



IZOBLOK

INNOVATIVE
THINKING

**Jednostkowe sprawozdanie finansowe
Spółki IZOBLOK S.A.
za okres od 1 maja 2020 r. do 30 kwietnia 2021 r.**

Chorzów, 26 sierpień 2021 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
1.2.	Inne zagadnienia	11
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	12
2.4.1.	Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy,	12
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	18
6.	Instrumenty finansowe i zarządza nie ryzykiem finansowym	18
6.1.	Kategorie instrumentów finansowych	18
6.2.	Zarządzanie ryzykiem finansowym	19
6.3.	Wycena w wartości godziwej	23
7.	Informacje dotyczące segmentów działalności	23
8.	Przychody	24
9.	Koszty	25
10.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	25
11.	Przychody i koszty finansowe	26
12.	Podatek dochodowy	27
12.1.	Podatek dochodowy odniesiony w wynik finansowy	27
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	28
12.6.	Nieujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i niewykorzystane ulgi podatkowe	32
13.	Działalność zaniechana	32
14.	Zysk na jedną akcję	32
15.	Wartości niematerialne i prawne	33
16.	Rzeczowe aktywa trwałe	34
17.	Prawa do użytkowania aktywów	38
18.	Inwestycje w jednostki zależne	41
19.	Pozostałe aktywa	42
20.	Zapasy	42
21.	Należności z tytułu dostaw i usług	43
22.	Pozostałe należności	44
23.	Środki pieniężne	45
24.	Kapitał	46
24.1.	Kapitał zakładowy i nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	46
24.2.	Kapitał zapasowy	47
24.3.	Zyski zatrzymane, w tym zysk/strata netto	47
25.	Dywidenda na akcję	48
26.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	48
27.	Pozostałe rezerwy	49
28.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	49
29.	Zobowiązania z tytułu leasingu	54
30.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	54
31.	Pozostałe zobowiązania	55
32.	Przychody przyszłych okresów	55
33.	Pozycje warunkowe	56

34.	Przyszłe zobowiązania umowne	56
35.	Połączenie przedsięwzięć	56
36.	Podmioty powiązane	56
37.	Zdarzenia po dacie bilansu	57
38.	Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego	58
39.	Zatrudnienie	58
40.	Przepływy pieniężne dotyczące zobowiązań finansowych	58
41.	Aktywa i zobowiązania kontraktowe	58
42.	Odstąpienie od formatu XHTML	59
VI.	Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego	59

I. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 maja 2020 r. do 30 kwietnia 2021 r. oraz okresy porównawcze.

(wariant porównawczy)	nota	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
		PLN	PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody z działalności operacyjnej		110 721 848,84	91 327 570,37
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	8	103 138 997,54	82 464 704,85
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	8	7 582 851,30	8 862 865,52
Koszty działalności operacyjnej		103 523 569,79	83 828 887,59
Zmiana stanu produktów	9	640 434,55	-1 842 907,28
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	9	-2 043 290,93	-1 389 662,15
Amortyzacja	9	6 636 675,95	6 489 185,10
Zużycie materiałów i energii	9	58 027 954,01	45 402 369,39
Usługi obce	9	10 028 754,72	8 082 730,78
Podatki i opłaty	9	992 221,15	892 127,83
Wynagrodzenia	9	18 594 375,77	15 542 773,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9	4 557 689,54	3 980 719,73
Pozostałe koszty rodzajowe	9	920 347,73	972 792,66
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9	5 168 407,30	5 698 758,53
Zysk (strata) ze sprzedaży		7 198 279,05	7 498 682,78
Pozostałe przychody operacyjne	10	3 291 215,48	4 436 270,81
Pozostałe koszty operacyjne	10	36 490 981,52	3 926 490,51
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-26 001 486,99	8 008 463,08
Przychody finansowe	11	0,00	206 246,16
Koszty finansowe	11	1 935 585,50	4 099 739,24
Zysk (Strata) brutto		-27 937 072,49	4 114 970,00
Podatek dochodowy	12	748 264,00	692 387,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-28 685 336,49	3 422 583,00
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0,00	0,00
ZYSK (STRATA) NETTO		-28 685 336,49	3 422 583,00
Pozostałe całkowite dochody netto		0,00	0,00
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat		-42 499,00	-2 764,00
zyski/straty aktuarialne		-42 499,00	-2 764,00
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat		0,00	0,00
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO		-42 499,00	-2 764,00
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NETTO		-28 727 835,49	3 419 819,00

Zysk (strata) netto	-28 685 336,49	3 422 583,00
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-22,64	2,70
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-22,64	2,70

(wariant kalkulacyjny)	nota	okres zakończony	okres zakończony
		30.04.2021	30.04.2020
		PLN	PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	8	103 138 997,54	82 464 704,85
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	8	7 582 851,30	8 862 865,52
Koszt własny sprzedaży	8	83 734 538,66	65 521 157,33
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8	5 168 407,30	5 698 758,53
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		21 818 902,88	20 107 654,51
Koszty sprzedaży		4 350 598,60	3 194 025,53
Koszty zarządu		10 270 025,23	9 414 946,20
Pozostałe przychody operacyjne	10	3 291 215,48	4 436 270,81
Pozostałe koszty operacyjne	10	36 490 981,52	3 926 490,51
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-26 001 486,99	8 008 463,08
Przychody finansowe	11	0,00	206 246,16
Koszty finansowe	11	1 935 585,50	4 099 739,24
Zysk (Strata) brutto		-27 937 072,49	4 114 970,00
Podatek dochodowy	12	748 264,00	692 387,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-28 685 336,49	3 422 583,00
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0,00	0,00
ZYSK (STRATA) NETTO		-28 685 336,49	3 422 583,00
Pozostałe całkowite dochody netto			
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat		-42 499,00	-2 764,00
zyski/straty aktuarialne		-42 499,00	-2 764,00
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat		0,00	0,00
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO		-42 499,00	-2 764,00
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NETTO		-28 727 835,49	3 419 819,00

Zysk (strata) netto	-28 685 336,49	3 422 583,00
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-22,64	2,70
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-22,64	2,70

II. Sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)

AKTYWA	nota	Stan na dzień	
		30.04.2021	30.04.2020
		PLN	PLN
Aktywa trwałe		119 242 127,61	147 477 882,49
Wartości niematerialne i prawne	15	269 449,87	535 382,54
Rzeczowe aktywa trwałe	16	55 722 441,11	51 304 281,19
Prawo do użytkowania	17	4 262 774,35	4 760 947,66
Nieruchomości inwestycyjne		0,00	0,00
Inwestycje w jednostkach zależnych	18	57 078 000,00	89 713 930,52
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	1 285 722,00	993 240,00
Pozostałe aktywa	19	623 740,28	170 100,58
Aktywa obrotowe		45 474 802,11	38 385 407,62
Zapasy	20	10 864 994,39	13 858 598,68

Należności z tytułu dostaw i usług	21	22 410 840,77	12 631 894,33
Należności z tyt. podatku dochodowego		21 223,00	244 814,00
Pozostałe należności	22	3 964 794,17	1 160 896,05
Aktywa finansowe	18	0,00	0,00
Środki pieniężne	23	4 470 885,94	8 152 139,82
Pozostałe aktywa	19	2 828 983,84	2 267 200,28
Aktywa kontraktowe	42	913 080,00	69 864,46
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia		0,00	0,00
Aktywa razem		164 716 929,72	185 863 290,11

PASywa	nota	Stan na dzień	
		30.04.2021	30.04.2020
		PLN	PLN
Kapitał własny		97 213 442,19	125 941 277,68
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		68 816 173,73	65 393 590,73
Zyski zatrzymane / Straty niepokryte		2 144 224,92	2 186 723,92
Zysk (Strata) netto		-28 685 336,49	3 422 583,00
Zobowiązania		67 503 487,53	59 922 012,43
Zobowiązania długoterminowe		36 174 474,28	45 048 503,62
Rezerwy z tytułu odroczonego pdop	12	0,00	0,00
Rezerwy na świadczenia pracownicze	26	179 851,00	109 390,00
Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	28	34 610 983,39	43 645 770,07
Zobowiązania z tytułu leasingu	29	934 480,37	526 471,64
Pozostałe zobowiązania finansowe		449 159,52	766 871,91
Przychody przyszłych okresów		0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania		0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe		31 329 013,25	14 873 508,81
Rezerwy na świadczenia pracownicze	26	1 193 227,68	827 571,63
Pozostałe rezerwy	27	48 000,00	51 060,92
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	28	9 373 886,90	2 980 192,49
Zobowiązania z tytułu leasingu	29	541 292,25	795 446,85
Pozostałe zobowiązania finansowe		652 783,27	770 849,27
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30	10 309 345,62	4 381 434,25
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0,00	0,00
Przychody przyszłych okresów		2 960 751,48	309 587,52
Pozostałe zobowiązania	31	4 972 694,18	3 456 235,50
Zobowiązania kontraktowe	41	1 277 031,87	1 301 130,38
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		0,00	0,00
Pasywa razem		164 716 929,72	185 863 290,11

Wartość księgowa		97 213 442,19	125 941 277,68
Liczba akcji		1 267 000,00	1 267 000,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		76,73	99,40
Rozwodniona liczba akcji		1 267 000,00	1 267 000,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		76,73	99,40

III. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 30 kwietnia 2021 r.

	Kapitał Zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał Zapasowy	Pozostałe Kapitały Rezerwowe	Zyski / Straty zatrzymane	Razem Kapitał Własny
Stan na dzień 1 maja 2020 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	65 393 590,73	0,00	5 609 306,92	125 941 277,68
Zmiany okresie:						
Zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta z tytułu błędu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 1 maja 2020 roku po korektach	12 670 000,00	42 268 380,03	65 393 590,73	0,00	5 609 306,92	125 941 277,68
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	0,00	-28 685 336,49	-28 685 336,49
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	-42 499,00	-42 499,00
Całkowite dochody razem	12 670 000,00	42 268 380,03	65 393 590,73	0,00	-23 118 528,57	97 213 442,19
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	3 422 583,00	0,00	-3 422 583,00	0,00
Stan na dzień 30 kwietnia 2021 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	68 816 173,73	0,00	-26 541 111,57	97 213 442,19

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
Stan na dzień 1 maja 2019 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	59 055 233,95	0,00	8 527 844,70	122 521 458,68
Zmiany okresie:						
Zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta z tytułu błędu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 1 maja 2019 roku po korektach	12 670 000,00	42 268 380,03	59 055 233,95	0,00	8 527 844,70	122 521 458,68
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
Całkowite dochody razem	12 670 000,00	42 268 380,03	59 055 233,95	0,00	11 947 663,70	125 941 277,68
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
Stan na dzień 30 kwietnia 2020 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	65 393 590,73	0,00	5 609 306,92	125 941 277,68

IV. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	(metoda pośrednia)	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
		PLN	PLN
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:		
I.	Zysk (Strata) brutto	-27 937 072,49	4 114 970,00
II.	Korekty razem:	36 612 940,71	19 942 378,99
	Amortyzacja	6 786 549,28	6 521 611,77
	Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	269 899,42	2 607 051,04
	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 237 704,11	1 298 390,13
	Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	32 132 465,52	509 606,57
	Zmiana stanu rezerw	380 588,13	-175 690,64
	Zmiana stanu zapasów	2 993 604,29	-940 952,42
	Zmiana stanu należności	-11 503 769,57	12 403 441,34
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	6 490 406,69	-3 416 838,21
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 351 484,17	2 321 957,61
	Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	-867 314,05	359 534,17
	Inne korekty	-9 771,94	-206 079,37
	Zapłacony podatek dochodowy	54 063,00	-1 339 653,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 675 868,22	24 057 348,99
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:		
I.	Wpływy	3 545 391,75	1 031 179,84
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	507 606,88	83 739,84
	Zbycie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
	Wpływy aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) z jednostek powiązanych	0,00	0,00
	b) z pozostałych jednostek	0,00	0,00
	Inne wpływy inwestycyjne	3 037 784,87	947 440,00
II.	Wydatki	10 764 358,35	2 030 273,21
	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 520 078,35	1 924 673,21
	Dokonanie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
	Wydatki na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	244 280,00	105 600,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 218 966,60	-999 093,37
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:		
I.	I. Wpływy	143 323,90	1 708 849,00
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
	Kredyty i pożyczki (otrzymane)	143 323,90	1 708 849,00
	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	5 261 275,04	17 426 127,99
	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	3 138 664,83	14 392 997,37
	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	Płatności z umów leasingu finansowego	1 031 916,94	1 729 192,64
	Odsetki (zapłacone)	1 090 693,27	1 155 054,98
	Inne wydatki finansowe	0,00	148 883,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 117 951,14	-15 717 278,99
D.	D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	-3 661 049,52	7 340 976,63
E.	E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-3 681 253,88	7 364 598,34
	w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-20 204,36	23 621,71
F.	F. Środki pieniężne na początek okresu	8 127 581,67	786 605,04
G.	G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D)	4 466 532,15	8 127 581,67
	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 01.05.2020 roku do 30.04.2021 roku oraz dane porównywalne za okres od 01.05.2019 roku do 30.04.2020 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 30.04.2021 r. oraz publikacji niniejszego raportu skład Zarządu IZOBLOK S.A. przedstawiał się następująco:
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na 30.04.2021 rok oraz na dzień publikacji raportu

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

Skład Rady Nadzorczej na 30.04.2020 rok:

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

W okresie 12 miesięcy zakończonym 30 kwietnia 2021 roku zachodziły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W dniu 31 sierpnia 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IZOBLOK S.A. odwołało dotychczasowego członka Rady Nadzorczej pana Krzysztofa Płonkę a następnie powołało pana Bartłomieja Medaję do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 28 października 2020 r. pan Przemysław Skrzydlak, posiadający w kapitale zakładowym Spółki 211 350 (dwieście jedenaste tysięcy trzysta pięćdziesiąt) akcji imiennych uprzywilejowanych serii A oraz pan Andrzej Kwiatkowski, posiadający w kapitale zakładowym Spółki 211 300 (dwieście jedenaste tysięcy trzysta) akcji imiennych uprzywilejowanych serii A, jako akcjonariusze posiadający akcje imienne w liczbie nie mniejszej niż 20% akcji Spółki, działając na podstawie § 15 ust.3 statutu Spółki powołali do składu Rady Nadzorczej na kolejną kadencję następujące osoby: panią Renatę Skrzydlak i pana Andrzeja Kwiatkowskiego

Więcej informacji zostało przedstawionych w raporcie bieżącym nr 22/2020 w dniu 28.10.2020 r.

W dniu 28 października 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie IZOBLOK S.A. podjęło uchwałę o powołaniu do składu Rady Nadzorczej Spółki na kolejną kadencję następujące osoby: pana Rafała Olesińskiego, pana Bartłomieja Sieczkowskiego oraz pana Bartłomieja Medaję.

Więcej informacji zostało przedstawionych w raporcie bieżącym nr 23/2020 w dniu 28.10.2020 r.

Skład Komitetu Audytu Spółki na dzień publikacji raportu

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

W okresie od 01 maja 2020 roku do dnia publikacji niniejszego raportu zachodziły następujące zmiany w składzie Komitetu Audytu Spółki:

W dniu 31 sierpnia 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IZOBLOK S.A. odwołało dotychczasowego Członka Rady Nadzorczej i Członka Komitetu Audytu Spółki Pana Krzysztofa Płonkę.

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

Pomimo utrzymującej się sytuacji związanej z pandemią COVID -19 Spółka IZOBLOK SA uzyskała w roku 2020/21 wyższe o 21,2% przychody z działalności operacyjnej w porównaniu z rokiem obrotowym 2019/20.

Od momentu pojawienia się pierwszych informacji o rozprzestrzenianiu się koronawirusa COVID-19 podjęto szereg

działań mających na celu zminimalizowanie negatywnego wpływu pandemii na funkcjonowanie zakładów produkcyjnych, zarówno w obszarze bezpieczeństwa pracowników, zachowania zdolności operacyjnych, płynności finansowej jak i osiągniętych wyników.

W roku obrotowym 2020/21 zauważalnie niższe od oczekiwań były przychody w pierwszym i czwartym kwartale roku obrotowego. Zmniejszenie zapotrzebowania na produkty Spółki zostało spowodowane niespodziewanymi i bezprecedensowymi przestojami produkcyjnymi u naszych klientów. Stawiając wielu uczestników sektora automotive, w tym Grupę IZOBLOK, w trudnej sytuacji.

Spadek wolumenów sprzedaży przy jednoczesnym wzroście kosztów tj. wynagrodzenia, energia znacząco obniżały efektywność procesów produkcyjnych i podwyższały koszty wytwarzania.

Skutki pandemii w dłuższej perspektywie mogą przyczynić się do pogorszenia sytuacji w kraju i na świecie, co oznaczałoby, iż sytuacja ekonomiczna związana z COVID-19 może wpłynąć negatywnie na wyniki Spółki i Grupy Kapitałowej IZOBLOK.

Dynamicznie rozwijająca się sytuacja związana z rozprzestrzenianiem się koronawirusa, zmieniające się uwarunkowania prawne sprawiają, że działalność firm, w tym także Spółek Grupy Kapitałowej IZOBLOK, obciążona jest niepewnością.

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.

1.2. Inne zagadnienia

W dniu 30 grudnia 2020 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym o nr 28/2020 o otrzymaniu przez IZOBLOK GmbH (spółki w 100% zależnej od Emitenta) pisma od Grupo Antolin-Irausa SA z siedzibą w Burgos w Hiszpanii (dalej Grupo Antolin), w którym spółka ta informuje IZOBLOK GmbH o akcji naprawczej prowadzonej przez Audi AG na rynku USA, która dotyczy elementu (tzw. słupka C) wyprodukowanego dla Audi AG przez Grupo Antolin, do którego część z EPP dostarczała Spółka IZOBLOK GmbH. Całkowity koszt akcji naprawczej jest estymowany przez Audi AG na poziomie 7,4 miliona Euro. Akcja dotyczy 94 178 sztuk pojazdów. Audi AG wskazuje odpowiedzialność dostawcy tj. Grupo Antolin. W ocenie Grupo Antolin przyczyną akcji naprawczej są wady części wyprodukowanych przez IZOBLOK GmbH.

Spółka IZOBLOK GmbH odrzuca odpowiedzialność za akcję naprawczą i poddała szczegółowej analizie dokumentację Audi AG, jaką otrzymała w załączeniu do ww. pisma.

Spółka w miesiącach luty i marzec 2021 przeprowadziła w certyfikowanym laboratorium w Michigan w USA testy których wyniki potwierdziły, że parametry zareklamowanych przez Grupo Antolin części spełniają standardy określone w normach dla tego rodzaju elementów. W dniu 29 marca 2021 Grupo Antolin została poinformowana o wynikach testów. Niezależnie od oceny roszczeń IZOBLOK GmbH posiada polisę od odpowiedzialności cywilnej do kwoty maksymalnej 10 milionów Euro, obejmującą co do zasady odpowiedzialność za wady produktu.

2. Opis stosowanych zasad rachunkowości

2.1. Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1 maja 2020 r. do 30 kwietnia 2021 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 2020 r. a kończący 30 kwietnia 2021 r. oraz zawiera dane porównawcze. Zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 26 sierpnia 2021 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 20210 roku, za wyjątkiem zmian wynikających z zastosowania nowych standardów, które opisano poniżej.

2.4.1. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy,

W bieżącym roku obrotowym 2020/21 Grupa przyjęła następujące nowe i zaktualizowane standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w rocznych okresach sprawozdawczych od 01.05.2020 roku:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Polityki rachunkowości, zmiany szacunków i błędy” – obowiązują 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” – obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie. Zmiany dotyczą uszczegółowienia definicji „kontroli”.
- Zmiany do MSSF 7 MSSF 9 i MSR 39 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 MSSF 16 dotyczące wpływu pandemii COVID-19 na umowy leasingowe obowiązujące do 1 czerwca 2020 roku (opublikowane 28 maja 2020 roku).

Zmiany nie miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

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.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR oraz zatwierdzone przez UE lecz nie obowiązujące na dzień sprawozdawczy.

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 obowiązujące od 1 stycznia 2021 roku (opublikowane 28 sierpnia 2020 roku).
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe”
- Usprawnienia do MSSF 2018-2020 pomniejsze zmiany do MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41 obowiązujące od 1 stycznia 2022 roku (opublikowane 14 maja 2020 r.).
- Zmiana do MSSF 3 dotycząca zmiany referencji do wydanych w 2018 Założeń Koncepcyjnych obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 14 maja 2020 r.).
- Zmiana do MSR 16 dotycząca ujęcia księgowo przychodów i odnośnych kosztów zrealizowanych w trakcie procesu inwestycyjnego obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 14 maja 2020 r.).
- Zmiana do MSR 37 dotycząca umów rodzących obciążenie obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 14 maja 2020 r.).

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 26.08.2021 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- 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.
- Zmiana do MSR 1 w zakresie klasyfikacji zobowiązań jako krótko- i długoterminowe obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 23 stycznia 2020 roku). Możliwe jest, że data pierwszego zastosowania zmiany zostanie przesunięta na 1 stycznia 2023 roku.
- Zmiany do MSR 1 dotyczące ujawnień w zakresie polityk rachunkowości obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 12 lutego 2021 r.).
- Zmiany do MSR 8 w zakresie definicji szacunku obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 12 lutego 2021 r.).
- Zmiany do MSSF 16 dotyczące zmian w umowach leasingowych w związku z Covid-19 w okresie po końcu czerwca 2021 roku. (opublikowane 31 marca 2021 r.).
- Zmiany do MSR 12 „Podatek. Dochodowy” dotyczący podatku odroczonego powiązanego z ujętymi aktywami i zobowiązaniami w ramach pojedynczej transakcji. Obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 14 lipca 2021 roku).
- 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 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem zmiany opublikowane przez IASB, proces przyjęcia został odroczonej przez EU.

Według szacunków Spółki, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na jednostkowe 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 umarzane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

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

Wycena udziałów w jednostkach zależnych

W jednostkowym sprawozdaniu finansowym inwestycje w jednostkach zależnych, jednostkach wspólnie kontrolowanych i jednostkach stowarzyszonych ujmują 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 odchyleń od tych cen.

Spółka aktykuje 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

	VW Group	Ford Group	BMW Group	Jaguar Landrover Group	Other
Rating wg Moodys	A3	Ba2	A2	B1	
Należności nieprzeterminowane	0,3%	0,6%	0,0%	0,3%	0,7%
Przeterminowane od 1 do 60 dni	1,3%	0,7%	0,5%	0,6%	1,1%
Przeterminowane od 60 do 180 dni	10,4%	12,5%	2,5%	8,8%	8,5%
Przeterminowane od 180 do 365 dni	37,3%	66,7%	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 odwrócenie znaczącej części kwoty wcześniej ujętych skumulowanych przychodów w momencie, kiedy ustanie niepewność co do wysokości wynagrodzenia zmiennego. Sprzedaż pakietu dóbr i usług lub pakietu kilku usług, świadczonych w różnym okresie

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

- odsetki

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

3. Ważne oszacowania i osądy księgowe

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

W rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym spółki IZOBLOK szacunki i założenia zostały wykorzystane w zakresie rezerw i odpisów aktualizujących, w tym w szczególności dla potrzeb wyceny udziałów w jednostce zależnej.

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 30.04.2021 roku dla okresu porównawczego na dzień 30.04.2020 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 30.04.2021 ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP nr 083/A/NBP/2021 z dnia 30.04.2021) to 4,5654.

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 w okresie od 01.05.2020 do 30.04.2021 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to 4,5200,

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,

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.05.2020 do 30.04.2021 roku to 4,6603 natomiast najniższy kurs euro tego okresu to 4,3859.

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.

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 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
	tys. PLN		tys. EUR*	
Przychody netto ze sprzedaży	110 722	91 328	24 496	21 008
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	21 819	20 108	4 827	4 625
Zysk (strata) ze sprzedaży	7 198	7 499	1 592	1 725
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-26 001	8 008	-5 752	1 842
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-27 937	4 115	-6 181	947
Zysk (strata) netto	-28 685	3 423	-6 346	787
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 676	24 057	1 919	5 534
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 219	-999	-1 597	-230
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 118	-15 717	-1 132	-3 615
Przepływy pieniężne netto – razem	-3661	7341	-810	1 689
Średnioważona liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-22,64	2,70	-5,01	0,62
Aktywa/Pasywa razem	164 717	185 863	36 079	40 917
Aktywa trwałe	119 242	147 478	26 119	32 467
Aktywa obrotowe	45 475	38 385	9 961	8 450
Kapitał własny	97 213	125 941	21 293	27 726
Zobowiązania razem	67 503	59 923	14 786	13 192
Zobowiązania długoterminowe	36 174	45 049	7 924	9 917
Zobowiązania krótkoterminowe	31 329	14 874	6 862	3 274
Liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	76,73	99,40	16,81	21,88

kurs na dzień bilansowy

4,5654

4,5424

średnia arytmetyczna

4,5200

4,3473

* 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 30.04.2021 roku dla okresu porównawczego na dzień 30.04.2020 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 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Zadłużenie ogółem	45 460 642,91	47 947 881,05
minus: Środki pieniężne	-4 470 885,94	-8 152 139,82
Zadłużenie netto	40 989 756,97	39 795 741,23
Kapitał własny	97 213 442,19	125 941 277,68
Łączna wartość kapitału (kapitał własny i zadłużenie netto)	138 203 199,16	165 737 018,91
Wskaźnik dźwigni	29,66%	24,01%

6. Instrumenty finansowe i zarządza nie ryzykiem finansowym

6.1. Kategorie instrumentów finansowych

Stan na 30.04.2021

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
Aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	22 410 840,77	0,00	0,00	22 410 840,77
Środki pieniężne	4 470 885,94	0,00	0,00	4 470 885,94
Razem	26 881 726,71	0,00	0,00	26 881 726,71

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	43 984 870,29	43 984 870,29
Zobowiązania z tytułu leasingu	0,00	0,00	1 475 772,62	1 475 772,62
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 101 942,79	0,00	0,00	1 101 942,79
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (zobowiązania handlowe)	0,00	0,00	10 309 345,62	10 309 345,62
Razem	1 101 942,79	0,00	55 769 988,53	56 871 931,32

Stan na 30.04.2020

AKTYWA WG BILANSU / KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	Aktywa finansowe wyceniane wg	Aktywa wyceniane wg wartości	Instrumenty pochodne	Razem
--	-------------------------------	------------------------------	----------------------	-------

	metody zamortyzowanego kosztu	godziwej przez wynik	wykorzystane jako zabezpieczenie	
Aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
pochodne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	12 631 894,33	0,00	0,00	12 631 894,33
Środki pieniężne	8 152 139,82	0,00	0,00	8 152 139,82
Razem	20 784 034,15	0,00	0,00	20 784 034,15

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
Razem	1 537 721,18	0,00	52 329 315,30	53 867 036,48

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 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Należności z tytułu dostaw i usług	21	22 410 840,77	12 631 894,33
Środki pieniężne	23	4 470 885,94	8 152 139,82
Pozycje warunkowe - udzielone gwarancje i poręczenia	33	0,00	0,00
Razem		26 881 726,71	20 784 034,15

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
Jaguar Land Rover Limited	11,2%
Adient Foam Poland Sp. z o.o.	6,0%
Adient Seating UK Ltd	5,0%
Adient France SAS	4,3%
AUDI Hungaria Zrt.	4,2%

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 30.04.2021 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	219 378,55	2 513 251,78	7 163 011,03	33 860 216,46	1 756 928,20	45 512 786,02	43 984 870,29
Zobowiązania z tytułu leasingu	52 974,45	106 985,35	438 403,38	887 611,69	407 046,40	1 893 021,27	1 475 772,62
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 670 612,53	-435 553,90	74 286,99	0,00	0,00	10 309 345,62	10 309 345,62
Zobowiązania z tytułu transakcji forward i IRS	46 758,05	173 063,53	432 961,69	446 628,58	2 530,94	1 101 942,79	1 101 942,79
Razem	10 989 723,58	2 357 746,76	8 108 663,09	35 194 456,73	2 166 505,54	58 817 095,70	56 871 931,32

Kwota 1 101 942,79 dotyczy wyceny forwardów i IRSów z czego 720 688,71 IRS i 381 254,08 forwardy

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	48 935 572,45	46 625 962,56
Zobowiązania z tytułu leasingu	32 360,13	203 532,15	582 735,73	454 619,84	358 412,92	1 631 660,77	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	4 381 434,25	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	1 537 721,18	1 537 721,18
Razem	4 102 885,40	1 400 831,86	4 096 046,86	37 622 593,12	9 264 031,41	56 486 388,65	53 867 036,48

Kwota 1 537 721,18 dotyczy wyceny forwardów i IRSów z czego 1 094 574,14 IRS i 443 147,04 forwardy

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 30.04.2021	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	4 909 307,39	10 045,12	0,00	0,00	22 465 679,80
Środki pieniężne	428 292,08	16 827,75		0,00	2 043 655,20
Razem aktywa finansowe	5 337 599,47	26 872,87	0,00	0,00	24 509 335,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	9 494 696,17	0,00	0,00	0,00	43 347 085,90
Zobowiązania z tytułu leasingu	244 986,10	0,00	0,00	0,00	1 118 459,54
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 494 701,32	0,00	0,00	4 228,80	6 828 138,21
Zobowiązania z tytułu transakcji IRS	157 858,84	0,00	0,00	0,00	720 688,73
Zobowiązania z tytułu transakcji forward *	0,00	0,00	0,00	0,00	381 254,06
Razem zobowiązania finansowe	11 392 242,43	0,00	0,00	4 228,80	52 395 626,44

* Spółka zawarła kontrakty forward wymiany waluty EUR na PLN w wysokości 9,6 mln EUR. Efekt wyceny forwardów w bilansie to wartość 381.254,08 zł zaprezentowana w pozycji zobowiązania finansowe.

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	22 465 679,80	-2 246 567,98	2 246 567,98	0,00	0,00
Środki pieniężne	2 043 655,20	-204 365,52	204 365,52	0,00	0,00
Razem aktywa finansowe	24 509 335,00	-2 450 933,50	2 450 933,50	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	43 347 085,90	-4 334 708,59	4 334 708,59	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 118 459,54	-111 845,95	111 845,95	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 828 138,21	-682 813,82	682 813,82	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu transakcji IRS	720 688,73	-72 068,87	72 068,87	0,00	0,00
Wolumen transakcji forward*	43 590 080,00	3 999 520,00	-4 798 320,00	0,00	0,00
Razem	95 604 452,38	-1 201 917,24	403 117,24	0,00	0,00
Ogółem	x	-3 652 850,74	2 854 050,74	0,00	0,00

*W tabeli zaprezentowano wartość nominalną zawartych kontraktów forward.

Dane porównawcze

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
Razem aktywa finansowe	4 362 654,88	58 610,41	0,00	0,00	20 121 973,13

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	10 126 029,95	0,00	0,00	0,00	45 996 478,42
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	1 459,73	2 056 973,97
Zobowiązania z tytułu transakcji IRS	240 968,24	0,00	0,00	0,00	1 094 574,14
Wolumen transakcji forward**	0,00	0,00	0,00	0,00	443 147,04
Razem zobowiązania finansowe	11 076 421,48	0,00	0,00	1 459,73	50 756 683,96

** Spółka zawarła kontrakty forward wymiany waluty EUR na PLN w wysokości 3,2 mln EUR. Efekt wyceny forwardów w bilansie to wartość 443.147,04 zł zaprezentowana w pozycji zobowiązania finansowe.

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
Razem aktywa finansowe	20 121 973,13	-2 012 197,31	2 012 197,31	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	45 996 478,42	-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 IRS	1 094 574,14	-109 457,41	109 457,41	0,00	0,00
Wolumen transakcji forward**	14 535 680,00	996 160,00	-1 921 760,00	0,00	0,00
Razem	64 849 216,92	-4 035 193,69	3 109 593,69	0,00	0,00
Ogółem	x	-6 047 391,02	5 121 791,02	0,00	0,00

**W tabeli zaprezentowano wartość nominalną zawartych kontraktów forward.

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 30.04.2021	WARTOŚĆ	WPŁYW NA WYNIK		WPŁYW NA KAPITAŁ	
		zmiana -50 pb	zmiana +50 pb	zmiana -50 pb	zmiana +50 pb
Aktywa finansowe - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe - instrumenty pochodne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne	4 470 885,94	-22 354,43	22 354,43	0,00	0,00
Razem aktywa finansowe	4 470 885,94	-22 354,43	22 354,43	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	43 984 870,29	-219 924,35	219 924,35	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 475 772,62	-7 378,86	7 378,86	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu transakcji IRS	720 688,73	1 080 237,60	355 912,87	0,00	0,00
Razem zobowiązania wyceniane wg. zamortyzowanego kosztu	46 181 331,64	852 934,39	583 216,08	0,00	0,00
Razem	x	830 579,96	605 570,51	0,00	0,00

Okres zakończony 30.04.2020	WARTOŚĆ	WPŁYW NA WYNIK		WPŁYW NA KAPITAŁ	
		zmiana -50 pb	zmiana +50 pb	zmiana -50 pb	zmiana +50 pb
Aktywa finansowe - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe - instrumenty pochodne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Środki pieniężne	8 152 139,82	-40 760,70	40 760,70	0,00	0,00
Razem aktywa finansowe	8 152 139,82	-40 760,70	40 760,70	0,00	0,00
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
Razem zobowiązania wyceniane wg. zamortyzowanego kosztu	49 042 455,22	1 354 248,91	811 963,98	0,00	0,00
Razem	X	1 313 488,22	852 724,67	0,00	0,00

6.3. Wycena w wartości godziwej

Stosownie do zapisów MSSF 7 par. 29a odstąpiono od ujawniania informacji o wartości godziwej instrumentów finansowych (wartość bilansowa jest zasadniczo zbliżona do wartości godziwej). Instrumenty pochodne (IRS oraz forwardy walutowe) wycenione do wartości godziwej na dzień bilansowy, zarówno na koniec bieżącego jako i poprzedniego roku sprawozdawczego zaliczają się do poziomu drugiego hierarchii wyceny 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 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
produkty - rynek automotive	92 141 132,95	73 537 612,92
produkty - rynek packaging	2 919 176,66	960 503,70
produkty - narzędzia	5 612 156,17	4 583 989,27
pozostałe produkty	142 691,40	943 102,66
usługi	2 323 840,36	2 439 496,30
towary - formy	7 004 604,36	8 405 936,39
towary - pozostałe	377 006,97	287 068,16
materiały - opakowania	201 239,97	169 860,97
Razem	110 721 848,84	91 327 570,37

Przychody od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Polska	11 315 640,16	7 686 338,27
Wielka Brytania	32 448 055,27	29 187 530,17
Czechy	20 511 161,05	12 036 075,14
Słowacja	15 450 654,76	12 674 825,25
Niemcy	14 583 363,00	17 721 628,58
Austria	5 197 210,62	5 712 162,20
Węgry	5 073 242,88	349 827,46
Francja	2 842 787,90	2 626 397,86
Słowenia	902 124,20	995 468,85
Szwecja	703 387,04	73 244,38
Hiszpania	469 379,76	770 971,20
Włochy	412 235,09	389 004,68
Serbia	141 974,47	457 812,73
Pozostałe	670 632,64	646 283,60
Razem	110 721 848,84	91 327 570,37

Aktywa trwałe* w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020

Polska	60 878 405,61	56 770 711,97
Razem	60 878 405,61	56 770 711,97

*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 30.04.2021	1	13%
okres zakończony 30.04.2020	1	19%

8. Przychody

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) od jednostek powiązanych	2 877 535,85	3 233 057,78
-przychody ze sprzedaży usług	1 965 823,03	2 211 386,30
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędzia	911 712,82	1 021 671,48
b) od pozostałych jednostek	100 261 461,69	79 231 647,07
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	92 141 132,95	73 537 612,92
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	2 919 176,66	960 503,70
-przychody ze sprzedaży usług	358 017,33	228 110,00
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	142 691,40	943 102,66
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędzia	4 700 443,35	3 562 317,79
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	103 138 997,54	82 464 704,85

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) kraj, w tym:	10 619 175,97	7 225 874,89
- od jednostek powiązanych	21 734,81	22 832,80
- od pozostałych jednostek	10 597 441,16	7 203 042,09
b) eksport	92 519 821,57	75 238 829,96
- od jednostek powiązanych	2 818 723,66	3 210 224,98
- od pozostałych jednostek	89 701 097,91	72 028 604,98
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	103 138 997,54	82 464 704,85

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) od jednostek powiązanych	911,58	0,00
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	911,58	0,00
b) od pozostałych jednostek	7 581 939,72	8 862 865,52
-przychody ze sprzedaży towarów - form	7 004 604,36	8 405 936,39
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	376 095,39	287 068,16
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowań (palety, kartony)	201 239,97	169 860,97
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	7 582 851,30	8 862 865,52

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) kraj, w tym:	698 224,25	460 463,38
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00

- od pozostałych jednostek	698 224,25	460 463,38
b) eksport	6 884 627,05	8 402 402,14
- od jednostek powiązanych	911,58	0,00
- od pozostałych jednostek	6 883 715,47	8 402 402,14
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	7 582 851,30	8 862 865,52

9. Koszty

Koszty działalności operacyjnej	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) amortyzacja	6 636 675,95	6 489 185,10
b) zużycie materiałów i energii	58 027 954,01	45 402 369,39
c) usługi obce	10 028 754,72	8 082 730,78
d) podatki i opłaty	992 221,15	892 127,83
e) wynagrodzenia	18 594 375,77	15 542 773,00
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 557 689,54	3 980 719,73
g) pozostałe koszty rodzajowe	920 347,73	972 792,66
Koszty według rodzaju, razem	99 758 018,87	81 362 698,49
Zmiana stanu produktów	640 434,55	-1 842 907,28
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-2 043 290,93	-1 389 662,15
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 168 407,30	5 698 758,53
Koszty działalności operacyjnej wg porównawczego rachunku zysków i strat	103 523 569,79	83 828 887,59
Koszty sprzedaży	4 350 598,60	3 194 025,53
Koszty ogólnego zarządu	10 270 025,23	9 414 946,20
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	83 734 538,66	65 521 157,33
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 168 407,30	5 698 758,53
Koszty działalności operacyjnej wg kalkulacyjnego rachunku zysków i strat	103 523 569,79	83 828 887,59

10. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych, w tym	261 406,61	13 017,40
sprzedaż środków trwałych	261 406,61	13 017,40
b) dotacje, w tym	753 488,91	453 886,60
Dofinansowanie do wzrostu cen energii	0,00	53 886,60
Dofinansowanie do wynagrodzeń ze środków FGŚP	753 488,91	400 000,00
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	786 327,68
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	0,00	782 063,90
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności US	0,00	4 263,78
d) pozostałe, w tym:	2 276 319,96	3 183 039,13
Przychody z tytułu odzysku - recyklingu surowca	80 927,53	45 038,63
Nadwyżki inwentaryzacyjne	424 478,59	274 929,66
Powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	17 457,28	232 932,92
Przychody ze sprzedaży pozostałej	186 237,24	208 529,30
Pozostałe przychody	325 611,38	188 513,74
Darmowa dostawa materiałów	81 634,69	75 506,36
Kary umowne	42 340,00	0,00
Dotacja - ryczałt	283 529,99	249 860,65
zysk z tytułu FORWARD zrealizowany	435 778,39	841 840,00

Różnice kursowe operacyjne zrealizowane	713 109,27	608 221,25
Różnice kursowe operacyjne bilansowe	-314 784,40	457 666,62
Pozostałe przychody operacyjne, razem	3 291 215,48	4 436 270,81

Pozostałe koszty operacyjne	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b) strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
c) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące (z tytułu)	33 274 436,14	59 599,59
odpisy aktualizujące należności	186 630,49	0,00
odpisy aktualizujące zapasy	451 875,13	59 599,59
odpisy aktualizujące wartość udziałów w spółce zależnej	32 635 930,52	0,00
d) pozostałe, w tym:	3 216 545,38	3 866 890,92
odpady produkcyjne	2 043 291,23	1 389 662,15
niedobory inwentaryzacyjne niezawinione	667 438,13	536 879,00
koszty reklamacji	103 097,18	124 889,64
wyścigowanie nieściągalnych, przedawnionych należności	74 263,57	97 739,97
pozostałe koszty	103 961,45	251 915,72
koszty napraw powypadkowych	17 457,28	207 626,45
wycena instrumentów finansowych	193 720,00	1 257 175,82
odsetki operacyjne	13 316,54	1 002,17
Pozostałe koszty operacyjne, razem	36 490 981,52	3 926 490,51

11. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym	0,00	88,03
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	88,03
inne	0,00	88,03
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5. Inne, w tym	0,00	206 158,13
modyfikacja kredytu inwestycyjnego - zmiana okresu kredytowania	0,00	206 158,13
Przychody finansowe, razem	0,00	206 246,16

Koszty finansowe	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
1. Odsetki, w tym	1 090 693,27	1 155 054,98
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	1 090 693,27	1 155 054,98
odsetki od kredytów i pożyczek	1 027 755,33	1 104 424,77
odsetki od leasingu	62 937,94	50 630,21
2. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4. Inne, w tym	844 892,23	2 944 684,26
provizje	191 233,82	133 178,54
pozostałe	165,20	495,60

amortyzacja kredytów SANTANDER	147 010,84	143 335,15
różnice kursowe zrealizowane	461 659,81	154 712,30
różnice kursowe bilansowe	44 822,56	2 512 962,67
Koszty finansowe, razem	1 935 585,50	4 099 739,24

12. Podatek dochodowy

12.1. Podatek dochodowy odniesiony w wynik finansowy

Podatek dochodowy odniesiony w wynik finansowy	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Bieżący podatek dochodowy:		
dotyczący roku bieżącego	1 030 777,00	1 354 300,00
dotyczący poprzednich lat	0,00	0,00
Razem	1 030 777,00	1 354 300,00
Odroczony podatek dochodowy:	0,00	0,00
dotyczący roku bieżącego	-282 513,00	-661 913,00
Razem	-282 513,00	-661 913,00
Razem koszt podatkowy ogółem ujęty w roku bieżącym z działalności kontynuowanej	748 264,00	692 387,00

Uzgodnienie wyniku podatkowego do wyniku księgowego

UZGODNIENIE WYNIKU PODATKOWEGO DO WYNIKU KSIĘGOWEGO	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
zysk przed opodatkowaniem	-27 937 072,49	4 114 970,00
podatek wyliczony wg stawki krajowej (19%)	-5 308 044,00	781 844,00
efekty podatkowe następujących pozycji:	6 056 308,00	-89 457,00
dochody nie podlegające opodatkowaniu	0,00	-149 402,26
koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	198 518,15	351 634,14
ulga inwestycyjna	-343 037,15	-291 688,88
straty podatkowe, z tytułu których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, odpis aktualizujący udziały w spółce zależnej	6 200 827,00	0,00
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	748 264	692 387
Średnia efektywna stawka podatkowa	-2,68%	16,83%

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 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Bieżący podatek dochodowy	0,00	0,00
Odroczony podatek dochodowy	0,00	0,00
Zyski/straty aktuarialne	-8 389,00	1 580,00
Razem	-8 389,00	1 580,00
Razem podatek dochodowy odniesiony w pozostałe całkowite dochody	-8 389,00	1 580,00

12.4. Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe

Należności z tytułu podatku dochodowego	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Należny zwrot podatku	21 223,00	244 814,00

Należności z tytułu podatku dochodowego	21 223,00	244 814,00
---	-----------	------------

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Podatek dochodowy do zapłaty	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0,00	0,00

12.5. Saldo podatku odroczonego

Podatek odroczonego	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 940 157,00	1 594 730,00
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	654 435,00	601 490,00
Saldo podatku odroczonego	1 285 722,00	993 240,00

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 30.04.2021

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	19 531,00	32 862,00	-8 389,00	0,00	0,00	0,00	44 004,00
Rezerwy na koszty okresu	9 702,00	-582,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 120,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	118 907,00	60 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179 215,00
Rezerwa na niezapłacone składki ZUS	123 013,00	-7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 013,00
Rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	55 809,00	7 816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 625,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	52 165,00	85 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138 021,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	13 448,00	-8 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 234,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych i pożyczek	422 223,00	12 797,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435 020,00
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	74 936,00	-24 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 940,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	4 406,00	-4 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	160 764,00	167 878,00	0,00	0,00	0,00	0,00	328 642,00
Inne	444,00	439,00	0,00	0,00	0,00	0,00	883,00
Wycena transakcji forward	292 167,00	-82 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209 369,00
Rezerwa na zobowiązania kontraktowe OTP	247 215,00	-4 579,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 636,00
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa wynajmu wtryskarki	0,00	118 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 435,00
Razem	1 594 730,00	353 816,00	-8 389,00	0,00	0,00	0,00	1 940 157,00

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
Różnice kursowe wyceny bilansowej kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową wartości niematerialnych	72 039,00	-44 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 544,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową prawa do użytkowania	89 645,00	120 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209 737,00
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	103 069,00	-27 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 137,00
Różnice kursowe wyceny należności walutowych	82 140,00	-79 095,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 045,00
Wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	4 666,00	-3 839,00	0,00	0,00	0,00	0,00	827,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	14 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 527,00
Aktywo kontraktowe OTP	13 274,00	160 211,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173 485,00
Inne	86 524,00	-86 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	601 490,00	52 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	654 435,00

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 transakcji 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
Razem	725 351,00	867 799,00	1 580,00	0,00	0,00	0,00	1 594 730,00

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
Różnice kursowe wyceny bilansowej kredytów i pożyczek	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
Razem	479 088,00	122 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	601 490,00

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

Nieujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i niewykorzystane ulgi podatkowe	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
niewykorzystane straty podatkowe	0,00	0,00
niewykorzystane ulgi podatkowe	0,00	0,00
różnice przejściowe (odpis na udziały jednostki zależnej)	6 200 827,00	0,00
Razem	6 200 827,00	0,00

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 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Zysk (strata) netto	-28 685 336,49	3 422 583,00
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-22,64	2,70
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-22,64	2,70

Sposób obliczenia średnioważonej liczby akcji w poszczególnych latach obrotowych

Okres zakończony 30.04.2021

Średnioważona ilość akcji w roku obrotowym 2020/2021	
początek okresu	2020-05-01
koniec okresu	2021-04-30
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 30.04.2020

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

15. Wartości niematerialne i prawne

Wartości bilansowe

Wartości niematerialne i prawne	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	365 656,81
b) wartość firmy	0,00	0,00
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	0,00	0,00
d) nabyte oprogramowanie komputerowe	269 449,87	169 725,73
e) inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne razem:	269 449,87	535 382,54

Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) własne	269 449,87	535 382,54
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne razem:	269 449,87	535 382,54

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)

W okresie 01.05.2020 – 30.04.2021

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto						
Stan na początek roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 258 675,94	269 000,00	3 721 616,83
+ zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	158 520,70	0,00	158 520,70
- nabycie	0,00	0,00	0,00	158 520,70	0,00	158 520,70
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 417 196,64	269 000,00	3 880 137,53
Umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	1 828 284,08	0,00	0,00	1 088 950,21	269 000,00	3 186 234,29
Umorzenia bieżące - zwiększenia	365 656,81	0,00	0,00	58 796,56	0,00	424 453,37
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 147 746,77	269 000,00	3 610 687,66
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	0,00	269 449,87	0,00	269 449,87

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
Wartość brutto						
Stan na początek roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 200 780,21	269 000,00	3 663 721,10
+ 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
Stan na koniec roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 258 675,94	269 000,00	3 721 616,83
Umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	1 389 495,90	0,00	0,00	999 852,19	269 000,00	2 658 348,09
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
Stan na koniec roku	1 828 284,08	0,00	0,00	1 088 950,21	269 000,00	3 186 234,29
Wartość księgowa netto	365 656,81	0,00	0,00	169 725,73	0,00	535 382,54

16. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartości bilansowe

Rzeczowe aktywa trwałe	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) środki trwałe, w tym:	49 790 445,13	50 458 121,29
- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	2 974 008,82	3 008 251,75
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 557 354,70	33 688 741,15
- urządzenia techniczne i maszyny	12 021 417,20	12 928 991,26
- środki transportu	45 222,67	19 366,80
- inne środki trwałe	1 192 441,74	812 770,33
b) środki trwałe w budowie	5 931 995,98	846 159,90
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	55 722 441,11	51 304 281,19

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

W okresie 1.05.2020 – 30.04.2021

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość brutto								
Stan na początek roku	3 008 251,75	37 372 196,41	26 380 489,83	123 984,00	1 525 500,80	68 410 422,79	846 159,90	69 256 582,69
(+) zwiększenie, w tym:	161 381,00	887 375,83	2 613 200,76	38 743,85	590 984,49	4 291 685,93	8 310 991,78	12 602 677,71
- nabycie	0,00	17 366,00	875 986,92	38 743,85	67 906,00	1 000 002,77	8 310 991,78	9 310 994,55
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	870 009,83	1 737 213,84	0,00	523 078,49	3 130 302,16	0,00	3 130 302,16
- inne	161 381,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 381,00	0,00	161 381,00
(-) zmniejszenie, w tym:	195 623,93	200 000,00	0,00	0,00	0,00	395 623,93	3 225 155,70	3 620 779,63
- sprzedaż	34 242,93	200 000,00	0,00	0,00	0,00	234 242,93	0,00	234 242,93
- 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	3 225 155,70	3 225 155,70
- reklasyfikacja - prawo do użytkowania (zastosowanie MSSF 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	161 381,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 381,00	0,00	161 381,00
Stan na koniec roku	2 974 008,82	38 059 572,24	28 993 690,59	162 727,85	2 116 485,29	72 306 484,79	5 931 995,98	78 238 480,77
Umorzenia								

Stan na początek roku	0,00	3 683 455,26	13 451 498,57	104 617,20	712 730,47	17 952 301,50	0,00	17 952 301,50
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	818 762,28	3 520 774,82	12 887,98	211 313,08	4 563 738,16	0,00	4 563 738,16
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja - prawo do użytkowania (zastosowanie MSSF 16)	0,00	0,00	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	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	4 502 217,54	16 972 273,39	117 505,18	924 043,55	22 516 039,66	0,00	22 516 039,66

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	2 974 008,82	33 557 354,70	12 021 417,20	45 222,67	1 192 441,74	49 790 445,13	5 931 995,98	55 722 441,11
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	11,83	58,54	72,21	43,66	31,14	0,00	0,00

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
Wartość brutto								
Stan na początek roku	3 190 684,23	34 211 016,08	36 147 818,45	966 454,47	1 904 141,17	76 420 114,40	2 304 677,02	78 724 791,42
(+) 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
Stan na koniec roku	3 008 251,75	37 372 196,41	26 380 489,83	123 984,00	1 525 500,80	68 410 422,79	846 159,90	69 256 582,69

Umorzenia								
Stan na początek roku	0,00	2 727 447,36	15 434 663,79	325 550,26	869 196,82	19 356 858,23	0,00	19 356 858,23
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
Stan na koniec roku	0,00	3 683 455,26	13 451 498,57	104 617,20	712 730,47	17 952 301,50	0,00	17 952 301,50

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

17. Prawa do użytkowania aktywów

Prawo do użytkowania	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Prawo do użytkowania, w tym:	4 262 774,35	4 760 947,66
- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	456 803,18	291 892,07
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 639,44	74 156,59
- urządzenia techniczne i maszyny	3 063 250,50	3 736 759,05
- środki transportu	673 081,23	623 809,84
- inne środki trwałe	0,00	34 330,11
Prawo do użytkowania, razem	4 262 774,35	4 760 947,66

Zmiany Prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych)

W okresie 1.05.2020 – 30.04.2021

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 prawo do użytkowania
Wartość brutto						
Stan na początek roku	291 892,07	90 343,01	9 668 142,14	1 104 476,99	514 952,22	11 669 806,43
(+) zwiększenie, w tym:	178 717,10	0,00	760 525,86	372 898,82	0,00	1 312 141,78
- reklasyfikacja ze środków trwałych MSSF 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	178 717,10	0,00	760 525,86	372 898,82	0,00	1 312 141,78
- aktualizacja	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:	12 096,94	0,00	0,00	0,00	514 952,22	527 049,16
- sprzedaż	12 096,94	0,00	0,00	0,00	514 952,22	527 049,16
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	458 512,23	90 343,01	10 428 668,00	1 477 375,81	0,00	12 454 899,05

Umorzenia						
Stan na początek roku	0,00	16 186,42	5 931 383,09	480 667,15	480 622,11	6 908 858,77
Umorzenia bieżące - zwiększenia	1 848,65	4 517,15	1 434 034,41	323 627,43	34 330,11	1 798 357,75
Umorzenie - reklasyfikacja ze środków trwałych MSSF 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	139,60	0,00	0,00	0,00	514 952,22	515 091,82

- z tytułu sprzedanych środków trwałych	139,60	0,00	0,00	0,00	514 952,22	515 091,82
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	1 709,05	20 703,57	7 365 417,50	804 294,58	0,00	8 192 124,70

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	456 803,18	69 639,44	3 063 250,50	673 081,23	0,00	4 262 774,35
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,37	22,92	70,63	54,44	0,00	65,77

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 prawo do użytkowania
Wartość brutto						
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) zwiększenie, w tym:	291 892,07	90 343,01	9 668 142,14	1 104 476,99	514 952,22	11 669 806,43
- reklasyfikacja ze środków trwałych MSSF 16	182 432,48	90 343,01	9 649 283,95	690 384,35	514 952,22	11 127 396,01
- zastosowanie MSSF 16 po raz pierwszy	109 459,59	0,00	0,00	414 092,64	0,00	523 552,23
- nabycie	0,00	0,00	18 858,19	0,00	0,00	18 858,19
- aktualizacja	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
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	291 892,07	90 343,01	9 668 142,14	1 104 476,99	514 952,22	11 669 806,43

Umorzenia						
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	4 517,15	1 277 330,22	323 648,59	102 990,44	1 708 486,40
Umorzenie - reklasyfikacja ze środków trwałych	0,00	11 669,27	4 654 052,87	157 018,56	377 631,67	5 200 372,37

MSSF 16						
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	16 186,42	5 931 383,09	480 667,15	480 622,11	6 908 858,77

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość księgowa netto	291 892,07	74 156,59	3 736 759,05	623 809,84	34 330,11	4 760 947,66
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	17,92	61,35	43,52	93,33	59,20

18. Inwestycje w jednostki zależne

Inwestycje w jednostki zależne	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) udziały i akcje na początek roku, w tym:	89 713 930,52	89 713 930,52
w jednostkach powiązanych	89 713 930,52	89 713 930,52
b) odpisy aktualizujące wartość udziałów w Spółce zależnej	32 635 930,52	0,00
Razem	57 078 000,00	89 713 930,52

Aktywa trwałe	57 078 000,00	89 713 930,52
Aktywa obrotowe	0,00	0,00
Razem	57 078 000,00	89 713 930,52

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.

Odpis na wartość udziałów w IZOBLOK GmbH:

Zarząd Spółki przeprowadził test na trwałą utratę wartości udziałów w IZOBLOK GmbH.

Podstawowe założenia dotyczące projekcji przyszłych wyników działalności IZOBLOK GmbH

Zgodnie z MSR 36 jednostka ma obowiązek przeprowadzenia testu na utratę wartości inwestycji w jednostki zależne w przypadku wystąpienia przesłanek.

Pogorszenie się wyników jednostki zależnej w wyniku pandemii Covid, jest w ocenie Zarządu przesłanką utraty wartości."

Ustalenie wartości odzyskiwalnej zostanie przeprowadzone na poziomie ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne. Standard wskazuje, że w ramach testu wycenia się wartość odzyskiwalną aktywa. Standard definiuje wartość odzyskiwalną jako wyższą spośród wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży i wartości użytkowej. Standard definiuje wartość użytkową jako „bieżącą, szacowaną wartość przyszłych przepływów pieniężnych, których uzyskania oczekuje się z tytułu dalszego użytkowania składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne”.

Główne założenia do opracowanej projekcji finansowej

- Horyzont prognozy obejmuje okres 5 lat tj. lat obrotowych kończących się w latach 2022-2026, przy czym wartości przyjmowane są na koniec każdego roku obrotowego tj. 30 kwietnia.
- W zakresie przychodów ze sprzedaży zakładane jest, że rok obrotowy zakończony 30 kwietnia 2021 r. był najgorszym pod względem spadków i w kolejnych latach prognozowana jest odbudowa wolumenu zamówień. Łączny spadek w okresie od 1 maja 2019 do 30 kwietnia 2021 r. wyniósł około 43% a odbudowa poziomu przychodów do przychodów roku obrotowego zakończonego 30 kwietnia 2019 roku trwać ma aż 4 lata.
- W zakresie rentowności prognoza zakłada, że większość analizowanych wskaźników rentowności w roku obrotowym kończącym się 30 kwietnia 2021 r. osiągnęła swój najniższy poziom wywołany sytuacją w branży motoryzacyjnej w Europie. W kolejnych latach wskazane tabeli rentowności będą wzrastały wraz z pozyskiwaniem nowych zamówień o wyższej marżowości i wygasaniem dotychczas realizowanych, które cechuje niższa marżowość będąca efektem szybszego niż zakładano wzrostu cen surowców, energii i wynagrodzeń stanowiących łącznie ponad 85% wszystkich kosztów działalności.
- Spółka w kolejnych latach zaplanowała inwestycje w środki trwałe o łącznej wysokości niemal 3,5 mln EUR, co z jednej strony wpłynąć ma na wskazany wcześniej poziom rentowności (poprzez ograniczenie kosztów surowców), jak również pozwalać na ciągłe odtwarzanie posiadanych zdolności produkcyjnych.
- Rotacja poszczególnych składników kapitału obrotowego przyjęta została na podstawie średnich wskaźników rotacji oszacowanych przez prof. A Damodaran'a dla przedsiębiorstw działających w branży części samochodowych (ang. „Auto Parts”) w Europie. Założono przy tym, że Spółka osiągnie wskazane średnie rynkowe na koniec okresu szczegółowej prognozy poprzez systematyczne coroczne zmiany.
- Stopą, w oparciu o którą zdyskontowano przyszłe przepływy pieniężne jest wskaźnik WACC po opodatkowaniu w wysokości 8,30% . Wartość ta została wyliczona na podstawie oszacowanego wskaźnika WACC.

W oparciu o metodę dochodową (zdyskontowanych przepływów pieniężnych), szacowana wartość rynkowa 100% udziałów IZOBLOK GmbH na dzień 30 kwietnia 2021 roku, wynosi 57 078 tys. zł.

Wrażliwość wartości udziałów spółki IZOBLOK GmbH na zmianę stopy wzrostu przepływów pieniężnych oraz stopy dyskonta WACC (w tys. zł)

		Stopa wzrostu przepływów								
		1,00%	1,25%	1,50%	1,75%	2,0%	2,25%	2,50%	2,75%	3,00%
WACC	12,30%	27 931	28 518	29 133	29 777	30 452	31 161	31 906	32 690	33 516
	11,30%	31 783	32 517	33 290	34 102	34 958	35 862	36 817	37 827	38 899
	10,30%	36 468	37 404	38 394	39 442	40 553	41 733	42 989	44 328	45 758
	9,30%	42 285	43 509	44 811	46 199	47 683	49 272	50 978	52 814	54 796
	8,30%	49 699	51 347	53 117	55 022	57 078	59 304	61 722	64 358	67 243
	7,30%	59 469	61 779	64 288	67 024	70 018	73 309	76 942	80 975	85 477
	6,30%	72 926	76 342	80 114	84 301	88 975	94 226	100 169	106 949	114 758
	5,30%	92 642	98 096	104 268	111 309	119 419	128 858	139 985	153 296	169 503
	4,30%	124 307	134 114	145 673	159 502	176 340	197 290	224 067	259 495	308 575

19. Pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	623 740,28	170 100,58
koszty opakowań - kontenery	524 026,09	104 362,44
ubezpieczenia	110,61	488,87
pozostałe koszty	99 603,58	65 249,27
b) pozostałe aktywa długoterminowe	0,00	0,00
c) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2 828 983,84	2 267 200,28
kontenery	170 536,01	69 924,65
koszty licencji oraz usług IT	167 709,80	190 475,25
ubezpieczenia	83 023,73	98 658,98
wieczyste użytkowanie gruntu i podatek od nieruchomości	456 245,00	416 282,68
koszty gospodarowania odpadami	0,00	3 669,60
pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	259 563,96	321 446,72
koszty kwalifikowane i niekwalifikowane projektu UE	740 527,34	215 364,40
projekt prace B+R	951 378,00	951 378,00
d) inne	0,00	0,00
Razem	3 452 724,12	2 437 300,86

Aktywa trwale	623 740,28	170 100,58
Aktywa obrotowe	2 828 983,84	2 267 200,28
Razem	3 452 724,12	2 437 300,86

20. Zapasy

Zapasy	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) materiały	3 710 338,60	3 324 455,33
b) półprodukty i produkty w toku	3 437 103,83	2 353 899,50
c) produkty gotowe	2 708 021,62	4 634 582,95
d) towary	1 009 530,34	3 545 660,90
Zapasy, razem:	10 864 994,39	13 858 598,68

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

	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Wartość zapasów spisanych w koszty bieżącego okresu	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) materiały	569 129,93	140 059,41
b) półprodukty i produkty w toku	101 079,84	67 002,39
c) produkty gotowe	38 009,30	49 282,14
d) towary	18 206,91	18 206,91
Zapasy, razem:	726 425,98	274 550,85

Ruch odpisów aktualizujących	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Stan na początek okresu	274 550,85	214 951,26
zwiększenia	451 875,13	59 599,59
zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	726 425,98	274 550,85

21. Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) od jednostek powiązanych	730 102,26	6 666,84
- do 12 miesięcy	730 102,26	6 666,84
b) należności od pozostałych jednostek	21 680 738,51	12 625 227,49
- do 12 miesięcy	21 680 738,51	12 625 227,49
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem:	22 410 840,77	12 631 894,33
c) odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	564 083,07	377 452,58
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	22 974 923,84	13 009 346,91

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) stan na początek okresu	377 452,58	1 410 142,23
zmiana zasad wyceny	0,00	0,00
stan na początek okresu po zmianie zasad wyceny	377 452,58	1 410 142,23
b) utworzenia (z tytułu)	232 167,77	17 354,95
- należność główna	232 167,77	17 354,95
c) rozwiązania (z tytułu)	-45 537,28	-1 050 044,60
- należność główna	-45 537,28	-1 050 044,60
- odsetki	0,00	0,00
d) wykorzystanie	0,00	0,00
Stan odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu	564 083,07	377 452,58

Należności z tytułu dostaw i usług brutto (struktura walutowa)	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) w walucie polskiej	509 244,04	435 243,19
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	22 465 679,80	12 574 103,71
b1. jednostka/waluta 1/GBP	10 045,12	10 010,38
zł	52 727,84	52 101,03
b2. jednostka/waluta 1/EUR	4 909 307,39	2 756 693,04
zł	22 412 951,96	12 522 002,68
b3. pozostałe waluty w zł	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług, razem	22 974 923,84	13 009 346,90

Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) do 1 miesiąca	10 567 580,34	4 002 209,21
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	7 719 199,50	4 894 826,84
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	49 354,62	0,00
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
e) powyżej 1 roku	0,00	0,00
f) należności przeterminowane	4 638 789,38	4 112 310,86
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	22 974 923,84	13 009 346,91
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw robót i usług (wielkość ujemna)	-564 083,07	-377 452,58
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	22 410 840,77	12 631 894,33

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie:	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) do 1 miesiąca	2 092 237,60	1 952 240,13
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 096 486,75	1 161 640,94
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	760 928,02	619 797,93
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	532 107,14	202 000,15
e) powyżej 1 roku	157 029,87	176 631,71
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	4 638 789,38	4 112 310,86
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (wielkość ujemna)	-564 083,07	-377 452,58
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	4 074 706,31	3 734 858,28

22. Pozostałe należności

Pozostałe należności	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń (bez należności z tyt. podatku dochodowego)	1 979 159,60	1 080 532,52
b) inne od jednostek powiązanych	0,00	0,00
c) inne od pozostałych jednostek	40 485,96	80 363,53
d) zaliczki na środki trwałe w budowie	1 940 323,99	0,00
e) zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00
f) inne	4 824,62	0,00
Należności pozostałe netto, razem:	3 964 794,17	1 160 896,05
c) odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	251 395,64	251 395,64
Należności pozostałe brutto, razem	4 216 189,81	1 412 291,69

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności pozostałych	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) stan na początek okresu	251 395,64	5 033,67
b) utworzenia (z tytułu)	0,00	269 676,42
- należność główna	0,00	269 676,42
- odsetki	0,00	0,00
c) rozwiązanie (z tytułu)	0,00	-23 314,45
- należność główna	0,00	-23 314,45
d) wykorzystanie	0,00	0,00
Stan odpisów aktualizujących wartość należności pozostałych na koniec okresu	251 395,64	251 395,64

Należności pozostałe brutto (struktura walutowa)	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) w walucie polskiej	2 650 162,75	1 412 291,69
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 566 027,06	0,00
b1. jednostka/waluta 1/GBP	0,00	0,00

zł	0,00	0,00
b2. jednostka/waluta 1/EUR	345 215,20	0,00
zł	1 566 027,06	0,00
b3. pozostałe waluty w zł	0,00	0,00
Należności pozostałe, razem	4 216 189,81	1 412 291,69

23. Środki pieniężne

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
b) środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 470 885,94	8 152 061,29
c) lokaty bankowe o terminie zapadalności do 3 miesięcy	0,00	0,00
d) inne środki pieniężne (np. środki pieniężne w drodze)	0,00	0,00
e) inne aktywa pieniężne	0,00	78,53
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem	4 470 885,94	8 152 139,82

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) w walucie polskiej	2 427 230,74	604 270,18
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 043 655,20	7 547 869,64
b1. jednostka/waluta 1/GBP	16 827,75	48 600,03
zł	88 330,54	252 948,58
b2. jednostka/waluta 1/EUR	428 292,08	1 605 961,84
zł	1 955 324,66	7 294 921,06
b3. pozostałe waluty w zł	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	4 470 885,94	8 152 139,82

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

Okres zakończony 30.04.2021	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	Razem
Stan na początek okresu	1 267 000	12 670 000,00	42 268 380,03	54 938 380,03
Wpływy z emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	1 267 000	12 670 000,00	42 268 380,03	54 938 380,03

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

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

Struktura akcjonariatu na dzień 30.04.2021

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Logine sp. z o.o.	686 802	54,21%	1 109 452	65,66%
Łącznie fundusze : OFE Nationale Nederlanden	160 307	12,65%	160 307	9,49%
Razem akcjonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA:	847 109	66,86%	1 269 759	75,15%
Pozostali akcjonariusze	419 891	33,14%	419 891	24,85%
Łącznie:	1 267 000	100,0%	1 689 650	100,0%

W dniu 07 lipca 2021 roku Emitent poinformował, że otrzymał od Logine sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu („Logine”) informację o spełnieniu warunków umów inwestycyjnych zawartych przez jej wspólników z BEWi ASA z siedzibą w Hamarvik, Norwegia („BEWi”, „Inwestor”) oraz ich wykonaniu poprzez zawarcie umów sprzedaży na rzecz BEWi 100% udziałów Logine.

Logine jest właścicielem 422 650 uprzywilejowanych akcji imiennych Spółki oraz 264 152 akcji na okaziciela Spółki które uprawniają łącznie do 1 109 452 głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta, co stanowi 65,66% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta.

Nabywając 100% udziałów Logine, Inwestor nabył pośrednio akcje Spółki stanowiące łącznie 54,21% kapitału zakładowego Spółki i dające prawo do 65,66% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

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%
Razem akcjonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA:	765 100	60,4%	1 187 750	70,3%
Pozostali akcjonariusze	501 900	39,6%	501 900	29,7%
Łącznie:	1 267 000	100,0%	1 689 650	100,0%

24.2. Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Stan na początek okresu	65 393 590,73	59 055 233,95
zwiększenia, w tym:	3 422 583,00	6 338 356,78
podział wyniku	3 422 583,00	6 338 356,78
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	68 816 173,73	65 393 590,73

24.3. Zyski zatrzymane, w tym zysk/strata netto

Zyski zatrzymane	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Stan na początek okresu	5 609 306,92	8 527 844,70
Stan na początek okresu po korekcie	5 609 306,92	8 527 844,70
zwiększenia, w tym:	-28 727 835,49	3 419 819,00
wynik netto za rok obrotowy	-28 685 336,49	3 422 583,00
pozostałe całkowite dochody	-42 499,00	-2 764,00
zmniejszenia, w tym:	3 422 583,00	6 338 356,78
podział wyniku - kapitał zapasowy	3 422 583,00	6 338 356,78

Stan na koniec okresu	-26 541 111,57	5 609 306,92
-----------------------	----------------	--------------

25. Dywidenda na akcję

Nie dotyczy

26. Rezerwy na świadczenia pracownicze

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Rezerwy na odprawy emerytalne	171 461,00	99 999,00
Rezerwy na odprawy rentowe	15 984,00	11 111,00
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	943 239,00	625 826,00
Rezerwy na premie	242 394,68	200 025,63
Rezerwy na świadczenia pracownicze razem	1 373 078,68	936 961,63
w tym:		
część długoterminowa	179 851,00	109 390,00
część krótkoterminowa	1 193 227,68	827 571,63

Świadczenie pracownicze po okresie zatrudnienia (odprawy emerytalne i rentowe)	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Wartość bieżąca zobowiązania na początek okresu	111 110,00	90 528,00
Koszty bieżącego zatrudnienia	22 013,00	19 486,00
Odsetki netto od zobowiązania netto	1 854,00	2 499,00
Zyski lub straty aktuarialne	52 468,00	3 412,00
Wyplacone świadczenia	0,00	-4 815,00
Wartość bieżąca zobowiązania na koniec okresu	187 445,00	111 110,00
w tym:		
część długoterminowa	179 851,00	109 390,00
część krótkoterminowa	7 594,00	1 720,00

Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	23 867,00	21 985,00
inne całkowite dochody	52 468,00	3 412,00

Główne założenia aktuarialne do oszacowania rezerw na koniec okresu	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Stopa dyskontowa (%)	1,81%	1,68%
Wskaźnik rotacji pracowników (%)		
oczekiwaną średnią mobilność dla pracowników zatrudnionych na umowach na czas nieokreślony przyjęto (dla średniego wieku 36)	8,10%	8,80%
oczekiwaną średnią mobilność dla pracowników zatrudnionych na umowach czasowych (dla średniego wieku 33)	12,80%	13,30%
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%
<i>Informacja: powyższe stopy wzrostu podane są w ujęciu nominalnym (tzn. faktyczny wzrost, a nie ponad inflację).</i>		
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 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Wartość rezerwy na początek okresu	625 826,00	628 666,00

Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	317 413,00	0,00
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie	0,00	-2 840,00
Wartość rezerwy na koniec okresu	943 239,00	625 826,00
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	943 239,00	625 826,00

Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	317 413,00	-2 840,00
inne całkowite dochody	0,00	0,00

Rezerwy na premie	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Wartość rezerwy na początek okresu	200 025,63	385 402,05
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	242 394,68	200 025,63
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie rezerwy)	-116 078,40	-195 161,39
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie	-83 947,23	-190 240,66
Wartość rezerwy na koniec okresu	242 394,68	200 025,63
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	242 394,68	200 025,63
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	242 394,68	200 025,63
inne całkowite dochody	0,00	0,00

Program motywacyjny dla kluczowego personelu kierowniczego	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Wartość rezerwy na początek okresu	0,00	0,00
Wartość rezerwy na koniec okresu	0,00	0,00

27. Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Wartość rezerwy na początek okresu	51 060,92	55 705,14
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	167 086,74	142 666,43
Wykorzystanie rezerwy	-170 147,66	-147 310,65
Pozostałe rezerwy razem	48 000,00	51 060,92
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	48 000,00	51 060,92

28. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Kredyty bankowe	36 764 119,94	37 873 966,11
Pożyczki od pozostałych jednostek	7 220 750,35	8 751 996,45
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem	43 984 870,29	46 625 962,56
w tym		
zobowiązania długoterminowe	34 610 983,39	43 645 770,07
zobowiązania krótkoterminowe	9 373 886,90	2 980 192,49

Struktura walutowa zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
--	--------------------------------	--------------------------------

a) w walucie polskiej	637 784,39	629 484,14
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	43 347 085,90	45 996 478,42
b1. jednostka/waluta 1/EUR	9 494 696,17	10 126 029,95
zł	43 347 085,90	45 996 478,42
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek, razem	43 984 870,29	46 625 962,56

Wykaz zabezpieczeń ze wskazaniem rodzaju zabezpieczenia	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) wpisy do hipotek nieruchomości jako zabezpieczenie zobowiązań kredytowych	152 561 006,55	151 807 534,09
b) cesje na polisach ubezpieczeniowych jako zabezpieczenie zobowiązań kredytowych	95 001 375,60	89 001 375,60
c) zastawy rejestrowe jako zabezpieczenie zobowiązań kredytowych	17 711 582,04	26 238 518,21
d) zastaw na posiadanych udziałach w jednostkach zależnych	57 078 000,00	89 713 930,52
Razem	322 351 964,19	356 761 358,42

Stan na dzień 30.04.2021

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	1 818,18	8 300,72	Euribor + marża	31.07.2021	Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + zastaw rejestrowy
2	SANTANDER BANK POLSKA S.A.	EUR	4 250 210,68	EUR	2 225 801,57	10 161 674,50	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	4 220 309,82	19 267 402,45	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	909 530,99	4 152 372,78	Euribor + marża	31.07.2026	Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + zastaw rejestrowy
5	SANTANDER BANK POLSKA S.A.	EUR	625 000,00	EUR	615 151,59	2 808 413,07	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	80 158,68	365 956,44	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	152 365,93	695 611,42	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	76 544,68	349 457,08	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	152 201,25	694 859,59	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	162 680,74	742 702,65	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	249 009,55	1 136 828,20	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	239 229,87	1 092 180,05	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	0,00	525 284,47	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	112 248,51	512 459,35	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	297 644,81	1 358 867,62	Stała stopa procentowa	24.07.2025	Weksel własny in blanco + zastaw rejestrowy + oświadczenie o poddaniu się egzekucji
17	Kredyt kupiecki	PLN	134 999,92	PLN	0,00	112 499,92	Stała stopa procentowa	01.12.2022	Brak zabezpieczenia finansowego

Stan na dzień 30.04.2020

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	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

29. Zobowiązania z tytułu leasingu

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego brutto - minimalne opłaty leasingowe:	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Do 1 roku	605 975,90	813 101,21
Od 1 roku do 5 lat	887 611,67	443 567,87
Ponad 5 lat	407 046,40	364 102,02
Razem	1 900 633,97	1 620 771,10
Minus przyszłe opłaty finansowe z tytułu leasingu finansowego	-424 861,35	-298 852,61
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych (wartość bieżąca zobowiązań z tyt. leasingu finansowego)	1 475 772,62	1 321 918,49

Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych (wartość bieżąca zobowiązań z tyt. leasingu finansowego)	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Do 1 roku	541 292,24	795 446,86
Od 1 roku do 5 lat	816 647,73	418 259,61
Ponad 5 lat	117 832,65	108 212,02
Razem	1 475 772,62	1 321 918,49

Struktura walutowa zobowiązań z tytułu leasingu	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) w walucie polskiej	357 313,08	156 408,10
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 118 459,54	1 165 510,39
b1. jednostka/waluta 1/EUR	244 986,10	256 584,71
zł	1 118 459,54	1 165 510,39
Zobowiązania z tyt. leasingu, razem	1 475 772,62	1 321 918,49

30. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) wobec jednostek powiązanych	276 204,03	227 061,73
- do 12 miesięcy	276 204,03	227 061,73
b) wobec pozostałych jednostek	10 033 141,59	4 154 372,52
- do 12 miesięcy	10 033 141,59	4 154 372,52
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	10 309 345,62	4 381 434,25

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (struktura wiekowa wg terminów płatności)	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Zobowiązania bieżące	10 670 612,53	2 653 398,06
Zobowiązania przeterminowane do roku	-361 266,91	1 699 443,43
Zobowiązania przeterminowane powyżej 1 roku	0,00	28 592,76
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	10 309 345,62	4 381 434,25

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (struktura walutowa)	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) w walucie polskiej	3 481 207,41	2 323 000,55
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	6 828 138,21	2 058 433,70
b1. jednostka/waluta 1/GBP	0,00	0,00
zł	0,00	0,00
b2. jednostka/waluta 1/EUR	1 494 701,32	452 838,58
zł	6 823 909,41	2 056 973,97
b3. pozostałe waluty w zł	4 228,80	1 459,73

Zobowiązania z tytułu dostaw, razem	10 309 345,62	4 381 434,25
-------------------------------------	---------------	--------------

31. Pozostałe zobowiązania

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń i innych świadczeń (bez zobowiązań z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych)	2 197 505,88	2 124 721,50
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 193 041,86	724 060,95
inne zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
inne zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 582 146,44	607 453,05
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania razem	4 972 694,18	3 456 235,50

Pozostałe zobowiązania (struktura walutowa)	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
a) w walucie polskiej	3 584 572,07	2 974 283,27
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 388 122,11	481 952,23
b1. jednostka/waluta 1/GBP	0,00	0,00
zł	0,00	0,00
b2. jednostka/waluta 1/EUR	304 052,68	95 000,00
zł	1 388 122,11	431 528,00
b3. pozostałe waluty w zł	0,00	50 424,23
Pozostałe zobowiązania, razem	4 972 694,18	3 456 235,50

32. Przychody przyszłych okresów

Przychody przyszłych okresów	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Dotacje	2 934 119,88	281 622,48
Inne	26 631,60	27 965,04
Razem	2 960 751,48	309 587,52
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	2 960 751,48	309 587,52

Dotacje	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Stan na początek okresu	281 622,48	0,00
Otrzymane w trakcie roku	4 054 443,33	281 622,48
Zwrócone w trakcie roku	0,00	0,00
Rozliczone w trakcie roku	-1 401 945,93	0,00
Stan na koniec okresu	2 934 119,88	281 622,48
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	2 934 119,88	281 622,48

Dotacja dotyczy umowy z dnia 27 września 2019 podpisanej z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju o dofinansowanie do projektu: Opracowania innowacyjnej technologii spieniania tworzyw o unikatowych właściwościach funkcjonalnych w ramach działania 4.1 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Celem projektu jest opracowanie własnej technologii spieniania polipropylenu.

Inne	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Stan na początek okresu	27 965,04	0,00
Otrzymane w trakcie roku	62 979,87	27 965,04
Zwrócone w trakcie roku	0,00	0,00
Rozliczone w trakcie roku	-64 313,31	0,00
Stan na koniec okresu	26 631,60	27 965,04
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	26 631,60	27 965,04

33. Pozycje warunkowe

Zobowiązania warunkowe	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Zobowiązania warunkowe	0,00	0,00

Aktywa warunkowe	Okres zakończony 30.04.2020	Okres zakończony 30.04.2020
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 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	857 605,12
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Zobowiązania inwestycyjne, razem	0,00	857 605,12

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 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Do 1 roku	111 471,83	145 533,00
Od 1 roku do 5 lat	151 371,14	283 604,56
Ponad 5 lat	0,00	0,00
Razem	262 842,97	429 137,56

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 30.04.2021

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
Wynagrodzenia:	1 444 236,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	269 121,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	926 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	248 715,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	64 797,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	3 247,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	54 601,74	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	6 948,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 509 034,12	0,00	0,00	0,00	0,00

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
Wynagrodzenia:	1 400 084,81	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Inne świadczenia:	69 050,08	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Razem	1 469 134,89	0,00	0,00	0,00	0,00

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W okresie zakończonym 30.04.2021

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.	21 734,81	1 087 363,57	9 116,76	91 701,04
Quick Car Sp. z o.o. Warszawa	0,00	0,00	0,00	0,00
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY SP z o.o.	0,00	392 886,96	0,00	184 502,99
IZOBLOK GmbH	2 862 295,19	439 498,92	720 985,50	0,00
Razem	2 884 030,00	1 919 749,45	730 102,26	276 204,03

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
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
Razem	3 316 797,61	1 239 096,09	6 666,84	227 061,73

37. Zdarzenia po dacie bilansu

W dniu 07 lipca 2021 roku Emitent poinformował raportem bieżącym nr 14/2021 w nawiązaniu do raportu bieżącego nr

3/2021 z dnia 28.04.2021 r., że dnia 07.07.2021 r. otrzymał od Logine sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu („Logine”) informację o spełnieniu warunków umów inwestycyjnych zawartych przez jej wspólników z BEWi ASA z siedzibą w Hamarvik, Norwegia („BEWi”, „Inwestor”) oraz ich wykonaniu poprzez zawarcie umów sprzedaży na rzecz BEWi 100% udziałów Logine.

Logine jest właścicielem 422 650 uprzywilejowanych akcji imiennych Spółki oraz 264 152 akcji na okaziciela Spółki które uprawniają łącznie do 1 109 452 głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta, co stanowi 65,66% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta.

Nabywając 100% udziałów Logine, Inwestor nabył pośrednio akcje Spółki stanowiące łącznie 54,21% kapitału zakładowego Spółki i dające prawo do 65,66% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

38. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego

Wyszczególnienie	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
1) Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego, w tym:	48 000,00	48 000,00
- jednostkowego	32 000,00	32 000,00
- skonsolidowanego	16 000,00	16 000,00
2) Inne usługi poświadczające, w tym:	24 000,00	24 000,00
- 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
Wynagrodzenie biegłego rewidenta razem	77 000,00	77 000,00

39. Zatrudnienie

	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Średnioroczne zatrudnienie razem	262	244
z tego:		
pracownicy umysłowi	61	59
pracownicy fizyczni	201	185

40. Przepływy pieniężne dotyczące zobowiązań finansowych

Pozycja	Stan na 30.04.2020	wdrożenie MSSF 16	Nabycie (zaciągnięcie)	Naliczone odsetki	Różnice kursowe zrealizowane	Dyskonto	Zmiana stanu różnic kursowych bilansowych	Zbycie (spłata)	Stan na 30.04.2021
Zobowiązania z tytułu kredytów	37 628 158,07	0,00	143 323,90	863 845,90	-62 040,93	147 010,89	124 404,11	1 389 585,08	36 653 311,89
Zobowiązania z tytułu pożyczek	8 997 804,49	0,00	0,00	163 909,43	-77 846,63	0,00	-57 053,85	1 609 192,24	7 331 558,40
Zobowiązania z tytułu leasingów	1 321 918,49	0,00	1 153 085,78	62 937,94	-85 691,88	0,00	-43 234,68	955 996,97	1 475 772,62

41. Aktywa i zobowiązania kontraktowe

AKTYWA KONTRAKTOWE	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Wartość bieżąca zobowiązania na początek okresu	69 864,46	84 289,46
aktywo kontraktowe utworzone przez wynik lat ubiegłych	0,00	0,00
utworzenie rezerwy na aktywo kontraktowe (płatność OTP)	0,00	0,00
rozliczenie aktywa w przychody okresu	843 215,54	-14 425,00
Wartość bieżąca zobowiązania na koniec okresu	913 080,00	69 864,46

w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	913 080,00	69 864,46
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	843 215,54	-14 425,00
inne całkowite dochody	0,00	0,00

ZOBOWIĄZANA KONTRAKTOWE	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Wartość bieżąca zobowiązania na początek okresu	1 301 130,38	956 021,21
rozliczenie zobowiązania w przychody okresu	622 533,49	542 348,74
spłata zobowiązania kontraktowego (płatność OTP)	-646 632,00	-197 239,57
Wartość bieżąca zobowiązania na koniec okresu	1 277 031,87	1 301 130,38
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	1 277 031,87	1 301 130,38
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	-622 533,49	-542 348,74
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.

42. Odstąpienie od formatu XHTML

Zgodnie z rozporządzeniem 2019/815 (na podstawie dyrektywy 2004/109/WE) emitenci są zobligowani do sporządzania raportów rocznych obejmujących sprawozdania finansowe oraz skonsolidowane sprawozdania finansowe sporządzone zgodnie z MSSF w formacie XHTML oznaczonego znacznikami XBRL. Rozporządzenie oraz dyrektywę stosuje się do raportów rocznych zawierające sprawozdania finansowe za lata obrotowe rozpoczynające się dnia 1 stycznia 2020 r. lub później.

15 grudnia 2020 r. Ministerstwo Finansów oraz Urząd Komisji Nadzoru Finansowego wydało komunikat gdzie została przekazana informacja o decyzji o odsunięciu o rok obowiązku stosowania ESEF w sprawozdawczości finansowej emitentów. Jednocześnie za rok 2020 została utrzymana możliwość raportowania w tym formacie.

W związku z powyższym Zarząd Jednostki Dominującej odstąpił od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 30 kwietnia 2021 r. w formacie XHTML oznaczonego znacznikami XBRL.

VI. Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 12 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 maja 2020 r. a kończący 30 kwietnia 2021 r. Zawiera dane porównawcze za okres od 01 maja 2019 r. do 30 kwietnia 2020 r. Zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 26 sierpnia 2021 r.

.....
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu