE.
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (z uwzględnieniem zmian do MSSF 17 wydanych 25 czerwca 2020 r.) obowiązujący od 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie, Komisja Europejska nie przyjęła jeszcze tego standardu do stosowania na terenie UE.
- Zmiana do MSR 1 w zakresie klasyfikacji zobowiązań jako krótko- i długoterminowe obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 23 stycznia 2020 roku), zmiana nie została jeszcze przyjęta przez Komisję Europejską do stosowania na terenie UE. Możliwe jest, że data pierwszego zastosowania zmiany zostanie przesunięta na 1 stycznia 2023 roku.
- Zmiana do MSSF 3 dotycząca zmiany referencji do wydanych w 2018 Założeń Konceptyjnych obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 14 maja 2020 r.), zmiana nie została jeszcze przyjęta przez Komisję Europejską do stosowania na terenie UE.
- Zmiana do MSR 16 dotycząca ujęcia księgowo przychodów i donośnych kosztów zrealizowanych w trakcie procesu inwestycyjnego obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 14 maja 2020 r.), zmiana nie została jeszcze przyjęta przez Komisję Europejską do stosowania na terenie UE.
- Zmiana do MSR 37 dotycząca umów rodzących obciążenie obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 14 maja 2020 r.), zmiana nie została jeszcze przyjęta przez Komisję Europejską do stosowania na terenie UE.
- Usprawnienia do MSSF 2016-2018 pomniejsze zmiany do MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41 obowiązujące od 1 stycznia 2022 roku (opublikowane 14 maja 2020 r.), zmiana nie została przyjęta przez Komisję Europejską do stosowania na terenie UE.

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

#### **2.4.3. 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.

#### **2.4.4. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości**

Sporządzając niniejsze roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Spółka nie zmieniła dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości.

### **2.5. 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 umarzone proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

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

#### **Wycena udziałów w jednostkach zależnych**

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

#### **Leasing**

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

W przypadku umów leasingu finansowego, na podstawie których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu.

W przypadku umów leasingu operacyjnego, na podstawie których następuje przeniesienie znacznej części ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot umowy leasingu jest ujmowany w aktywach jako prawo do użytkowania według wartości bieżącej przyszłych przepływów pieniężnych.

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 oraz prawa do użytkowania 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 odchyłeń 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, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. W przypadku należności z tytułu dostaw i usług, Spółka zastosowała uproszczone podejście i wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia zgodnie z wymogami MSSF 9. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

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

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

W przypadku należności od pozostałych kontrahentów oczekuje się, że dane w zakresie historycznej spłacalności mogą odzwierciedlać ryzyko kredytowe, jakie ponoszone będzie w okresach przyszłych. Oczekiwane straty kredytowe dla tej grupy kontrahentów oszacowane zostały z wykorzystaniem macierzy wiekowania należności oraz przypisanych do

poszczególnych przedziałów i grup (między innymi należności dochodzone na drodze sądowej, należności od kontrahentów w upadłości) wskaźników procentowych pozwalających na oszacowanie wartości należności od odbiorców, co do których oczekuje się, że nie zostaną spłacone. W przypadku należności od dłużników postawionych w stan likwidacji i upadłości, skierowanych na drogę postępowania sądowego oraz skierowanych na drogę egzekucji administracyjnej lub sądowej odpis tworzony jest w wysokości 100%.

**Tabela: wysokość odpisu na należności wg Grup kontrahentów**

	Grupa VW	Grupa Ford	Grupa BMW	Grupa Jaguar Landrover	Pozostali
<b>Ratting wg Moodys</b>	<b>A3</b>	<b>Ba2</b>	<b>A2</b>	<b>B1</b>	
Należności nieprzeterminowane	0,3%	0,2%	0,0%	0,3%	0,7%
Przeterminowane od 1 do 60 dni	1,3%	0,3%	0,5%	0,6%	1,1%
Przeterminowane od 60 do 180 dni	10,4%	16,7%	2,5%	8,8%	8,5%
Przeterminowane od 180 do 365 dni	37,3%	25,0%	10,0%	25,7%	30,7%
Przeterminowane powyżej 365 dni	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

### Transakcje w walucie obcej

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

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

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

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

### Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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

### Rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

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

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

### Kapitał zakładowy

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

### Rezerwy

W Spółce są tworzone rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe, na niewykorzystane urlopy. Powyższe kategorie świadczeń różnią się od siebie zasadniczo, w związku z czym przy szacowaniu konieczne jest posiłkowanie się właściwymi, dostosowanymi do ich specyfiki metodami kalkulacji, dlatego oszacowanie tych wielkości zostało zlecone firmie aktuarialnej. Szacunek rezerw na świadczenia pracownicze z wykorzystaniem metod aktuarialnych dokonywany jest raz w roku, według stanu na dzień bilansowy.

### Kredyty bankowe i pożyczki oraz pozostałe zobowiązania

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

### Dotacje

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

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

#### **Koszty finansowania zewnętrznego**

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

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

#### **Trwała utrata wartości aktywów**

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

#### **Uznawanie przychodów**

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

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

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

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

- odsetki

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

### **3. Ważne oszacowania i osądy księgowe**

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

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

### **4. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro**

#### **Wybrane historyczne dane finansowe**

Wybrane dane finansowe z rocznego jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone zostały na wartości euro zgodnie z kursami ustalonymi przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, czyli na dzień 30.04.2020 roku dla okresu porównawczego na dzień 30.04.2019 roku.

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

#### **Średnie kursy wymiany złotego**

Średni kurs euro na dzień 30.04.2020 ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP nr 084/A/NBP/2020 z dnia 30.04.2020) to 4,5424.



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

Średni kurs w okresie od 01.05.2019 do 30.04.2020 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to 4,3473,

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

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.05.2019 do 30.04.2020 roku to 4,6044 natomiast najniższy kurs euro tego okresu to 4,2279.

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

### 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 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
	tys. PLN		tys. EUR*	
Przychody netto ze sprzedaży	91 328	97 413	21 008	22 640
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	20 108	23 391	4 625	5 436
Zysk (strata) ze sprzedaży	7 499	10 907	1 725	2 535
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 008	10 758	1 842	2 500
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 115	8 079	947	1 878
Zysk (strata) netto	3 423	6 338	787	1 473
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	24 057	11 858	5 534	2 756
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-999	-15 977	-230	-3 713
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-15 717	4 096	-3 615	952
Przepływy pieniężne netto – razem	7 341	-23	1 689	-5
Aktywa/Pasywa razem	185 863	197 678	40 917	46 067
Aktywa trwałe	147 478	150 564	32 467	35 088
Aktywa obrotowe	38 385	47 114	8 450	10 979
Kapitał własny	125 941	122 521	27 726	28 552
Zobowiązania razem	59 923	75 156	13 192	17 514
Zobowiązania długoterminowe	45 049	38 267	9 917	8 918
Zobowiązania krótkoterminowe	14 874	36 889	3 274	8 597
Liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Średnioważona liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR )	2,70	5,00	0,62	1,16
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR )	99,40	96,70	21,88	22,54

kurs na dzień bilansowy 4,5424 4,2911  
średnia arytmetyczna 4,3473 4,3027

\* 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 30.04.2020 roku dla okresu porównawczego na dzień 30.04.2019 roku.

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

## 5. Zarządzanie kapitałem

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

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

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

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

### Wskaźnik dźwigni finansowej

	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
Zadłużenie ogółem	47 947 881,05	59 418 624,30
minus: Środki pieniężne	-8 152 139,82	-787 541,48
<b>Zadłużenie netto</b>	<b>39 795 741,23</b>	<b>58 631 082,82</b>
Kapitał własny	125 941 277,68	122 521 458,68
<b>Łączna wartość kapitału (kapitał własny i zadłużenie netto)</b>	<b>165 737 018,91</b>	<b>181 152 541,50</b>
<b>Wskaźnik dźwigni</b>	<b>24,01%</b>	<b>32,37%</b>

## 6. Instrumenty finansowe i zarządzanie ryzykiem finansowym

### 6.1. Kategorie instrumentów finansowych

Stan na 30.04.2020

AKTYWA WG BILANSU / KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	Aktywa finansowe wyceniane wg metody zamortyzowanego kosztu	Aktywa wyceniane wg wartości godziwej przez wynik	Instrumenty pochodne wykorzystane jako zabezpieczenie	Razem
<b>Aktywa finansowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
pochodne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>	<b>12 631 894,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 631 894,33</b>
<b>Środki pieniężne</b>	<b>8 152 139,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 152 139,82</b>
<b>Razem</b>	<b>20 784 034,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 784 034,15</b>

ZOBOWIĄZANIA WG BILANSU / KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	Zobowiązania wyceniane wg wartości godziwej przez wynik	Instrumenty pochodne wykorzystane jako zabezpieczenie	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	46 625 962,56	46 625 962,56
Zobowiązania z tytułu leasingu	0,00	0,00	1 321 918,49	1 321 918,49
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 537 721,18	0,00	0,00	1 537 721,18
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (zobowiązania handlowe)	0,00	0,00	4 381 434,25	4 381 434,25
<b>Razem</b>	<b>1 537 721,18</b>	<b>0,00</b>	<b>52 329 315,30</b>	<b>53 867 036,48</b>

Stan na 30.04.2019

AKTYWA WG BILANSU / KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	Aktywa finansowe wyceniane wg metody zamortyzowanego kosztu	Aktywa wyceniane wg wartości godziwej przez wynik	Instrumenty pochodne wykorzystane jako zabezpieczenie	Razem
<b>Aktywa finansowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>633 397,42</b>	<b>0,00</b>	<b>633 397,42</b>
pochodne instrumenty finansowe	0,00	633 397,42	0,00	633 397,42
<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>	<b>23 597 751,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23 597 751,47</b>

Środki pieniężne	787 541,48	0,00	0,00	787 541,48
<b>Razem</b>	<b>24 385 292,95</b>	<b>633 397,42</b>	<b>0,00</b>	<b>25 018 690,37</b>

ZOBOWIĄZANIA WG BILANSU / KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	Zobowiązania wyceniane wg wartości godziwej przez wynik	Instrumenty pochodne wykorzystane jako zabezpieczenie	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	56 967 174,96	56 967 174,96
Zobowiązania z tytułu leasingu	0,00	0,00	2 451 449,34	2 451 449,34
Pozostałe zobowiązania finansowe	913 942,78	0,00	0,00	913 942,78
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (zobowiązania handlowe)	0,00	0,00	7 288 678,66	7 288 678,66
<b>Razem</b>	<b>913 942,78</b>	<b>0,00</b>	<b>66 707 302,96</b>	<b>67 621 245,74</b>

## 6.2. Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

### Ryzyko kredytowe

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

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

Maksymalne ekspozycje na ryzyko kredytowe

POZYCJA	nota	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
Aktywa finansowe - pożyczki udzielone	18	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	21	12 631 894,33	23 597 751,47
Środki pieniężne	23	8 152 139,82	787 541,48
Pozycje warunkowe - udzielone gwarancje i poręczenia	33	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>20 784 034,15</b>	<b>24 385 292,95</b>

### Opis zarządzania ryzykiem kredytowym dotyczącym należności.

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

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

Odbiorca	Udział % należności w wartości należności ogółem
Adient Interiors Ltd.&CoKG	15,90
Jaguar Land Rover Limited	13,40
PRO EPP Sp. z o.o.	7,90
Adient Seating UK Ltd	7,10
Auria Solution	5,20

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 30.04.2020 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	43 463,99	621 333,84	2 992 647,55	36 413 601,86	8 864 525,21	<b>48 935 572,45</b>	46 625 962,56
Zobowiązania z tytułu leasingu	32 360,13	203 532,15	582 735,73	454 619,84	358 412,92	<b>1 631 660,77</b>	1 321 918,49
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 948 820,74	408 468,71	-4 447,96	28 592,76	0,00	<b>4 381 434,25</b>	4 381 434,25
Zobowiązania z tytułu transakcji forward i IRS	78 240,54	167 497,16	525 111,54	725 778,66	41 093,28	<b>1 537 721,18</b>	1 537 721,18
<b>Razem</b>	<b>4 102 885,40</b>	<b>1 400 831,86</b>	<b>4 096 046,86</b>	<b>37 622 593,12</b>	<b>9 264 031,41</b>	<b>56 486 388,65</b>	<b>53 867 036,48</b>

Okres zakończony 30.04.2019 r.	poniżej 1 m-ca	1-3 m-cy	od 3 m-cy do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	ponad 5 lat	razem	wartość bilansowa
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	11 627 472,73	2 235 855,43	7 239 308,93	37 195 365,42	588 624,55	<b>58 886 627,06</b>	56 967 174,96
Zobowiązania z tytułu leasingu	159 981,61	319 964,07	1 152 384,26	864 973,85	0,00	<b>2 497 303,79</b>	2 451 449,34
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 263 774,05	23 493,00	1 411,61	0,00	0,00	<b>7 288 678,66</b>	7 288 678,66
Zobowiązania z tytułu transakcji IRS	30 642,98	60 396,55	248 443,69	566 771,18	7 688,35	<b>913 942,76</b>	913 942,76
<b>Razem</b>	<b>19 081 871,37</b>	<b>2 639 709,05</b>	<b>8 641 548,49</b>	<b>38 627 110,45</b>	<b>596 312,90</b>	<b>69 586 552,27</b>	<b>67 621 245,72</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 30.04.2020	EURO	GBP	USD	inne	Razem po przeliczeniu na PLN
Aktywa finansowe - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe - instrumenty pochodne forward	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	2 756 693,04	10 010,38	0,00	0,00	12 574 103,49
Środki pieniężne	1 605 961,84	48 600,03	0,00	0,00	7 547 869,64
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>4 362 654,88</b>	<b>58 610,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 121 973,13</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	10 126 029,95	0,00	0,00	0,00	45 996 478,44
Zobowiązania z tytułu leasingu	256 584,71	0,00	0,00	0,00	1 165 510,39
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	452 838,58	0,00	0,00	0,00	2 056 973,97
Zobowiązania z tytułu transakcji IRS	338 526,15	0,00	0,00	0,00	1 537 721,18
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>11 173 979,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 756 683,98</b>

Analiza Wrażliwości	WARTOŚĆ	WPŁYW NA WYNIK		WPŁYW NA KAPITAŁ	
		zmiana -10%	zmiana +10%	zmiana -10%	zmiana +10%
Aktywa finansowe - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe - instrumenty pochodne forward	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	12 574 103,49	-1 257 410,35	1 257 410,35	0,00	0,00
Środki pieniężne	7 547 869,64	-754 786,96	754 786,96	0,00	0,00
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>20 121 973,13</b>	<b>-2 012 197,31</b>	<b>2 012 197,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	45 996 478,44	-4 599 647,84	4 599 647,84	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 165 510,39	-116 551,04	116 551,04	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 056 973,97	-205 697,40	205 697,40	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu transakcji forward i IRS	1 537 721,18	-109 457,41	109 457,41	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>50 756 683,98</b>	<b>-5 031 353,69</b>	<b>5 031 353,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>x</b>	<b>-7 043 551,01</b>	<b>7 043 551,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Dane porównawcze

Stan na 30.04.2019	EURO	GBP	USD	inne	Razem po przeliczeniu na PLN
Aktywa finansowe - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe - instrumenty pochodne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	5 733 475,45	15 460,15	0,00	0,00	24 679 717,89
Środki pieniężne	14 309,44	28 561,56	0,00	0,00	203 288,50
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>5 747 784,89</b>	<b>44 021,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 883 006,39</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	13 104 567,66	0,00	0,00	0,00	56 233 010,27
Zobowiązania z tytułu leasingu	571 286,93	0,00	0,00	0,00	2 451 449,35
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 282 583,64	234,45	0,00	0,00	5 504 859,33
Zobowiązania z tytułu transakcji IRS	212 985,66	0,00	0,00	0,00	913 942,78
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>15 171 423,89</b>	<b>234,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65 103 261,73</b>

Analiza Wrażliwości	WARTOŚĆ	WPŁYW NA WYNIK		WPŁYW NA KAPITAŁ	
		zmiana -10%	zmiana +10%	zmiana -10%	zmiana +10%
Aktywa finansowe - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Aktywa finansowe - instrumenty pochodne forward	633 397,42	4 800 720,00	-3 522 160,00	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	24 679 717,89	-2 467 971,79	2 467 971,79	0,00	0,00
Środki pieniężne	203 288,50	-20 328,85	20 328,85	0,00	0,00
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>25 516 403,81</b>	<b>2 312 419,36</b>	<b>-1 033 859,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	56 233 010,27	-5 623 301,03	5 623 301,03	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 451 449,35	-245 144,93	245 144,93	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 504 859,33	-550 485,93	550 485,93	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu transakcji IRS	913 942,78	-91 394,28	91 394,28	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>65 103 261,73</b>	<b>-6 510 326,17</b>	<b>6 510 326,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>x</b>	<b>-4 197 906,81</b>	<b>5 476 466,81</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 30.04.2020	WARTOŚĆ	WPLYW NA WYNIK		WPLYW NA KAPITAŁ	
		zmiana -50 pb	zmiana +50 pb	zmiana -50 pb	zmiana +50 pb
Aktywa finansowe - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe - instrumenty pochodne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne	8 152 139,82	-40 760,70	40 760,70	0,00	0,00
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>8 152 139,82</b>	<b>-40 760,70</b>	<b>40 760,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	46 625 962,56	-233 129,81	233 129,81	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 321 918,49	-6 609,59	6 609,59	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu transakcji IRS	1 094 574,17	1 593 988,32	572 224,57	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania wyceniane wg. zamortyzowanego kosztu</b>	<b>49 042 455,22</b>	<b>1 354 248,91</b>	<b>811 963,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>X</b>	<b>1 313 488,22</b>	<b>852 724,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Okres zakończony 30.04.2019	WARTOŚĆ	WPLYW NA WYNIK		WPLYW NA KAPITAŁ	
		zmiana -50 pb	zmiana +50 pb	zmiana -50 pb	zmiana +50 pb
Aktywa finansowe - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe - instrumenty pochodne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne	787 541,48	-3 937,71	3 937,71	0,00	0,00
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>787 541,48</b>	<b>-3 937,71</b>	<b>3 937,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	56 967 174,96	-284 835,87	284 835,87	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 451 449,34	-12 257,25	12 257,25	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu transakcji IRS	1 601 725,20	1 539 022,85	248 515,02	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>61 020 349,50</b>	<b>1 241 929,73</b>	<b>545 608,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>x</b>	<b>1 237 992,02</b>	<b>549 545,85</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 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
produkty - rynek automotive	73 537 612,92	80 300 140,57
produkty - rynek packaging	960 503,70	544 470,96
produkty - narzędzia	4 583 989,27	1 476 533,50
pozostałe produkty	943 102,66	332 494,47
Usługi	2 439 496,30	4 770 417,57
towary - formy	8 405 936,39	9 184 198,20
towary – pozostałe	287 068,16	539 713,70
materiały – opakowania	169 860,97	265 297,72
<b>Razem</b>	<b>91 327 570,37</b>	<b>97 413 266,69</b>

Przychody od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
Polska	7 686 338,27	6 643 596,70
Wielka Brytania	29 187 530,17	23 980 592,69
Niemcy	17 721 628,58	22 119 276,52
Słowacja	12 674 825,25	14 908 663,44
Czechy	12 036 075,14	10 633 871,90
Austria	5 712 162,20	9 674 611,77
Francja	2 626 397,86	4 080 928,97
Słowenia	995 468,85	1 650 866,89
Hiszpania	770 971,20	1 264 735,69
Serbia	457 812,73	689 485,84
Włochy	389 004,68	539 187,79
Pozostałe	1 069 355,44	1 227 448,49
<b>Razem</b>	<b>91 327 570,37</b>	<b>97 413 266,69</b>

Aktywa trwałe* w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
Polska	56 770 711,97	60 519 670,15
<b>Razem</b>	<b>56 770 711,97</b>	<b>60 519 670,15</b>

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

### Informacje o wiodących klientach.

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

	Liczba głównych klientów	Łączna wartość sprzedaży na rzecz głównych klientów
okres zakończony 30.04.2020	1	19%
okres zakończony 30.04.2019	1	18%

## 8. Przychody

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
a) od jednostek powiązanych	3 233 057,78	5 189 954,25

-przychody ze sprzedaży usług	2 211 386,30	4 518 343,75
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędzia	1 021 671,48	671 610,50
<b>b) od pozostałych jednostek</b>	<b>79 231 647,07</b>	<b>82 234 102,82</b>
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	73 537 612,92	80 300 140,57
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	960 503,70	544 470,96
-przychody ze sprzedaży usług	228 110,00	252 073,82
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	943 102,66	332 494,47
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędzia	3 562 317,79	804 923,00
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>82 464 704,85</b>	<b>87 424 057,07</b>

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
<b>a) kraj, w tym:</b>	<b>7 225 874,89</b>	<b>6 520 400,48</b>
- od jednostek powiązanych	22 832,80	22 439,25
- od pozostałych jednostek	7 203 042,09	6 497 961,23
<b>b) eksport</b>	<b>75 238 829,96</b>	<b>80 903 656,59</b>
- od jednostek powiązanych	3 210 224,98	5 167 515,00
- od pozostałych jednostek	72 028 604,98	75 736 141,59
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>82 464 704,85</b>	<b>87 424 057,07</b>

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
<b>a) od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>b) od pozostałych jednostek</b>	<b>8 862 865,52</b>	<b>9 989 209,62</b>
- przychody ze sprzedaży towarów - form	8 405 936,39	9 184 198,20
- przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	287 068,16	539 713,70
- przychody ze sprzedaży materiałów - opakowań (palety, kartony)	169 860,97	265 297,72
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>8 862 865,52</b>	<b>9 989 209,62</b>

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
<b>a) kraj, w tym:</b>	<b>460 463,38</b>	<b>123 196,22</b>
- od pozostałych jednostek	460 463,38	123 196,22
<b>b) eksport</b>	<b>8 402 402,14</b>	<b>9 866 013,40</b>
- od pozostałych jednostek	8 402 402,14	9 866 013,40
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>8 862 865,52</b>	<b>9 989 209,62</b>

## 9. Koszty

Koszty działalności operacyjnej	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
a) amortyzacja	6 489 185,10	5 607 230,98
b) zużycie materiałów i energii	45 402 369,39	48 699 292,68
c) usługi obce	8 082 730,78	7 373 419,64
d) podatki i opłaty	892 127,83	827 971,57
e) wynagrodzenia	15 542 773,00	15 373 477,51
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 980 719,73	3 764 790,59
g) pozostałe koszty rodzajowe	972 792,66	955 836,19
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>81 362 698,49</b>	<b>82 602 019,16</b>
Zmiana stanu produktów	-1 842 907,28	-1 397 855,22



Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-1 389 662,15	-1 208 518,36
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 698 758,53	6 510 597,92
<b>Koszty działalności operacyjnej wg porównawczego rachunku zysków i strat</b>	<b>83 828 887,59</b>	<b>86 506 243,50</b>
Koszty sprzedaży	3 194 025,53	4 212 597,62
Koszty ogólnego zarządu	9 414 946,20	8 271 122,93
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	65 521 157,33	67 511 925,03
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 698 758,53	6 510 597,92
<b>Koszty działalności operacyjnej wg kalkulacyjnego rachunku zysków i strat</b>	<b>83 828 887,59</b>	<b>86 506 243,50</b>

## 10. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
a) zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych, w tym	13 017,40	372 191,95
sprzedaż środków trwałych	13 017,40	372 191,95
b) dotacje	453 886,60	0,00
Dofinansowanie do wzrostu cen energii	53 886,60	0,00
Dofinansowanie do wynagrodzeń ze środków FGŚP	400 000,00	0,00
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	786 327,68	33 786,89
rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	782 063,90	0,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego należności US	4 263,78	33 786,89
d) pozostałe, w tym:	3 183 039,13	2 841 836,74
Przychody z tytułu odzysku - recyklingu surowca	45 038,63	44 239,82
Nadwyżki inwentaryzacyjne	274 929,66	197 887,64
Powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	232 932,92	16 761,94
Przychody ze sprzedaży pozostałej	208 529,30	216 157,26
Pozostałe przychody	188 513,74	138 022,27
Darmowa dostawa materiałów	75 506,36	14 301,98
Kary umowne	0,00	731 612,00
korekta kosztów im minus - lata poprzednie	249 860,65	497 643,83
Zysk z tytułu FORWARD zrealizowany	841 840,00	985 210,00
Różnice kursowe operacyjne zrealizowane	608 221,25	0,00
Różnice kursowe operacyjne bilansowe	457 666,62	0,00
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>4 436 270,81</b>	<b>3 247 815,58</b>

Pozostałe koszty operacyjne	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym	0,00	21 081,84
likwidacja środków trwałych	0,00	21 081,84
b) strata ze zbycia inwestycji	0,00	1 085,46
sprzedaż spółki powiązanej w Indiach	0,00	1 085,46
c) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące, z tytułu:	59 599,59	664 119,74
odpisy aktualizujące należności	0,00	633 509,95
odpisy aktualizujące zapasy	59 599,59	30 609,79
d) pozostałe, w tym:	3 866 890,92	2 710 090,23
odpady produkcyjne	1 389 662,15	1 208 518,36
niedobory inwentaryzacyjne niezawinione	536 879,00	278 131,16
koszty reklamacji	124 889,64	96 650,56
wyścigowanie nieściągalnych, przedawnionych należności	97 739,97	131 898,17
pozostałe koszty	251 915,72	64 404,99

koszty napraw powypadkowych	207 626,45	0,00
wycena instrumentów finansowych	1 257 175,82	915 098,85
różnice kursowe operacyjne zrealizowane	0,00	-391 567,36
różnice kursowe operacyjne bilansowe	0,00	406 555,27
odsetki operacyjne	1 002,17	400,23
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>3 926 490,51</b>	<b>3 396 377,27</b>

## 11. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym	88,03	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	88,03	0,00
inne	88,03	0,00
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5. Inne, w tym	206 158,13	0,00
Modyfikacja kredytu inwestycyjnego - zmiana okresu kredytowania	206 158,13	0,00
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>206 246,16</b>	<b>0,00</b>

Koszty finansowe	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
1. Odsetki, w tym	1 155 054,98	1 402 658,82
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek, w tym:	1 155 054,98	1 402 658,82
odsetki od kredytów i pożyczek	1 104 424,77	1 235 740,36
dyskonto odroczonej płatności	0,00	94 316,51
odsetki od leasingu	50 630,21	72 601,95
2. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4. Inne, w tym:	2 944 684,26	1 276 329,90
provizje	133 178,54	157 190,23
pozostałe	495,60	495,60
amortyzacja kredytów z banku Santander	143 335,15	219 348,24
zrealizowane różnice kursowe	154 712,30	228 125,70
bilansowe różnice kursowe	2 512 962,67	671 170,13
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>4 099 739,24</b>	<b>2 678 988,72</b>

## 12. Podatek dochodowy

### 12.1. Podatek dochodowy odniesiony w wynik finansowy

Podatek dochodowy odniesiony w wynik finansowy	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
<b>Bieżący podatek dochodowy:</b>		
dotyczący roku bieżącego	1 354 300,00	2 497 106,00
dotyczący poprzednich lat	0,00	8 535,00
<b>Razem</b>	<b>1 354 300,00</b>	<b>2 505 641,00</b>
<b>Odroczony podatek dochodowy:</b>	0,00	0,00

dotyczący roku bieżącego	-661 913,00	-764 525,00
<b>Razem</b>	<b>-661 913,00</b>	<b>-764 525,00</b>
<b>Razem koszt podatkowy ogółem ujęty w roku bieżącym z działalności kontynuowanej</b>	<b>692 387,00</b>	<b>1 741 116,00</b>

**Uzgodnienie wyniku podatkowego do wyniku księgowego**

Uzgodnienie wyniku podatkowego do wyniku księgowego	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
zysk przed opodatkowaniem	4 114 970,00	8 079 472,78
podatek wyliczony wg stawki krajowej (19%)	781 844,00	1 535 100,00
<b>Efekty podatkowe następujących pozycji:</b>	<b>-89 457,00</b>	<b>197 481,00</b>
dochody nie podlegające opodatkowaniu	-149 402,26	-47 176,00
koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	351 634,14	244 657,00
ulga inwestycyjna	-291 688,88	0,00
korekta dotycząca lat ubiegłych	0,00	8 535,00
<b>Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego</b>	<b>692 387</b>	<b>1 741 116</b>
Średnia efektywna stawka podatkowa	16,83%	21,55%

**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 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
Bieżący podatek dochodowy	0,00	0,00
Odroczony podatek dochodowy	0,00	0,00
Zyski/straty aktuarialne	1 580,00	2 066,00
<b>Razem</b>	<b>1 580,00</b>	<b>2 066,00</b>
<b>Razem podatek dochodowy odniesiony w pozostałe całkowite dochody</b>	<b>1 580,00</b>	<b>2 066,00</b>

**12.4. Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe**

Należności z tytułu podatku dochodowego	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
Należny zwrot podatku	244 814,00	0,00
<b>Należności z tytułu podatku dochodowego</b>	<b>244 814,00</b>	<b>0,00</b>

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
Podatek dochodowy do zapłaty	0,00	1 931 778,00
<b>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>1 931 778,00</b>

**12.5. Saldo podatku odroczonego**

Podatek odroczonego	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 594 730,00	828 382,00
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	601 490,00	497 703,00
<b>Saldo podatku odroczonego</b>	<b>993 240,00</b>	<b>330 679,00</b>

## Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 30.04.2020

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	14 972,00	2 979,00	1 580,00	0,00	0,00	0,00	19 531,00
Rezerwy na koszty okresu	9 120,00	582,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 702,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	119 447,00	-540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 907,00
Rezerwa na niezapłacone składki ZUS	91 980,00	31 033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 013,00
Rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	89 927,00	-34 118,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 809,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	40 841,00	11 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 165,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	7 291,00	6 157,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 448,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych i pożyczek	0,00	422 223,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422 223,00
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	113 698,00	-38 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 936,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	4 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 406,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	3 127,00	-3 127,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	0,00	160 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 764,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej kont bankowych walutowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	444,00
Wycena FORWARD	53 304,00	238 863,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292 167,00
Rezerwa na zobowiązania kontraktowe OTP	181 644,00	65 571,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247 215,00
<b>Razem</b>	<b>725 351,00</b>	<b>867 799,00</b>	<b>1 580,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 594 730,00</b>

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
Różnice kursowe wyceny bilansowej kredytów i pożyczek	52 642,00	-52 642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	40 135,00	-40 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice między wartością bilansową i podatkową wartości niematerialnych	154 362,00	-82 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 039,00
różnice między wartością bilansową i podatkową prawa do użytkowania	0,00	89 645,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 645,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową gruntów (przeszacowanie na dzień przejścia na MSSF)	150 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 133,00

Różnice kursowe wyceny bilansowej instrumentów pochodnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu SANTANDER	63 777,00	39 292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 069,00
Różnice kursowe wyceny należności walutowych	0,00	82 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 140,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	178,00	4 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 666,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	1 169,00	-1 169,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywo kontraktowe OTP	16 015,00	-2 741,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 274,00
Inne	677,00	85 847,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 524,00
<b>Razem</b>	<b>479 088,00</b>	<b>122 402,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>601 490,00</b>

## Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 30.04.2019

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	15 856,00	1 182,00	-2 066,00	0,00	0,00	0,00	14 972,00
Rezerwa na program motywacyjny dla kluczowego personelu	71 437,00	-71 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na koszty okresu	9 272,00	-152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 120,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	115 213,00	4 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 447,00
Rezerwa na niezapłacone składki ZUS	89 599,00	2 381,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 980,00
Rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	67 840,00	22 087,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 927,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	35 025,00	5 816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 841,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	561,00	6 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 291,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	65 789,00	47 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 698,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	2 638,00	-2 638,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	0,00	3 127,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 127,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej kont bankowych walutowych	262,00	-262,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	359,00	-359,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wycena FORWARD	0,00	53 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 304,00
Rezerwa na zobowiązania kontraktowe OTP	0,00	78 613,00	0,00	103 031,00	0,00	0,00	181 644,00
<b>Razem</b>	<b>473 851,00</b>	<b>150 535,00</b>	<b>-2 066,00</b>	<b>103 031,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>725 351,00</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 kredytów i pożyczek	173 675,00	-121 033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 642,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	111 555,00	-71 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 135,00
WNIP różnice między wartością bilansową i podatkową	236 915,00	-82 553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 362,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową gruntów (przeszacowanie na dzień przejścia na MSSF)	150 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 133,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej instrumentów pochodnych	120 565,00	-120 565,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu BZWBK	105 453,00	-41 676,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 777,00
Różnice kursowe wyceny należności walutowych	21 275,00	-21 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań pozostałych	56 081,00	-56 081,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	0,00	178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	1 169,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 169,00
Aktywo kontraktowe OTP	0,00	-2 600,00	0,00	18 615,00	0,00	0,00	16 015,00
Inne	14 233,00	-13 556,00	0,00	0,00	0,00	0,00	677,00
<b>Razem</b>	<b>989 885,00</b>	<b>-529 412,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 615,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>479 088,00</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 netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony przez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnioważoną liczbę akcji Spółki w danym okresie.

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

	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
Zysk (strata) netto	3 422 583,00	6 338 356,78
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	2,70	5,00
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	2,70	5,00

Sposób obliczenia średnioważonej liczby akcji w poszczególnych latach obrotowych

Okres zakończony 30.04.2020

Średnioważona ilość akcji w roku obrotowym 2019/2020	
początek okresu	2019-05-01
koniec okresu	2020-04-30
ilość dni (A)	365
liczba akcji w danym okresie (B)	1 267 000
(A) x (B) / 365	1 267 000
suma:	365
średnia ważona:	1 267 000

Okres zakończony 30.04.2019

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

## 15. Wartości niematerialne i prawne

### Wartości bilansowe

Wartości niematerialne i prawne	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	365 656,81	804 444,99
b) wartość firmy	0,00	0,00
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	0,00	0,00
d) nabyte oprogramowanie komputerowe	169 725,73	200 928,02
e) inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>Wartości niematerialne i prawne razem:</b>	<b>535 382,54</b>	<b>1 005 373,01</b>

Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
a) własne	535 382,54	1 005 373,01
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0,00	0,00
<b>Wartości niematerialne i prawne razem:</b>	<b>535 382,54</b>	<b>1 005 373,01</b>

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

W okresie 01.05.2019 – 30.04.2020

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>2 193 940,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 200 780,21</b>	<b>269 000,00</b>	<b>3 663 721,10</b>
+ zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	57 895,73	0,00	57 895,73
- nabycie	0,00	0,00	0,00	57 895,73	0,00	57 895,73
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>2 193 940,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 258 675,94</b>	<b>269 000,00</b>	<b>3 721 616,83</b>



<b>Umorzenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Stan na początek roku</b>	<b>1 389 495,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>999 852,19</b>	<b>269 000,00</b>	<b>2 658 348,09</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	438 788,18	0,00	0,00	89 098,02	0,00	527 886,20
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>1 828 284,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 088 950,21</b>	<b>269 000,00</b>	<b>3 186 234,29</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>365 656,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>169 725,73</b>	<b>0,00</b>	<b>535 382,54</b>

W okresie 01.05.2018 – 30.04.2019

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>2 193 940,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 150 701,69</b>	<b>269 000,00</b>	<b>3 613 642,58</b>
+ zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	50 078,52	0,00	50 078,52
- nabycie	0,00	0,00	0,00	50 078,52	0,00	50 078,52
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>2 193 940,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 200 780,21</b>	<b>269 000,00</b>	<b>3 663 721,10</b>
<b>Umorzenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Stan na początek roku</b>	<b>950 707,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>920 505,47</b>	<b>269 000,00</b>	<b>2 140 213,19</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	438 788,18	0,00	0,00	79 346,72	0,00	518 134,90
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>1 389 495,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>999 852,19</b>	<b>269 000,00</b>	<b>2 658 348,09</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>804 444,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200 928,02</b>	<b>0,00</b>	<b>1 005 373,01</b>

## 16. Rzeczowe aktywa trwałe

### Wartości bilansowe

Rzeczowe aktywa trwałe	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
------------------------	--------------------------------	--------------------------------

a) środki trwałe, w tym:	<b>50 458 121,29</b>	<b>57 063 256,17</b>
- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	3 008 251,75	3 190 684,23
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 688 741,15	31 483 568,72
- urządzenia techniczne i maszyny	12 928 991,26	20 713 154,66
- środki transportu	19 366,80	640 904,21
- inne środki trwałe	812 770,33	1 034 944,35
b) środki trwałe w budowie	<b>846 159,90</b>	<b>2 304 677,02</b>
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>51 304 281,19</b>	<b>59 367 933,19</b>

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

W okresie 1.05.2019 – 30.04.2020

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>3 190 684,23</b>	<b>34 211 016,08</b>	<b>36 147 818,45</b>	<b>966 454,47</b>	<b>1 904 141,17</b>	<b>76 420 114,40</b>	<b>2 304 677,02</b>	<b>78 724 791,42</b>
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	3 251 523,34	397 303,33	0,00	136 311,85	3 785 138,52	1 955 888,24	5 741 026,76
- nabycie	0,00	0,00	238 994,05	0,00	131 739,11	370 733,16	1 955 888,24	2 326 621,40
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	3 251 523,34	158 309,28	0,00	4 572,74	3 414 405,36	0,00	3 414 405,36
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	182 432,48	90 343,01	10 164 631,95	842 470,47	514 952,22	11 794 830,13	3 414 405,36	15 209 235,49
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	136 882,12	0,00	136 882,12	0,00	136 882,12
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 414 405,36	3 414 405,36
- reklasyfikacja - prawo do użytkowania (zastosowanie MSSF 16)	182 432,48	90 343,01	9 649 283,95	690 384,35	514 952,22	11 127 396,01	0,00	11 127 396,01
- inne	0,00	0,00	515 348,00	15 204,00	0,00	530 552,00	0,00	530 552,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>3 008 251,75</b>	<b>37 372 196,41</b>	<b>26 380 489,83</b>	<b>123 984,00</b>	<b>1 525 500,80</b>	<b>68 410 422,79</b>	<b>846 159,90</b>	<b>69 256 582,69</b>

Umorzenia								
<b>Stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>2 727 447,36</b>	<b>15 434 663,79</b>	<b>325 550,26</b>	<b>869 196,82</b>	<b>19 356 858,23</b>	<b>0,00</b>	<b>19 356 858,23</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	967 677,17	3 083 153,94	13 242,74	221 165,32	4 285 239,17	0,00	4 285 239,17
Zmniejszenia, w tym:	0,00	11 669,27	5 066 319,16	234 175,80	377 631,67	5 689 795,90	0,00	5 689 795,90
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	66 159,68	0,00	66 159,68	0,00	66 159,68

- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	412 266,29	10 997,56	0,00	423 263,85	0,00	423 263,85
- reklasyfikacja - prawo do użytkowania (zastosowanie MSSF 16)	0,00	11 669,27	4 654 052,87	157 018,56	377 631,67	5 200 372,37	0,00	5 200 372,37
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>3 683 455,26</b>	<b>13 451 498,57</b>	<b>104 617,20</b>	<b>712 730,47</b>	<b>17 952 301,50</b>	<b>0,00</b>	<b>17 952 301,50</b>

<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</b>								
<b>Stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>3 008 251,75</b>	<b>33 688 741,15</b>	<b>12 928 991,26</b>	<b>19 366,80</b>	<b>812 770,33</b>	<b>50 458 121,29</b>	<b>846 159,90</b>	<b>51 304 281,19</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	9,86	50,99	84,38	46,72	26,24	-	-

**W okresie 1.05.2018 – 30.04.2019**

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
<b>Wartość brutto</b>								
<b>Stan na początek roku</b>	<b>3 190 684,23</b>	<b>23 905 932,54</b>	<b>30 059 178,34</b>	<b>838 293,71</b>	<b>1 065 206,51</b>	<b>59 059 295,33</b>	<b>11 840 183,02</b>	<b>70 899 478,35</b>
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	10 305 083,54	6 720 545,26	560 749,98	843 034,66	18 429 413,44	10 649 848,95	29 079 262,39
- nabycie	0,00	9 347,21	137 184,99	560 749,98	28 498,74	735 780,92	10 649 848,95	11 385 629,87
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	10 295 736,33	6 583 360,27	0,00	814 535,92	17 693 632,52	0,00	17 693 632,52
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	631 905,15	432 589,22	4 100,00	1 068 594,37	20 185 354,95	21 253 949,32
- sprzedaż	0,00	0,00	532 570,70	432 589,22		965 159,92	0,00	965 159,92
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 693 632,52	17 693 632,52
- inne	0,00	0,00	99 334,45	0,00	4 100,00	103 434,45	2 491 722,43	2 595 156,88
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>3 190 684,23</b>	<b>34 211 016,08</b>	<b>36 147 818,45</b>	<b>966 454,47</b>	<b>1 904 141,17</b>	<b>76 420 114,40</b>	<b>2 304 677,02</b>	<b>78 724 791,42</b>

<b>Umorzenia</b>								
<b>Stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>1 985 136,01</b>	<b>11 875 758,87</b>	<b>367 058,30</b>	<b>581 590,32</b>	<b>14 809 543,50</b>	<b>0,00</b>	<b>14 809 543,50</b>

Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	742 311,35	3 892 474,52	165 364,40	288 945,81	5 089 096,08	0,00	5 089 096,08
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	333 569,60	206 872,44	1 339,31	541 781,35	0,00	541 781,35
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	319 076,75	206 872,44	0,00	525 949,19	0,00	525 949,19
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	14 492,85	0,00	1 339,31	15 832,16	0,00	15 832,16
- inne zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>2 727 447,36</b>	<b>15 434 663,79</b>	<b>325 550,26</b>	<b>869 196,82</b>	<b>19 356 858,23</b>	<b>0,00</b>	<b>19 356 858,23</b>

<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</b>								
<b>Stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>3 190 684,23</b>	<b>31 483 568,72</b>	<b>20 713 154,66</b>	<b>640 904,21</b>	<b>1 034 944,35</b>	<b>57 063 256,17</b>	<b>2 304 677,02</b>	<b>59 367 933,19</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	7,97	42,70	33,69	45,65	25,33	-	

**17. Prawa do użytkowania aktywów**

Prawo do użytkowania	30.04.2020	30.04.2019
<b>a) Prawo do użytkowania, w tym:</b>	<b>4 760 947,66</b>	<b>0,00</b>
- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	291 892,07	0,00
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 156,59	0,00
- urządzenia techniczne i maszyny	3 736 759,05	0,00
- środki transportu	623 809,84	0,00
- inne środki trwałe	34 330,11	0,00
<b>Prawo do użytkowania, razem</b>	<b>4 760 947,66</b>	<b>0,00</b>

**18. Aktywa finansowe**

Aktywa finansowe	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
a) udziały i akcje, w tym:	89 713 930,52	89 713 930,52
w jednostkach powiązanych	89 713 930,52	89 713 930,52
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
b) należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0,00	0,00
c) obligacje	0,00	0,00
d) udzielone pożyczki	0,00	0,00
e) lokaty bankowe	0,00	0,00
f) instrumenty pochodne	0,00	0,00
g) inne	0,00	633 397,42
<b>Razem</b>	<b>89 713 930,52</b>	<b>90 347 327,94</b>

<b>Aktywa trwałe</b>	<b>89 713 930,52</b>	<b>89 713 930,52</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>0,00</b>	<b>633 397,42</b>
<b>Razem</b>	<b>89 713 930,52</b>	<b>90 347 327,94</b>

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

IZOBLOK S.A. jest właścicielem:

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

Udziały w spółkach zależnych zostały wycenione w cenie nabycia.

W związku z pandemią COVID 19 oraz jej wpływem na gorsze wyniki finansowe spółki zależnej, na dzień 30 kwietnia 2020 roku Spółka ocenia odzyskiwalność inwestycji. Biorąc pod uwagę test na utratę wartości aktywów trwałych spółki zależnej oraz cenę sprzedaży części udziałów w potencjalnej transakcji opisanej w nocie 37 nie stwierdzono utraty wartości inwestycji.

**19. Pozostałe aktywa**

Pozostałe aktywa	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
<b>a) długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>170 100,58</b>	<b>146 363,95</b>
koszty opakowań - kontenery	104 362,44	131 943,33
koszty amortyzacji płatności odroczonej	0,00	0,00
ubezpieczenia	488,87	867,11
pozostałe koszty	65 249,27	13 553,51
<b>b) pozostałe aktywa długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
koszty akwizycji	0,00	0,00
<b>c) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>2 267 200,28</b>	<b>4 303 307,00</b>
Kontenery	69 924,65	186 710,31
koszty licencji oraz usług IT	190 475,25	103 820,44
ubezpieczenia	98 658,98	114 446,97
wieczyste użytkowanie gruntu i podatek od nieruchomości	416 282,68	381 496,73
koszty gospodarowania odpadami	3 669,60	29 356,00

pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	321 446,72	156 361,99
koszty kwalifikowane projektu UE	215 364,40	2 379 736,56
projekt prace B+R	951 378,00	951 378,00
<b>d) inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>2 437 300,86</b>	<b>4 449 670,95</b>

<b>Aktywa trwałe</b>	<b>170 100,58</b>	<b>146 363,95</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 267 200,28</b>	<b>4 303 307,00</b>
<b>Razem</b>	<b>2 437 300,86</b>	<b>4 449 670,95</b>

## 20. Zapasy

Zapasy	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
a) materiały	3 324 455,33	3 046 635,73
b) półprodukty i produkty w toku	2 353 899,50	3 413 754,44
c) produkty gotowe	4 634 582,95	1 879 085,28
d) towary	3 545 660,90	4 578 170,81
<b>Zapasy, razem:</b>	<b>13 858 598,68</b>	<b>12 917 646,26</b>

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

	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
<b>Wartość zapasów spisanych w koszty bieżącego okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
a) materiały	140 059,41	135 766,01
b) półprodukty i produkty w toku	67 002,39	70 146,41
c) produkty gotowe	49 282,14	9 038,84
d) towary	18 206,91	0,00
<b>Zapasy, razem:</b>	<b>274 550,85</b>	<b>214 951,26</b>

Ruch odpisów aktualizujących	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>214 951,26</b>	<b>184 341,47</b>
zwiększenia	59 599,59	30 609,79
zmniejszenia	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>274 550,85</b>	<b>214 951,26</b>

## 21. Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
a) od jednostek powiązanych	6 666,84	636 313,27
- do 12 miesięcy	6 666,84	636 313,27
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) należności od pozostałych jednostek	12 625 227,49	22 961 438,20
- do 12 miesięcy	12 625 227,49	22 961 438,20
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem:</b>	<b>12 631 894,33</b>	<b>23 597 751,47</b>
c) odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	377 452,58	1 410 142,23
<b>Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem</b>	<b>13 009 346,91</b>	<b>25 007 893,70</b>

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
a) stan na początek okresu	1 410 142,23	865 010,71
zmiana zasad wyceny	0,00	-88 378,43
<b>Stan na początek okresu po zmianie zasad wyceny</b>	<b>1 410 142,23</b>	<b>776 632,28</b>
b) utworzenia (z tytułu)	17 354,95	849 737,83
- należność główna	17 354,95	849 737,83
c) rozwiązania (z tytułu)	-1 050 044,60	-216 227,88
- należność główna	-1 050 044,60	-216 227,88
d) wykorzystanie	0,00	0,00
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu</b>	<b>377 452,58</b>	<b>1 410 142,23</b>

Należności z tytułu dostaw i usług brutto (struktura walutowa)	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
a) w walucie polskiej	435 243,19	328 175,81
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	12 574 103,72	24 679 717,89
b1. jednostka/waluta 1/GBP	10 010,38	15 460,15
zł	52 101,03	76 801,39
b2. jednostka/waluta 1/EUR	2 756 693,04	5 733 475,45
zł	12 522 002,68	24 602 916,50
b3. pozostałe waluty w zł	0,00	0,00
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem</b>	<b>13 009 346,91</b>	<b>25 007 893,70</b>

Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
a) do 1 miesiąca	4 002 209,21	7 758 529,73
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4 894 826,84	8 860 044,02
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	285 458,64
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
e) powyżej 1 roku	0,00	0,00
f) należności przeterminowane	4 112 310,86	8 103 861,31
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)</b>	<b>13 009 346,91</b>	<b>25 007 893,70</b>
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw robót i usług (wielkość ujemna)	-377 452,58	-1 410 142,23
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>	<b>12 631 894,33</b>	<b>23 597 751,47</b>

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie:	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
a) do 1 miesiąca	1 952 240,13	1 837 496,91
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 161 640,94	930 839,64
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	619 797,93	488 088,65
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	202 000,15	4 438 541,77
e) powyżej 1 roku	176 631,71	408 894,34
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)</b>	<b>4 112 310,86</b>	<b>8 103 861,31</b>
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (wielkość ujemna)	-377 452,58	-1 410 142,23
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</b>	<b>3 734 858,28</b>	<b>6 693 719,08</b>

## 22. Pozostałe należności

Pozostałe należności	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
a) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń (bez należności z tyt. podatku dochodowego)	1 080 532,52	4 688 720,99
b) inne od jednostek powiązanych	0,00	0,00

c) inne od pozostałych jednostek	80 363,53	100 998,26
d) zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
e) zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00
f) inne	0,00	0,00
<b>Należności pozostałe netto, razem:</b>	<b>1 160 896,05</b>	<b>4 789 719,25</b>
c) odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	251 395,64	5 033,67
<b>Należności pozostałe brutto, razem</b>	<b>1 412 291,69</b>	<b>4 794 752,92</b>

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności pozostałych	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
a) stan na początek okresu	5 033,67	38 820,56
b) utworzenia (z tytułu)	269 676,42	2 789,84
- należność główna	269 676,42	2 789,84
c) rozwiązanie (z tytułu)	-23 314,45	-36 576,73
- należność główna	-23 314,45	-36 576,73
d) wykorzystanie	0,00	0,00
- należność główna	0,00	0,00
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności pozostałych na koniec okresu</b>	<b>251 395,64</b>	<b>5 033,67</b>

Należności pozostałe brutto (struktura walutowa)	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
a) w walucie polskiej	1 412 291,69	3 640 041,55
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	1 154 711,37
b1. jednostka/waluta 1/GBP	0,00	0,00
zł	0,00	0,00
b2. jednostka/waluta 1/EUR	0,00	269 094,49
zł	0,00	1 154 711,37
b3. pozostałe waluty w zł	0,00	0,00
<b>Należności pozostałe, razem</b>	<b>1 412 291,69</b>	<b>4 794 752,92</b>

## 23. Środki pieniężne

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 152 061,29	787 541,48
inne aktywa pieniężne	78,53	0,00
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>	<b>8 152 139,82</b>	<b>787 541,48</b>

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
a) w walucie polskiej	604 270,18	584 252,98
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	7 547 869,64	203 288,50
b1. jednostka/waluta 1/GBP	48 600,03	28 561,56
zł	252 948,58	141 885,26
b2. jednostka/waluta 1/EUR	1 605 961,84	14 309,44
zł	7 294 921,06	61 403,24
b3. pozostałe waluty w zł	0,00	0,00
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>	<b>8 152 139,82</b>	<b>787 541,48</b>



## 24. Kapitał

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

Okres zakończony 30.04.2020	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	Razem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 267 000</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>54 938 380,03</b>
Wpływy z emisji akcji	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Inne	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 267 000</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>54 938 380,03</b>

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

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Wartość serii/emisji wg wartości emisyjnej (bez pomniejszenia o koszty emisji)	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	uprzywilejowane imienne	dwa głosy na akcję	brak	422 650	10	4 226 500,00	4 226 500,00	wkłady pieniężne	06.06.2011	06.06.2011
B	zwykłe na okaziciela	Brak	brak	406 050	10	4 060 500,00	4 060 500,00	wkłady pieniężne	06.06.2011	06.06.2011
C	zwykłe na okaziciela	Brak	brak	171 300	10	1 713 000,00	5 567 250,00	wkłady pieniężne	18.11.2013	począwszy od wypłaty zysku, jaki będzie przeznaczony do podziału za rok obrotowy 2013/2014
D	zwykłe na okaziciela	Brak	brak	267 000	10	2 670 000,00	42 720 000,00	wkłady pieniężne	18.07.2016	18.07.2016
<b>Razem</b>				<b>1 267 000</b>	<b>10</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>56 574 250,00</b>			

**Struktura akcjonariatu na dzień 30.04.2020**

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Przemysław Skrzydlak	223 695	17,7%	435 045	25,7%
Andrzej Kwiatkowski	211 300	16,7%	422 600	25,0%
Łącznie fundusze : OFE Nationale Nederlanden	160 000	12,6%	160 000	9,5%
Łącznie fundusze : Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	170 105	13,4%	170 105	10,1%
Pozostali akcjonariusze	501 900	39,6%	501 900	29,7%
<b>Razem</b>	<b>1 267 000</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 689 650</b>	<b>100,0%</b>

**Struktura akcjonariatu na dzień 30.04.2019**

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

**24.2. Kapitał zapasowy**

Kapitał zapasowy	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>59 055 233,95</b>	<b>51 737 146,37</b>
zwiększenia, w tym:	6 338 356,78	7 318 087,58
podział wyniku	6 338 356,78	7 318 087,58
Zmniejszenia	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>65 393 590,73</b>	<b>59 055 233,95</b>

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

Zyski zatrzymane	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>8 527 844,70</b>	<b>9 770 267,94</b>
zmiana zasad rachunkowości	0,00	-271 499,44
<b>Stan na początek okresu po korekcie</b>	<b>8 527 844,70</b>	<b>9 498 768,50</b>
zwiększenia, w tym:	3 419 819,00	6 347 163,78
wynik netto za rok obrotowy	3 422 583,00	6 338 356,78
pozostałe całkowite dochody	-2 764,00	8 807,00
zmniejszenia, w tym:	6 338 356,78	7 318 087,58
podział wyniku - kapitał zapasowy	6 338 356,78	7 318 087,58
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>5 609 306,92</b>	<b>8 527 844,70</b>

**25. Dywidenda na akcję**

Nie dotyczy

**26. Rezerwy na świadczenia pracownicze**

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
Rezerwy na odprawy emerytalne	99 999,00	79 983,00
Rezerwy na odprawy rentowe	11 111,00	10 545,00
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	625 826,00	628 666,00
Rezerwy na premie	200 025,63	385 402,05

Program motywacyjny dla kluczowego personelu kierowniczego	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
<b>Rezerwy na świadczenia pracownicze razem</b>	<b>936 961,63</b>	<b>1 104 596,05</b>
w tym:	0,00	0,00
część długoterminowa	109 390,00	88 805,00
część krótkoterminowa	827 571,63	1 015 791,05

Świadczenie pracownicze po okresie zatrudnienia (odprawy emerytalne i rentowe)	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
<b>Wartość bieżąca zobowiązania na początek okresu</b>	<b>90 528,00</b>	<b>83 451,00</b>
Koszty bieżącego zatrudnienia	19 486,00	18 634,00
Odsetki netto od zobowiązania netto	2 499,00	2 436,00
Zyski lub straty aktuarialne	3 412,00	-10 873,00
Koszty przeszłego zatrudnienia	0,00	0,00
Wyplacone świadczenia	-4 815,00	-3 120,00
<b>Wartość bieżąca zobowiązania na koniec okresu</b>	<b>111 110,00</b>	<b>90 528,00</b>
w tym:		
część długoterminowa	109 390,00	88 805,00
część krótkoterminowa	1 720,00	1 723,00

Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	21 985,00	21 070,00
inne całkowite dochody	3 412,00	-10 873,00

Główne założenia aktuarialne do oszacowania rezerw na koniec okresu	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
<b>Stopa dyskontowa (%)</b>	<b>1,68%</b>	<b>2,78%</b>
Przewidywany wskaźnik inflacji (%)*		
Wskaźnik rotacji pracowników		
oczekiwaną średnią mobilność dla pracowników zatrudnionych na umowach na czas nieokreślony przyjęto (dla średniego wieku 36)	8,80%	8,10%
oczekiwaną średnią mobilność dla pracowników zatrudnionych na umowach czasowych (dla średniego wieku 33)	13,30%	14,20%
w obu grupach wskaźnik mobilności pracowników wraz z wiekiem maleje do zera		
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)		
w pierwszym roku	1,70%	1,70%
w drugim roku	2,50%	2,50%
i dalej (w każdym roku)	2,50%	2,50%
Prawdopodobieństwo przejścia na rentę	0,20%	0,20%
wysokość odprawy emerytalnej jest niezależna od stażu i stanowi 100% podstawy		
wysokość odprawy rentowej jest niezależna od stażu pracy i stanowi 100% podstawy		

Rezerwy na niewykorzystane urlopy	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
<b>Wartość rezerwy na początek okresu</b>	<b>628 666,00</b>	<b>606 385,00</b>
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	0,00	22 281,00
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie rezerwy)	0,00	0,00
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie	-2 840,00	0,00
<b>Wartość rezerwy na koniec okresu</b>	<b>625 826,00</b>	<b>628 666,00</b>
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	625 826,00	628 666,00

Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	-2 840,00	22 281,00
inne całkowite dochody	0,00	0,00

Rezerwy na premie	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
<b>Wartość rezerwy na początek okresu</b>	<b>385 402,05</b>	<b>231 494,00</b>
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	200 025,63	385 402,05
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie rezerwy)	-195 161,39	-231 494,00
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie	-190 240,66	0,00
<b>Wartość rezerwy na koniec okresu</b>	<b>200 025,63</b>	<b>385 402,05</b>
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	200 025,63	385 402,05
<b>Obciążenia okresu</b>		
rachunek zysków i strat	200 025,63	385 402,05
inne całkowite dochody	0,00	0,00

Program motywacyjny dla kluczowego personelu kierowniczego	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
<b>Wartość rezerwy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>375 986,80</b>
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	0,00	0,00
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie rezerwy)	0,00	-251 256,44
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie	0,00	-124 730,36
<b>Wartość rezerwy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	0,00	0,00
<b>Obciążenia okresu</b>		
rachunek zysków i strat	0,00	-124 730,36
inne całkowite dochody	0,00	0,00

## 27. Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
<b>Wartość rezerwy na początek okresu</b>	<b>55 705,14</b>	<b>48 800,00</b>
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	142 666,43	201 605,38
Wykorzystanie rezerwy	-147 310,65	-194 700,24
<b>Pozostałe rezerwy razem</b>	<b>51 060,92</b>	<b>55 705,14</b>
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	51 060,92	55 705,14

## 28. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
Kredyty bankowe	37 873 966,11	37 370 737,06
Kredyty bankowe w rachunku bieżącym	0,00	11 440 491,83
Pożyczki od pozostałych jednostek	8 751 996,45	8 155 946,07
<b>Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem</b>	<b>46 625 962,56</b>	<b>56 967 174,96</b>
w tym:		
zobowiązania długoterminowe	43 645 770,07	36 754 049,10
zobowiązania krótkoterminowe	2 980 192,49	20 213 125,86

<b>Struktura walutowa zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek</b>	<b>Okres zakończony 30.04.2020</b>	<b>Okres zakończony 30.04.2019</b>
a) w walucie polskiej	629 484,14	734 164,69
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	45 996 478,42	56 233 010,27
b1. jednostka/waluta 1/EUR	10 126 029,95	13 104 567,66
zł	45 996 478,42	56 233 010,27
b2. jednostka/waluta 1/GBP	0,00	0,00
zł	0,00	0,00
b3. pozostałe waluty w zł	0,00	0,00
<b>Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek, razem</b>	<b>46 625 962,56</b>	<b>56 967 174,96</b>

<b>Wykaz zabezpieczeń ze wskazaniem rodzaju zabezpieczenia</b>	<b>Okres zakończony 30.04.2020</b>	<b>Okres zakończony 30.04.2019</b>
a) wpisy do hipotek nieruchomości jako zabezpieczenie zobowiązań kredytowych	151 807 534,09	143 575 028,52
b) cesje na polisach ubezpieczeniowych jako zabezpieczenie zobowiązań kredytowych	89 001 375,60	71 565 437,56
c) zastawy rejestrowe jako zabezpieczenie zobowiązań kredytowych	26 238 518,21	19 643 026,12
d) zastaw na posiadanych udziałach w jednostkach zależnych	89 713 930,52	89 713 930,52
<b>Razem</b>	<b>356 761 358,42</b>	<b>324 497 422,72</b>

## Stan na 30.04.2020

I.p.	Kredytodawca / Pożyczkodawca	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty			Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		Waluta	Kwota	Waluta	Kwota w walucie	PLN			
1	SANTANDER BANK POLSKA S.A.	EUR	2 200 000,00	EUR	0,00	0,00	EURIBOR+MARŻA	31.07.2019	HIPOTEKA+CESJA PRAW Z POLISY UBEZPIECZENIOWEJ+ZASTAW REJESTROWY
2	SANTANDER BANK POLSKA S.A.	EUR	4 250 210,68	EUR	2 217 206,62	10 071 439,35	EURIBOR+MARŻA	31.07.2026	HIPOTEKA+CESJA PRAW Z POLISY UBEZPIECZENIOWEJ+ZASTAW REJESTROWY
3	SANTANDER BANK POLSKA S.A.	EUR	4 250 210,68	EUR	4 209 706,23	19 122 169,56	EURIBOR+MARŻA	31.07.2026	HIPOTEKA+CESJA PRAW Z POLISY UBEZPIECZENIOWEJ+ZASTAW REJESTROWY
4	SANTANDER BANK POLSKA S.A.	EUR	1 250 000,00	EUR	899 734,98	4 086 956,17	EURIBOR+MARŻA	31.07.2026	HIPOTEKA+CESJA PRAW Z POLISY UBEZPIECZENIOWEJ+ZASTAW REJESTROWY
5	SANTANDER BANK POLSKA S.A.	EUR	625 000,00	EUR	611 678,96	2 778 490,51	EURIBOR+MARŻA	31.07.2026	HIPOTEKA+CESJA PRAW Z POLISY UBEZPIECZENIOWEJ+ZASTAW REJESTROWY
6	SANTANDER BANK POLSKA S.A.	EUR	1 605 714,19	EUR	399 548,81	1 814 910,51	EURIBOR+MARŻA	31.07.2026	HIPOTEKA+CESJA PRAW Z POLISY UBEZPIECZENIOWEJ+ZASTAW REJESTROWY
7	PKO BP Spółka Akcyjna	EUR	3 285 000,00	EUR	0,00	0,00	EURIBOR+MARŻA	23.04.2021	HIPOTEKA+CESJA PRAW Z POLISY UBEZPIECZENIOWEJ + NOTARIALNE OŚWIADCZENIE O PODDANIU SIĘ EGZEKUCJI
8	BZ WBK Leasing CZ1/000088/2017	EUR	369 000,00	EUR	207 481,88	942 465,69	STAŁA STOPA PROCENTOWA	25.06.2023	WEKSEL WŁASNY IN BLANCO+ZASTAW REJESTROWY+OŚWIADCZENIE O PODDANIU SIĘ EGZEKUCJI
9	BZ WBK Leasing CZ1/000003/2018	EUR	143 608,70	EUR	97 613,15	443 397,97	STAŁA STOPA PROCENTOWA	25.03.2024	WEKSEL WŁASNY IN BLANCO+ZASTAW REJESTROWY+OŚWIADCZENIE O PODDANIU SIĘ EGZEKUCJI
10	BZ WBK Leasing CR1/001170/2018	EUR	258 595,65	EUR	189 741,30	861 880,88	STAŁA STOPA PROCENTOWA	25.07.2024	WEKSEL WŁASNY IN BLANCO+ZASTAW REJESTROWY+OŚWIADCZENIE O PODDANIU SIĘ EGZEKUCJI
11	BZ WBK Leasing CZ1/000034/2018	EUR	276 695,00	EUR	202 840,23	921 381,46	STAŁA STOPA PROCENTOWA	24.07.2024	WEKSEL WŁASNY IN BLANCO+ZASTAW REJESTROWY+OŚWIADCZENIE O PODDANIU SIĘ EGZEKUCJI

12	BZ WBK Leasing CZ1/000035/2018	EUR	395 000,00	EUR	305 814,11	1 389 130,01	STAŁA STOPA PROCENTOWA	24.10.2024	WEKSEL WŁASNY IN BLANCO+ZASTAW REJESTROWY+OŚWIADCZENIE O PODDANIU SIĘ EGZEKUCJI
13	BZ WBK Leasing CR1/000521/2019	EUR	349 067,00	EUR	288 988,60	1 312 701,82	STAŁA STOPA PROCENTOWA	25.02.2025	WEKSEL WŁASNY IN BLANCO+ZASTAW REJESTROWY+OŚWIADCZENIE O PODDANIU SIĘ EGZEKUCJI
14	BZ WBK Leasing CR1/000522/2019	PLN	752 400,00	PLN	629 484,14	629 484,14	STAŁA STOPA PROCENTOWA	25.02.2025	WEKSEL WŁASNY IN BLANCO+ZASTAW REJESTROWY+OŚWIADCZENIE O PODDANIU SIĘ EGZEKUCJI
15	BZ WBK Leasing CR1/000523/2019	EUR	178 418,72	EUR	142 381,54	646 753,91	STAŁA STOPA PROCENTOWA	24.04.2024	WEKSEL WŁASNY IN BLANCO+ZASTAW REJESTROWY+OŚWIADCZENIE O PODDANIU SIĘ EGZEKUCJI
16	BZ WBK Leasing CR1/003806/2019	EUR	395 000,00	EUR	353 293,54	1 604 800,58	STAŁA STOPA PROCENTOWA	24.07.2025	WEKSEL WŁASNY IN BLANCO+ZASTAW REJESTROWY+OŚWIADCZENIE O PODDANIU SIĘ EGZEKUCJI

**Stan na 30.04.2019**

l.p.	Kredytodawca / Pożyczkodawca	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty			Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		Waluta	Kwota	Waluta	Kwota w walucie	PLN			
1	SANTANDER BANK POLSKA S.A.	EUR	2 200 000,00	EUR	875 392,15	3 756 395,25	EURIBOR+MARŻA	31.07.2019	HIPOTEKA+CESJA PRAW Z POLISY UBEZPIECZENIOWEJ+ZASTAW REJESTROWY
2	SANTANDER BANK POLSKA S.A.	EUR	4 250 210,68	EUR	2 234 804,79	9 589 770,83	EURIBOR+MARŻA	31.07.2021	HIPOTEKA+CESJA PRAW Z POLISY UBEZPIECZENIOWEJ+ZASTAW REJESTROWY
3	SANTANDER BANK POLSKA S.A.	EUR	4 250 210,68	EUR	4 218 715,44	18 102 929,80	EURIBOR+MARŻA	31.07.2021	HIPOTEKA+CESJA PRAW Z POLISY UBEZPIECZENIOWEJ+ZASTAW REJESTROWY
4	SANTANDER BANK POLSKA S.A.	EUR	1 250 000,00	EUR	923 091,38	3 961 077,42	EURIBOR+MARŻA	31.07.2021	HIPOTEKA+CESJA PRAW Z POLISY UBEZPIECZENIOWEJ+ZASTAW REJESTROWY
5	SANTANDER BANK POLSKA S.A.	EUR	1 250 000,00	EUR	615 349,22	2 640 525,04	EURIBOR+MARŻA	31.07.2021	HIPOTEKA+CESJA PRAW Z POLISY UBEZPIECZENIOWEJ+ZASTAW REJESTROWY

6	SANTANDER BANK POLSKA S.A.	EUR	1 605 714,19	EUR	716 933,64	3 076 433,94	EURIBOR+MARŻA	31.07.2021	HIPOTEKA+CESJA PRAW Z POLISY UBEZPIECZENIOWEJ+ZASTAW REJESTROWY
7	PKO BP Spółka Akcyjna	EUR	3 285 000,00	EUR	1 790 705,55	7 684 096,59	EURIBOR+MARŻA	23.04.2020	HIPOTEKA+CESJA PRAW Z POLISY UBEZPIECZENIOWEJ
8	BZ WBK Leasing CZ1/000088/2017	EUR	369 000,00	EUR	262 328,37	1 125 677,27	STAŁA STOPA PROCENTOWA	25.06.2023	WEKSEL WŁASNY IN BLANCO+ZASTAW REJESTROWY+OŚWIADCZENIE O PODDANIU SIĘ EGZEKUCJI
9	BZ WBK Leasing CZ1/000003/2018	EUR	143 608,70	EUR	118 917,37	510 286,33	STAŁA STOPA PROCENTOWA	25.03.2024	WEKSEL WŁASNY IN BLANCO+ZASTAW REJESTROWY+OŚWIADCZENIE O PODDANIU SIĘ EGZEKUCJI
10	BZ WBK Leasing CR1/001170/2018	EUR	258 595,65	EUR	227 930,14	978 071,02	STAŁA STOPA PROCENTOWA	25.07.2024	WEKSEL WŁASNY IN BLANCO+ZASTAW REJESTROWY+OŚWIADCZENIE O PODDANIU SIĘ EGZEKUCJI
11	BZ WBK Leasing CZ1/000034/2018	EUR	276 695,00	EUR	243 711,13	1 045 788,83	STAŁA STOPA PROCENTOWA	24.07.2024	WEKSEL WŁASNY IN BLANCO+ZASTAW REJESTROWY+OŚWIADCZENIE O PODDANIU SIĘ EGZEKUCJI
12	BZ WBK Leasing CZ1/000035/2018	EUR	395 000,00	EUR	363 752,05	1 560 896,42	STAŁA STOPA PROCENTOWA	24.10.2024	WEKSEL WŁASNY IN BLANCO+ZASTAW REJESTROWY+OŚWIADCZENIE O PODDANIU SIĘ EGZEKUCJI
13	BZ WBK Leasing CR1/000521/2019	EUR	349 067,00	EUR	339 980,18	1 458 888,95	STAŁA STOPA PROCENTOWA	25.02.2025	WEKSEL WŁASNY IN BLANCO+ZASTAW REJESTROWY+OŚWIADCZENIE O PODDANIU SIĘ EGZEKUCJI
14	BZ WBK Leasing CR1/000522/2019	PLN	752 400,00	PLN	734 164,69	734 164,69	STAŁA STOPA PROCENTOWA	25.02.2025	WEKSEL WŁASNY IN BLANCO+ZASTAW REJESTROWY+OŚWIADCZENIE O PODDANIU SIĘ EGZEKUCJI
15	BZ WBK Leasing CR1/000523/2019	EUR	178 418,72	EUR	172 956,25	<b>742 172,56</b>	STAŁA STOPA PROCENTOWA	24.04.2024	WEKSEL WŁASNY IN BLANCO+ZASTAW REJESTROWY+OŚWIADCZENIE O PODDANIU SIĘ EGZEKUCJI



**29. Zobowiązania z tytułu leasingu**

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego brutto - minimalne opłaty leasingowe:	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
Do 1 roku	813 101,21	1 632 329,93
Od 1 roku do 5 lat	443 567,87	864 973,85
Ponad 5 lat	364 102,02	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 620 771,10</b>	<b>2 497 303,78</b>
Minus przyszłe opłaty finansowe z tytułu leasingu finansowego	-298 852,61	-45 854,44
<b>Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych (wartość bieżąca zobowiązań z tyt. leasingu finansowego)</b>	<b>1 321 918,49</b>	<b>2 451 449,34</b>

Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych (wartość bieżąca zobowiązań z tyt. leasingu finansowego)	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
Do 1 roku	795 446,86	1 601 725,20
Od 1 roku do 5 lat	418 259,61	849 724,14
Ponad 5 lat	108 212,02	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 321 918,49</b>	<b>2 451 449,34</b>

Struktura walutowa zobowiązań z tytułu leasingu	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
a) w walucie polskiej	156 408,10	0,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 165 510,39	2 451 449,35
b1. jednostka/waluta 1/EUR	256 584,71	571 286,93
zł	1 165 510,39	2 451 449,35
<b>Zobowiązania z tyt. leasingu, razem</b>	<b>1 321 918,49</b>	<b>2 451 449,35</b>

**30. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
a) wobec jednostek powiązanych	227 061,73	101 312,32
- do 12 miesięcy	227 061,73	101 312,32
b) wobec pozostałych jednostek	4 154 372,52	7 187 366,34
- do 12 miesięcy	4 154 372,52	7 187 366,34
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem</b>	<b>4 381 434,25</b>	<b>7 288 678,66</b>

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (struktura wiekowa wg terminów płatności)	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
Zobowiązania bieżące	2 653 398,06	7 137 759,71
Zobowiązania przeterminowane do roku	1 699 443,43	150 963,14
Zobowiązania przeterminowane powyżej 1 roku	28 592,76	-44,19
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem</b>	<b>4 381 434,25</b>	<b>7 288 678,66</b>

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (struktura walutowa)	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
a) w walucie polskiej	2 323 000,55	1 783 819,33
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 058 433,70	5 504 859,33
b1. jednostka/waluta 1/GBP	0,00	234,45
zł	0,00	1 164,68
b2. jednostka/waluta 1/EUR	452 838,58	1 282 583,64
zł	2 056 973,97	5 503 694,66
b3. pozostałe waluty w zł	1 459,73	0,00

Zobowiązania z tytułu dostaw, razem	4 381 434,25	7 288 678,66
-------------------------------------	--------------	--------------

### 31. Pozostałe zobowiązania

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń (bez zobowiązań z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych)	2 124 721,50	2 397 379,29
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	724 060,95	883 357,03
Inne zobowiązania wobec pozostałych jednostek	607 453,05	206 390,87
<b>Pozostałe zobowiązania, razem</b>	<b>3 456 235,50</b>	<b>3 487 127,19</b>

Pozostałe zobowiązania (struktura walutowa)	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
a) w walucie polskiej	2 974 283,27	3 487 127,19
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	481 952,23	0,00
b1. jednostka/waluta 1/GBP	0,00	0,00
zł	0,00	0,00
b2. jednostka/waluta 1/EUR	95 000,00	0,00
zł	431 528,00	0,00
b3. pozostałe waluty w zł	50 424,23	0,00
<b>Pozostałe zobowiązania, razem</b>	<b>3 456 235,50</b>	<b>3 487 127,19</b>

### 32. Przychody przyszłych okresów

Przychody przyszłych okresów	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
Dotacje	281 622,48	0,00
Inne	27 965,04	0,00
<b>Razem</b>	<b>309 587,52</b>	<b>0,00</b>
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	309 587,52	0,00

Dotacje	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Otrzymane w trakcie roku	281 622,48	1 331 425,99
Zwrócone w trakcie roku	0,00	0,00
Ujęte w rachunku zysków i strat	0,00	-1 331 425,99
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>281 622,48</b>	<b>0,00</b>
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	281 622,48	0,00

Inne	Okres zakończony 30.04.2019	Okres zakończony 30.04.2018
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>44 920,96</b>
Otrzymane w trakcie roku	27 965,04	0,00
Zwrócone w trakcie roku	0,00	0,00
Rozliczone w trakcie roku	0,00	-44 920,96
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>27 965,04</b>	<b>0,00</b>
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00

część krótkoterminowa	27 965,04	0,00
-----------------------	-----------	------

### 33. Pozycje warunkowe

Zobowiązania warunkowe	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
Zobowiązania warunkowe	0,00	0,00

Aktywa warunkowe	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
Aktywa warunkowe	0,00	0,00

### 34. Przyszłe zobowiązania umowne

#### Zobowiązania inwestycyjne

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

Zobowiązania inwestycyjne	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
Rzeczowe aktywa trwałe	857 605,12	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>Zobowiązania inwestycyjne, razem</b>	<b>857 605,12</b>	<b>0,00</b>

Przyszłe zobowiązania z tytułu umów leasingu, dla których skorzystano ze zwolnień przewidzianych MSSF 16 w zakresie niskiej wartości przedmiotu leasingu lub krótkoterminowej umowy leasingowej.

Łączne kwoty przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu nieodwoływalnych umów leasingu operacyjnego	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
Do 1 roku	145 533,00	206 530,74
Od 1 roku do 5 lat	283 604,56	262 088,92
Ponad 5 lat	0,00	369 791,11
<b>Razem</b>	<b>429 137,56</b>	<b>838 410,77</b>

### 35. Połączenie przedsięwzięć

W okresie objętym raportem rocznym nie nastąpiło połączenie przedsięwzięć.

### 36. Podmioty powiązane

Za podmioty powiązane ze Spółką uznano:

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

#### Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

Okres zakończony 30.04.2020

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
<b>Wynagrodzenia:</b>	<b>1 400 084,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rada Nadzorcza	281 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zarząd	878 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	239 909,81	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inne świadczenia:</b>	<b>69 050,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rada Nadzorcza	5 514,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	57 868,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	5 667,56	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 469 134,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Okres zakończony 30.04.2019

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

**Transakcje z podmiotami powiązanymi**

W okresie zakończonym 30.04.2020

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	22 832,79	1 003 906,54	5 960,45	86 855,17
Quick Car Sp. z o.o. Warszawa	83 739,84	0,00	0,00	0,00
Busines Solutions Company Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY SP z o.o.	0,00	166 936,40	0,00	3 044,25
IZOBLOK GmbH	3 210 224,98	68 253,15	706,39	137 162,31
<b>Razem</b>	<b>3 316 797,61</b>	<b>1 239 096,09</b>	<b>6 666,84</b>	<b>227 061,73</b>

W okresie zakończonym 30.04.2019

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

**37. Zdarzenia po dacie bilansu**

W dniu 10 lipca 2020 roku Emitent poinformował raportem bieżącym nr 08/2020 o zawarciu wraz ze spółką zależną IZOBLOK GmbH z siedzibą w Ohrdruf (Spółka Zależna), Niemcy z Funduszem Ekspansji Zagranicznej Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym Aktywów Niepublicznych z siedzibą w Warszawie zarządzanym przez PFR Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (Fundusz) z siedzibą w Warszawie aneksu nr 1 do umowy inwestycyjnej (Umowa) o której informował raportem nr 1/2020 w przedmiocie inwestycji kapitałowej Funduszu w Spółkę Zależną.

Zgodnie z postanowieniami Umowy:

1. inwestycja Funduszu będzie polegała na zakupie od Emitenta 10.695 istniejących udziałów w kapitale zakładowym Spółki Zależnej, za łączną cenę EUR 4.500.000,00 oraz objęciu 1.188 nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Zależnej i opłaceniu wszystkich objętych udziałów kwotą EUR 500.000,00. W efekcie powyższego, Fundusz będzie posiadał 23,21% udziałów, a Emitent 76,79% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Zależnej.
2. realizacja przez Fundusz inwestycji uzależniona została od ziszczenia się, w terminie do 10 października 2020 r., warunków zawieszających przewidzianych przez Umowę, w tym warunków standardowych dla tego typu umów m.in.: złożenie stosownych zaświadczeń dotyczących braku zaległości w płatności podatków i opłat publiczno-prawnych po stronie Emitenta i Spółki Zależnej, złożenie przez Emitenta wszelkich dokumentów i oświadczeń przewidzianych Umową, zawarcie przez Fundusz i Emitenta umowy zastawu rejestrowego w celu ustanowienia zastawu na udziałach Emitenta które nie są przedmiotem Umowy, złożenie oświadczenia potwierdzającego, że w kontekście zakresu planowanych przez Emitenta i Spółkę inwestycji oraz wyników przeprowadzonych na ich potrzeby badań i audytów due dilligence, celowe i zasadne jest dokonanie przez Fundusz Inwestycji, itp.
3. horyzont czasowy inwestycji Funduszu wynosi od 6 do 10 lat liczonych od dnia nabycia (objęcia) przez Fundusz udziałów Spółki Zależnej. Odkupienie od Funduszu wszystkich udziałów posiadanych przez Fundusz nastąpi nie później niż po upływie 10 lat od dnia zawarcia umowy zgodnie ze złożoną niezwłocznie po zawarciu Umowy wiążącą Emitenta przez 10 lat od dnia zawarcia Umowy, nieodwołalnej oferty zawarcia umowy sprzedaży udziałów.
4. w okresie po upływie 6 lat od dnia nabycia (objęcia) przez Fundusz pierwszego Udziału w wykonaniu niniejszej Umowy, ale przed upływem 10 lat od dnia zawarcia Umowy, na żądanie Funduszu, Emitent zobowiązany będzie do odkupienia od Funduszu wszystkich Udziałów posiadanych przez Fundusz w danym czasie. W związku z powyższym, Fundusz niezwłocznie po zawarciu Umowy złoży wiążącą Fundusz przez 10 lat od dnia zawarcia Umowy, nieodwołalną ofertę zawarcia umowy sprzedaży po Cenie Sprzedaży wszystkich Udziałów należących do Funduszu na każde żądanie Emitenta złożone Funduszowi w powyżej wskazanym okresie. W przypadku przyjęcia przez Emitenta Oferty Sprzedaży, Emitent zobowiązany będzie do zapłaty, w terminie 30 dni roboczych od dnia dokonania przez Eksperta wyceny ceny, na rzecz Funduszu ceny za każdy Udział („Cena Sprzedaży”). Cena Sprzedaży za każdy jeden Udział sprzedawany przez Fundusz na rzecz Emitenta w wyniku przyjęcia przez Emitenta Oferty Sprzedaży jest równa średniej wartości wszystkich Udziałów sprzedawanych przez Fundusz w wyniku przyjęcia Oferty Sprzedaży, ustalonej jako: wartość rynkowa określona przy zastosowaniu ogólnie przyjętych metod wyceny uwzględniających rzeczywistą wartość wszystkich aktywów i zobowiązań Spółki Zależnej, wyceny rynkowe porównywalnych spółek, a także historyczne i prognozowane przychody, koszty i przepływy pieniężne Spółki Zależnej, lecz z pominięciem jakichkolwiek korekt do wyceny Udziałów należących do Funduszu wynikających z mniejszościowego charakteru jego inwestycji w spółkę niepubliczną (ang. minority discount, illiquidity discount), jednak w żadnym wypadku nie niższa niż kwota, przy której wewnętrzna stopa zwrotu (IRR) z Inwestycji w Udziały określona na dzień przyjęcia Oferty Sprzedaży wynosi 2% rocznie w walucie EUR, z dokładnością do pełnych setek EUR. Wyliczenie wewnętrznej stopy zwrotu (IRR) będzie uwzględniać jakiegokolwiek środki otrzymane przez Fundusz w kwotach netto, to jest po odjęciu podatków pobieranych u źródła, jeśli jakiegokolwiek będą pobierane i nie zostaną zwrócone Funduszowi.
5. Emitent niezwłocznie po zawarciu Umowy złoży wiążącą Emitenta przez 10 lat od dnia zawarcia Umowy, nieodwołalną ofertę zawarcia umowy odkupu po Cenie Sprzedaży wszystkich Udziałów należących do Funduszu, na każde żądanie Funduszu złożone Emitentowi w okresie od 6 – 10 lat o daty zawarcia Umowy
6. wartość inwestycji kapitałowej Funduszu w Spółkę Zależną została określona w wysokości EUR 5.000.000,00, z możliwością zwiększenia kwoty inwestycji maksymalnie do EUR 8.000.000,00.

### 38. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego

Wyszczególnienie	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
1) Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego, w tym:	<b>48 000,00</b>	<b>48 000,00</b>
- jednostkowego	32 000,00	32 000,00
- skonsolidowanego	16 000,00	16 000,00
2) Inne usługi poświadczające, w tym:	<b>24 000,00</b>	<b>24 000,00</b>
- przegląd sprawozdania jednostkowego	15 000,00	15 000,00
- przegląd sprawozdania skonsolidowanego	9 000,00	9 000,00
3) Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4) Pozostałe usługi	5 000,00	5 000,00
<b>Wynagrodzenie biegłego rewidenta razem</b>	<b>77 000,00</b>	<b>77 000,00</b>

### 39. Zatrudnienie

	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2019
<b>Średnioroczne zatrudnienie razem</b>	<b>244</b>	<b>253</b>

z tego:		
pracownicy umysłowi	59	52
pracownicy fizyczni	185	201

#### 40. Przepływy pieniężne dotyczące zobowiązań finansowych

Pozycja	Stan na 30.04.2019	wdrożenie MSSF 16	Nabycie (zaciągnięcie)	Naliczone odsetki	Różnice kursowe zrealizowane	Dyskonto	Zmiana stanu różnic kursowych bilansowych	Zbycie (spłata)	Stan na 30.04.2020
Zobowiązania z tytułu kredytów	48 565 420,78	0,00	0,00	923 300,46	-43 845,73	-206 799,00	2 067 437,24	12 797 900,95	37 628 158,07
Zobowiązania z tytułu pożyczek	8 401 754,18	0,00	1 708 849,00	181 124,31	-6 600,85	0,00	431 851,15	1 544 649,84	8 997 804,49
Zobowiązania z tytułu leasingów	2 451 449,34	523 552,23	0,00	50 630,21	43 626,80	0,00	32 404,09	1 653 083,08	1 321 918,49

#### 41. Aktywa i zobowiązania kontraktowe

AKTYWA KONTRAKTOWE	okres zakończony 30.04.2020	okres zakończony 30.04.2019
<b>Wartość bieżąca zobowiązania na początek okresu</b>	<b>84 289,46</b>	<b>0,00</b>
aktywo kontraktowe utworzone przez wynik lat ubiegłych	0,00	97 973,57
utworzenie rezerwy na aktywo kontraktowe (płatność OTP)	0,00	0,00
rozliczenie aktywa w przychody okresu	-14 425,00	-13 684,11
<b>Wartość bieżąca zobowiązania na koniec okresu</b>	<b>69 864,46</b>	<b>84 289,46</b>
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	69 864,46	84 289,46
<b>Obciążenia okresu</b>		
rachunek zysków i strat	-14 425,00	-13 684,11
inne całkowite dochody	0,00	0,00

ZOBOWIĄZANA KONTRAKTOWE	okres zakończony 30.04.2020	okres zakończony 30.04.2019
<b>Wartość bieżąca zobowiązania na początek okresu</b>	<b>956 021,21</b>	<b>0,00</b>
zobowiązanie kontraktowe utworzone przez wynik lat ubiegłych	0,00	542 267,44
rozliczenie zobowiązania w przychody okresu	542 348,74	413 753,77
spłata zobowiązania kontraktowego (płatność OTP)	-197 239,57	0,00
rozwiązanie zobowiązania kontraktowego	0,00	0,00
<b>Wartość bieżąca zobowiązania na koniec okresu</b>	<b>1 301 130,38</b>	<b>956 021,21</b>
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	1 301 130,38	956 021,21
<b>Obciążenia okresu</b>		
rachunek zysków i strat	-542 348,74	-413 753,77
inne całkowite dochody	0,00	0,00

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

## **VI. Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego**

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 12 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 maja 2019 r. a kończący 30 kwietnia 2020 r. Zawiera dane porównawcze za okres od 01 maja 2018 r. do 30 kwietnia 2019 r. Zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 26 sierpnia 2020 r.

.....  
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu

Dokument "Roczne sprawozdanie finansowe Spółki IZOBLOK SA 2019\_2020.pdf" został podpisany przez Przemysław Tadeusz Skrzydlak certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 158534003393848219798136622128348274985633472462 wydanym przez 2.5.4.97=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, w dniu 2020-08-26 10:56:46.