



IZOBLOK

INNOVATIVE
THINKING

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej IZOBLOK
za okres od 1 maja 2020 r. do 30 kwietnia 2021 r.**

Chorzów, 26 sierpień 2021 r.

Spis treści

I.	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	4
II.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)	5
III.	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
IV.	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
V.	Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	9
1.	Informacje ogólne	9
1.1.	Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Grupy	11
1.2.	Inne zagadnienia	12
2.	Opis stosowanych zasad rachunkowości	12
2.1.	Oświadczenie o zgodności z MSSF	12
2.2.	Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego	12
2.3.	Podstawa sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego	12
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	13
2.4.3.	Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji	14
2.4.4.	Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości	14
2.5.	Najważniejsze zasady (polityka) rachunkowości stosowane przez Grupę	14
3.	Ważne oszacowania i osądy księgowe	20
4.	Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro	20
5.	Zarządzanie kapitałem	22
6.	Instrumenty finansowe i zarządzanie ryzykiem finansowym	22
6.1.	Kategorie instrumentów finansowych	22
6.2.	Zarządzanie ryzykiem finansowym	23
6.3.	Wycena w wartości godziwej	27
7.	Informacje dotyczące segmentów działalności	28
8.	Przychody	28
9.	Koszty	29
10.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	29
11.	Przychody i koszty finansowe	30
12.	Podatek dochodowy	31
12.1.	Podatek dochodowy odniesiony w wynik finansowy	31
12.2.	Podatek dochodowy odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	31
12.3.	Podatek dochodowy odniesiony w pozostałe całkowite dochody	31
12.4.	Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe	32
12.5.	Saldo podatku odroczonego	33
12.6.	Nieujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i niewykorzystane ulgi podatkowe	36
13.	Działalność zaniechana	36
14.	Zysk na jedną akcję	36
15.	Wartości niematerialne i prawne	37
16.	Rzeczowe aktywa trwałe	41
17.	Prawo do użytkowania aktywów	43
18.	Aktywa finansowe	46
19.	Pozostałe aktywa	46
20.	Zapasy	46
21.	Należności z tytułu dostaw i usług	47
22.	Pozostałe należności	48
23.	Środki pieniężne	49
24.	Kapitał	50
24.1.	Kapitał zakładowy i nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	50
24.2.	Kapitał zapasowy	51
24.3.	Zyski zatrzymane oraz kapitał rezerwowy, w tym zysk/strata netto	51
25.	Dywidenda na akcję	52
26.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	52
27.	Pozostałe rezerwy	53
28.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	53
29.	Zobowiązania z tytułu leasingu	58
30.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	58
31.	Pozostałe zobowiązania	59
32.	Przychody przyszłych okresów	59
33.	Pozycje warunkowe	60
34.	Przyszłe zobowiązania umowne	60

35.	Połączenie przedsięwzięć	60
36.	Podmioty powiązane	61
37.	Zdarzenia po dacie bilansu.....	62
38.	Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego	62
39.	Zatrudnienie	62
40.	Przepływy pieniężne dotyczące zobowiązań finansowych	63
41.	Aktywa i zobowiązania kontraktowe	63
42.	Odstąpienie od formatu XHTML	64
VI.	Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego	64

I. Skonsolidowane 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		186 525 814,78	184 579 822,83
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	8	174 452 911,32	167 153 825,57
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	8	12 072 903,46	17 425 997,26
Koszty działalności operacyjnej		201 412 948,59	189 274 216,03
Zmiana stanu produktów	9	70 155,09	-1 228 229,56
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	9	-2 043 290,93	-1 389 662,15
Amortyzacja	9	20 599 833,75	18 943 287,74
Zużycie materiałów i energii	9	91 805 425,61	85 722 063,18
Usługi obce	9	22 332 570,88	20 277 673,36
Podatki i opłaty	9	992 221,15	1 007 419,74
Wynagrodzenia	9	49 928 876,95	48 253 824,34
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9	4 557 689,54	3 980 719,73
Pozostałe koszty rodzajowe	9	3 592 307,08	3 731 937,88
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9	9 577 159,47	9 975 181,77
Zysk (strata) ze sprzedaży		-14 887 133,80	-4 694 393,20
Pozostałe przychody operacyjne	10	7 739 531,46	6 900 453,57
Pozostałe koszty operacyjne	10	3 855 051,00	3 926 490,52
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-11 002 653,35	-1 720 430,15
Przychody finansowe	11	0,00	206 246,16
Koszty finansowe	11	2 056 384,38	4 221 253,86
Zysk (Strata) brutto		-13 059 037,73	-5 735 437,85
Podatek dochodowy	12	-1 804 573,59	-1 202 383,32
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-11 254 464,14	-4 533 054,53
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			
ZYSK (STRATA) NETTO		-11 254 464,14	-4 533 054,53
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		147 972,23	4 021 791,96
różnice kursowe - efekt przeszacowań IZOBLOK GMBH		147 972,23	4 021 791,96
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO		105 473,23	4 019 027,96
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NETTO		-11 148 990,91	-514 026,57

Zysk (strata) netto	-11 254 464,14	-4 533 054,53
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-8,88	-3,58
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-8,88	-3,58

II. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)

AKTYWA	nota	Stan na dzień	
		30.04.2021	30.04.2020
		PLN	PLN
Aktywa trwałe		119 311 997,62	124 649 322,55
Wartości niematerialne i prawne	15	8 661 094,08	12 013 333,08
Wartość firmy	15	6 767 525,71	6 733 431,64
Rzeczowe aktywa trwałe	16	94 574 377,12	95 721 860,73
Prawo do użytkowania	17	7 399 538,43	9 017 356,52
Nieruchomości inwestycyjne		0,00	0,00
Inwestycje w jednostkach zależnych	18	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	1 285 722,00	993 240,00
Pozostałe aktywa długoterminowe	19	623 740,28	170 100,58
Aktywa obrotowe		71 692 050,93	67 980 925,56
Zapasy	20	22 434 601,39	24 912 532,58
Należności z tytułu dostaw i usług	21	33 056 293,44	17 447 594,64
Należności z tyt. podatku dochodowego		243 282,78	1 109 909,54
Pozostałe należności	22	4 148 239,20	1 898 656,98
Aktywa finansowe	18	0,00	0,00
Środki pieniężne	23	5 418 578,20	17 852 605,91
Pozostałe aktywa	19	5 204 051,92	4 417 217,45
Aktywa kontraktowe	41	1 187 004,00	342 408,46
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia		0,00	0,00
Aktywa razem		191 004 048,55	192 630 248,11

PASywa	nota	Stan na dzień	
		30.04.2021	30.04.2020
		PLN	PLN
Kapitał własny		96 918 317,93	108 067 308,84
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
Pozostałe kapitały rezerwowe (w tym różnice kursowe z przeliczenia)		3 161 262,77	3 013 290,54
Zyski zatrzymane / Straty niepokryte		-18 743 034,46	-10 744 897,93
Zysk (Strata) netto		-11 254 464,14	-4 533 054,53
Zobowiązania		94 085 730,62	84 562 939,27
Zobowiązania długoterminowe		47 385 616,42	59 014 351,44
Rezerwy z tytułu odroczonego pdop	12	8 802 485,13	11 333 936,97
Rezerwy na świadczenia pracownicze	26	179 851,00	109 390,00
Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	28	35 534 220,44	45 412 281,77
Zobowiązania z tytułu leasingu	29	2 419 900,33	1 391 870,79
Pozostałe zobowiązania finansowe		449 159,52	766 871,91
Przychody przyszłych okresów		0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania		0,00	0,00

Zobowiązania krótkoterminowe		46 700 114,20	25 548 587,83
Rezerwy na świadczenia pracownicze	26	3 107 324,45	2 788 903,86
Pozostałe rezerwy	27	2 057 525,32	1 746 057,48
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	28	11 290 501,67	3 805 141,84
Zobowiązania z tytułu leasingu	29	1 529 736,32	1 967 268,99
Pozostałe zobowiązania finansowe		652 783,27	770 849,27
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30	17 327 926,10	7 881 168,67
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		20 229,29	16 101,90
Przychody przyszłych okresów		2 960 751,48	309 587,52
Pozostałe zobowiązania	31	6 476 304,43	4 485 425,92
Zobowiązania kontraktowe	41	1 277 031,87	1 778 082,38
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		0,00	0,00
Pasywa razem		191 004 048,55	192 630 248,11

Wartość księgowa	96 918 317,93	108 067 308,84
Liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	76,49	85,29
Rozwodniona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	76,49	85,29

III. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Skonsolidowane 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	KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
Stan na dzień 1 maja 2020 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	65 393 590,73	3 013 290,54	-15 277 952,46	108 067 308,84	0,00	108 067 308,84
Zmiany okresie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00	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	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	3 013 290,54	-15 277 952,46	108 067 308,84	0,00	108 067 308,84
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00		-11 254 464,14	-11 254 464,14	0,00	-11 254 464,14
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	147 972,23	-42 499,00	105 473,23	0,00	105 473,23
Całkowite dochody razem	12 670 000,00	42 268 380,03	65 393 590,73	3 161 262,77	-26 574 915,60	96 918 317,93	0,00	96 918 317,93
Emisja akcji	0,00	0,00	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	0,00	0,00
Stan na dzień 30 kwietnia 2021 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	68 816 173,73	3 161 262,77	-29 997 498,60	96 918 317,93	0,00	96 918 317,93

Skonsolidowane 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	KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
Stan na dzień 1 maja 2019 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	59 055 233,95	-1 008 501,42	-4 403 777,14	108 581 335,42	0,00	108 581 335,42
Zmiany okresie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00	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	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	-1 008 501,42	-4 403 777,14	108 581 335,42	0,00	108 581 335,42
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 533 054,53	-4 533 054,53	0,00	-4 533 054,53
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	4 021 791,96	-2 764,01	4 019 027,95	0,00	4 019 027,95
Całkowite dochody razem	12 670 000,00	42 268 380,03	59 055 233,95	3 013 290,54	-8 939 595,68	108 067 308,84	0,00	108 067 308,84
Emisja akcji	0,00	0,00	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	0,00	0,00
Stan na dzień 30 kwietnia 2020 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	65 393 590,73	3 013 290,54	-15 277 952,46	108 067 308,84	0,00	108 067 308,84

IV. Skonsolidowane 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	-13 059 037,73	-5 735 437,85
II.	Korekty razem:	16 613 980,91	39 943 821,72
	Amortyzacja	20 749 707,08	18 975 714,42
	Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	269 899,42	2 607 051,04
	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 330 561,48	1 402 867,11
	Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-410 831,25	112 202,20
	Zmiana stanu rezerw	625 869,55	-158 394,14
	Zmiana stanu zapasów	2 540 368,42	-560 007,40
	Zmiana stanu należności	-16 643 628,67	24 396 568,66
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	10 366 007,76	-8 283 847,17
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 560 837,24	2 819 414,70
	Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	-1 339 940,05	198 078,23
	Inne korekty	-9 771,94	-206 079,37
	Zapłacony podatek dochodowy	696 576,35	-1 359 746,56
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 554 943,18	34 208 383,87
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
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- otrzymane spłaty pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki otrzymane	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
	Inne wpływy inwestycyjne	3 037 784,87	947 440,00
II.	Wydatki	12 984 510,75	3 721 708,11
	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 745 463,17	3 628 881,64
	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
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielenie pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	239 047,58	92 826,47
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-9 439 119,00	-2 690 528,27
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:		
I.	I. Wpływy	1 145 500,10	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)	1 145 500,10	1 708 849,00
	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	7 600 490,21	19 370 066,55
	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	3 908 880,29	14 570 371,05
	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	Płatności z umów leasingu finansowego	2 508 059,28	3 391 280,63
	Odsetki (zapłacone)	1 183 550,64	1 259 531,87
	Inne wydatki finansowe	0,00	148 883,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 454 990,11	-17 661 217,55
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	-12 339 165,93	13 856 638,04
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-12 434 027,70	14 364 654,09
	- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-94 861,83	508 016,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	17 828 047,76	3 487 015,43
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D)	5 488 881,83	17 343 653,47
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		

V. Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa IZOBLOK („Grupa”, „Grupa IZOBLOK”) składa się z jednostki dominującej IZOBLOK S.A. („Spółka”, „Spółka dominująca”, „Jednostka dominująca”, „Emitent”) i spółki zależnej IZOBLOK GmbH.

Jednostka dominująca IZOBLOK Spółka Akcyjna z siedzibą w Chorzowie przy ulicy Legnickiej 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 dominująca 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.

Czas trwania Spółki dominującej 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 Grupy 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 Grupy

Czas trwania działalności Grupy nie jest ograniczony.

Okresy, za które prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne

Skonsolidowane 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 roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK IZOBLOK zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą.

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki dominującej

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 Plonkę.

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.

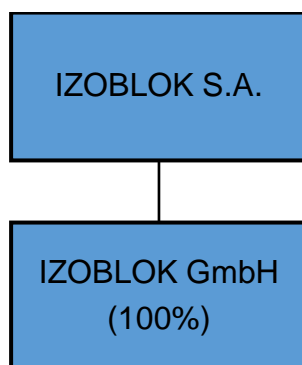
Informacje o Grupie Kapitałowej

Niniejsze Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej IZOBLOK obejmuje spółkę IZOBLOK S.A. jako jednostkę dominującą oraz spółkę zależną IZOBLOK GmbH

Grupa Kapitałowa IZOBLOK to 18 lat doświadczenia w zaawansowanym technologicznie przetwarzaniu spienionych tworzyw sztucznych (EPP) i produkcji elementów z EPP pełniących funkcje konstrukcyjne lub ochronne w przemyśle motoryzacyjnym i branży logistycznej. Grupa IZOBLOK zajmuje pierwszą pozycję w Europie wśród producentów elementów z EPP (polipropylen spieniony) dla branży motoryzacyjnej z udziałem rynkowym na poziomie 25 proc. IZOBLOK pracuje dla czołowych międzynarodowych marek zarówno z grupy OEM (tj. Volkswagen, Ford, Audi, Jaguar Land Rover), jak i TIER (YanFeng Automotive, Lear, Faurecia).

W dużej mierze to właśnie pozytywny wizerunek firmy będący wynikiem wysokiej jakości świadczonych usług i produktów przyczynił się do zbudowania portfolio istotnych, prestiżowych klientów.

Struktura Grupy Kapitałowej IZOBLOK wg stanu na dzień 30.04.2021 r. i wg stanu na dzień publikacji raportu.



1.1. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Grupy

Pomimo utrzymującej się sytuacji związanej z pandemią COVID -19 Grupa Kapitałowa IZOBLOK uzyskała w roku 2020/21 wyższe o 1,1% 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 Grupy Kapitałowej 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 obniżyła efektywność procesów produkcyjnych i podwyższyła 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 Grupy Kapitałowej IZOBLOK.

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

W chwili obecnej Grupa Kapitałowa nie może oszacować wpływu sytuacji w polskiej i globalnej gospodarce na jej działalność. W związku z zaistniałą sytuacją szczególnie istotnym elementem działania Grupy 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 Grupy 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 podała 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy 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 skonsolidowane 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Grupy nie stwierdza na dzień podpisywania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które by wskazywały na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez Grupę dotychczasowej działalności. W nocie 1.1 opisano wpływ pandemii COVID 19 na aktualną oraz przewidywaną sytuację finansową Grupy.

Podstawa sporządzenia

Roczne skonsolidowane 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 kwietnia 2020 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 Grupy.

2.4.2. Status zatwierdzania standardów w UE

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 odroczone przez EU.

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

2.4.3. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

Grupa 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Grupa nie zmieniła dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości.

2.5. Najważniejsze zasady (polityka) rachunkowości stosowane przez Grupę

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Spółki dominującej i jednostek (w tym jednostek strukturyzowanych) kontrolowanych przez Spółkę i jej jednostki zależne. Spółka dominująca posiada kontrolę, jeżeli:

- posiada władzę nad danym podmiotem,
- podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub posiada prawa do zmiennych zwrotów z tytułu swojego zaangażowania w danej jednostce,
- ma możliwość wykorzystania władzy w celu kształtowania poziomu generowanych zwrotów.

Spółka weryfikuje swoją kontrolę nad innymi jednostkami, jeżeli wystąpiła sytuacja wskazująca na zmianę jednego lub kilku z wyżej wymienionych warunków sprawowania kontroli.

Jeżeli Jednostka dominująca posiada mniej niż większość praw głosu w danej jednostce, ale posiadane prawa głosu wystarczają do umożliwienia jej jednostronnego kierowania istotnymi działaniami tej jednostki, znaczy to, że sprawuje nad nią władzę. Przy ocenie, czy prawa głosu w danej jednostce wystarczają dla zapewnienia władzy, Jednostka dominująca analizuje wszystkie istotne okoliczności, w tym:

- wielkość posiadanego pakietu praw głosu w porównaniu do rozmiaru udziałów i stopnia rozproszenia praw głosu posiadanych przez innych udziałowców;
- potencjalne prawa głosu posiadane przez Jednostkę dominującą, innych udziałowców lub inne strony;
- prawa wynikające z innych ustaleń umownych; a także
- dodatkowe okoliczności, które mogą dowodzić, że Jednostka dominująca posiada lub nie posiada możliwości kierowania istotnymi działaniami w momentach podejmowania decyzji, w tym wzorce głosowania zaobserwowane na poprzednich zgromadzeniach udziałowców.

Konsolidacja spółki zależnej rozpoczyna się w momencie uzyskania nad nią kontroli przez Jednostkę dominującą, a kończy w chwili utraty tej kontroli. Dochody i koszty jednostki zależnej nabytej lub zbytej w ciągu roku ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie od daty przejęcia przez Jednostkę dominującą kontroli do daty utraty kontroli nad tą jednostką zależną. Wynik finansowy i wszystkie składniki pozostałych całkowitych dochodów przypisuje się właścicielom Jednostki dominującej i udziałom niesprawnym kontroli. Całkowite dochody spółek zależnych przypisuje się właścicielom Jednostki dominującej i udziałom niesprawnym kontroli, nawet jeżeli powoduje to powstanie deficytu po stronie udziałów niesprawnych kontroli.

W razie konieczności sprawozdanie finansowe spółek zależnych koryguje się w taki sposób, by dopasować stosowane przez nie zasady rachunkowości do polityki rachunkowości Grupy Kapitałowej.

Podczas konsolidacji wszystkie wewnątrzgrupowe aktywa, zobowiązania, kapitał własny, dochody, koszty i przepływy pieniężne dotyczące transakcji dokonanych między członkami Grupy Kapitałowej podlegają całkowitej eliminacji.

Zmiany udziału Grupy w kapitale jednostek zależnych

Zmiany udziału Grupy w kapitale jednostek zależnych, które nie powodują utraty kontroli nad tymi jednostkami przez Grupę, rozlicza się jako transakcje kapitałowe. Wartość bilansową udziałów Grupy oraz udziałów niesprawujących kontroli koryguje się w celu uwzględnienia zmian udziału w danych jednostkach zależnych. Różnice między kwotą korekty udziałów niesprawujących kontroli a wartością godziwą uiszczoną lub otrzymaną zapłaty ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym i przypisuje właścicielom Jednostki dominującej.

Jeżeli Grupa utraci kontrolę nad jednostką zależną, w sprawozdaniu z całkowitych dochodów ujmuje się zysk lub stratę, obliczone jako różnica między (i) zagregowaną kwotą otrzymanej zapłaty i wartości godziwej zachowanych udziałów a (ii) pierwotną wartością bilansową aktywów (w tym wartości firmy) i zobowiązań tej jednostki zależnej i udziałów niesprawujących kontroli. Wszystkie kwoty związane z tą jednostką zależną, pierwotnie ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach, rozlicza się tak, jak gdyby Grupa bezpośrednio zbyła odpowiadające im aktywa lub zobowiązania jednostki zależnej (tj. przenosi na wynik finansowy lub do innej kategorii kapitału własnego zgodnie z postanowieniami odpowiednich MSSF). Wartość godziwa inwestycji posiadanych w byłej jednostce zależnej na dzień utraty kontroli traktowana jest jako wartość godziwa w chwili początkowego ujęcia w celu umożliwienia ewentualnego rozliczenia kosztu poniesionego w chwili początkowego ujęcia inwestycji w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu zgodnie z MSR 39.

Połączenia jednostek gospodarczych

Przejęcia innych podmiotów rozlicza się metodą przejścia. Zapłatę przekazaną w transakcji połączenia jednostek gospodarczych wycenia się w wartości godziwej, obliczonej jako zbiorcza kwota wartości godziwych na dzień przejścia przekazanych przez Grupę aktywów, zobowiązań zaciągniętych przez Grupę wobec poprzednich właścicieli jednostki przejmowanej oraz instrumentów kapitałowych wyemitowanych przez Grupę w zamian za przejęcie kontroli nad jednostką przejmowaną. Koszty związane z przejściem ujmuje się w wyniku w momencie ich poniesienia.

Możliwe do zidentyfikowania aktywa i zobowiązania wycenia się w wartości godziwej na dzień przejścia, z następującymi wyjątkami:

- aktywa i zobowiązania wynikające z odroczonego podatku dochodowego lub związane z umowami o świadczenia pracownicze ujmuje się i wycenia zgodnie z MSR 12 „Podatek dochodowy” i MSR 19 „Świadczenia pracownicze”;
- zobowiązania lub instrumenty kapitałowe związane z programami płatności rozliczanych na bazie akcji w jednostce przejmowanej lub w Grupie, które mają zastąpić analogiczne umowy obowiązujące w jednostce przejmowanej, wycenia się zgodnie z MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” na dzień przejścia.
- aktywa (lub grupy aktywów przeznaczone do zbycia) sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana” wycenia się zgodnie z wymogami tego standardu.

Wartość firmy wycenia się jako nadwyżkę sumy przekazanej zapłaty, kwoty udziałów niedających kontroli w jednostce przejmowanej oraz wartości godziwej poprzednio posiadanych przez jednostkę przejmującą udziałów w jednostce przejmowanej nad kwotą wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto i zobowiązań wycenionych na dzień przejścia. Jeżeli po ponownej weryfikacji wartość netto wycenionych na dzień przejścia możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań przekracza sumę przekazanej zapłaty, wartości udziałów niedających kontroli w jednostce przejmowanej oraz wartości godziwej udziałów w tej jednostce uprzednio posiadanych przez jednostkę przejmującą, nadwyżkę tę ujmuje się bezpośrednio w wyniku jako zysk na okazyjnym nabyciu.

Udziały niedające kontroli stanowiące część udziałów właścicielskich i uprawniające posiadaczy do proporcjonalnego udziału w aktywach netto jednostki w przypadku jej likwidacji można początkowo wycenić w wartości godziwej lub odpowiednio do proporcji udziałów niedających kontroli w ujętej wartości możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki przejmowanej. Wyboru metody wyceny dokonuje się indywidualnie dla każdej transakcji przejścia. Inne rodzaje udziałów niedających kontroli wycenia się w wartości godziwej lub inną metodą przepisaną w MSSF.

Jeżeli zapłata przekazana w transakcji połączenia jednostek gospodarczych obejmuje aktywa lub zobowiązania wynikające z umowy o zapłacie warunkowej, zapłatę tę wycenia się w wartości godziwej na dzień przejścia i ujmuje jako część wynagrodzenia przekazanego w transakcji połączenia jednostek gospodarczych. Zmiany wartości godziwej zapłaty warunkowej kwalifikujące się jako korekty za okres objęty wyceną uwzględnia się retrospektywnie, w korespondencji z odpowiednimi korektami wartości firmy. Korekty dotyczące okresu wyceny to takie, które są wynikiem uzyskania dodatkowych informacji dotyczących „okresu objętego wyceną” (który nie może być dłuższy niż jeden rok od dnia przejścia), dotyczących faktów i okoliczności występujących na dzień przejścia.

Zmiany wartości godziwej zapłaty warunkowej, które nie kwalifikują się jako korekty dotyczące okresu wyceny, rozlicza się w zależności od klasyfikacji zapłaty warunkowej. Warunkowej zapłaty sklasyfikowanej jako kapitał własny nie wycenia się ponownie, a jej późniejsze uregulowanie rozlicza się w ramach kapitału własnego. Zapłata warunkowa zaklasyfikowana jako składnik aktywów lub zobowiązań podlega przeszacowaniu na kolejne dni sprawozdawcze zgodnie z MSR 39 lub MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”, a wynikające z przeszacowania zyski lub straty ujmują się w wynik.

W przypadku połączenia jednostek realizowanego etapami, udziały w jednostce przejmowanej uprzednio posiadane przez Grupę przeszacowuje się do wartości godziwej na dzień przejęcia, a wynikający stąd zysk lub stratę ujmują się w wynik. Kwoty wynikające z posiadania udziałów w jednostce przejmowanej przed datą przejęcia, uprzednio ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach, przenosi się do rachunku zysków i strat, jeżeli takie traktowanie byłoby poprawne w chwili zbycia tych udziałów.

Jeżeli początkowe rozliczenie księgowe połączenia jednostek na koniec okresu sprawozdawczego, w którym połączenie miało miejsce, nie jest kompletne, Grupa prezentuje w swoim sprawozdaniu finansowym tymczasowe kwoty dotyczące pozycji, których rozliczenie jest niekompletne. W okresie wyceny Grupa koryguje tymczasowe kwoty ujęte na dzień przejęcia (patrz wyżej) lub ujmują dodatkowe aktywa albo zobowiązania dla odzwierciedlenia nowych faktów i okoliczności występujących na dzień przejęcia, które, jeśli byłyby znane, wpłynęłyby na ujęcie tych kwot na ten dzień.

Wartość firmy

Wartość firmy wynikającą z przejęcia innego podmiotu ujmują się według kosztu ustalonym na dzień przejęcia tego podmiotu pomniejszonym o kwotę utraty wartości.

Dla celów testu na utratę wartości wartość firmy alokuje się do poszczególnych ośrodków generujących przepływy pieniężne w ramach Grupy (lub do grup takich ośrodków), które mają odnieść korzyści z synergii będących skutkiem połączenia jednostek gospodarczych.

Ośrodek generujący przepływy pieniężne, do którego alokuje się wartość firmy, jest testowany na utratę wartości raz do roku lub częściej, jeżeli występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości. Jeżeli wartość odzyskiwalna ośrodka generującego przepływy pieniężne jest mniejsza od jego wartości bilansowej, odpis z tytułu utraty wartości alokuje się tak, by w pierwszej kolejności zredukować kwotę bilansową wartości firmy alokowanej do tego ośrodka, a pozostałą część alokuje się na inne składniki aktywów tego ośrodka, proporcjonalnie do wartości bilansowej każdego z nich. Odpis z tytułu utraty wartości firmy ujmują się bezpośrednio w wynik. Odpisów z tytułu utraty wartości firmy nie odwraca się w kolejnych okresach.

W chwili zbycia ośrodka generującego przepływy pieniężne przypisana do niego wartość firmy jest uwzględniana w obliczeniu zysku lub straty ze zbycia.

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne i prawne

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

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

Leasing

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

W przypadku umów leasingu finansowego, na podstawie których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu są amortyzowane na zasadach takich samych jak środki trwałe zakupione przez Grupę.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

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.

Grupa aktywuje jako towary wydatki związane z nabyciem i modyfikacją form (narzędzi do produkcji wyrobów gotowych). Po dostosowaniu form do stanu umożliwiającego rozpoczęcie produkcji formy są odsprzedawane zleceniodawcom. Po sprzedaży formy pozostają w Grupie 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, Grupa 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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy prezentowane jest w złotych polskich, która jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Jednostki Dominującej.

Transakcje wyrażone w walutach innych niż waluta funkcjonalna jednostki wchodzącej w skład Grupy są przeliczane na przy zastosowaniu kursu określonego dla danego dnia zaistnienia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż waluta funkcjonalna są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu 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.

Przy konsolidacji aktywa i zobowiązania jednostek zlokalizowanych za granicą przelicza się na walutę polską po kursie obowiązującym na dzień bilansowy. Przychody i koszty są przeliczane przy użyciu kursu średniego dla danego okresu sprawozdawczego, z wyjątkiem sytuacji gdy wahania kursów są znaczące (wtedy stosuje się kursy wymiany z dat dokonania transakcji). Wszelkie różnice kursowe ujmowane są w pozostałych całkowitych dochodach i wartości skumulowanej w kapitale (odpowiednio, wraz z odniesieniem do udziałów niedających kontroli).

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i kasie 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

Grupa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Istotną pozycję stanowią koszty zakupu kontenerów – opakowań wielokrotnego użytku oraz koszty niezakończonych prac rozwojowych.

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.

Kapitał zakładowy

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

Rezerwy

W Grupie są tworzone rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe, na niewykorzystane urlopy. W Grupie również funkcjonuje program motywacyjny dla kluczowych pracowników oparty na płatnościach w formie akcji rozliczanych w środkach pieniężnych. Zobowiązanie z tego zakresu jest wykazywane w wartościach godziwych. Powyższe kategorie świadczeń różnią się od siebie zasadniczo, w związku z czym przy szacowaniu konieczne jest posłużenie 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 podlegających amortyzacji są ujmowane w zysku lub stracie na przestrzeni okresów proporcjonalnie do ujmowania odpisów amortyzacyjnych od tych aktywów.

Dotacje rządowe do aktywów prezentuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej (bilansie) jako przychody przyszłych okresów.

Instrumenty finansowe

Instrument finansowy jest to każdy kontrakt, który skutkuje powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej jednostki i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej jednostki.

Klasyfikacja i wycena

Aktywo finansowe stanowi każdy składnik aktywów mający postać:

- środków pieniężnych;
- instrumentu kapitałowego innej jednostki;
- umownego prawa do:

- otrzymania środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych od innej jednostki, lub

Zobowiązanie finansowe to każde zobowiązanie będące:

- wynikającym z umowy obowiązkiem:

- wydania środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych innej jednostce; lub

Aktywa i zobowiązania finansowe są ujmowane w momencie, gdy Spółka staje się stroną wiążącej umowy.

Składnik aktywów finansowych wyceniany jest w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.

Wszystkie zobowiązania finansowe klasyfikowane są jako wyceniane w zamortyzowanym koszcie po początkowym ujęciu, z wyjątkiem zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (spełniających definicję przeznaczonych do obrotu) – instrumenty te wycenia się po początkowym ujęciu w wartości godziwej.

Transakcje pochodne zawierane są w celu zabezpieczenia przepływów pieniężnych przed ryzykiem kursowym oraz ryzykiem stóp procentowych.

Instrumenty pochodne wyceniane są na dzień bilansowy w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej.

Skutki okresowej wyceny instrumentów pochodnych, zabezpieczających wahania kursów walutowych denominowanych w walutach obcych oraz zyski i straty na dzień ich rozliczenia ujmuje się w rachunku zysków i strat w pozycji „Pozostałe przychody (koszty) operacyjne” w ramach działalności operacyjnej.

Skutki okresowej wyceny instrumentów pochodnych, zabezpieczających wahania stopy procentowej lub kursów walutowych pozycji zaliczanych do działalności finansowej Spółki oraz zyski i straty na dzień ich rozliczenia wykazuje się w rachunku zysków i strat w pozycji „Przychody (koszty) finansowe” w ramach działalności finansowej.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

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 Grupa ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeżeli dowody takie istnieją, Grupa 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.

Przychody ze sprzedaży

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

Przychody z umów z klientami są ujmowane, tylko gdy zostały spełnione wszystkie poniższe warunki:

- strony umowy zawarły umowę i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków;
- Spółka jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane;
- Spółka jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za dobra lub usługi, które mają zostać przekazane;
- umowa ma treść ekonomiczną (tzn. rodziła możliwe do wyegzekwowania prawa i obowiązki);
- jest prawdopodobne, że Spółka otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi.

Spółka ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra lub usługi klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów. .

Sprzedaż towarów i produktów

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

Świadczenie usług

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

Odsetki

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

Podatki

Podatek bieżący

Podatek dochodowy od dochodów uzyskanych w kraju obliczany jest zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi, natomiast dochody oddziału prowadzącego działalność za granicą podlegają opodatkowaniu według lokalnych przepisów, uwzględniając umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania.

Podatek odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i zobowiązań, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Spółka tworzy rezerwy i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu, jeżeli przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenianie są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlegają kompensacie.

Podatek bieżący i odroczony ujmuje się w rachunku zysków i strat, z wyjątkiem przypadków dotyczących pozycji ujmowanych w pozostałych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym. W takiej sytuacji podatek bieżący i odroczony ujmuje się również odpowiednio w pozostałych całkowitych dochodach lub w kapitale własnym.

3. Ważne oszacowania i osądy księgowe

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

Szacunki Zarządu wpływające na wartości wykazane w sprawozdaniu finansowym dotyczą:

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

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

4. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro

Wybrane historyczne dane finansowe

Wybrane dane finansowe z rocznego skonsolidowanego 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 skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rocznego skonsolidowanego 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	186 526	184 580	41 267	42 459
Zysk (strata) ze sprzedaży	-14 887	-4 694	-3 294	-1 080
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-11 003	-1 720	-2 434	-396
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-13 059	-5 735	-2 889	-1 319
Zysk (strata) netto	-11 254	-4 533	-2 490	-1 043
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 555	34 208	787	7 869
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-9 439	-2 691	-2 088	-619
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 455	-17 661	-1 428	-4 063
Przepływy pieniężne netto – razem	-12339	13857	-2 730	3 187
Średnioważona liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-8,88	-3,58	-1,97	-0,82
Aktywa/Pasywa razem	191 004	192 630	41 837	42 407
Aktywa trwałe	119 312	124 649	26 134	27 441
Aktywa obrotowe	71 692	67 981	15 703	14 966
Kapitał własny	96 918	108 067	21 229	23 791
Zobowiązania razem	94 086	84 563	20 608	18 616
Zobowiązania długoterminowe	47 386	59 014	10 379	12 992
Zobowiązania krótkoterminowe	46 700	25 549	10 229	5 625
Liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	76,49	85,29	16,76	18,78

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

Grupa 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 Grupę 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.

Grupa 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	50 774 358,76	52 576 563,39
minus: Środki pieniężne	-5 418 578,20	-17 852 605,91
Zadłużenie netto	45 355 780,56	34 723 957,48
Kapitał własny	96 918 317,93	108 067 308,84
Łączna wartość kapitału (kapitał własny i zadłużenie netto)	142 274 098,49	142 791 266,32
Wskaźnik dźwigni	31,88%	24,32%

6. Instrumenty finansowe i zarządzanie ryzykiem finansowym

6.1. Kategorie instrumentów finansowych

Stan na 30.04.2021

AKTYWA WG BILANSU / KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	Aktywa wyceniane wg amortyzowanego 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 (należności handlowe)	33 056 293,44	0,00	0,00	33 056 293,44
Środki pieniężne	5 418 578,20	0,00	0,00	5 418 578,20
Razem	38 474 871,64	0,00	0,00	38 474 871,64

ZOBOWIĄZANIA WG BILANSU / KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	Zobowiązania wyceniane wg wartości godziwej przez wynik	Instrumenty pochodne wykorzystane jako zabezpieczenie	Zobowiązania finansowe wyceniane wg amortyzowanego kosztu	Razem
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	46 824 722,11	46 824 722,11
Zobowiązania z tytułu leasingu	0,00	0,00	3 949 636,65	3 949 636,65
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	17 327 926,10	17 327 926,10
Razem	1 101 942,79	0,00	68 102 284,86	69 204 227,65

Stan na 30.04.2020

AKTYWA WG BILANSU / KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	Aktywa wyceniane wg 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 (należności handlowe)	17 447 594,64	0,00	0,00	17 447 594,64
Środki pieniężne	17 852 605,91	0,00	0,00	17 852 605,91
Razem	35 300 200,55	0,00	0,00	35 300 200,55

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	49 217 423,61	49 217 423,61
Zobowiązania z tytułu leasingu	0,00	0,00	3 359 139,78	3 359 139,78
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	7 881 168,67	7 881 168,67
Razem	1 537 721,18	0,00	60 457 732,06	61 995 453,24

6.2. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Zgodnie z MSSF 7 Grupa przeprowadziła analizę ryzyka związanego z instrumentami finansowymi na które Grupa 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.

Grupa 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
Aktywa finansowe - pożyczki udzielone	18	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	21	33 056 293,44	17 447 594,64
Środki pieniężne	23	5 418 578,20	17 852 605,91
Pozycje warunkowe - udzielone gwarancje i poręczenia	33	0,00	0,00
Razem		38 474 871,64	35 300 200,55

Opis zarządzania ryzykiem kredytowym dotyczącym należności.

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

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

Odbiorca	Udział % należności w wartości należności ogółem
BMW Bayerische Motoren Werke AG	11,7%
Jaguar Land Rover Limited	7,6%
Ford Werke GmbH	4,3%
ADIENT FOAM POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ	4,0%
Adient Seating UK Ltd	3,4%

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

Opis zarządzania ryzykiem kredytowym dotyczącym środków pieniężnych

Grupa 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. Grupa 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.

Grupa na bieżąco monitoruje oraz planuje przepływy pieniężne z działalności operacyjnej i finansowej.

Celem Grupy 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. i

okres zakończony 30.04.2021	0-3 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	4 017 384,11	7 818 449,30	34 792 645,68	1 756 928,20	48 385 407,29	46 824 722,11
Zobowiązania z tytułu leasingu	553 843,98	1 057 034,67	2 426 512,43	407 046,40	4 444 437,48	3 949 636,65
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 631 569,90	660 880,21	35 475,99	0,00	17 327 926,10	17 327 926,10
Zobowiązania z tytułu transakcji forward i IRS	219 821,58	432 961,69	446 628,58	2 530,94	1 101 942,79	1 101 942,79
Razem	21 422 619,56	9 969 325,87	37 701 262,68	2 166 505,54	71 259 713,66	69 204 227,65

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	0-3 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	860 927,94	3 655 565,27	38 212 717,90	8 864 525,21	51 593 736,33	49 217 423,61
Zobowiązania z tytułu leasingu	710 199,80	1 306 937,73	1 338 118,33	358 412,92	3 713 668,78	3 359 139,78
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 633 707,72	-4 447,96	1 251 908,91	0,00	7 881 168,67	7 881 168,67
Zobowiązania z tytułu transakcji forward i IRS	245 737,70	525 111,54	725 778,66	41 093,28	1 537 721,18	1 537 721,18
Razem	8 450 573,16	5 483 166,58	41 528 523,81	9 264 031,41	64 726 294,96	61 995 453,24

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 Jednostka dominująca 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.

Jednostka dominująca 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.

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	7 246 490,62	10 045,12	0,00	0,00	33 135 856,12
Środki pieniężne	635 873,51	16 827,75		0,00	2 991 347,46
Razem aktywa finansowe	7 882 364,13	26 872,87	0,00	0,00	36 127 203,58
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	10 116 734,07	0,00	0,00	0,00	46 186 937,73
Zobowiązania z tytułu leasingu	786 858,45	0,00	0,00	0,00	3 592 323,57
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 032 043,17	0,00	0,00	4 228,80	13 846 718,69
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	14 093 494,53	0,00	0,00	4 228,80	64 727 922,78

* 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

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	33 135 856,12	-3 313 585,61	3 313 585,61	0,00	0,00
Środki pieniężne	2 991 347,46	-299 134,75	299 134,75	0,00	0,00
Razem aktywa finansowe	36 127 203,58	-3 612 720,36	3 612 720,36	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	46 186 937,73	-4 618 693,77	4 618 693,77	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 592 323,57	-359 232,36	359 232,36	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 846 718,69	-1 384 671,87	1 384 671,87	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	107 936 748,72	-2 435 146,87	1 636 346,87	0,00	0,00
Ogółem	x	-6 047 867,23	5 249 067,23	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	3 821 234,42	10 010,38	0,00	0,00	17 409 676,68
Środki pieniężne	3 741 499,46	48 600,03	0,00	0,00	17 248 335,73
Razem aktywa finansowe	7 562 733,88	58 610,41	0,00	0,00	34 658 012,41
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	10 696 534,76	0,00	0,00	0,00	48 587 939,47
Zobowiązania z tytułu leasingu	705 074,78	0,00	0,00	0,00	3 202 731,68
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 223 297,90	0,00	0,00	1 459,73	5 558 168,12
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	12 865 875,68	0,00	0,00	1 459,73	58 886 560,45

** 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

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	17 409 676,68	-1 740 967,67	1 740 967,67	0,00	0,00
Środki pieniężne	17 248 335,73	-1 724 833,57	1 724 833,57	0,00	0,00
Razem aktywa finansowe	34 658 012,41	-3 465 801,24	3 465 801,24	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	48 587 939,47	-4 858 793,95	4 858 793,95	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 202 731,68	-320 273,17	320 273,17	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 558 168,12	-555 816,81	555 816,81	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	72 979 093,41	-4 848 181,34	3 922 581,34	0,00	0,00
Ogółem	x	-8 313 982,58	7 388 382,58	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	5 418 578,20	-27 092,89	27 092,89	0,00	0,00
Razem aktywa finansowe	5 418 578,20	-27 092,89	27 092,89	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	46 824 722,11	-234 123,61	234 123,61	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 949 636,65	-19 748,18	19 748,18	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu transakcji IRS	720 688,71	1 080 237,60	355 912,87	0,00	0,00
Razem zobowiązania wyceniane wg. zamortyzowanego kosztu	51 495 047,47	826 365,81	609 784,66	0,00	0,00
Razem	x	799 272,92	636 877,55	0,00	0,00

Dane porównawcze:

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	17 852 605,91	-89 263,03	89 263,03	0,00	0,00
Razem aktywa finansowe	17 852 605,91	-89 263,03	89 263,03	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	49 217 423,61	-246 087,12	246 087,12	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 359 139,78	-16 795,70	16 795,70	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu transakcji IRS	1 094 574,14	1 593 988,32	572 224,57	0,00	0,00
Razem zobowiązania wyceniane wg. zamortyzowanego kosztu	53 671 137,53	1 331 105,50	835 107,39	0,00	0,00
Razem	x	1 241 842,47	924 370,42	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 Grupy stanowi jeden segment operacyjny, którego informacje finansowe podlegają regularnej ocenie przez personel kierowniczy Grupy 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	165 515 760,13	161 430 599,69
produkty - rynek packaging	3 675 426,87	966 862,63
produkty - narzędzia	4 739 280,79	3 562 317,79
pozostałe produkty	142 691,40	943 102,66
usługi	379 752,13	250 942,80
towary - formy	11 504 465,70	16 971 266,37
towary - pozostałe	367 197,79	287 068,16
materiały - opakowania	201 239,97	159 499,77
materiały - pozostałe	0,00	8 162,96
Razem	186 525 814,78	184 579 822,83

PRZYCHODY OD KLIENTÓW ZEWNĘTRZNYCH W ROZBICIU NA OBSZARY OPERACYJNE	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
Polska	11 697 471,32	8 024 331,19
Niemcy	69 438 373,10	81 370 561,16
Wielka Brytania	34 181 632,18	31 179 572,01
Hiszpania	6 962 004,22	17 233 932,96
Słowacja	16 852 891,27	13 586 198,85
Czechy	22 605 022,06	12 837 532,24
Austria	6 650 318,75	6 494 084,46
Węgry	5 128 579,39	405 670,45
Francja	3 988 832,54	5 074 547,47
Rumunia	4 249 926,07	4 213 263,29
Holandia	1 437 651,46	1 173 482,43
Słowenia	902 124,20	995 468,85
pozostałe	2 430 988,22	1 991 177,46
razem	186 525 814,78	184 579 822,83

AKTYWA TRWAŁE* W ROZBICIU NA OBSZARY OPERACYJNE	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
Polska	60 875 255,53	56 756 516,01
Niemcy	57 151 020,09	66 899 566,54
Razem	118 026 275,62	123 656 082,55

*aktywa trwałe inne niż instrumenty finansowe 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	2	28%
Okres zakończony 30.04.2020	2	26%

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	21 734,80	22 832,80
-przychody ze sprzedaży usług	21 734,80	22 832,80
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędzia	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	174 431 176,52	167 130 992,77
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	165 515 760,13	161 430 599,70
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	3 675 426,87	966 862,62
-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	4 739 280,79	3 562 317,79
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	174 452 911,32	167 153 825,57

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
a) kraj, w tym:	10 999 247,08	7 563 867,81
- od jednostek powiązanych	21 734,81	22 832,80
- od pozostałych jednostek	10 977 512,27	7 541 035,01
b) eksport	163 453 664,24	159 589 957,76
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	163 453 664,24	159 589 957,76
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	174 452 911,32	167 153 825,57

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	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	12 072 903,46	17 425 997,26
-przychody ze sprzedaży towarów - form	11 504 465,70	16 971 266,37
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	367 197,79	287 068,16
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowań (palety, kartony)	201 239,97	159 499,77
-przychody ze sprzedaży materiałów - pozostałe	0,00	8 162,96
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	12 072 903,46	17 425 997,26

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
a) kraj, w tym:	698 224,24	460 463,38
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	698 224,24	460 463,38
b) eksport	11 374 679,22	16 965 533,88
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	11 374 679,22	16 965 533,88
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	12 072 903,46	17 425 997,26

9. Koszty

Nie dotyczy

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	75 071,00
sprzedaż środków trwałych	507 606,88	145 793,44
wartość sprzedanych środków trwałych	-246 200,27	-70 722,44

b) dotacje, w tym	4 094 581,36	453 886,60
dotacja rządowa (w IZOBLOK GmbH)	3 341 092,45	0,00
dofinansowanie do wzrostu cen energii	0,00	53 886,60
dofinansowanie do wynagrodzeń ze środków fgsp	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 zapasy	0,00	4 263,78
d) pozostałe, w tym:	3 383 543,49	5 585 168,29
przychody zrealizowane forward	435 778,39	841 840,00
przychody z tytułu odzysku - recyklingu surowca	298 781,11	169 915,31
nadwyżki inwentaryzacyjne	424 478,59	274 929,66
powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	82 670,89	253 887,35
przychody ze sprzedaży pozostałej	333 921,61	829 150,53
pozostałe przychody	1 174 276,65	980 231,26
darmowa dostawa materiałów, bonus za zakup surowca	81 634,69	75 506,36
kary umowne	42 340,00	0,00
korekta kosztów okresów zamkniętych	111 336,69	1 093 819,95
różnice kursowe operacyjne zrealizowane	713 109,27	608 221,25
różnice kursowe operacyjne bilansowe	-314 784,40	457 666,62
Pozostałe przychody operacyjne, razem	7 739 531,46	6 900 453,57

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym	0,00	0,00
b) strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
b) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące (z tytułu)	638 505,62	59 599,59
odpisy aktualizujące należności	186 630,49	0,00
odpisy aktualizujące zapasy	451 875,13	59 599,59
c) pozostałe, w tym:	3 216 545,38	3 866 890,93
odpady produkcyjne	2 043 291,23	1 389 662,16
niedobory inwentaryzacyjne niezawinione	667 438,13	536 879,00
koszty reklamacji	103 097,18	124 889,64
koszty napraw powypadkowych	17 457,28	207 626,45
wyścigowanie nieściągalnych, przedawnionych należności	74 263,57	97 739,97
wycena instrumentów finansowych	193 720,00	1 257 175,82
pozostałe koszty	103 961,45	251 915,72
odsetki operacyjne	13 316,54	1 002,17
Pozostałe koszty operacyjne, razem	3 855 051,00	3 926 490,52

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	1 211 492,15	1 276 569,60

a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	1 211 492,15	1 276 569,60
odsetki od kredytów i pożyczek	1 078 124,97	1 154 484,66
odsetki od leasingu	105 425,67	105 047,22
inne	27 941,51	17 037,73
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	0,00	133 178,54
koszty zaciągnięcia kredytu	191 233,82	0,00
pozostałe	165,20	495,60
amortyzacja kredytów w 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	2 056 384,38	4 221 253,86

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	1 030 564,54	1 143 744,63
dotyczący poprzednich lat	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Razem	1 030 564,54	1 143 744,63
Odroczony podatek dochodowy:		
dotyczący roku bieżącego	-2 835 138,14	-2 346 127,95
Razem	-2 835 138,14	-2 346 127,95
Razem koszt podatkowy ogółem ujęty w roku bieżącym z działalności kontynuowanej	-1 804 573,59	-1 202 383,32

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	-13 059 037,73	-5 735 437,85
Podatek wyliczony wg stawki krajowej (19%)	-2 481 217,00	-1 089 733,19
Efekty podatkowe następujących pozycji:	676 456	-293 940
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
Efekt różnicy w stawkach podatku dochodowego w Polsce i Niemczech	-1 909 606,44	-1 069 519,97
straty podatkowe, z tytułu których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 730 581,66	654 481,17
wykorzystanie straty podatkowej z roku bieżącego poprzez zwrot podatku zapłaconego w latach poprzednich	0,00	210 555,37
Korekty pozostałe	187,19	181 290,30
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	-1 804 574	-1 202 383
Średnia efektywna stawka podatkowa	13,82%	20,96%

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:		
zyski/straty aktuarialne	-42 499,00	-2 765,00
Razem	-42 499,00	-2 765,00
Razem podatek dochodowy odniesiony w pozostałe całkowite dochody	-42 499,00	-2 765,00

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	243 282,78	1 109 909,54
Należności z tytułu podatku dochodowego	243 282,78	1 109 909,54

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
Podatek dochodowy do zapłaty	20 229,29	16 101,90
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	20 229,29	16 101,90

12.5. Saldo podatku odroczonego

PODATEK ODROCZONY	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 581 690,36	2 258 852,23
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	10 098 453,49	12 599 549,20
Saldo podatku odroczonego	-7 516 763,13	-10 340 696,97

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	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	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	0,00	44 004,00
Rezerwy na koszty okresu	9 702,00	-582,00	0,00	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	0,00	179 215,00
Rezerwa na niezapłacone składki ZUS	123 013,00	-7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 013,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	52 165,00	85 856,00	0,00	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	0,00	5 234,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	422 223,00	12 797,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435 020,00
Rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	55 809,00	7 816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 625,00
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	682 537,24	-43 838,66	0,00	0,00	0,00	2 807,78	0,00	641 506,36
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	4 406,00	-4 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice między wart. bilansową i podatkową środków trwałych	160 764,00	167 878,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	328 642,00
Inne	444,00	439,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	883,00
Wycena FORWARD	292 167,00	-82 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209 369,00
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa wynajmu wtryskarki	0,00	118 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 435,00
Rezerwa na zobowiązania kontraktowe	247 215,00	-4 579,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 636,00
Korekty konsolidacyjne	56 521,00	-6 554,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 967,00
Razem	2 258 852,24	328 419,34	-8 389,00	0,00	0,00	2 807,78	0,00	2 581 690,36

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	Inne	Stan na koniec okresu
--------------------------------------------------	-------------------------	----------------------	--------------------------------------------------	--------------------------------------	-----------------------------------------	---------------------------------------------	------	-----------------------

Różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu BZWBK	103 069,00	-27 932,00	0,00	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	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	0,00	827,00
Aktywo kontraktowe OTP	13 274,00	160 211,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173 485,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	14 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 527,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych, gruntów i WNiP	10 900 753,85	-2 002 220,33	0,00	0,00	0,00	26 147,19	0,00	8 924 680,71
Różnice między wartością bilansową i podatkową Praw do użytkowania	1 359 118,98	-592 494,64	0,00	0,00	0,00	-3 735,67	0,00	762 888,67
Rezerwa na koszty	37 479,75	0,00	75 232,43	0,00	0,00	1 262,80	0,00	113 974,98
inne	86 524,00	-86 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obowiązkowa rezerwa na należności	12 523,67	0,00	17 057,75	0,00	0,00	306,70	0,00	29 888,12
Razem	12 599 549,25	-2 617 366,97	92 290,18	0,00	0,00	23 981,02	0,00	10 098 453,49

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	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	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	0,00	19 531,00
Rezerwy na koszty okresu	9 120,00	582,00	0,00	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	0,00	118 907,00
Rezerwa na niezapłacone składki ZUS	91 980,00	31 033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 013,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	40 841,00	11 324,00	0,00	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	0,00	13 448,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	0,00	422 223,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422 223,00
Rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	89 927,00	-34 118,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 809,00
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	113 698,00	539 866,35	0,00	0,00	0,00	0,00	28 972,88	682 537,23
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	4 406,00	0,00	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	0,00
różnice między wart. bilansową i podatkową środków trwałych	0,00	160 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 764,00
Inne	0,00	444,00	0,00	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	0,00	292 167,00
Rezerwa na zobowiązania kontraktowe	181 644,00	65 571,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247 215,00

Korekty konsolidacyjne	90 982,00	-34 461,00	0,00		0,00	0,00	0,00	56 521,00
Razem	816 333,00	1 411 966,35	1 580,00	0,00	0,00	0,00	28 972,88	2 258 852,23

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	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	0,00
Różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu Santander Bank Polska	63 777,00	39 292,00	0,00	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	0,00	82 140,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	178,00	4 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 666,00
Aktywo kontraktowe OTP	16 015,00	-2 741,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 274,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	1 169,00	-1 169,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych, gruntów i WNiP	12 228 458,63	-1 932 916,11	0,00	0,00	0,00	605 211,28	0,00	10 900 753,80
Różnice między wartością bilansową i podatkową Praw do użytkowania	0,00	1 298 585,33	0,00	0,00	0,00	60 533,65	0,00	1 359 118,98
Rezerwa na koszty	56 241,35	-21 003,58	0,00	0,00	0,00	2 241,98	0,00	37 479,75
inne	677,00	85 847,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 524,00
Dotacja rządowa na projekt	203 890,63	-205 539,39	0,00	0,00	0,00	1 648,76	0,00	0,00
Leasing	331 780,60	-334 463,55	0,00	0,00	0,00	2 682,95	0,00	0,00
Obowiązkowa rezerwa na należności	0,00	11 926,49	0,00	0,00	0,00	597,18	0,00	12 523,67
Razem	12 954 829,21	-1 028 195,81	0,00	0,00	0,00	672 915,80	0,00	12 599 549,20

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	13 559 732,39	0,00
niewykorzystane ulgi podatkowe	0,00	0,00
Razem	13 559 732,39	0,00

Strata dotyczy spółki zależnej IZOBLOK GmbH (w kwocie 2.970.108,29 EUR po przeliczeniu po kursie z końca roku obrotowego). Zgodnie z podatkowymi przepisami niemieckimi nie ma ograniczeń czasowych w zakresie wykorzystania strat podatkowych.

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	-11 254 464,14	-4 533 054,53
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-8,88	-3,58
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-8,88	-3,58

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
koszty prac rozwojowych	0,00	365 656,81
koncesje, patenty, licencje	154 178,48	266 175,91
zamówienia & bazy klientów	2 930 986,80	5 103 386,40
technologie	4 674 969,60	5 523 558,40
oprogramowanie komputerów	900 959,20	754 555,56
Wartości niematerialne i prawne razem:	8 661 094,08	12 013 333,08

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
a) własne	8 661 094,08	12 013 333,08
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne razem	8 661 094,08	12 013 333,08

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)

W okresie 01.05.2020 – 30.04.2021

Wyszczególnienie	koszty prac rozwojowych	koncesje, patenty, licencje	zamówienia & bazy klientów	technologie	oprogramowanie komputerów	inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto							-
Stan na początek roku	2 193 940,89	682 391,71	13 122 993,60	8 721 408,00	2 351 374,44	269 000,00	27 341 108,64
+ zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	290 590,41	0,00	290 590,41
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	290 590,41	0,00	290 590,41
- aktualizacja	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	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie, w tym:	0,00	- 3 455,22	- 66 447,00	- 44 160,00	- 7 416,46	0,00	- 121 478,69
- sprzedaż	0,00	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	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- +/- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	- 3 455,22	- 66 447,00	- 44 160,00	- 7 416,46	0,00	- 121 478,69
Stan na koniec roku	2 193 940,89	685 846,93	13 189 440,60	8 765 568,00	2 649 381,31	269 000,00	27 753 177,74
Umorzenia							

Stan na początek roku	1 828 284,08	416 215,80	8 019 607,20	3 197 849,60	1 596 818,88	269 000,00	15 327 775,56
Umorzenia bieżące - zwiększenia	365 656,81	111 751,29	2 167 327,80	864 230,40	147 762,78	0,00	3 656 729,08
Zmniejszenia, w tym:	0,00	3 701,36	71 518,80	28 518,40	3 840,46	0,00	107 579,02
- +/- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	3 701,36	71 518,80	28 518,40	3 840,46	0,00	107 579,02
Stan na koniec roku	2 193 940,89	531 668,45	10 258 453,80	4 090 598,40	1 748 422,11	269 000,00	19 092 083,66
Wartość księgowa netto	0,00	154 178,48	2 930 986,80	4 674 969,60	900 959,20	0,00	8 661 094,08

W okresie 01.05.2019 – 30.04.2020

Wyszczególnienie	koszty prac rozwojowych	koncesje, patenty, licencje	zamówienia & bazy klientów	technologie	oprogramowanie komputerów	inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto							-
Stan na początek roku	2 193 940,89	644 639,63	12 396 987,90	8 238 912,00	2 201 105,66	269 000,00	25 944 586,08
+ zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	90 075,36	0,00	90 075,36
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	90 075,36	0,00	90 075,36
- aktualizacja	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	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie, w tym:	0,00	37 752,08	726 005,70	482 496,00	60 193,42	0,00	1 306 447,20
- sprzedaż	0,00	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	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- +/- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	37 752,08	726 005,70	482 496,00	60 193,42	0,00	1 306 447,20
Stan na koniec roku	2 193 940,89	682 391,71	13 122 993,60	8 721 408,00	2 351 374,44	269 000,00	27 341 108,64
Umorzenia							
Stan na początek roku	1 389 495,90	270 584,83	5 509 772,40	2 197 043,20	1 417 216,51	269 000,00	11 053 112,84
Umorzenia bieżące - zwiększenia	438 788,18	123 596,02	2 082 872,70	830 553,60	152 010,12	0,00	3 627 820,62
Zmniejszenia, w tym:	0,00	22 034,95	426 962,10	170 252,80	27 592,25	0,00	646 842,10
- +/- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	22 034,95	426 962,10	170 252,80	27 592,25	0,00	646 842,10
Stan na koniec roku	1 828 284,08	416 215,80	8 019 607,20	3 197 849,60	1 596 818,88	269 000,00	15 327 775,56
Wartość księgowa netto	365 656,81	266 175,91	5 103 386,40	5 523 558,40	754 555,56	0,00	12 013 333,08

Zmiana wartości firmy

a) w okresie 1.05.2020 - 30.04.2021

Wyszczególnienie	wartość firmy
Wartość brutto	
Stan na początek roku	6 733 431,64
-zwiększenie, w tym:	34 094,08
+/- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	34 094,08
Stan na koniec roku	6 767 525,71
Utrata wartości	0,00
Wartość księgową netto	6 767 525,71

b) w okresie 1.05.2019 - 30.04.2020

Wyszczególnienie	wartość firmy
Wartość brutto	
Stan na początek roku	6 360 916,81
-zwiększenie, w tym:	372 514,83
+/- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	372 514,83
Stan na koniec roku	6 733 431,64
Utrata wartości	0,00
Wartość księgową netto	6 733 431,64

Odpis na wartość udziałów w IZOBLOK GmbH:

Zarząd Spółki przeprowadził test na trwałą utratę wartości aktywów trwałych, w tym na wartość firmy Izoblok GmbH" na dzień 30.04.2021 r.

Podstawowe założenia dotyczące projekcji przyszłych wyników działalności IZOBLOK GmbH

Zgodnie z MSR 36 jednostka gospodarcza jest zobowiązana do przeprowadzania corocznego testu na utratę wartości składników aktywów trwałych. W razie stwierdzenia zaistnienia przesłanek, które mogły spowodować utratę wartości aktywów, konieczne jest przeprowadzenie testu na utratę wartości w celu oszacowania ich wartości odzyskiwalnej. Paragraf 10 w/w standardu wprowadza regulacje, z których wynika, że bez względu na to, czy istnieją przesłanki, które wskazują, że nastąpiła utrata wartości aktywów, jednostka gospodarcza jest zobowiązana do przeprowadzenia corocznego testu na utratę wartości w odniesieniu m.in. do wartości firmy przejętej w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, zgodnie z zasadami określonymi w paragrafach 88 – 90 MSR 36.

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

1. 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.
2. 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 zakończony 30 kwietnia 2019 roku trwać ma aż 4 lata.
3. 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 w 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.
4. 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.
5. 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.

6. 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), wartość odzyskiwalna aktywów trwałych, w tym wartość firmy IZOBLOK GmbH wynosi 61,97 mln zł. W związku z powyższym nie stwierdzono utraty wartości. Gdyby stopa dyskontowa wzrosła do ok. 8,8% to wartość odzyskiwalna równałaby się wartości księgowej testowanych aktywów trwałych.

16. Rzeczowe aktywa trwałe**Wartości bilansowe**

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
a) środki trwałe, w tym:	88 216 976,51	94 783 626,38
- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	5 562 754,01	5 583 955,12
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 628 242,28	56 809 979,59
- urządzenia techniczne i maszyny	22 807 141,83	27 923 110,93
- środki transportu	45 222,67	19 366,80
- inne środki trwałe	4 173 615,72	4 447 213,94
b) środki trwałe w budowie	6 357 400,59	938 234,35
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	94 574 377,11	95 721 860,73

**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	5 583 955,12	65 387 102,23	71 376 810,79	123 984,00	14 552 118,23	157 023 970,37	938 234,35	157 962 204,72
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	887 375,83	3 658 067,87	38 743,85	1 220 010,04	5 804 197,59	8 635 560,69	14 439 758,28
- przejęcia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	17 366,00	1 920 854,03	38 743,85	696 931,55	2 673 895,43	8 635 560,69	11 309 456,12
- 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	21 201,11	58 149,25	-130 667,11	0,00	-68 883,90	-120 200,65	3 216 394,44	3 096 193,80
- sprzedaż	0,00	200 000,00	112 933,58	0,00	0,00	312 933,58	91 239,32	404 172,90
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	34 242,93	0,00	0,00	0,00	0,00	34 242,93	3 130 302,16	3 164 545,09
- reklasyfikacja do Prawa do użytkowania - zastosowanie MSSF 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- +/- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	-13 041,82	-141 850,75	-243 600,68	0,00	-74 837,46	-473 330,71	-5 147,04	-478 477,75
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	5 953,56	5 953,56	0,00	5 953,56
Stan na koniec roku	5 562 754,01	66 216 328,81	75 165 545,77	162 727,85	15 841 012,17	162 948 368,61	6 357 400,59	169 305 769,20

Umorzenia								
Stan na początek roku	0,00	8 577 122,64	43 453 699,86	104 617,20	10 104 904,29	62 240 343,99	0,00	62 240 343,99
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	1 969 768,63	8 789 255,67	12 887,98	1 501 084,52	12 272 996,80	0,00	12 272 996,80
Zmniejszenia, w tym:	0,00	-41 195,25	-115 448,41	0,00	-61 407,64	-218 051,31	0,00	-218 051,31
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	112 933,58	0,00	0,00	112 933,58	0,00	112 933,58
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja do Prawa do użytkowania - zastosowanie MSSF 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- +/- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	-41 195,25	-228 381,99	0,00	-65 966,82	-335 544,06	0,00	-335 544,06
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	4 559,18	4 559,18	0,00	4 559,18
Stan na koniec roku	0,00	10 588 086,53	52 358 403,94	117 505,18	11 667 396,45	74 731 392,10	0,00	74 731 392,10

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	5 562 754,01	55 628 242,28	22 807 141,83	45 222,67	4 173 615,72	88 216 976,51	6 357 400,59	94 574 377,11
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	15,99	69,66	72,21	73,65	45,86	0,00	0,00

**Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) i środków trwałych w budowie
W okresie 1.05.2019 – 30.04.2020**

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość brutto								
Stan na początek roku	5 623 891,51	60 676 048,36	84 169 119,24	966 454,47	13 821 406,84	165 256 920,42	2 304 677,02	167 561 597,44
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	3 251 523,34	1 528 266,52	0,00	589 693,50	5 369 483,36	2 043 572,21	7 413 055,57
- przejęcia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	1 369 957,24	0,00	585 120,76	1 955 078,00	2 043 572,21	3 998 650,21
- 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:	39 936,39	- 1 459 530,53	14 320 574,97	842 470,47	- 141 017,89	13 602 433,41	3 410 014,88	17 012 448,29
- sprzedaż	0,00	0,00	209 087,41	136 882,12	0,00	345 969,53	0,00	345 969,53
- 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 do Prawa do użytkowania - zastosowanie MSSF 16	182 432,48	90 343,01	15 905 711,44	690 384,35	514 952,22	17 383 823,50	0,00	17 383 823,50
- +/- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	- 142 496,09	- 1 549 873,54	- 2 508 977,30	0,00	- 717 318,86	- 4 918 665,79	- 4 390,48	- 4 923 056,27
- inne	0,00	0,00	714 753,42	15 204,00	61 348,75	791 306,17	0,00	791 306,17
Stan na koniec roku	5 583 955,12	65 387 102,23	71 376 810,79	123 984,00	14 552 118,23	157 023 970,37	938 234,35	157 962 204,72

Umorzenia								
Stan na początek roku	0,00	6 253 105,70	40 955 943,86	325 550,26	8 269 067,67	55 803 667,49	0,00	55 803 667,49
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	2 073 826,10	8 304 946,90	13 242,74	1 767 938,20	12 159 953,94	0,00	12 159 953,94
Zmniejszenia, w tym:	0,00	- 250 190,84	5 807 190,90	234 175,80	- 67 898,42	5 723 277,44	0,00	5 723 277,44
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	209 087,41	66 159,68	0,00	275 247,09	0,00	275 247,09
- 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 do Prawa do użytkowania - zastosowanie MSSF 16	0,00	11 669,27	6 622 103,23	157 018,56	377 631,67	7 168 422,73	0,00	7 168 422,73
- +/- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	- 261 860,11	- 1 635 671,50	0,00	- 506 878,85	- 2 404 410,46	0,00	- 2 404 410,46
- inne	0,00		199 405,47		61 348,76	260 754,23	0,00	260 754,23
Stan na koniec roku	0,00	8 577 122,64	43 453 699,86	104 617,20	10 104 904,29	62 240 343,99	0,00	62 240 343,99

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	5 583 955,12	56 809 979,59	27 923 110,93	19 366,80	4 447 213,94	94 783 626,38	938 234,35	95 721 860,73
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	13,12	60,88	84,38	69,44	39,64	0,00	0,00

17. Prawo do użytkowania aktywów

PRAWO DO UŻYTKOWANIA	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
a) Prawo do użytkowania, w tym:	7 399 538,43	9 017 356,52
- 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	5 725 514,07	7 571 654,91
- środki transportu	868 678,75	978 211,01
- inne środki trwałe	278 902,98	101 441,94
Prawo do użytkowania, razem	7 399 538,43	9 017 356,52

Zmiany Prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych)

a) 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 początkowa						
Stan na początek roku	291 892,07	90 343,01	16 822 864,07	1 521 780,05	667 486,60	19 394 365,81
(+) zwiększenie, w tym:	178 717,10	0,00	2 364 027,05	372 898,82	292 973,48	3 208 616,44
- reklasyfikacja ze środków trwałych MSSF 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zastosowanie MSSF 16 po raz pierwszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	178 717,10	0,00	2 364 027,05	372 898,82	292 973,48	3 208 616,44
- 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:	12 096,94	0,00	-59 097,76	-2 112,97	510 001,24	460 887,45
- 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
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	-59 097,76	-2 112,97	-4 950,98	-66 161,71
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	458 512,23	90 343,01	19 245 988,87	1 896 791,85	450 458,84	22 142 094,80

Umorzenia						
Stan na początek roku	0,00	16 186,42	9 251 209,20	543 569,04	566 044,67	10 377 009,33
Umorzenia bieżące - zwiększenia	1 848,65	4 517,15	4 212 822,50	481 967,18	118 825,74	4 819 981,21
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	- 56 443,09	- 2 576,88	513 314,54	454 434,18
- 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
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	- 56 443,09	- 2 576,88	- 1 637,68	- 60 657,64
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	1 709,05	20 703,57	13 520 474,79	1 028 113,09	171 555,86	14 742 556,37

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	5 725 514,08	868 678,75	278 902,98	7 399 538,43
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,37	22,92	70,25	54,20	38,08	66,58

b) 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 początkowa						
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	16 427 042,12	1 635 162,88	685 121,15	19 129 561,24
- reklasyfikacja ze środków trwałych MSSF 16	182 432,48	90 343,01	15 905 711,44	690 384,35	514 952,22	17 383 823,50
- zastosowanie MSSF 16 po raz pierwszy	109 459,59	0,00	502 472,49	547 374,16	170 168,93	1 329 475,18
- nabycie	0,00	0,00	18 858,19	397 404,37		416 262,56
- 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
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	- 395 821,95	113 382,83	- 9 965,62	- 292 404,74
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	134 359,30	0,00	134 359,30
- 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
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	- 395 821,95	- 20 976,47	- 9 965,62	- 426 764,04
Stan na koniec roku	291 892,07	90 343,01	16 822 864,07	1 521 780,05	695 086,77	19 421 965,98

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	2 454 888,51	517 910,36	210 623,78	3 187 939,80
Umorzenie - reklasyfikacja ze środków trwałych MSSF 16	0,00	11 669,27	6 622 103,23	157 018,56	377 631,67	7 168 422,73
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	- 174 217,42	131 359,88	- 5 389,38	- 48 246,92
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	134 359,30	0,00	134 359,30
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	- 174 217,42	- 2 999,42	- 5 389,38	- 182 606,22
Stan na koniec roku	0,00	16 186,42	9 251 209,16	543 569,04	593 644,83	10 404 609,45

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 księgową netto	291 892,07	74 156,59	7 571 654,91	978 211,01	101 441,94	9 017 356,52
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	17,92	54,99	35,72	85,41	53,57

18. Aktywa finansowe

AKTYWA FINANSOWE	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
Razem	0,00	0,00

UDZIELONE POŻYCZKI (STRUKTURA WALUTOWA)	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
Udzielone pożyczki	0,00	0,00

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00

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:	5 204 051,93	4 417 217,45
kontenery	170 536,01	69 924,65
koszty usług IT	422 311,61	392 899,95
ubezpieczenia	212 682,41	98 658,98
wieczyste użytkowanie gruntu i podatek od nieruchomości	456 245,00	416 282,68
koszty gospodarowania odpadami	0,00	3 669,60
dofinansowanie z tytułu COVID-19 (w IZOBLOK GmbH)	784 484,19	0,00
koszty kwalifikowane i niekwalifikowane projektu UE	740 527,34	215 364,40
refundacja kosztów energii	1 071 146,66	968 056,85
pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	394 740,70	529 386,89
Projekt prace B+R	951 378,00	951 378,00
Roszczenia z tytułu gwarancji	0,00	771 595,46
d) inne	0,00	0,00
Razem	5 827 792,21	4 587 318,03

Aktywa trwale	623 740,28	170 100,58
Aktywa obrotowe	5 204 051,92	4 417 217,45
Razem	5 827 792,20	4 587 318,03

20. Zapasy

ZAPASY	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
a) materiały	7 917 766,68	7 637 211,21
b) półprodukty i produkty w toku	4 304 367,44	3 202 132,60
c) produkty gotowe	5 769 011,11	7 954 106,05
d) towary	4 443 456,17	6 119 082,72
Zapasy, razem:	22 434 601,39	24 912 532,58

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 i towary	819 012,17	335 523,26
b) półprodukty i produkty w toku	105 620,86	68 321,50
c) produkty gotowe	52 484,31	90 824,30
Zapasy, razem:	977 117,34	494 669,06

Ruch odpisów aktualizujących	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
Stan na początek okresu	494 669,06	412 336,58
zwiększenia	480 919,48	70 240,19
zmniejszenia	0,00	0,00
+/- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	1 528,80	12 092,29
Stan na koniec okresu	977 117,34	494 669,06

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	9 116,76	5 960,45
- do 12 miesięcy	9 116,76	5 960,45
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) należności od pozostałych jednostek	33 047 176,68	17 441 634,19
- do 12 miesięcy	33 047 176,68	17 441 634,19
- powyżej 12 miesięcy		
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem:	33 056 293,44	17 447 594,64
c) odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	588 806,92	397 325,23
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	33 645 100,36	17 844 919,87

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
a) stan na początek okresu	397 325,23	1 567 220,35
zmiana zasad wyceny	0,00	0,00
stan na początek okresu po zmianie zasad wyceny	397 325,23	1 567 220,35
b) utworzenia (z tytułu)	236 851,54	17 354,95
- należność główna	236 851,54	17 354,95
- odsetki	0,00	0,00
c) rozwiązania (z tytułu)	-45 369,85	-1 187 250,07
- należność główna	-45 537,28	-1 189 467,88
- odsetki	0,00	0,00
- +/- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH (SSW)	167,43	2 217,81
d) wykorzystanie	0,00	0,00
Stan odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu	588 806,91	397 325,23

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
a) w walucie polskiej	509 244,24	435 243,19
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	33 135 856,12	17 409 676,68
b1. jednostka/waluta 1/GBP	10 045,12	10 010,38
zł	52 727,84	52 101,03
b2. jednostka/waluta 1/EUR	7 246 490,62	3 821 234,42

zł	33 083 128,28	17 357 575,65
b3. pozostałe waluty w zł	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług, razem	33 645 100,36	17 844 919,87

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	17 467 838,13	6 227 062,42
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	10 110 592,77	5 590 426,61
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	6 017 314,83	6 027 430,84
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	33 645 100,36	17 844 919,87
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw robót i usług (wielkość ujemna)	-588 806,92	-397 325,23
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	33 056 293,44	17 447 594,64

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	3 412 989,72	3 734 654,68
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 227 009,16	1 259 424,14
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	851 184,33	619 797,93
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	344 377,89	217 861,71
e) powyżej 1 roku	181 753,72	195 692,38
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	6 017 314,83	6 027 430,84
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (wielkość ujemna)	-588 806,92	-397 325,23
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	5 428 507,91	5 630 105,61

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	1 654 248,95
b) inne od jednostek powiązanych	0,00	0,00
c) inne od pozostałych jednostek	223 930,99	244 408,03
d) zaliczki na środki trwale 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:	4 148 239,20	1 898 656,98
c) odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	251 395,64	251 395,64
Należności pozostałe brutto, razem	4 399 634,84	2 150 052,62

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
- odsetki	0,00	0,00
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	1 412 291,68
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 749 472,09	737 760,94
b1. jednostka/waluta 1/GBP	0,00	0,00
zł	0,00	0,00
b2. jednostka/waluta 1/EUR	385 396,79	162 416,55
zł	1 749 472,09	737 760,94
b3. pozostałe waluty w zł	0,00	0,00
Należności pozostałe, razem	4 399 634,84	2 150 052,62

23. Środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
a) środki pieniężne w kasie	210,56	1 689,77
b) środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 418 367,64	17 850 837,60
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	5 418 578,20	17 852 605,90

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	604 270,17
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 991 347,46	17 248 335,74
b1. jednostka/waluta 1/GBP	16 827,75	48 600,03
zł	88 330,54	252 948,58
b2. jednostka/waluta 1/EUR	635 873,51	3 741 499,46
zł	2 903 016,92	16 995 387,15
b3. pozostałe waluty w zł	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	5 418 578,20	17 852 605,90

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, w tym:	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	68 816 173,73	65 393 590,73

24.3. Zyski zatrzymane oraz kapitał rezerwowy, w tym zysk/strata netto

KAPITAŁ REZERWOWY	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
Stan na początek okresu	-12 264 661,91	-5 412 278,56
zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
korekta z tytułu błędu	0,00	0,00
Stan na początek okresu po korekcie	-12 264 661,91	-5 412 278,56
zwiększenia, w tym:	-11 296 963,14	-4 535 818,53
wynik netto za rok obrotowy	-11 254 464,14	-4 533 054,53
pozostałe całkowite dochody	-42 499,00	-2 764,00
zmniejszenia, w tym:	3 274 610,77	2 316 564,82
podział wyniku - kapitał zapasowy	3 422 583,00	6 338 356,78
podział wyniku - dywidenda	0,00	0,00

pozostałe całkowite dochody	-147 972,23	-4 021 791,96
Stan na koniec okresu	-26 836 235,83	-12 264 661,91

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	2 039 707,24	1 718 094,00
Rezerwy na premie	1 060 023,21	1 069 089,86
Inne	0,00	0,00
Rezerwy na świadczenia pracownicze razem	3 287 175,45	2 898 293,86
w tym:		
część długoterminowa	179 851,00	109 390,00
część krótkoterminowa	3 107 324,45	2 788 903,86

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 NIETYKORZYSTANE URLOPY	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
Wartość rezerwy na początek okresu	1 718 094,00	1 647 478,79
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	338 855,37	19 126,14
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie rezerwy)	-22 754,02	-5 993,31
Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	5 511,88	60 322,38
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie	0,00	-2 840,00
Wartość rezerwy na koniec okresu	2 039 707,24	1 718 094,00
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	2 039 707,24	1 718 094,00
Obciążenia/(uznanie) okresu		
rachunek zysków i strat	338 855,37	16 286,14
inne całkowite dochody	5 511,88	60 322,38

REZERWY NA PREMIE	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
Wartość rezerwy na początek okresu	1 069 089,86	1 394 613,03
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	368 631,55	229 968,13
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie rezerwy)	-297 366,21	-414 852,12
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie	-83 947,23	-190 240,66
Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	3 615,24	49 601,48
Wartość rezerwy na koniec okresu	1 060 023,21	1 069 089,86
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	1 060 023,21	1 069 089,86
Obciążenia/(uznanie) okresu		
rachunek zysków i strat	284 684,32	39 727,47
inne całkowite dochody	3 615,24	49 601,48

27. Pozostałe rezerwy

POZOSTAŁE REZERWY	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
Wartość bieżąca zobowiązania na początek okresu	1 746 057,48	1 464 572,69
zmiana prezentacyjna BO	0,00	0,00
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	541 200,06	656 508,23
Wykorzystanie rezerwy	-238 115,78	-421 228,22
Rozwiązanie rezerwy	-4 501,20	-46 012,32
Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH (SSW)	12 884,76	92 217,10
Pozostałe rezerwy razem	2 057 525,32	1 746 057,48
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	2 057 525,32	1 746 057,48

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	38 539 576,20	40 417 743,13
Kredyty bankowe w rachunku bieżącym	1 064 395,57	47 684,03
Pożyczki od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Pożyczki od pozostałych jednostek	7 220 750,35	8 751 996,45
Inne	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem	46 824 722,12	49 217 423,61
w tym		
zobowiązania długoterminowe	35 534 220,45	45 412 281,77
zobowiązania krótkoterminowe	11 290 501,67	3 805 141,84

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)	46 186 937,73	48 587 939,47
b1. jednostka/waluta 1/EUR	10 116 734,07	10 696 534,76
zł	46 186 937,73	48 587 939,47
b2. jednostka/waluta 1/GBP	0,00	0,00
zł	0,00	0,00
b3. pozostałe waluty w zł	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek, razem	46 824 722,12	49 217 423,61

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	171 644 378,55	170 794 766,09
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) cesja globalna na należnościach	11 767 662,69	6 409 017,74
Razem	296 124 998,88	292 443 677,64

Stan na 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	31.07.2019	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
18	PKO Bank Polski Niederlassung Deutschland	EUR	2 000 000,00	EUR	622 037,90	2 839 851,83	Euribor + marża	31.05.2025	Hipoteka + cesja globalna na należności

Stan na 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	19 122 169,58	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
17	PKO Bank Polski Niederlassung Deutschland	EUR	2 000 000,00	EUR	560 007,27	2 543 777,02	Euribor + marża	31.05.2025	Hipoteka + cesja globalna na należności

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	1 618 491,41	2 011 610,73
Od 1 roku do 5 lat	2 426 512,41	1 327 066,36
Ponad 5 lat	407 046,40	364 102,02
Razem	4 452 050,22	3 702 779,11
Minus przyszłe opłaty finansowe z tytułu leasingu finansowego	-502 413,57	-343 639,32
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych (wartość bieżąca zobowiązań z tyt. leasingu finansowego)	3 949 636,65	3 359 139,78

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	1 529 736,32	1 967 268,99
Od 1 roku do 5 lat	2 302 067,68	1 283 658,76
Ponad 5 lat	117 832,65	108 212,03
Razem	3 949 636,65	3 359 139,78

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)	3 592 323,57	3 202 731,68
b1. jednostka/waluta 1/EUR	786 858,45	705 074,78
zł	3 592 323,57	3 202 731,68
Zobowiązania z tyt. leasingu, razem	3 949 636,65	3 359 139,78

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	90 605,81
- do 12 miesięcy	276 204,03	90 605,81
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) wobec pozostałych jednostek	17 051 722,07	7 790 562,86
- do 12 miesięcy	17 051 722,07	7 790 562,86
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	17 327 926,10	7 881 168,67

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (STRUKTURA WIEKOWA WG TERMINÓW PŁATNOŚCI)	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
Zobowiązania bieżące	17 067 123,80	4 929 816,32
Zobowiązania przeterminowane do roku	225 326,32	2 901 519,46
Zobowiązania przeterminowane powyżej 1 roku	35 475,99	49 832,89
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	17 327 926,10	7 881 168,67

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)	13 846 718,69	5 558 168,12
b1. jednostka/waluta 1/GBP	0,00	0,00
zł	0,00	0,00
b2. jednostka/waluta 1/EUR	3 032 043,17	1 223 297,90
zł	13 842 489,89	5 556 708,39
b3. pozostałe waluty w zł	4 228,80	1 459,73
Zobowiązania z tytułu dostaw, razem	17 327 926,10	7 881 168,67

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)	2 380 681,78	2 124 721,50
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 443 883,25	1 753 251,37
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	5 677,35	0,00
inne	63 915,60	0,00
Pozostałe zobowiązania razem	6 476 304,43	4 485 425,92

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA (STRUKTURA WALUTOWA)	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
a) w walucie polskiej	3 584 572,08	2 974 283,27
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 891 732,35	1 511 142,65
b1. jednostka/waluta 1/GBP	0,00	0,00
zł	0,00	0,00
b2. jednostka/waluta 1/EUR	633 401,75	321 574,15
zł	2 891 732,35	1 460 718,42
b3. pozostałe waluty w zł	0,00	50 424,23
Pozostałe zobowiązania, razem	6 476 304,43	4 485 425,92

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
Inne	0,00	0,00
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, razem	0,00	0,00

Aktywa warunkowe	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
Aktywa warunkowe, razem	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 trwale	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 leasingu operacyjnego, gdzie Spółka jest leasingobiorcą (korzystającym)

ŁĄCZNE KWOTY PRZYSZŁYCH MINIMALNYCH OPŁAT LEASINGOWYCH Z TYTUŁU NIEODWOLYWALNYCH UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
Do 1 roku	111 471,83	1 334 486,67
Od 1 roku do 5 lat	151 371,14	1 125 868,18
Ponad 5 lat	0,00	0,00
Razem	262 842,97	2 460 354,85

35. Połączenie przedsięwzięć

W okresie objętym raportem rocznym nie nastąpiło połączenie przedsięwzięć.

36. Podmioty powiązane

Za podmioty powiązane ze Spółką uznano:

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

Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

Okres zakończony 30.04.2021

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:	2 177 987,39	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	740 818,13	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GMBH	471 697,13	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	1 188 453,96	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GMBH	262 053,96	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	2 242 785,21	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:	2 150 489,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	764 177,88	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GMBH	482 402,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	1 146 401,60	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GMBH	268 001,60	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	2 219 539,37	0,00	0,00	0,00	0,00

Transakcje z podmiotami powiązanymi

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
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY SP z o.o.	0,00	392 886,96	0,00	184 502,99
Razem	21 734,81	1 480 250,53	9 116,76	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
Razem	106 572,63	1 170 842,94	5 960,45	89 899,42

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

	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
1) Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego	48 000,00	48 000,00
skonsolidowanego	32 000,00	32 000,00
	16 000,00	16 000,00
2) Inne usługi poświadczające przegląd sprawozdania jednostkowego	24 000,00	24 000,00
przegląd sprawozdania skonsolidowanego	15 000,00	15 000,00
inne	9 000,00	9 000,00
	0,00	0,00
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	452	444
z tego:		
pracownicy umysłowi	102	102

pracownicy fizyczni	350	342
---------------------	-----	-----

40. Przepływy pieniężne dotyczące zobowiązań finansowych

Przepływy pieniężne dotyczące zobowiązań finansowych w okresie 01.05.2020 - 30.04.2021

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	40 219 619,12	0,00	375 284,64	914 215,54	- 62 040,98	147 010,89	140 834,15	1 389 585,08	39 493 163,72
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	3 359 139,78	0,00	3 049 560,44	105 425,67	-85 691,88	0,00	-26 924,27	2 432 139,31	3 949 636,65

Przepływy pieniężne dotyczące zobowiązań finansowych w okresie 01.05.2019 - 30.04.2020

Pozycja	Stan na 30.04.2019	wdrożenie MSSF 16	Nabycie (zaciągnięcie)	Naliczone odsetki	Różnice kursowe zrealizowane	Dyskonto	Zmiana stanu różnic kursowych bilansowych	Zbycie (spłata)	Stan na 30.04.2020
Zobowiązania z tytułu kredytów	51 189 464,82	0,00	0,00	990 626,65	- 43 845,73	-206 799,00	2 212 227,93	12 975 274,63	40 219 619,12
Zobowiązania z tytułu pożyczek	8 401 754,18	0,00	1 708 849,00	181 124,31	-6 600,85	0,00	431 851,15	1 544 649,84	8 997 804,49
Zobowiązania z tytułu leasingów	5 183 423,73	1 364 848,90	33 967,97	105 047,21	43 626,80	0,00	126 038,22	3 349 139,02	3 359 139,78

41. Aktywa i zobowiązania kontraktowe

AKTYWA KONTRAKTOWE	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
Wartość bieżąca zobowiązania na początek okresu	342 408,46	341 755,46
rozliczenie aktywa w przychody okresu	843 215,54	-14 425,00
Różnice kursowe z przeliczenia OTP w IB GmbH	1 380,00	15 078,00
Wartość bieżąca zobowiązania na koniec okresu	1 187 004,00	342 408,46
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	1 187 004,00	342 408,46
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	843 215,54	-14 425,00
inne całkowite dochody	0,00	0,00

Aktywa 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 kontraktowe rozliczane są w okresach kwartalnych, poprzez korektę wartości sprzedaży, przez cały okres realizacji kontraktu.

ZOBOWIĄZANIA KONTRAKTOWE	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
Wartość bieżąca zobowiązania na początek okresu	1 778 082,38	1 566 747,51

rozliczenie zobowiązania kontraktowego w przychody okresu	622 533,49	542 348,74
spłata zobowiązania kontraktowego (płatność OTP)	-1 119 258,00	-358 695,51
Różnice kursowe z przeliczenia OTP w IB GmbH	-4 326,00	27 681,64
Wartość bieżąca zobowiązania na koniec okresu	1 277 031,87	1 778 082,38
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	1 277 031,87	1 778 082,38
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	-622 533,49	-542 348,74
inne całkowite dochody	0,00	0,00

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 po zakończeniu realizacji projektu. 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

Skonsolidowane 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 1 maja 2019 r. do 30 kwietnia 2020 r. Zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 26 sierpnia 2021 r.

.....
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu