



**IZOBLOK**

INNOVATIVE  
THINKING

**Grupa Kapitałowa  
IZOBLOK S.A.**

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY  
za 1 kwartał 2021/2022  
za okres od 1 maja 2021 r. do 31 lipca 2021 r.**

**Zawierający śródroczne skrócone skonsolidowane  
sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IZOBLOK  
sporządzone zgodnie z MSSF**

Chorzów, 24 wrzesień 2021 r.

## Spis treści

Wybrane skonsolidowane dane finansowe .....	5
Wybrane jednostkowe dane finansowe .....	5
I. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK za okres od 1 maja 2021 do 31 lipca 2021 roku ..	6
1. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK .....	6
1.1. Informacje ogólne .....	6
1.2. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK .....	6
1.3. Skład Grupy Kapitałowej .....	6
1.4. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej .....	6
1.5. Informacje o spółce dominującej IZOBLOK S.A. ....	7
1.6. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A. ....	7
1.7. Zarząd Jednostki Dominującej IZOBLOK S.A. ....	7
1.8. Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej IZOBLOK S.A. ....	8
1.9. Struktura akcjonariatu.....	8
2. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób; .....	8
3. Podsumowanie skonsolidowanych wyników finansowych .....	9
4. Podsumowanie jednostkowych wyników finansowych .....	14
5. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych; .....	20
6. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta; .....	20
7. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta. ....	20
8. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.....	21
9. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta; .....	21
10. Główne ryzyka na które narażona jest Spółka w związku z otoczeniem w jakim działa .....	21
11. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem w jakim Jednostka dominująca prowadzi działalność gospodarczą.....	23
II. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IZOBLOK sporządzone zgodnie z MSSF za okres od 1 maja 2021 r. do 31 lipca 2021 r. ....	25
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 maja 2021 r. do 31 lipca 2021 r. oraz okres porównawczy.....	25
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 31.07.2021 r. oraz 30.04.2021 r. ....	26
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 lipca 2021 r. ....	28
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 lipca 2020 r. ....	28
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 maja 2021 r. do 31 lipca 2021 r. oraz okres porównawczy.....	29
Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	30
1. Informacje ogólne .....	30
2. Podstawowe zasady przyjęte przy sporządzeniu Skonsolidowanego Raportu Kwartalnego .....	31
3. Opis stosowanych zasad rachunkowości .....	32
3.1. Oświadczenie o zgodności z MSSF .....	32
3.2. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego .....	32
3.3. Podstawa sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego.....	32
3.4. Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany .....	32
3.4.1. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy .....	32
3.4.2. Status zatwierdzania standardów w UE .....	32
3.4.3. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji .....	33
3.4.4. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości.....	33
4. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro .....	33
5. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych .....	34

5.1.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu .....	34
5.2.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	34
5.3.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw .....	35
5.4.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	36
6.	Wybrane dodatkowe noty objaśniające .....	39
6.1.	Informacje o rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych .....	39
6.1.1.	Rzeczowe aktywa trwałe .....	39
6.1.2.	Wartości niematerialne i prawne (aktywa niematerialne).....	41
6.1.3.	Zmiany prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych) i środków trwałych w budowie .....	42
6.2.	Zmiana wartości firmy.....	45
6.3.	Zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych (zobowiązania inwestycyjne) .....	45
6.4.	Zobowiązania inwestycyjne .....	45
6.5.	Przychody ze sprzedaży.....	45
6.6.	Pozostałe przychody operacyjne .....	46
6.7.	Pozostałe koszty operacyjne .....	47
6.8.	Przychody finansowe.....	47
6.9.	Koszty finansowe.....	47
6.10.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....	48
6.11.	Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego .....	49
7.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta .....	49
7.1.	Wykaz najważniejszych zdarzeń: .....	49
7.2.	Podsumowanie działalności Grupy IZOBLOK po 1Q 2021/2022.....	49
8.	Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe za względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość .....	51
9.	Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym.....	51
10.	Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe .....	51
11.	Emisje, wykup i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych .....	51
12.	Zysk na jedną akcję.....	51
13.	Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy, łączenie i w przeliczeniu na jedną akcję , z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane .....	52
14.	Segmenty działalności.....	52
15.	Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą , który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – dodatkowo wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji.....	53
16.	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego .....	53
17.	W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia. ....	53
18.	Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	53
19.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych .....	53
20.	Korekty błędów poprzednich okresów .....	53
21.	Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym);.....	53
22.	Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta .....	54
23.	Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta .....	54
III.	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej IZOBLOK S.A.....	55
	Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 maja 2021 r. do 31 lipca 2021 r. oraz okresy porównawcze .....	55
	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 31 lipca 2021 r. oraz okres porównawczy .....	56
	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 lipca 2021 r.	58

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 lipca 2020 r. 58

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 maja 2021 r. do 31 lipca 2021 r. oraz okres porównawczy 59

Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego sprawozdania finansowego.....	60
1. Skrócona informacja dodatkowa.....	60
1.1. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego .....	60
1.2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego .....	60
1.3. Opis stosowanych zasad rachunkowości .....	60
2. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	60
2.1. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu .....	60
2.2. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	61
2.3. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw .....	61
2.4. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	62
3. Wybrane dodatkowe noty objaśniające .....	64
3.1. Informacje o rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych .....	64
3.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe .....	64
3.1.2. Wartości niematerialne i prawne (aktywa niematerialne).....	66
3.1.3. Zmiany Prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych) i środków trwałych w budowie .....	67
3.2. Zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych (zobowiązania inwestycyjne) .....	70
3.3. Przychody ze sprzedaży.....	70
3.4. Koszty według rodzaju.....	70
3.5. Pozostałe przychody operacyjne .....	71
3.6. Pozostałe koszty operacyjne .....	71
3.7. Przychody finansowe.....	72
3.8. Koszty finansowe.....	72
3.9. Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....	73
3.10. Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych .....	74
4. Podsumowanie działalności IZOBLOK S.A. po 1Q 2021/2022.....	74
5. Zysk na jedną akcję .....	75
6. Segmenty działalności.....	76
7. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego .....	76

### Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	1 kwartał 2021/2022	1 kwartał 2020/2021	1 kwartał 2021/2022	1 kwartał 2020/2021
	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2020
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży	35 419	32 078	7 828	7 223
Zysk (strata) ze sprzedaży	-7 112	-6 112	-1 572	-1 376
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-4 963	-5 606	-1 097	-1 262
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-5 601	-4 791	-1 238	-1 079
Zysk (strata) netto	-5 129	-4 512	-1 134	-1 016
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-268	2 254	-59	508
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 902	-1 929	-862	-434
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	8 058	-1 347	1 781	-303
Przepływy pieniężne netto – razem	3 888	-1 023	859	-230
Średnioważona liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR )	-4,05	-3,56	-0,89	-0,80
	Stan na dzień 31.07.2021	Stan na dzień 30.04.2021	Stan na dzień 31.07.2021	Stan na dzień 30.04.2021
	tys. PLN		tys. EUR	
Aktywa/Pasywa razem	193 437	191 004	42 299	41 837
Aktywa trwałe	118 779	119 312	25 973	26 134
Aktywa obrotowe	74 659	71 692	16 326	15 703
Kapitał własny	91 843	96 918	20 083	21 229
Zobowiązania razem	101 594	94 086	22 216	20 608
Zobowiązania długoterminowe	45 236	47 386	9 892	10 379
Zobowiązania krótkoterminowe	56 358	46 700	12 324	10 229
Liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Wartość księgową na jedną akcję (w zł /EUR )	72,49	76,49	15,85	16,76

### Wybrane jednostkowe dane finansowe

	1 kwartał 2021/2022	1 kwartał 2020/2021	1 kwartał 2021/2022	1 kwartał 2020/2021
	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2020
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży	22 297	16 624	4 928	3 743
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 722	2 191	823	493
Zysk (strata) ze sprzedaży	255	-234	56	-53
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	95	16	21	4
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-506	851	-112	192
Zysk (strata) netto	-490	437	-108	98
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 171	3 944	922	888
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 442	-1 750	-761	-394
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 788	-1 018	-395	-229
Przepływy pieniężne netto – razem	-1 059	1 176	-234	265
Średnioważona liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR )	-0,39	0,34	-0,09	0,08
	Stan na dzień 31.07.2021	Stan na dzień 30.04.2021	Stan na dzień 31.07.2021	Stan na dzień 30.04.2021
	tys. PLN		tys. EUR	
Aktywa/Pasywa razem	164 951	164 717	36 070	36 079
Aktywa trwałe	121 057	119 242	26 472	26 119
Aktywa obrotowe	43 894	45 475	9 598	9 961
Kapitał własny	96 723	97 213	21 150	21 293
Zobowiązania razem	68 228	67 503	14 919	14 786
Zobowiązania długoterminowe	34 743	36 174	7 597	7 924
Zobowiązania krótkoterminowe	33 486	31 329	7 322	6 862
Liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Wartość księgową na jedną akcję (w zł /EUR )	76,34	76,73	16,69	16,81

## I. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK za okres od 1 maja 2021 do 31 lipca 2021 roku

### 1. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK.

#### 1.1. Informacje ogólne

##### Siedziba Grupy IZOBLOK

ul. Legnicka 15  
41-503 Chorzów, Polska

#### 1.2. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK

Grupa Kapitałowa IZOBLOK jest producentem kształtek technicznych z tworzywa EPP (polipropylen spieniony) głównie dla przemysłu motoryzacyjnego.

Zakłady produkcyjne zlokalizowane są w Polsce i w Niemczech i posiadają łączną powierzchnię magazynowo-produkcyjną na poziomie 36 tys. m<sup>2</sup>. Nasze skonsolidowane przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej po pierwszym kwartale 2021/2022 wyniosły 35 419 tys. zł.

#### 1.3. Skład Grupy Kapitałowej

Według stanu na dzień 31 lipca 2021 r. oraz publikacji niniejszego raportu kwartalnego Grupę Kapitałową IZOBLOK tworzyły:

1. IZOBLOK S.A. z siedzibą w Chorzowie, Polska
2. IZOBLOK GmbH z siedzibą w Ohrdruf, Niemcy

Na dzień 31 lipca 2021 r. wszystkie jednostki zależne wchodzące w skład Grupy podlegają konsolidacji metodą pełną w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a przestają być konsolidowane od dnia ustania kontroli.

Grupa prowadzi działalność operacyjną poprzez swoje zakłady produkcyjne zlokalizowane w Polsce i w Niemczech.

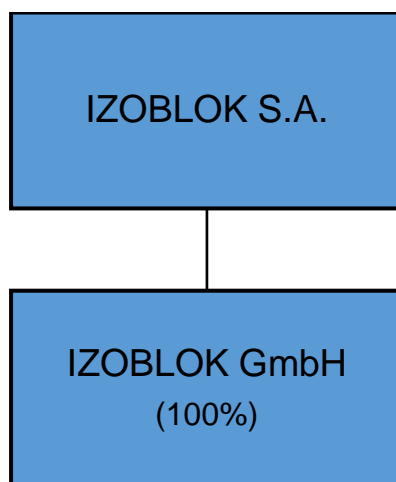
Na dzień sporządzenia sprawozdania jednostką dominującą dla IZOBLOK S.A. jest LOGINE sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, a jednostką dominującą najwyższego szczebla jest BEWI ASA z siedzibą w Hamarvik, Norwegia. W pierwszym kwartale roku obrotowego 2021/22 IZOBLOK S.A. nie dokonywał inwestycji kapitałowych poza swoją grupą jednostek powiązanych, których łączna wartość stanowiłaby równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych IZOBLOK S.A.

#### 1.4. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej

Poniżej przedstawiono zależności kapitałowe pomiędzy IZOBLOK S.A. a spółkami zależnymi:

Nazwa i podstawowe dane formalno-prawne:	Wysokość kapitału zakładowego:	Udział IZOBLOK S.A. w kapitale	Przedmiot działalności
IZOBLOK GmbH Herrenhöfer Landstraße 6 99885 Ohrdruf, Niemcy	50 000 EURO	100%	Produkcja i sprzedaż kształtek technicznych z EPP

### Struktura Grupy Kapitałowej IZOBLOK



### 1.5. Informacje o spółce dominującej IZOBLOK S.A.

Spółka IZOBLOK Spółka Akcyjna (Jednostka dominująca Grupy Kapitałowej IZOBLOK zwana dalej „Spółka dominująca”, „Jednostka dominująca”, „Spółka”, „Emitent”) 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 dominująca powstała w wyniku przekształcenia IZO-BLOK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w IZO-BLOK Spółka Akcyjna, na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników IZO-BLOK Sp. z o.o. z dnia 18 kwietnia 2011 roku.

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

Jednostka dominująca posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 6262491048.

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
Telefon:	+48 32 772 57 01
Fax:	+48 32 772 57 00
E-mail	info@izoblok.pl
Adres internetowy	www.izoblok.pl

### 1.6. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A.

Kapitał zakładowy Spółki dominującej na dzień 31 lipca 2021 roku wynosi 12.670.000,0 zł. i dzieli się na 1.267.000 akcji

Seria akcji	Wartość nominalna akcji	Ilość akcji	Rodzaj akcji
Akcje serii A	10 zł.	422 650	Akcje imienne uprzywilejowane co do głosu
Akcje serii B	10 zł.	406 050	Akcje zwykłe na okaziciela
Akcje serii C	10 zł.	171 300	Akcje zwykłe na okaziciela
Akcje serii D	10 zł.	267 000	Akcje zwykłe na okaziciela

### 1.7. Zarząd Jednostki Dominującej IZOBLOK S.A.

Na dzień 31.07.2021 r. oraz dzień publikacji raportu Zarząd Spółki IZOBLOK S.A. był jednoosobowy. Funkcję Prezesa Zarządu pełni pan Przemysław Skrzydlak.

## 1.8. Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej IZOBLOK S.A.

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego oraz na dzień publikacji raportu:

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.04.2021	Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.07.2021	Skład Rady Nadzorczej na dzień 26.08.2021	Skład Rady Nadzorczej na dzień 24.09.2021
Andrzej Kwiatkowski przewodniczący	Andrzej Kwiatkowski przewodniczący	Andrzej Kwiatkowski przewodniczący	Andrzej Kwiatkowski przewodniczący
Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego	Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego	Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego	Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego
Rafał Olesiński członek	Rafał Olesiński członek	Rafał Olesiński członek	Rafał Olesiński członek
Bartłomiej Sieczkowski członek	Bartłomiej Sieczkowski członek	Bartłomiej Sieczkowski członek	Bartłomiej Sieczkowski członek
Bartłomiej Medaj członek	Bartłomiej Medaj członek	Bartłomiej Medaj członek	Bartłomiej Medaj członek

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 lipca 2021 roku nie zachodziły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

### 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.

## 1.9. Struktura akcjonariatu

Dane dotyczące znaczących akcjonariuszy przedstawiono poniżej na podstawie informacji otrzymywanych przez Spółkę w trybie art. 69 ust. 1 ustawy o ofercie publicznej.

Według najlepszej wiedzy Spółki na dzień publikacji raportu za pierwszy kwartał 2021/2022 poniższe podmioty posiadają co najmniej 5% liczby głosów na WZA.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Logine sp. z o.o.	692 519	54,66%	1 115 169	66,00%
Łącznie fundusze : OFE Nationale Nederlanden	160 307	12,65%	160 307	9,49%
<b>Razem akcjonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA:</b>	<b>852 826</b>	<b>67,31%</b>	<b>1 275 476</b>	<b>75,49%</b>
Pozostali akcjonariusze	414 174	32,69%	414 174	24,51%
<b>Łącznie:</b>	<b>1 267 000</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 689 650</b>	<b>100,0%</b>

## 2. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób;

Na dzień publikacji raportu spośród członków organów administracyjnych, zarządzających i nadzorczych akcje Spółki posiadają:

- Rafał Olesiński pełniący funkcję Członka Rady Nadzorczej Spółki, który posiada 1.755 akcji zwykłych na okaziciela.

Imię i nazwisko	Stan na 26.08.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 24.09.2021 r.
Rafał Olesiński	1.755	-	-	1.755



### 3. Podsumowanie skonsolidowanych wyników finansowych

Tabela: Wybrane pozycje ze skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za 1Q 2021/2022 oraz 1Q 2020/2021 (w tys. zł.)

	okres zakończony 31.07.2021	okres zakończony 31.07.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>35 419</b>	<b>32 078</b>	<b>10,4%</b>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	33 984	30 491	11,5%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 434	1 587	-9,6%
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>42 531</b>	<b>38 191</b>	<b>11,4%</b>
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-7 112</b>	<b>-6 112</b>	<b>-</b>
% przychodów ze sprzedaży	-20,1%	-19,1%	-
Pozostałe przychody operacyjne	2 737	1 716	59,5%
Pozostałe koszty operacyjne	588	1 209	-51,4%
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>-4 963</b>	<b>-5 606</b>	<b>-</b>
% przychodów ze sprzedaży	-14,0%	-17,5%	-
<b>Zysk (strata) operacyjny powiększony o amortyzację (EBITDA)</b>	<b>-540</b>	<b>-792</b>	<b>-</b>
% przychodów ze sprzedaży	-1,5%	-2,5%	-
Przychody finansowe	0	1 195	-
Koszty finansowe	638	380	67,9%
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-5 601</b>	<b>-4 791</b>	<b>-</b>
Podatek dochodowy	-472	-279	-
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-5 129</b>	<b>-4 512</b>	<b>-</b>
% przychodów ze sprzedaży	-14,5%	-14,1%	-

#### Komentarz Zarządu do skonsolidowanych wyników za pierwszy kwartał 2021/2022

Odnosząc się do wyników finansowych osiągniętych w raportowanym okresie, Przemysław Skrzydlak Prezes Zarządu, stwierdził: „Raportowany pierwszy kwartał roku finansowego 2021/2022 był nadal pod silnym wpływem negatywnych skutków pandemii COVID-19 oraz braków w dostawach półprzewodników co skutkowało ograniczeniem produkcji w zakładach branży automotive.”

Mimo trudnych warunków otoczenia gospodarczego, IZOBLOK w pierwszym kwartale 2021/22 pozyskał nowe znaczące zamówienia m.in. od Adient Ltd & Co. KG na łączną kwotę 218,3 mln zł.

Grupa IZOBLOK uzyskała w I kwartale 2021/22 przychody ze sprzedaży w kwocie 35,4 mln zł tj. o 10,4% więcej niż w pierwszym kwartale poprzedniego roku obrotowego, negatywny wpływ pandemii COVID-19 widoczny jest na poziomie osiągniętych marż. W raportowanym okresie Grupa wygenerowała stratę na działalności operacyjnej w wysokości 4 963 tys. zł, natomiast wskaźnik EBITDA (zysk/strata na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację) w raportowanym okresie wyniósł - 540 tys. zł.

Chciałbym zapewnić, że nasze działania, nakierowane są na pełne wykorzystanie potencjału Grupy IZOBLOK, efektywne gospodarowanie dostępnymi zasobami oraz minimalizowanie negatywnego wpływu pandemii COVID-19 na osiągane wyniki. Oczekujemy, że po trudnych czasach sytuacja w gospodarce krajowej i na świecie będzie zmierzała w kierunku stopniowej poprawy. W bieżącym roku Grupa kontynuuje działania rozwojowe i zamierza nadal zwiększać sprzedaż oraz poprawiać wyniki finansowe. Cały czas będą kontynuowane usprawnienia organizacyjne i produkcyjne, które zapewnią konsekwentną i skuteczną realizację ambitnej strategii co pozwala nam z optymizmem patrzeć w przyszłość.”

#### Przychody i koszty

Wykres: Skonsolidowane przychody z działalności operacyjnej za 1Q 2021/2022 oraz 1Q 2020/2021 (w tys. zł).

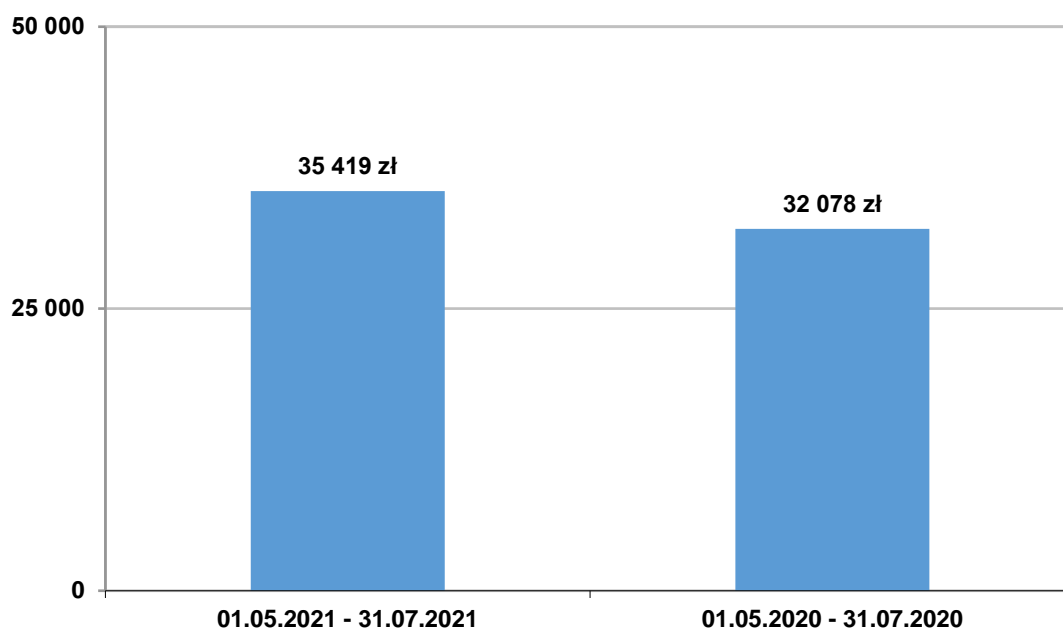


Tabela: Struktura rzeczowa skonsolidowanych przychodów z działalności operacyjnej za 1Q 2021/2022 oraz 1Q 2020/2021 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.07.2021	okres zakończony 31.07.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:</b>	<b>33 984</b>	<b>30 491</b>	<b>11,5%</b>
rynek automotive	32 026	28 221	13,5%
rynek packaging	1 462	611	139,0%
sprzedaż produktów- narzędziownia	383	1 555	-75,3%
sprzedaż usług	63	53	20,3%
sprzedaż produktów - pozostałe	50	52	-3,7%
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>1 434</b>	<b>1 587</b>	<b>-9,6%</b>
sprzedaż form	1 336	1 569	-14,9%
sprzedaż towarów pozostałych	68	13	420,4%
sprzedaż materiałów - opakowań	31	5	493,6%

Tabela: Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej za 1Q 2021/2022 oraz 1Q 2020/2021 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.07.2021	okres zakończony 31.07.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>42 531</b>	<b>38 191</b>	<b>11,4%</b>
Zmiana stanu produktów	-2 640	2 394	X
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-375	-279	X
Amortyzacja	4 423	4 814	-8,1%
Zużycie materiałów i energii	21 132	14 261	48,2%
Usługi obce	4 437	3 196	38,8%
Podatki i opłaty	245	213	14,8%
Wynagrodzenia	11 359	10 437	8,8%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 334	938	42,2%
Pozostałe koszty rodzajowe	775	694	11,7%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 842	1 522	21,0%

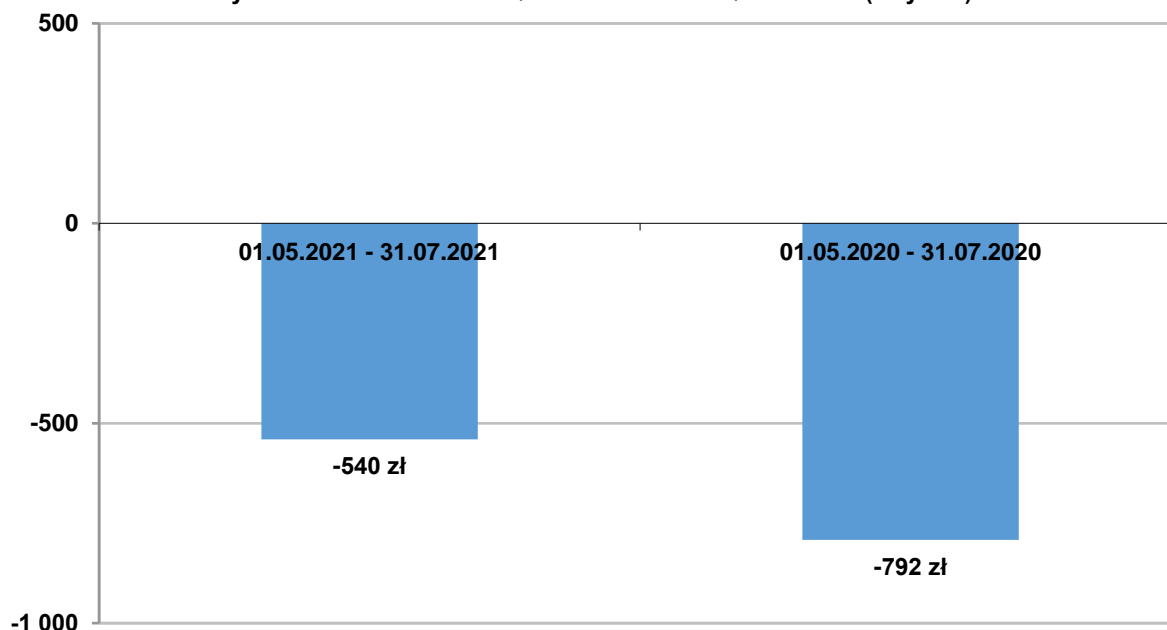
Koszty działalności operacyjnej w okresie od 01.05.2021 do 31.07.2021 wyniosły 42 531 tys. zł. natomiast w analogicznym okresie roku obrotowego 2020/2021 wyniosły 38 191 tys. zł czyli zwiększyły się o 11,4%. Strata ze sprzedaży wyniosła 7 112 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne w okresie od 01.05.2021 r. do 31.07.2021 r. wyniosły 2 737 tys. zł natomiast w analogicznym okresie ubiegłego roku wyniosły 1 716 tys. zł.

Pozostałe koszty operacyjne po pierwszym kwartale wyniosły 588 tys. zł i były o 51,4% niższe niż w analogicznym okresie 2020/2021.

Strata na działalności operacyjnej po pierwszym kwartale 2021/2022 wyniosła 4 963 tys. zł. Wskaźnik EBITDA w raportowanym okresie wyniósł - 540 tys. zł.

**Wykres: Skonsolidowany wskaźnik EBITDA za 1Q 2021/2022 oraz 1Q 2020/2021 (w tys. zł).**



**Tabela: Struktura skonsolidowanych przychodów i kosztów z działalności finansowej w okresie 1Q 2021/2022 oraz 1Q 2020/2021 (w tys. zł).**

	okres zakończony 31.07.2021	okres zakończony 31.07.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
<b>Przychody finansowe</b>	<b>0</b>	<b>1 195</b>	<b>-</b>
<b>Koszty finansowe</b>	<b>638</b>	<b>380</b>	<b>67,9%</b>
odsetki	316	282	12,0%
inne	322	98	228,3%

## Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

**Tabela: Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.07.2021 oraz 30.04.2021 (w tys. zł.)**

### Aktywa

Wyszczególnienie	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	dział (%)
	31.07.2021 r.		30.04.2021 r.	
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>118 779</b>	<b>61,4%</b>	<b>119 312</b>	<b>61,7%</b>
Wartości niematerialne i prawne	7 954	4,1%	8 661	4,5%
Wartość firmy	6 779	3,5%	6 768	3,5%
Rzeczowe aktywa trwałe	94 296	48,7%	94 574	48,9%
Prawo do użytkowania	6 944	3,6%	7 400	3,8%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 185	0,6%	1 286	0,7%

Pozostałe aktywa	1 619	0,8%	624	0,3%
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>74 659</b>	<b>38,6%</b>	<b>71 692</b>	<b>37,1%</b>
Zapasy	26 142	13,5%	22 435	11,6%
Należności z tytułu dostaw i usług	25 767	13,3%	33 056	17,1%
Należności z tyt. podatku dochodowego	754	0,4%	243	0,1%
Pozostałe należności	5 155	2,7%	4 148	2,1%
Środki pieniężne	9 350	4,8%	5 419	2,8%
Pozostałe aktywa	6 971	3,6%	5 204	2,7%
Aktywa kontraktowe	519	0,3%	1 187	0,6%
<b>Aktywa razem</b>	<b>193 437</b>	<b>100,0%</b>	<b>191 004</b>	<b>98,7%</b>

Na dzień 31.07.2021 roku skonsolidowana suma bilansowa zamknęła się kwotą 193 437 tys. zł i była o 2 433 tys. zł większa od sumy bilansowej z 30 kwietnia 2021 r.

W strukturze aktywów obrotowych największą pozycję stanowiły zapasy których wartość na dzień 31.07.2021 wyniosła 26 142 tys. zł i w stosunku do końca roku obrotowego zwiększyła się o 3 708 tys. zł. Drugą co do wielkości pozycją aktywów obrotowych były należności krótkoterminowe, które na koniec pierwszego kwartału 2021/2022 wyniosły 25 767 tys. zł, co stanowiło 13,3% łącznej wartości aktywów.

Na dzień 31.07.2021 r. wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych wyniosła 9 350 tys. zł.

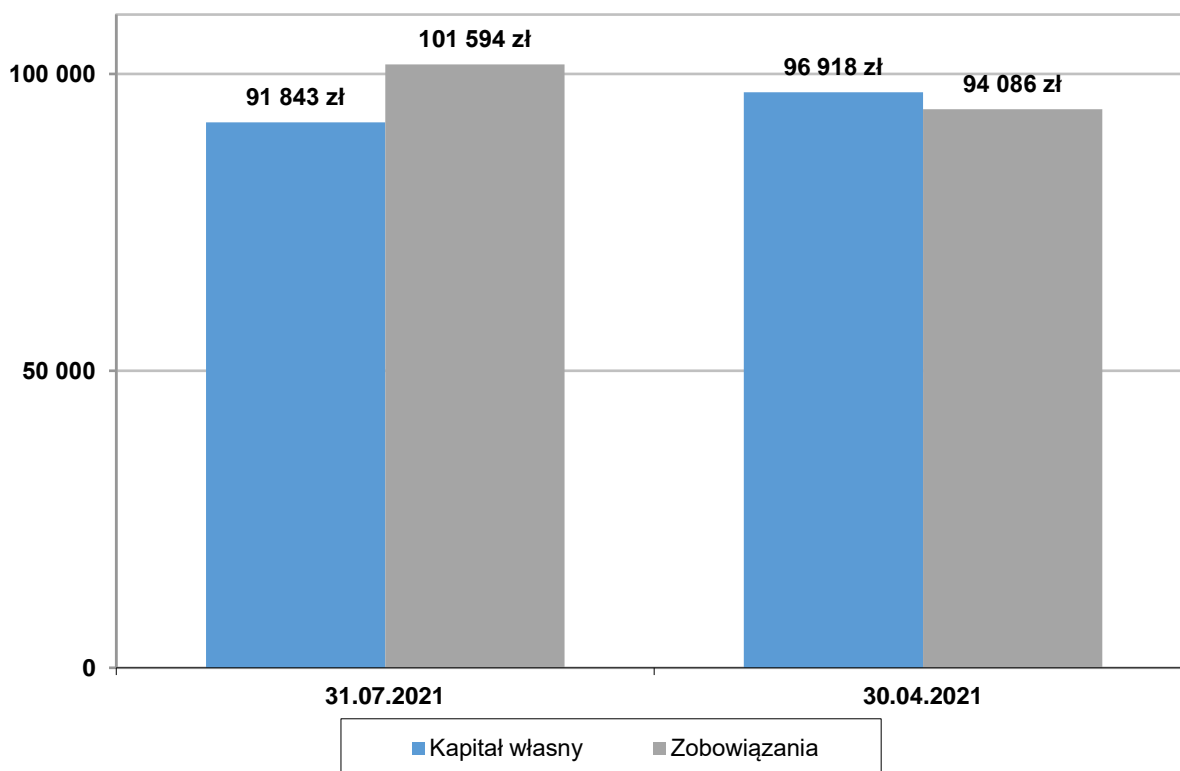
**Tabela: Wybrane pozycje ze skonsolidowanej sytuacji finansowej na dzień 31.07.2021 oraz 30.04.2021 (w tys. zł)**

**Pasywa**

Wyszczególnienie	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	31.07.2021 r.		30.04.2021 r.	
<b>Kapitał własny</b>	<b>91 843</b>	<b>47,5%</b>	<b>96 918</b>	<b>50,1%</b>
Kapitał podstawowy	12 670	6,5%	12 670	6,5%
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	42 268	21,9%	42 268	21,9%
Kapitał zapasowy	68 816	35,6%	68 816	35,6%
Inne całkowite dochody - efekt przeszacowań IZOBLOK GmbH	3 216	1,7%	3 161	1,6%
Zyski zatrzymane / Straty niepokryte	-1 312	-	-18 743	-
Zysk (Strata) netto	-33 815	-	-11 254	-
<b>Zobowiązania</b>	<b>101 594</b>	<b>52,5%</b>	<b>94 086</b>	<b>48,6%</b>
Zobowiązania długoterminowe	45 236	23,4%	47 386	24,5%
Zobowiązania krótkoterminowe	56 358	29,1%	46 700	24,1%
<b>Pasywa razem</b>	<b>193 437</b>	<b>100,0%</b>	<b>191 004</b>	<b>98,7%</b>

Wartość kapitału własnego na dzień 31.07.2021 r. w porównaniu do końca roku obrotowego zmniejszyła się z 96 918 tys. zł do kwoty 91 843 tys. zł i stanowiła w bilansie 47,5% sumy bilansowej.

**Wykres – Kapitał własny oraz zobowiązania na dzień 31.07.2021 oraz 30.04.2021 (w tys. zł)**



### Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Tabela Wybrane pozycje skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych za 1Q 2021/2022 oraz 1Q 2020/2021

	okres zakończony 31.07.2021	okres zakończony 31.07.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	-268	2 254	x
<b>Zysk (Strata) brutto</b>	-5 601	-4 791	x
<b>Korekty razem:</b>	<b>5 333</b>	<b>7 044</b>	<b>-24,3%</b>
Amortyzacja	4 444	4 833	-8,0%
Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	86	-1 332	x
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	351	315	11,6%
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-19	-585	x
Zmiana stanu rezerw	318	993	-67,9%
Zmiana stanu zapasów	-3 676	2 764	x
Zmiana stanu należności	5 550	-5 186	x
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	239	3 293	-92,7%
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 158	2 305	x
Zmiana stanu rozliczeń kontraktów sprzedażowych	218	75	191,7%
Inne korekty	0	0	x
Zapłacony podatek dochodowy	-20	-430	x
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-3 902</b>	<b>-1 929</b>	<b>x</b>
<b>Wpływy</b>	15	200	-92,5%
<b>Wydatki</b>	3 917	2 129	84,0%
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>8 058</b>	<b>-1 347</b>	<b>x</b>
<b>Wpływy</b>	11 334	0	x
<b>Wydatki</b>	3 276	1 347	143,1%
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>3 888</b>	<b>-1 023</b>	<b>x</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>5 414</b>	<b>17 828</b>	<b>-69,6%</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>9 302</b>	<b>16 806</b>	<b>-44,7%</b>

Po pierwszym kwartale 2021/2022 Grupa odnotowała ujemne przepływy netto z działalności operacyjnej w kwocie 268 tys. zł. ujemne przepływy operacyjne w tym okresie to głównie wynik poniesionej straty brutto oraz zmiany stanu zapasów.

#### Przepływy z działalności inwestycyjnej

Po pierwszym kwartale 2021/2022 ujemne przepływy z działalności inwestycyjnej wyniosły – 3 902 tys. zł poziom ten wynika przede wszystkim z poniesionych wydatków na zakup rzeczowych aktywów trwałych.

#### Przepływy z działalności finansowej

Po pierwszym kwartale 2021/2022 dodatnie przepływy z działalności finansowej osiągnęły poziom 8 058 tys. zł. w wyniku zwiększenie zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i leasingów.

Od 01.05.2021 r. do 31.07.2021 r. Grupa poprzez działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne netto w kwocie 3 888 tys. zł, a wartość środków pieniężnych na koniec okresu wyniosła 9 302 tys. zł.

#### Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał własny na dzień 31.07.2021 r. zamknął się kwotą 91 843 tys. złotych, co stanowi spadek o 5 075 tys. zł w porównaniu ze stanem na dzień 30.04.2021 r.

#### Analiza rentowności

**Tabela: Analiza rentowności za okres 01.05.2021 – 31.07.2021 oraz 01.05.2020 – 31.07.2020 (w tys. zł)**

	okres zakończony 31.07.2021	okres zakończony 31.07.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Przychody z działalności operacyjnej	35 419	32 078	10,4%
Strata ze sprzedaży	-7 112	-6 112	x
<b>Rentowność sprzedaży</b>	<b>-20,1%</b>	<b>-19,1%</b>	x
Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)	-540	-792	x
<b>Rentowność EBITDA</b>	<b>-1,5%</b>	<b>-2,5%</b>	x
Strata z działalności operacyjnej	-4 963	-5 606	x
<b>Rentowność na działalności operacyjnej</b>	<b>-14,0%</b>	<b>-17,5%</b>	x
Strata brutto	-5 601	-4 791	x
Strata netto	-5 129	-4 512	x
<b>Rentowność sprzedaży netto (ROS)</b>	<b>-14,5%</b>	<b>-14,1%</b>	x

*Rentowność sprzedaży = zysk na sprzedaży / przychody z działalności operacyjnej x 100%*

*Rentowność EBITDA = zysk na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację / przychody z działalności operacyjnej x 100%*

*Rentowność na działalności operacyjnej = zysk z działalności operacyjnej / przychody z działalności operacyjnej x 100%*

*Rentowność sprzedaży netto (ROS) = zysk netto / przychody z działalności operacyjnej x 100%*

Za okres od 01.05.2021 r. do 31.07.2021 r. skonsolidowany wskaźnik rentowności sprzedaży osiągnął poziom -20,1%, natomiast rentowność na działalności operacyjnej wyniosła w raportowanym okresie -14,0%. Rentowność EBITDA po pierwszym kwartale 2021/2022 wyniosła -1,5%. Rentowność sprzedaży netto ROS ukształtowała się na poziomie -14,5%. W analogicznym okresie roku poprzedniego skonsolidowany wskaźnik rentowności sprzedaży, osiągnął poziom -19,1%. Rentowność na działalności operacyjnej była wyższa niż rentowność sprzedaży i wyniosła -17,5%. Rentowność wskaźnika EBITDA uzyskała wartość -2,5%. Rentowność sprzedaży netto ROS wyniosła -14,1%.

#### 4. Podsumowanie jednostkowych wyników finansowych

**Tabela: Wybrane pozycje z jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów za 1Q 2021/2022 oraz 1Q 2020/2021 (w tys. zł.)**

(wariant porównawczy)	okres zakończony 31.07.2021	okres zakończony 31.07.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>22 297</b>	<b>16 624</b>	<b>34,1%</b>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	21 961	16 041	36,9%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	336	583	-42,4%
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>22 042</b>	<b>16 858</b>	<b>30,8%</b>

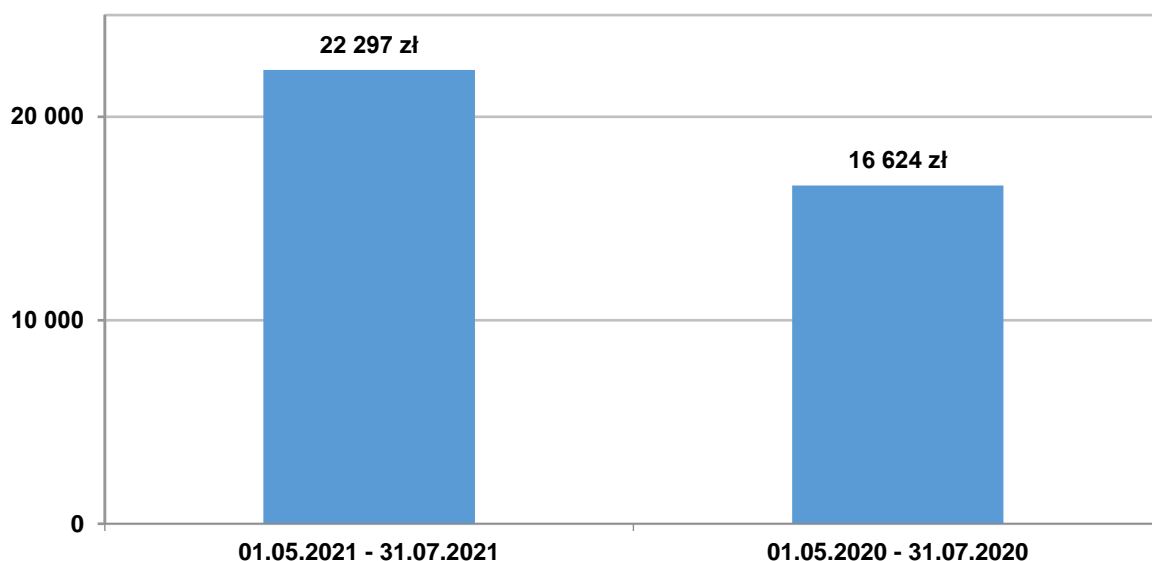
(wariant porównawczy)	okres zakończony 31.07.2021	okres zakończony 31.07.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
<b>Zysk ze sprzedaży</b>	<b>255</b>	<b>-234</b>	<b>x</b>
% przychodów ze sprzedaży	1,1%	-1,4%	x
Pozostałe przychody operacyjne	428	1 459	-70,7%
Pozostałe koszty operacyjne	588	1 209	-51,4%
<b>Zysk na działalności operacyjnej</b>	<b>95</b>	<b>16</b>	<b>484,2%</b>
% przychodów ze sprzedaży	0,4%	0,1%	335,5%
<b>Zysk operacyjny powiększony o amortyzację (EBITDA)</b>	<b>1 594</b>	<b>1 692</b>	<b>-5,8%</b>
% przychodów ze sprzedaży	7,2%	10,2%	-29,7%
Przychody finansowe	0	1 195	x
Koszty finansowe	602	360	67,0%
<b>Zysk brutto</b>	<b>-506</b>	<b>851</b>	<b>x</b>
Podatek dochodowy	-16	415	x
<b>Zysk netto</b>	<b>-490</b>	<b>437</b>	<b>x</b>
% przychodów ze sprzedaży	-2,2%	2,6%	x

## Przychody i koszty

Tabela: Struktura rzeczowa jednostkowych przychodów z działalności operacyjnej za okres 1Q 2021/2022 oraz 1Q 2020/2021 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.07.2021	okres zakończony 31.07.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:</b>	<b>21 961</b>	<b>16 041</b>	<b>36,9%</b>
rynek automotive	19 911	13 146	51,5%
rynek packaging	1 127	393	186,5%
sprzedaż produktów- narzędziownia	643	1 876	-65,7%
sprzedaż usług	231	574	-59,8%
sprzedaż produktów - pozostałe	50	52	-3,7%
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>336</b>	<b>583</b>	<b>-42,4%</b>
sprzedaż form	237	555	-57,3%
sprzedaż towarów pozostałych	68	23	196,3%
sprzedaż materiałów - opakowań	31	5	495,9%

Wykres: Jednostkowe przychody z działalności operacyjnej za okres 1Q 2021/2022 oraz 1Q 2020/2021 (w tys. zł).



Jednostkowe przychody z działalności operacyjnej po pierwszym kwartale roku obrotowego 2021/2022 osiągnięty poziom 22 297 tys. zł. w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego zwiększyły się o 34,1%.

Sprzedaż produktów dotyczyła wytwarzanych przez Spółkę kształtek z polipropylenu spienionego (rynek automotive), opakowań (rynek packaging) oraz narzędzi (narzędziownia).

Wskazane w tabeli powyżej przychody ze sprzedaży usług dotyczyły sprzedaży usług wewnątrzgrupowych, refakturowania kosztów usług transportu, sortowania części oraz modyfikacji form.

Emitent uzyskuje przychody ze sprzedaży form. Wytwarzanie form zlecane jest przez Spółkę podmiotom zewnętrznym jak i własnej narzędziowni. Przychody ze sprzedaży produktów z własnej narzędziowni w okresie po pierwszym kwartale 2021/2022 wyniosły 643 tys. zł w porównaniu z okresem pierwszego kwartału roku 2020/2021 spadły o 65,7%.

**Tabela: Koszty działalności operacyjnej 1Q 2021/2022 oraz 1Q 2020/2021 (w tys. zł).**

	okres zakończony 31.07.2021	okres zakończony 31.07.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>22 042</b>	<b>16 858</b>	<b>30,8%</b>
Zmiana stanu produktów	- 1 814	1 425	-
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	- 375	- 279	-
Amortyzacja	1 499	1 675	-10,5%
Zużycie materiałów i energii	14 213	7 859	80,8%
Usługi obce	2 038	1 234	65,1%
Podatki i opłaty	245	213	14,8%
Wynagrodzenia	4 467	3 230	38,3%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 334	938	42,2%
Pozostałe koszty rodzajowe	224	177	26,5%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	213	385	-44,8%

Koszty działalności operacyjnej po pierwszym kwartale 2021/2022 wyniosły 22 042 tys. zł natomiast w analogicznym okresie 2020/2021 wyniosły 16 858 tys. zł czyli zwiększyły się o 30,89%. Zysk ze sprzedaży w raportowanym okresie wyniósł 255 tys. zł w porównaniu z poprzednim okresie Spółka poniosła stratę ze sprzedaży w wysokości 234 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne w okresie od 01.05.2021 do 31.07.2021 r. wyniosły 428 tys. zł natomiast w analogicznym okresie roku 2020/2021 wyniosły 1 459 tys. zł. Pozostałe koszty operacyjne po pierwszym kwartale 2021/2022 wyniosły 588 tys. zł i były o 51,4% niższe niż w analogicznym okresie 2020/2021.

Zysk na działalności operacyjnej po pierwszym kwartale 2021/2022 wyniósł 95 tys. zł i stanowił 0,4% przychodów ze sprzedaży ogółem. Wynik EBITDA (zysk operacyjny powiększony o amortyzację) w raportowanym okresie wyniósł 1 594 tys. zł i stanowił 7,2% przychodów ze sprzedaży ogółem i był niższy o 29,7 % od wyniku EBITDA za pierwszy kwartał 2020/2021.



Wykres: Jednostkowy wskaźnik EBITDA 1Q 2021/2022 oraz 1Q 2020/2021 (w tys. zł).

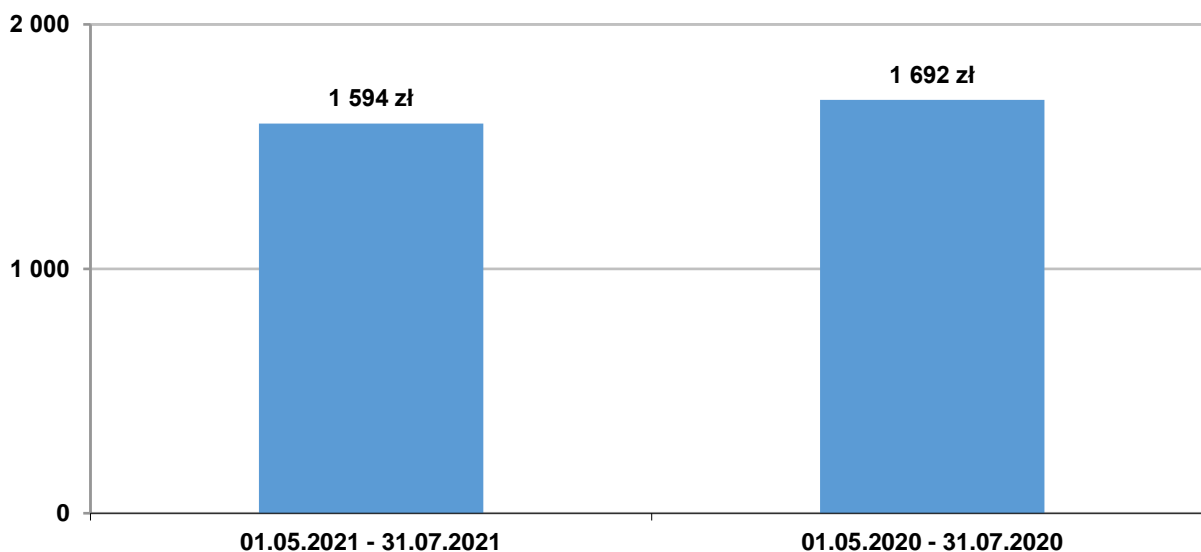


Tabela: Struktura przychodów i kosztów z działalności finansowej w okresie 1Q 2021/2022 oraz 1Q 2020/2021 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.07.2021	okres zakończony 31.07.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
<b>Przychody finansowe</b>	<b>0</b>	<b>1 195</b>	-
<b>Koszty finansowe</b>	<b>602</b>	<b>360</b>	<b>67,0%</b>
odsetki	279	262	6,5%
inne	322	98	228,3%

## Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela: Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.07.2021 oraz 30.04.2021 (w tys. zł.)

### Aktywa

Wyszczególnienie	Na dzień 31.07.2021 r.	Udział (%)	Na dzień 30.04.2021 r.	Udział (%)
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>121 057</b>	<b>73,4%</b>	<b>119 242</b>	<b>72,4%</b>
Wartości niematerialne i prawne	365	0,2%	269	0,2%
Rzeczowe aktywa trwałe	56 855	34,5%	55 722	33,8%
Prawo do użytkowania	3 954	2,4%	4 263	2,6%
Inwestycje w jednostkach zależnych	57 078	34,6%	57 078	34,7%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 185	0,7%	1 286	0,8%
Pozostałe aktywa długoterminowe	1 011	0,6%	624	0,4%
Aktywa kontraktowe długoterminowe	608	0,4%	0	0,0%
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>43 894</b>	<b>26,6%</b>	<b>45 475</b>	<b>27,6%</b>
Zapasy	13 169	8,0%	10 865	6,6%
Należności z tytułu dostaw i usług	16 666	10,1%	22 411	13,6%
Należności z tyt. podatku dochodowego	532	0,3%	21	0,0%
Pozostałe należności	4 905	3,0%	3 965	2,4%
Środki pieniężne	3 409	2,1%	4 471	2,7%
Pozostałe aktywa	4 967	3,0%	2 829	1,7%
Aktywa kontraktowe	245	0,1%	913	0,6%
<b>Aktywa razem</b>	<b>164 951</b>	<b>100,0%</b>	<b>164 717</b>	<b>100,0%</b>

Na dzień 31.07.2021 roku suma bilansowa zamknęła się kwotą 164 951 tys. zł i była o 234 tys. zł większa od sumy bilansowej z 30 kwietnia 2021 r., co stanowi wzrost o 0,1%.

Największy udział w strukturze aktywów trwałych miały inwestycje w jednostkach zależnych w kwocie 57 078 tys. zł oraz rzeczowe aktywa trwałe o wartości 56 855 tys. zł

W strukturze aktywów obrotowych największą pozycję stanowiły należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, które na koniec pierwszego kwartału 2021/2022 wyniosły 16 666 tys. zł, natomiast na dzień 30 kwietnia 2021 r. należności krótkoterminowe wyniosły 22 411 tys. zł.

Na dzień bilansowy 31.07.2021 r. odpis aktualizujący wartość należności ogółem wynosi 962 tys. zł.

Na dzień 31.07.2021 r. wartość środków pieniężnych wyniosła 3 409 tys. zł i obejmowała środki pieniężne na rachunkach bankowych, natomiast pozostałe aktywa wyniosły 4 967 tys. zł. z czego główną część stanowią międzyokresowe rozliczenia kosztów.

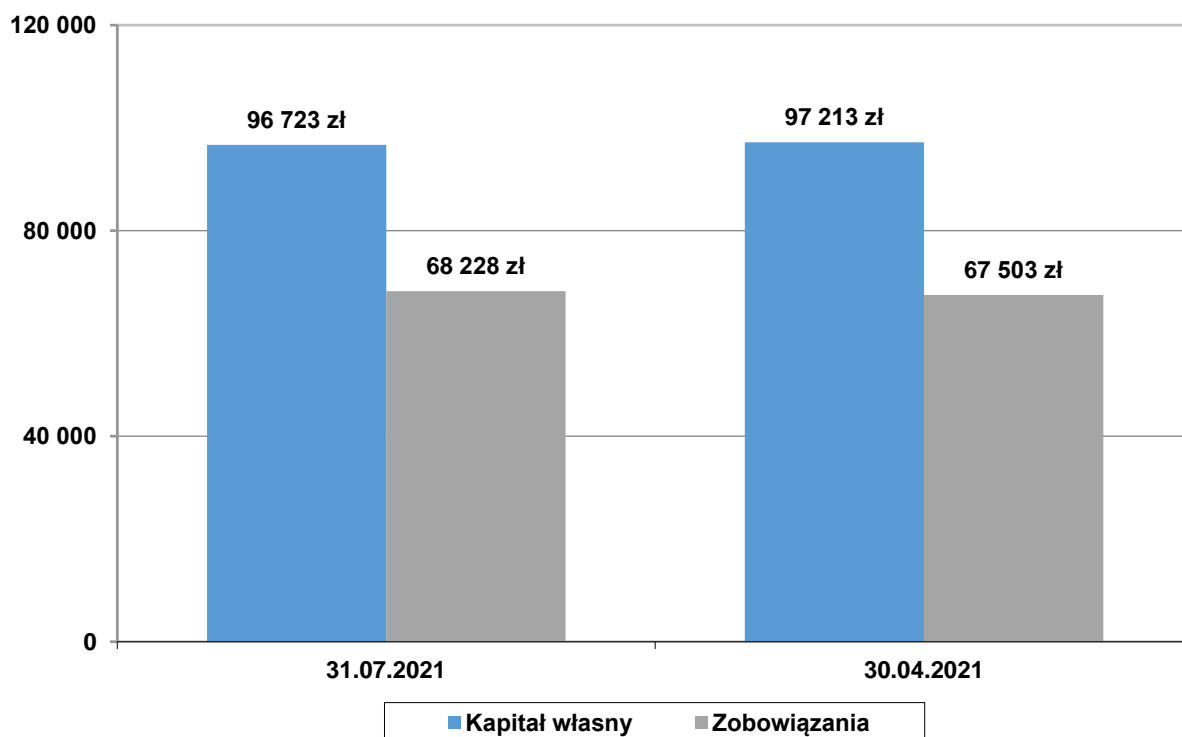
**Tabela Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.07.2021 oraz 30.04.2021 (w tys. zł.)**

**Pasywa**

Wyszczególnienie	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	31.07.2021 r.		30.04.2021 r.	
<b>Kapitał własny</b>	<b>96 723</b>	<b>58,6%</b>	<b>97 213</b>	<b>59,0%</b>
Kapitał podstawowy	12 670	7,7%	12 670	7,7%
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	42 268	25,6%	42 268	25,7%
Kapitał zapasowy	68 816	41,7%	68 816	41,8%
Zyski zatrzymane / Straty niepokryte	2 144	1,3%	2 144	1,3%
Zysk (Strata) netto	-29 176	-17,7%	-28 685	-17,4%
<b>Zobowiązania</b>	<b>68 228</b>	<b>41,4%</b>	<b>67 503</b>	<b>41,0%</b>
Zobowiązania długoterminowe	34 743	21,1%	36 174	22,0%
Zobowiązania krótkoterminowe	33 486	20,3%	31 329	19,0%
<b>Pasywa razem</b>	<b>164 951</b>	<b>100,0%</b>	<b>164 717</b>	<b>100,0%</b>

Wartość kapitału własnego na dzień 31.07.2021 r. w porównaniu z końcem roku obrotowego 2020/2021 zmniejszyła się z kwoty 97 213 tys. zł do kwoty 96 723 tys. zł.

**Wykres – Kapitał własny oraz zobowiązania na dzień 31.07.2021 oraz 30.04.2021 (w tys. zł)**



Na dzień 31.07.2021 r. zobowiązania stanowiły 41,4% sumy bilansowej natomiast na koniec roku obrotowego 2020/2021 udział zobowiązań w sumie bilansowej wynosił 41,0%.

## Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

**Tabela Wybrane pozycje jednostkowego rachunku przepływów pieniężnych 1Q 2021/2022 oraz 1Q 2020/2021 (w tys. zł) .**

	okres zakończony 31.07.2021	okres zakończony 31.07.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>4 171</b>	<b>3 944</b>	<b>5,7%</b>
Zysk (Strata) brutto	-506	851	x
<b>Korekty razem:</b>	<b>4 678</b>	<b>3 093</b>	<b>51,2%</b>
Amortyzacja	1 520	1 694	-10,3%
Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	86	-1 332	x
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	318	299	6,3%
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-60	-440	x
Zmiana stanu rezerw	-297	7	x
Zmiana stanu zapasów	-2 304	1 259	x
Zmiana stanu należności	4 098	-1 621	x
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	3 630	2 051	77,0%
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 531	1 536	x
Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	218	75	191,7%
Zapłacony podatek dochodowy	0	-435	x
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-3 442</b>	<b>-1 750</b>	<b>96,6%</b>
<b>Wpływy</b>	<b>15</b>	<b>200</b>	<b>-92,5%</b>
<b>Wydatki</b>	<b>3 457</b>	<b>1 950</b>	<b>77,2%</b>
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-1 788</b>	<b>-1 018</b>	<b>x</b>
<b>Wpływy</b>	<b>928</b>	<b>0</b>	<b>x</b>
<b>Wydatki</b>	<b>2 716</b>	<b>1 018</b>	<b>166,8%</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-1 059</b>	<b>1 176</b>	<b>x</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>4 467</b>	<b>8 128</b>	<b>-45,0%</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>3 407</b>	<b>9 304</b>	<b>-63,4%</b>

Po pierwszym kwartale 2021/2022 przepływy netto z działalności operacyjnej osiągnęły wartość 4 171 tys. zł. Dodatkowo przepływy pieniężne w tym okresie były przede wszystkim skutkiem: zmiany stanu należności i zobowiązań krótkoterminowych oraz amortyzacji.

### Przepływy z działalności inwestycyjnej

Po pierwszym kwartale 2021/2022 ujemne przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej wyniosły 3 442 tys. zł na tę kwotę złożyły się przede wszystkim wydatki dotyczące zakupu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

### Przepływy z działalności finansowej

Po pierwszym kwartale 2021/2022 ujemne przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły 1 788 tys. zł.

W okresie od 01.05.2021 do 31.07.2021 Spółka poprzez działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową wygenerowała ujemne przepływy pieniężne netto w kwocie – 1 059 tys. zł, a wartość środków pieniężnych na dzień 31.07.2021 r. wyniosła 3 407 tys. zł.

## Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał własny na dzień 31.07.2021 r. zamknął się kwotą 96 723 tys. zł. co stanowi spadek o 0,5% w porównaniu ze stanem na dzień 30.04.2021 r. .

## Analiza rentowności

**Tabela: Analiza rentowności 1Q 2021/2022 oraz 1Q 2020/2021 (w tys. zł)**

	okres zakończony 31.07.2021	okres zakończony 31.07.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Przychody z działalności operacyjnej	22 297	16 624	34,1%
Zysk/strata ze sprzedaży	255	-234	x
<b>Rentowność sprzedaży</b>	<b>1,1%</b>	<b>-1,4%</b>	<b>x</b>
Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzacje (EBITDA)	1 594	1 692	-5,8%
<b>Rentowność EBITDA</b>	<b>7,2%</b>	<b>10,2%</b>	<b>-29,7%</b>
Zysk z działalności operacyjnej	95	16	484,2%
<b>Rentowność na działalności operacyjnej</b>	<b>0,4%</b>	<b>0,1%</b>	<b>335,5%</b>
Zysk/strata brutto	-506	851	x
Zysk/strata netto	-490	437	x
<b>Rentowność sprzedaży netto (ROS)</b>	<b>-2,2%</b>	<b>2,6%</b>	<b>x</b>

*Rentowność sprzedaży = zysk na sprzedaży / przychody z działalności operacyjnej x 100%*

*Rentowność EBITDA = zysk na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację / przychody z działalności operacyjnej x 100%*

*Rentowność na działalności operacyjnej = zysk z działalności operacyjnej / przychody z działalności operacyjnej x 100%*

*Rentowność sprzedaży netto (ROS) = zysk netto / przychody z działalności operacyjnej x 100%*

Po pierwszym kwartale roku obrotowego 2021/2022 jednostkowy wskaźnik rentowności sprzedaży osiągnął poziom 1,1%, natomiast rentowność na działalności operacyjnej wyniosła w raportowanym okresie 0,4%. Rentowność EBITDA po pierwszym kwartale 2021/2022 wyniosła 7,2%. Rentowność sprzedaży netto ROS ukształtowała się na poziomie -2,2%. W analogicznym okresie roku poprzedniego jednostkowy wskaźnik rentowności sprzedaży, osiągnął poziom -1,4%. Rentowność na działalności operacyjnej wyniosła 0,1%. Rentowność wskaźnika EBITDA uzyskała wartość 10,2%.

**5. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych;**

Grupa nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok obrotowy 2021/2022.

**6. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta;**

W okresie od 01.05.2021 do 31.07.2021 r., jak również do dnia przekazania raportu okresowego nie toczyły się, ani nie toczą się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji żadne postępowania sądowe, administracyjne i arbitrażowe, które byłyby istotne z punktu widzenia Emitenta i Grupy Kapitałowej.

**7. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta.**

W okresie objętym sprawozdaniem śródrocznym Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.

## **8. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca**

Wg stanu na dzień 31.07.2021 r. Jednostka dominująca jak i spółka zależna nie udzielała poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzieliła gwarancji, w tym łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, tak iż łączna wartość poręczeń lub gwarancji które byłyby istotne z punktu widzenia Emitenta i Grupy Kapitałowej.

## **9. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta;**

W dniu 28 lipca 2021 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym o nr 16/2021 że otrzymała nominację do projektów na produkcję seryjną części samochodowych produkowanych z tworzywa EPP od spółki Adient Ltd. & Co. KG z siedzibą w Burscheid, Niemcy. Łączna wartość otrzymanych nominacji szacowana jest na kwotę 47 500,2 tysięcy EURO co w przeliczeniu wg średniego kursu NBP z dnia 28 lipca 2021 r. stanowi kwotę 218 287,2 tysięcy PLN. Powyższą wartość ustalono przy założeniu realizacji przez Kontrahenta Zamówień w całości. Realizacja Zamówień jest przewidziana na lata 2024 – 2032.

## **10. Główne ryzyka na które narażona jest Spółka w związku z otoczeniem w jakim działa**

### **Ryzyko kursowe**

Ze względu na strukturę portfela odbiorców, działalność Spółki jest ściśle związana z ryzykiem walutowym głównie związanym ze zmianami kursu EUR/PLN. Spółka narażona jest na istotne ryzyko zmian kursów walutowych pary EUR/PLN. Przychody ze sprzedaży produktów denominowane są głównie w EURO, natomiast koszty ponoszone są w PLN i EURO. Zabezpieczeniem przed skutkami zmian kursu jest również zaciąganie kredytów oraz leasingów w walucie EUR. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń. Ekspozycja na ryzyko walutowe ulega zmianom w ciągu roku w zależności od wolumenu transakcji przeprowadzonych w walucie.

W celu ograniczenia ryzyka stosowany jest hedging. Emitent korzysta z terminowych instrumentów finansowych typu forward, zabezpieczając swoje realne przepływy walutowe.

Błędne przewidywania Emitenta co do zmian kursu walutowego EUR/PLN, wpływające na pozycję Emitenta na kontraktach terminowych, mogą wpłynąć negatywnie na wyniki finansowe Emitenta.

### **Ryzyko stopy procentowej**

W związku tym, że zadłużenie finansowe Spółki z tytułu kredytów i pożyczek bankowych na dzień 31.07.2021 r wynosi 42 744 tys. zł, Emitent narażony jest na wzrost obciążeń finansowych wynikających z oprocentowania zaciągniętych kredytów o zmiennej stopie procentowej. Wielkość ryzyka stopy procentowej, na które narażony jest Emitent zależy od: skali zmian rynkowej stopy procentowej, struktury posiadanych kredytów, skali zawieranych transakcji oraz czasu, w jakim następuje dostosowanie oprocentowania do zmiennej sytuacji. W celu ograniczenia ryzyka związanego ze wzrostem stóp procentowych Spółka zabezpiecza się poprzez zakup tzw. kontraktów IRS (kontraktów zamiany stóp procentowych) dla długoterminowych kredytów jak i leasingów.

### **Ryzyko kredytowe**

Spółka zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne. Środki pieniężne lokowane są w bankach, w których Spółka ma zaciągnięte kredyty. Wartość kredytów bankowych przewyższa wartość środków pieniężnych. W ten sposób ryzyko kredytowe związane ze środkami pieniężnymi jest minimalne.

### **Ryzyko płynnościowe**

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności, tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę. Lokowanie wolnych środków odbywa się z uwzględnieniem terminów wymagalności zobowiązań.

### **Ryzyko zmian przepisów prawa**

Spółka prowadzi działalność w otoczeniu prawnym charakteryzującym się relatywnie wysokim poziomem niepewności. Przepisy dotyczące prowadzonej przez nas działalności są często nowelizowane i zdarza się, że brak jest ich jednolitej interpretacji, co pociąga za sobą ryzyko naruszenia obowiązujących regulacji i związanych z tym konsekwencji, nawet, jeśli naruszenie prawa byłoby nieumyślne.

### **Ryzyko związane z przyjęciem niewłaściwej strategii rozwoju Emitenta**

Emitent dokonał wyboru strategii rozwojowej koncentrując się na pełnej penetracji rynku motoryzacyjnego w Europie, rozwoju umiejętności technicznych oraz uniezależnieniu się od dostawców narzędzi (form do produkcji kształtek z EPP) i pary technologicznej. Zasadniczym kierunkiem strategii jest możliwie jak największa dywersyfikacja produkcji oraz zaistnienie i umocnienie pozycji Spółki w obszarze badań i rozwoju. Stabilność pozycji konkurencyjnej Emitenta opiera się na stworzonej i ciągle optymalizowanej przewadze kosztowej. Celem Emitenta jest to, aby zdobyta przewaga rynkowa miała charakter trwały. Emitent zakłada rozwój, którego tempo będzie zgodne z tempem w jakim Spółka jest w stanie pozyskiwać nowe projekty oraz klientów, utrzymując dotychczasową wysoką jakość produktów i usług.

W przeszłości w ocenie Emitenta nie zaistniała sytuacja, aby Emitent przyjął niewłaściwą strategię rozwoju.

Jednakże Emitent nie jest w stanie zapewnić, iż przyjęta przez niego obecna strategia zostanie w całości zrealizowana z przyczyn od niego niezależnych. Materializacja ryzyka (np. nagły spadek popytu na asortyment Emitenta, zmiana sytuacji ekonomicznej w krajach europejskich, niespodziewane pojawienie się firm konkurencyjnych) może mieć negatywny wpływ na wynik finansowy Emitenta oraz na jego pozycję na rynku, skutkując zmniejszeniem jego przychodów i pogorszeniem sytuacji finansowej.

#### **Ryzyko uzależnienia od odbiorców**

Emitent prowadzi działalność na rynku europejskim. Zaprzeszanie lub pogorszenie relacji biznesowych z jednym z głównych odbiorców tj. Grupą Jaguar Land Rover, Grupą Volkswagen, Grupą Adient spowodowana np. niewypłacalnością kontrahenta, zmianą lub wypowiedzeniem długoterminowego kontraktu, może mieć wpływ na wynik finansowy Emitenta i stabilność sytuacji operacyjnej Grupy. Pomimo że Spółka dokładnie analizuje wiarygodność finansową swoich partnerów biznesowych, nie można w 100% wykluczyć ziszczenia się ww. ryzyka, które wiązać się może z koniecznością poniesienia wynikających z tego tytułu kosztów, mogących znacząco wpłynąć na pogorszenie wyniku finansowego Emitenta.

#### **Ryzyko uzależnienia od kluczowych dostawców**

Na sytuację Emitenta mogą wpływać ew. opóźnienia i/lub niewykonanie przez kontrahentów zobowiązań w zakresie dostaw surowca.

Spółka posiada kilku stałych dostawców surowca, z którymi łączą Emitenta długoterminowe kontakty handlowe. Wśród dostawców podstawowego surowca do produkcji dla Grupy (EPP – polipropylenu spienionego) należy wymienić takie koncerny chemiczne jak JSP i Hanwha..

Emitent w przeszłości nie miał problemów z dostawami surowca, tzn. nie zaistniały sytuacje istotnego opóźnienia lub niewykonania zobowiązań związanych z dostawą surowca przez kontrahentów.

Na wypadek utraty głównych dostawców, Spółka posiada alternatywne źródła dostawy, jednak dostawy te odbywałyby się na innych (mniej korzystnych dla Emitenta) warunkach handlowych.

#### **Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży**

Przychody ze sprzedaży generowane przez Spółkę wykazują pewne wahania w okresie wakacyjnym charakterystycznym dla branży automotive, które są związane z przestojami remontowymi lub produkcyjnymi. Okresy sezonowego spadku realizowanych przychodów ze sprzedaży Spółka wykorzystuje na prowadzenie niezbędnych prac o charakterze remontowo-konserwacyjnym. Niższa sprzedaż w wybranych okresach może mieć negatywny wpływ na wynik finansowy osiągany przez Emitenta.

#### **Ryzyko związane z zadłużeniem Spółki**

IZOBLOK S.A zawarł z Bankiem Zachodnim WBK Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (obecnie Santander Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie) znaczącą umowę kredytów dotyczącą finansowania zakupu udziałów w spółce SSW PearlFoam GmbH (obecnie IZOBLOK GmbH). W przypadku spadku przychodów ze sprzedaży, pogorszenia się poziomu zyskowności, możemy nie być w stanie terminowo spłacać lub refinansować naszego zadłużenia z tytułu umów kredytowych lub umów leasingowych, a także dotrzymać poziomu wskaźników finansowych, które zależą od generowanych przez Grupę wyników finansowych, określonych w tych umowach. Może to skutkować powstaniem przypadku naruszenia, a w konsekwencji doprowadzić do postawienia w stan wymagalności naszego zadłużenia.

#### **Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą w branży automotive**

Ponad 90% produkcji Spółki skierowana jest do odbiorców związanych z sektorem motoryzacyjnym, w którym wielkość sprzedaży ściśle wiąże się z koniunkturą globalnego rynku. Spółka działa na europejskim rynku motoryzacyjnym w branży przetwórstwa polipropylenu spienionego. Produkty Spółki dedykowane są do wąskiej grupy klientów w branży motoryzacyjnej, takich jak: producenci siedzeń, producenci dywanów i rozwiązań akustycznych, producenci elementów wnętrza samochodu, producenci elementów podnoszących bezpieczeństwo bierne w samochodach. Ta wąska specjalizacja stanowi czynnik ryzyka, ponieważ na wielkość produkcji Emitenta ma bezpośredni wpływ koniunktura branży motoryzacyjnej oraz wpływ nowych rozwiązań konstrukcyjnych projektów realizowanych w przyszłości przez firmy motoryzacyjne. Koniunktura gospodarcza w branży automotive ma zatem bezpośredni wpływ na sytuację gospodarczą Spółki, a ewentualne pogorszenie koniunktury w branży automotive potencjalnie wiąże się ze słabszym wynikiem finansowym Spółki i koniecznością szukania ew. alternatywnych rynków zbytu lub nowych produktów.

#### **Ryzyko związane z dynamicznym rozwojem technologicznym**

Obecność w branży motoryzacyjnej oraz bezpośrednie dostawy do największych producentów samochodów wymaga od Spółki ciągłego rozwoju technologicznego oraz zdolności do realizacji projektów o dużym stopniu zaawansowania technologicznego. Rodzi to ewentualne ryzyko utraty kluczowych odbiorców w sytuacji braku możliwości sprostania ich rosnącym jakościowym i technologicznym wymaganiom, co z kolei może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe Spółki.

#### **Ryzyko związane z pandemią COVID-19**

Od momentu pojawienia się pierwszych informacji o rozprzestrzenianiu się koronawirusa COVID-19 w Spółce 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 osiąganych wyników.

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

Skutki pandemii w dłuższej perspektywie mogą przyczynić się do pogorszenia sytuacji w kraju i na świecie, co oznaczałoby, iż sytuacja ekonomiczna związana z COVID-19 może wpłynąć negatywnie na wyniki Spółki i Grupy Kapitałowej IZOBLOK. Dynamicznie rozwijająca się sytuacja związana z rozprzestrzenianiem się koronawirusa, zmieniające się uwarunkowania prawne sprawiają, że działalność firm, w tym także Spółek Grupy Kapitałowej IZOBLOK, obciążona jest niepewnością.

W chwili obecnej Spółka nie może oszacować wpływu sytuacji w polskiej i globalnej gospodarce na jej działalność. W związku z zaistniałą sytuacją szczególnie istotnym elementem działania Spółki IZOBLOK będzie dyscyplina kosztowa, szczególnie w zakresie kosztów produkcji, sprzedaży i ogólnego zarządu. Biorąc pod uwagę podjęte już decyzje oraz działania planowane i możliwe do podjęcia w przyszłości, a także wewnętrzne analizy scenariuszowe, Zarząd Spółki ocenił, iż założenie kontynuacji działalności przyjęte do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest uzasadnione. Grupa będzie nadal monitorować bieżącą sytuację i podejmie wszelkie możliwe i niezbędne kroki, aby złagodzić negatywne skutki w miarę jej dalszego rozwoju.

#### **Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą**

Negatywny efekt zmian gospodarczych wywołany pandemią COVID19 ma wpływ na gospodarkę w Polsce i w krajach europejskich do których Spółka dostarcza swoje wyroby.

Ponad 90% produkcji skierowana jest do odbiorców związanych z sektorem motoryzacyjnym, w którym wielkość sprzedaży ściśle wiąże się z koniunkturą globalnego rynku. Tym samym wielkość sprzedaży produktów wytwarzanych przez Spółkę, związana jest z koniunkturą na rynku motoryzacyjnym producentów części i podzespołów.

Aby zmniejszyć wpływ pandemii COVID19 Spółka zwiększa dywersyfikację produkcji, zwiększa udział klientów z branży opakowań i HVAC przez co Spółka ogranicza negatywny wpływ na swoją działalność spowodowaną zmniejszeniem produkcji w sektorze automotive.

#### **Ryzyko związane z konkurencją**

Podstawowa działalność firmy - produkcja części z EPP (polipropylenu spienionego) dla przemysłu motoryzacyjnego realizowana jest na konkurencyjnym i jednocześnie niszowym rynku. Wśród podmiotów konkurujących Grupa Kapitałowa IZOBLOK wyróżnia się największą dynamiką wzrostu oraz solidnymi podstawami finansowymi niezbędnymi w zdobywaniu projektów wymagających znacznych nakładów inwestycyjnych. Coraz większe wymagania klientów powodują, że słabsi producenci są wypierani z rynku. Grupa stara się ograniczać powyższe ryzyko poprzez stałe podnoszenie jakości oferowanych produktów, szybkość działania, spójną i przewidywalną ofertę cenową. Budowanie spółki o silnych podstawach finansowych i konsekwentnej strategii rynkowej gwarantuje utrzymanie konkurencyjności firmy.

#### **Ryzyko związane z reklamacją z Grupy Antolin**

W dniu 30 grudnia 2020 r. Spółka poinformowała 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 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.

Spółka IZOBLOK GmbH odrzuca odpowiedzialność za akcję naprawczą. 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.

## **11. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem w jakim Jednostka dominująca prowadzi działalność gospodarczą**

#### **Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną Polski**

Jednostka dominująca działa w otoczeniu makroekonomicznym, stąd też wszelkie zmiany w tym otoczeniu mogą mieć wpływ na jej wyniki. Pojawienie się negatywnych tendencji w polskiej gospodarce może mieć negatywny wpływ na kształt i kondycje sektora, w którym działa Jednostka dominująca, w konsekwencji może to niekorzystnie przełożyć się jej sytuację finansową.

Do głównych czynników makroekonomicznych wpływających na działalność Jednostki dominującej należą zaliczyć:

- zmiany stóp procentowych,
- zmiany kursów walutowych,
- inflacja,
- pogorszenie ogólnej sytuacji gospodarczej.

Dodatково należy podkreślić, iż głównymi rynkami zbytu Jednostki dominującej są rynki Europy Zachodniej i Środkowej. Zatem wielkość sprzedaży uzależniona jest od kondycji finansowej docelowych rynków. Należy podkreślić, iż

Jednostka dominująca w celu zminimalizowania tego ryzyka współpracuje z wiarygodnymi kontrahentami o stabilnej sytuacji finansowej, którzy gwarantują określoną przewidywalność zamówień. Niekorzystne zmiany wskaźników makroekonomicznych mogą wpłynąć na pogorszenie sytuacji ekonomiczno-finansowej Jednostki dominującej.

### **Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą**

#### **Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą**

Negatywny efekt zmian gospodarczych wywołany pandemią COVID19 ma wpływ na gospodarkę w Polsce i w krajach europejskich do których Spółka dostarcza swoje wyroby.

Ponad 90% produkcji skierowana jest do odbiorców związanych z sektorem motoryzacyjnym, w którym wielkość sprzedaży ściśle wiąże się z koniunkturą globalnego rynku. Tym samym wielkość sprzedaży produktów wytwarzanych przez Spółkę, związana jest z koniunkturą na rynku motoryzacyjnym producentów części i podzespołów. Istotny spadek PKB odnotowany w pierwszym i drugim kwartale 2020 r. wpłynął negatywnie na produkcję i sprzedaż samochodów w Europie i na rynkach poza europejskich.

Aby zmniejszyć wpływ pandemii COVID19 Spółka zwiększa dywersyfikację produkcji, zwiększa udział klientów z branży opakowań i HVAC przez co Spółka ogranicza negatywny wpływ na swoją działalność spowodowaną zmniejszeniem produkcji w sektorze automotive.

#### **Ryzyko związane z konkurencją**

Podstawowa działalność firmy - produkcja części z EPP (polipropylenu spienionego) dla przemysłu motoryzacyjnego realizowana jest na konkurencyjnym i jednocześnie niszowym rynku. Wśród podmiotów konkurujących Grupa Kapitałowa IZOBLOK wyróżnia się największą dynamiką wzrostu oraz solidnymi podstawami finansowymi niezbędnymi w zdobywaniu projektów wymagających znacznych nakładów inwestycyjnych. Coraz większe wymagania klientów powodują, że słabsi producenci są wypierani z rynku. Grupa stara się ograniczać powyższe ryzyko poprzez stałe podnoszenie jakości oferowanych produktów, szybkość działania, spójną i przewidywalną ofertę cenową. Budowanie spółki o silnych podstawach finansowych i konsekwentnej strategii rynkowej gwarantuje utrzymanie konkurencyjności firmy.

Grupa nie identyfikuje na ten moment innych znaczących ryzyk niż wymienione powyżej.



## II. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IZOBLOK sporządzone zgodnie z MSSF za okres od 1 maja 2021 r. do 31 lipca 2021 r.

**Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 maja 2021 r. do 31 lipca 2021 r.  
oraz okres porównawczy**

(wariant porównawczy)	okres zakończony 31.07.2021	okres zakończony 31.07.2020
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące
	PLN	PLN
Działalność kontynuowana		
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>35 418 603,50</b>	<b>32 078 277,31</b>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	33 984 326,10	30 491 494,18
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 434 277,40	1 586 783,13
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>42 530 832,58</b>	<b>38 190 753,20</b>
Zmiana stanu produktów	-2 639 787,04	2 394 219,47
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-375 428,81	-278 609,43
Amortyzacja	4 423 110,29	4 814 421,18
Zużycie materiałów i energii	21 132 129,08	14 260 645,81
Usługi obce	4 436 949,00	3 196 274,37
Podatki i opłaty	244 735,72	213 142,77
Wynagrodzenia	11 359 199,11	10 436 597,52
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 333 501,02	937 857,18
Pozostałe koszty rodzajowe	774 863,44	693 798,26
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 841 560,77	1 522 406,07
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-7 112 229,08</b>	<b>-6 112 475,89</b>
Pozostałe przychody operacyjne	2 737 031,76	1 715 676,07
Pozostałe koszty operacyjne	587 655,90	1 209 311,11
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>-4 962 853,22</b>	<b>-5 606 110,93</b>
Przychody finansowe	0,00	1 195 441,02
Koszty finansowe	638 225,69	380 132,37
<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>-5 601 078,91</b>	<b>-4 790 802,28</b>
Podatek dochodowy	-471 754,47	-278 934,41
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-5 129 324,44</b>	<b>-4 511 867,87</b>
Działalność zaniechana		
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>		
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>-5 129 324,44</b>	<b>-4 511 867,87</b>
Pozostałe całkowite dochody netto		
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00	0,00
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	54 338,04	-2 078 108,86
różnice kursowe - efekt przeszacowań IZOBLOK GMBH	54 338,04	-2 078 108,86
<b>POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO</b>	<b>54 338,04</b>	<b>-2 078 108,86</b>
<b>SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NETTO</b>	<b>-5 074 986,40</b>	<b>-6 589 976,73</b>

Zysk (strata) netto	-5 129 324,44	-4 511 867,87
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-4,05	-3,56
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-4,05	-3,56

**Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 31.07.2021 r. oraz 30.04.2021 r.**

AKTYWA	Stan na dzień	
	31.07.2021	30.04.2021
	PLN	PLN
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>118 778 677,47</b>	<b>119 311 997,62</b>
Wartości niematerialne i prawne	7 954 472,36	8 661 094,08
Wartość firmy	6 778 939,82	6 767 525,71
Rzeczowe aktywa trwałe	94 296 279,08	94 574 377,12
Prawo do użytkowania	6 944 097,72	7 399 538,43
Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00
Inwestycje w jednostkach zależnych	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 185 436,00	1 285 722,00
Pozostałe aktywa	1 619 452,49	623 740,28
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>74 658 600,99</b>	<b>71 692 050,93</b>
Zapasy	26 142 254,13	22 434 601,39
Należności z tytułu dostaw i usług	25 766 536,67	33 056 293,44
Należności z tyt. podatku dochodowego	754 366,30	243 282,78
Pozostałe należności	5 155 087,18	4 148 239,20
Aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne	9 349 821,41	5 418 578,20
Pozostałe aktywa	6 971 161,80	5 204 051,92
Aktywa kontraktowe	519 373,50	1 187 004,00
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	0,00	0,00
<b>Aktywa razem</b>	<b>193 437 278,46</b>	<b>191 004 048,55</b>

PASywa	Stan na dzień	
	31.07.2021	30.04.2021
	PLN	PLN
<b>Kapitał własny</b>	<b>91 843 331,55</b>	<b>96 918 317,93</b>
Kapitał podstawowy	12 670 000,00	12 670 000,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	42 268 380,03	42 268 380,03
Kapitał zapasowy	68 816 173,73	68 816 173,73
Inne całkowite dochody - efekt przeszacowań SSW	3 215 600,81	3 161 262,77
Zyski zatrzymane / Straty niepokryte	-1 312 162,09	-18 743 034,46
Zysk (Strata) netto	-33 814 660,93	-11 254 464,14
<b>Zobowiązania</b>	<b>101 593 946,91</b>	<b>94 085 730,62</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>45 236 333,94</b>	<b>47 385 616,42</b>
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	8 357 435,50	8 802 485,13
Rezerwy na świadczenia pracownicze	179 851,00	179 851,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	33 986 191,46	35 534 220,44
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 282 473,83	2 419 900,33
Pozostałe zobowiązania finansowe	430 382,15	449 159,52
Przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>56 357 612,97</b>	<b>46 700 114,20</b>
Rezerwy na świadczenia pracownicze	3 177 402,69	3 107 324,45
Pozostałe rezerwy	2 318 006,21	2 057 525,32
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	21 959 210,33	11 290 501,67
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 382 967,83	1 529 736,32
Pozostałe zobowiązania finansowe	502 425,28	652 783,27
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 052 109,45	17 327 926,10

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0,00	20 229,29
Przychody przyszłych okresów	2 955 915,27	2 960 751,48
Pozostałe zobowiązania	5 574 663,08	6 476 304,43
Zobowiązania kontraktowe	1 434 912,83	1 277 031,87
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>193 437 278,46</b>	<b>191 004 048,55</b>

Wartość księgowa	91 843 331,55	96 918 317,93
Liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	72,49	76,49
Rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	72,49	76,49

**Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 lipca 2021 r.**

	Kapitał Zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał Zapasowy	Pozostałe Kapitały Rezerwowe	Zyski / Straty zatrzymane	Razem Kapitał Własny
<b>Stan na dzień 1 maja 2021 r.</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>68 816 173,73</b>	<b>3 161 262,77</b>	<b>-29 997 498,60</b>	<b>96 918 317,93</b>
Zmiany w okresie:						
Zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta z tytułu błędu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na dzień 1 maja 2021 r.</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>68 816 173,73</b>	<b>3 161 262,77</b>	<b>-29 997 498,60</b>	<b>96 918 317,93</b>
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00		-5 129 324,44	-5 129 324,44
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	54 338,04	0,00	54 338,04
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>68 816 173,73</b>	<b>3 215 600,81</b>	<b>-35 126 823,04</b>	<b>91 843 331,53</b>
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na dzień 31 lipca 2021 r.</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>68 816 173,73</b>	<b>3 215 600,81</b>	<b>-35 126 823,04</b>	<b>91 843 331,53</b>

**Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 lipca 2020 r.**

	Kapitał Zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał Zapasowy	Pozostałe Kapitały Rezerwowe	Zyski / Straty zatrzymane	Razem Kapitał Własny
<b>Stan na dzień 1 maja 2020 r.</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>65 393 590,73</b>	<b>3 013 290,54</b>	<b>-15 277 952,46</b>	<b>108 581 335,42</b>
Zmiany w okresie:						
Zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta z tytułu błędu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na dzień 1 maja 2020 r.</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>65 393 590,73</b>	<b>3 013 290,54</b>	<b>-15 277 952,46</b>	<b>108 581 335,42</b>
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 511 867,87	-4 511 867,87
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	-2 078 108,86	0,00	-2 078 108,86
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>65 393 590,73</b>	<b>935 181,68</b>	<b>-19 789 820,33</b>	<b>101 477 332,11</b>
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na dzień 31 lipca 2020 r.</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>65 393 590,73</b>	<b>935 181,68</b>	<b>-19 789 820,33</b>	<b>101 477 332,11</b>

**Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 maja 2021 r. do 31 lipca 2021 r. oraz okres porównawczy**

	(metoda pośrednia)	okres zakończony 31.07.2021	okres zakończony 31.07.2020
		PLN	PLN
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:</b>		
I.	<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>-5 601 078,91</b>	<b>-4 790 802,28</b>
II.	<b>Korekty razem:</b>	<b>5 333 162,52</b>	<b>7 044 465,86</b>
	Amortyzacja	4 443 902,60	4 832 734,51
	Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	85 677,57	-1 331 818,57
	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	351 293,58	314 796,59
	Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-19 057,29	-584 877,15
	Zmiana stanu rezerw	318 428,04	992 641,81
	Zmiana stanu zapasów	-3 675 853,12	2 763 862,34
	Zmiana stanu należności	5 550 409,20	-5 185 590,06
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	239 243,23	3 293 200,34
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 158 385,54	2 304 543,96
	Zmiana stanu rozliczeń kontraktów sprzedażowych	217 587,84	74 598,27
	Inne korekty	-0,09	0,00
	Zapłacony podatek dochodowy	-20 083,51	-429 626,18
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-267 916,39</b>	<b>2 253 663,58</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>15 000,00</b>	<b>200 000,00</b>
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 000,00	200 000,00
	Zbycie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
	Wpływy aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) z jednostek powiązanych	0,00	0,00
	b) z pozostałych jednostek:	0,00	0,00
	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	<b>Wydatki</b>	<b>3 917 456,63</b>	<b>2 128 998,07</b>
	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 823 266,57	2 031 779,79
	Dokonanie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
	Wydatki na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	94 190,05	97 218,28
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-3 902 456,63</b>	<b>-1 928 998,07</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>11 333 587,76</b>	<b>0,00</b>
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
	Kredyty i pożyczki (otrzymane)	11 333 587,76	0,00
	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	<b>Wydatki</b>	<b>3 275 609,29</b>	<b>1 347 190,35</b>
	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	Dywidendy i inne wypłaty dla właścicieli	0,00	0,00
	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
	Splaty kredytów i pożyczek	2 431 605,30	699 423,23
	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	Płatności z umów leasingu finansowego	531 771,45	370 196,90
	Odsetki (zapłacone)	312 232,54	277 570,22
	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>8 057 978,47</b>	<b>-1 347 190,35</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>3 887 605,44</b>	<b>-1 022 524,84</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>3 931 243,21</b>	<b>-1 386 117,77</b>

	- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	43 637,72	-363 592,90
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 414 224,41	17 828 047,76
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D)	9 301 829,85	16 805 522,92
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		

## Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

### 1. Informacje ogólne

Spółka IZOBLOK Spółka Akcyjna (Jednostka dominująca Grupy Kapitałowej IZOBLOK zwana dalej „Spółka dominująca”, „Jednostka dominująca”, „Spółka”, „Emitent”) 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 dominująca powstała w wyniku przekształcenia IZO-BLOK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w IZO-BLOK Spółka Akcyjna, na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników IZO-BLOK Sp. z o.o. z dnia 18 kwietnia 2011 roku.

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

Jednostka dominująca posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 6262491048.

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 Jednostki dominującej 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 Jednostki dominującej i Grupy

Czas trwania działalności Jednostki dominującej i Grupy nie jest ograniczony.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane za okres bieżący od 01.05.2021 roku do 31.07.2021 roku oraz dane porównywalne za okres od 01.05.2020 roku do 31.07.2020 roku.

#### Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą.

#### Skład Zarządu Jednostki Dominującej

Na dzień 31.07.2021 r. oraz dzień publikacji raportu Zarząd Spółki IZOBLOK S.A. był jednoosobowy. Funkcję Prezesa Zarządu pełni pan Przemysław Skrzydlak.

#### Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego oraz na dzień publikacji raportu:

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.04.2021	Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.07.2021	Skład Rady Nadzorczej na dzień 26.08.2021	Skład Rady Nadzorczej na dzień 24.09.2021
--	--	--	--

Andrzej Kwiatkowski przewodniczący	Andrzej Kwiatkowski przewodniczący	Andrzej Kwiatkowski przewodniczący	Andrzej Kwiatkowski przewodniczący
Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego	Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego	Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego	Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego
Rafał Olesiński członek	Rafał Olesiński członek	Rafał Olesiński członek	Rafał Olesiński członek
Bartłomiej Sieczkowski członek	Bartłomiej Sieczkowski członek	Bartłomiej Sieczkowski członek	Bartłomiej Sieczkowski członek
Bartłomiej Medaj członek	Bartłomiej Medaj członek	Bartłomiej Medaj członek	Bartłomiej Medaj członek

W okresie od 01 maja 2021 roku do dnia publikacji niniejszego raportu nie zachodziły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

#### **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 2021 roku do dnia publikacji niniejszego raportu nie zachodziły zmiany w składzie Komitetu Audytu Spółki.

Śródroczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.05.2021 r. do 31.07.2021 r. nie zostało objęte przeglądem przez biegłego rewidenta.

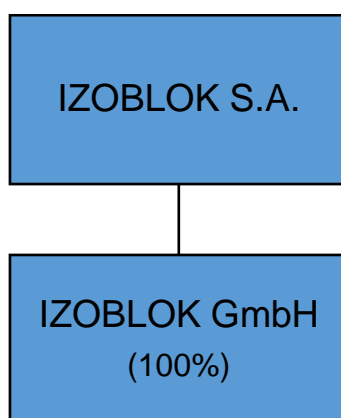
### **Informacje o Grupie Kapitałowej**

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

Grupa Kapitałowa IZOBLOK to ponad 20 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 23 proc. IZOBLOK pracuje dla czołowych międzynarodowych marek zarówno z grupy OEM (tj. Ford, Volkswagen, BMW, Jaguar Land Rover, Hyundai), jak i TIER (Adient, HP Pelzer, 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**



## **2. Podstawowe zasady przyjęte przy sporządzeniu Skonsolidowanego Raportu Kwartalnego**

Grupa Kapitałowa IZOBLOK sporządza skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe w oparciu o MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa. Za sporządzenie skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Spółki tworzące Grupę Kapitałową Emitenta sporządzają dokumentację konsolidacyjną w oparciu o prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę dokonanych w niej zapisów, oraz wszelkie inne dokumenty i informacje niezbędne do jej sporządzenia. Zasady przyjęte podczas sporządzania kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego zostały opisane w notach objaśniających do tych sprawozdań.

### 3. Opis stosowanych zasad rachunkowości

#### 3.1. Oświadczenie o zgodności z MSSF

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 maja 2021 r. do 31 lipca 2021 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników Grupy Kapitałowej IZOBLOK powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej IZOBLOK za rok obrotowy zakończony 30 kwietnia 2021 r.

#### 3.2. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 3 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 maja 2021 r. a kończący 31 lipca 2021 r. oraz zawiera dane porównawcze wymagane przez MSR 34. Zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 24 września 2021 r.

#### 3.3. Podstawa sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego

##### Założenie kontynuacji działalności

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki dominującej 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.

##### Podstawa sporządzenia

Śródroczne 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.

#### 3.4. Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 30 kwietnia 2021 roku, za wyjątkiem zmian wynikających z zastosowania nowych standardów, które opisano poniżej.

##### 3.4.1. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy

W bieżącym roku obrotowym 2021/22 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 01.05.2021 roku:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Polityki rachunkowości, zmiany szacunków i błędy” – obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie. Zmiany dotyczą zastosowania koncepcji „istotności” w procesie przygotowywania sprawozdań finansowych.
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” – obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie. Zmiany dotyczą uszczegółowienia definicji „kontroli”.
- Zmiany do MSSF 7 MSSF 9 i MSR 39 wynikające z reformy wskaźników stóp procentowych, a dotyczące głównie rachunkowości zabezpieczeń oraz odnośnych ujawnień. Zmiany obowiązują od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSSF 16 dotyczące wpływu pandemii COVID-19 na umowy leasingowe obowiązujące do 1 czerwca 2020 roku (opublikowane 28 maja 2020 roku).

Zmiany nie miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

##### 3.4.2. Status zatwierdzania standardów w UE

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



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

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 obowiązujące od 1 stycznia 2021 roku (opublikowane 28 sierpnia 2020 roku).
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe”
- Usprawnienia do MSSF 2018-2020 pomniejsze zmiany do MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41 obowiązujące od 1 stycznia 2022 roku (opublikowane 14 maja 2020 r.).
- Zmiana do MSSF 3 dotycząca zmiany referencji do wydanych w 2018 Założeń Konceptyjnych 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 Spółki, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy

#### **3.4.3. 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.

#### **3.4.4. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości**

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

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

### **Wybrane historyczne dane finansowe**

Wybrane dane finansowe z kwartalnego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone zostały na wartości euro zgodnie z kursami ustalonymi przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, czyli na dzień 31.07.2021 roku dla okresu porównawczego na dzień 30.04.2021 roku.

Dane finansowe z kwartalnego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz kwartalnego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone zostały na wartości euro według

średniego kursu z każdego okresu, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

#### Średnie kursy wymiany złotego

Średni kurs euro na dzień 31.07.2021 ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP nr 146/A/NBP/2021 z dnia 30.07.2021) to 4,5731 PLN/EURO.

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 PLN/EURO.

Średni kurs w okresie od 01.05.2021 do 31.07.2021 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to 4,5248 PLN/EURO.

Średni kurs w okresie od 01.05.2020 do 31.07.2020 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to 4,4412 PLN/EURO.

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.05.2021 do 31.07.2021 roku to 4,5983 PLN/EURO natomiast najniższy kurs euro z tego okresu to 4,4541 PLN/EURO.

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.05.2020 do 31.07.2020 roku to 4,5693 PLN/EURO natomiast najniższy kurs euro z tego okresu to 4,3859 PLN/EURO.

## 5. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

Grupa sporządzając niniejsze śródroczne kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe kieruje się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Możliwe jest wystąpienie odchyień od zrealizowanych wartości. W śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej IZOBLOK szacunki i założenia zostały wykorzystane w zakresie rezerw i odpisów aktualizujących.

### 5.1. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 30.04.2021
<b>Zapasy</b>	<b>643 232,69</b>	<b>977 117,34</b>
- towary i materiały	450 398,94	819 012,17
- półprodukty	151 442,87	105 620,86
- wyroby gotowe	41 390,88	52 484,31

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 30.04.2021
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>977 117,34</b>	<b>494 669,06</b>
zwiększenie	0,00	480 919,48
zmniejszenie	334 307,48	0,00
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	422,83	1 528,80
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>643 232,69</b>	<b>977 117,34</b>

### 5.2. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 30.04.2021
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Należności</b>	<b>986 972,78</b>	<b>840 202,55</b>
należności z tyt. dostaw i usług	735 577,14	588 806,91
pozostałe należności	251 395,64	251 395,64

Odpisy aktualizujące wartość – aktywa finansowe	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 30.04.2021

<b>Stan na początek okresu</b>	<b>32 635 930,52</b>	<b>0,00</b>
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>32 635 930,52</b>	<b>32 635 930,52</b>

Odpisy aktualizujące wartość - należności	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 30.04.2021
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>840 202,56</b>	<b>648 720,87</b>
zwiększenie	146 728,52	236 851,54
zmniejszenie	0,00	45 537,28
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	41,70	167,43
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>986 972,78</b>	<b>840 202,56</b>

### 5.3. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 30.04.2021
Rezerwy na odprawy emerytalne	171 461,00	171 461,00
Rezerwy na odprawy rentowe	15 984,00	15 984,00
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	1 779 992,17	2 039 707,24
Rezerwy na premie	1 389 816,52	1 060 023,21
<b>Rezerwy na świadczenia pracownicze razem</b>	<b>3 357 253,69</b>	<b>3 287 175,45</b>
<b>w tym:</b>		
<b>część długoterminowa</b>	<b>179 851,00</b>	<b>179 851,00</b>
<b>część krótkoterminowa</b>	<b>3 177 402,69</b>	<b>3 107 324,45</b>

POZOSTAŁE REZERWY	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 30.04.2021
<b>Wartość rezerwy na początek okresu</b>	<b>2 057 525,32</b>	<b>1 746 057,48</b>
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	463 603,41	541 200,06
Wykorzystanie rezerwy	-208 969,48	-238 115,78
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie	0,00	-4 501,20
Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	5 846,96	12 884,76
<b>Wartość rezerwy na koniec okresu</b>	<b>2 318 006,21</b>	<b>2 057 525,32</b>
<b>w tym:</b>		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	2 318 006,21	2 057 525,32
<b>Obciążenia okresu</b>		
rachunek zysków i strat	463 603,41	545 701,26
inne całkowite dochody	0,00	0,00

#### 5.4. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Odroczonego podatek dochodowy - okres zakończony 31.07.2021 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	Inne	Stan na koniec okresu
rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	44 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 004,00
rezerwy na koszty okresu	9 120,00	-9 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	179 215,00	-52 696,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 519,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	116 013,00	5 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 545,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	138 021,00	-63 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 503,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	5 234,00	-471,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 763,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	435 020,00	-8 888,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426 132,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	63 025,00	7 451,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 476,00
zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	641 506,36	-78 743,57	0,00	0,00	0,00	339,54	0,00	563 102,33
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	14 091,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 091,00
różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	328 642,00	18 507,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347 149,00
inne	883,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	883,00
wycena Forward	209 369,00	-32 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177 233,00
zobowiązania z tytułu Prawa do Użytkowania – leasing wtryskarki	118 435,00	-6 715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 720,00
zobowiązania z tytułu Prawa do Użytkowania pozostałe	0,00	19 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 865,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe	242 636,00	29 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272 633,00
korekty konsolidacyjne	49 967,00	-7 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 647,00
<b>Razem</b>	<b>2 581 090,36</b>	<b>-164 164,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>339,54</b>	<b>0,00</b>	<b>2 417 265,33</b>

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	Stan na koniec okresu
różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu Santander	75 137,00	-7 421,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 716,00
różnice kursowe wyceny należności walutowych	3 045,00	24 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 121,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	827,00	-431,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	396,00
aktywo kontraktowe OTP	173 485,00	-11 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 141,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	14 527,00	-14 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych, gruntów i WNiP	8 924 680,71	-472 298,27	0,00	0,00	0,00	0,00	10 338,11	8 462 720,55
różnice między wartością bilansową i podatkową praw do użytkowania	762 888,67	-33 997,13	0,00	0,00	0,00	0,00	579,76	729 471,30
rezerwa na koszty	113 974,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192,23	114 167,21
obowiązkowa rezerwa na należności	29 888,12	0,00	-4 367,65	0,00	0,00	0,00	11,29	25 531,75
<b>Razem</b>	<b>10 098 453,48</b>	<b>-515 942,40</b>	<b>-4 367,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 121,39</b>	<b>9 589 264,83</b>

**Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.07.2020 r.**

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	19 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 531,00
rezerwy na koszty okresu	9 702,00	-6 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 420,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	118 907,00	-2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 907,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	123 013,00	-61 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 486,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	52 165,00	74 919,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 084,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	13 448,00	-12 246,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 202,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	422 223,00	-261 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 246,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	55 809,00	177,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 986,00

zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	682 537,23	-252 877,87	0,00	0,00	0,00	0,00	-14 495,66	415 163,70
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 kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	0,00	31 759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 759,00
różnice kursowe wyceny bilansowej kont bankowych walutowych	0,00	15 647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 647,00
różnice kursowe między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	160 764,00	36 739,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197 503,00
inne	444,00	-444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena Forward	292 167,00	-102 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189 794,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe	247 215,00	13 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 824,00
korekty konsolidacyjne	56 521,00	-7 621,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 900,00
<b>Razem</b>	<b>2 258 852,23</b>	<b>-538 903,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-14 495,66</b>	<b>1 705 452,70</b>

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	Stan na koniec okresu
różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu w Santander	103 069,00	-7 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 996,00
różnice kursowe wyceny należności walutowych	82 140,00	-82 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	4 666,00	-4 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aktywo kontraktowe OTP	13 274,00	-564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 710,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	4 759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 759,00
różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych, gruntów i WNIIP	10 900 753,84	-506 881,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-310 747,88	10 083 124,01
różnice między wartością bilansową i podatkową praw do użytkowania	1 359 118,98	-335 161,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-31 185,74	992 771,90
rezerwa na koszty	37 479,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 115,55	36 364,20
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	-0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	-372,75	12 150,91
<b>Razem</b>	<b>12 599 549,24</b>	<b>-1 018 251,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-343 421,92</b>	<b>11 237 876,02</b>

## 6. Wybrane dodatkowe noty objaśniające

### 6.1. Informacje o rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

#### 6.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe

##### a) w okresie 1.05.2021 - 31.07.2021

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
<b>Wartość początkowa</b>								
<b>Stan na początek roku</b>	<b>5 562 754,02</b>	<b>66 216 328,81</b>	<b>75 165 545,76</b>	<b>162 727,85</b>	<b>15 841 012,17</b>	<b>162 948 368,61</b>	<b>6 357 400,59</b>	<b>169 305 769,20</b>
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	564 912,89	1 329 981,37	0,00	180 627,01	2 075 521,27	2 286 547,35	4 362 068,62
- nabycie	0,00	69 229,69	121 161,29	0,00	180 627,01	371 017,99	2 286 547,35	2 657 565,34
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	495 683,20	1 208 820,08	0,00	0,00	1 704 503,28	0,00	1 704 503,28
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	-4 366,18	-48 037,18	181 901,70	0,00	190 606,08	320 104,42	1 702 896,96	2 023 001,39
- sprzedaż	0,00	0,00	259 607,41	0,00	213 457,00	473 064,41	0,00	473 064,41
- 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	1 704 503,28	1 704 503,28
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	-4 366,18	-48 037,18	-77 705,71	0,00	-22 850,92	-152 959,99	-1 606,32	-154 566,31
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>5 567 120,19</b>	<b>66 829 278,88</b>	<b>76 313 625,43</b>	<b>162 727,85</b>	<b>15 831 033,10</b>	<b>164 703 785,46</b>	<b>6 941 050,98</b>	<b>171 644 836,43</b>

<b>Umorzenia</b>								
<b>Stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>10 588 086,53</b>	<b>52 358 403,93</b>	<b>117 505,18</b>	<b>11 667 396,45</b>	<b>74 731 392,08</b>	<b>0,00</b>	<b>74 731 392,08</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	557 655,31	1 989 239,31	3 809,28	383 100,21	2 933 804,11	0,00	2 933 804,11
Zmniejszenia, w tym:	0,00	-12 862,53	175 844,91	0,00	153 656,45	316 638,84	0,00	316 638,84
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	245 955,31	0,00	0,00	245 955,31	0,00	245 955,31
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	-12 862,53	-70 110,40	0,00	-19 249,60	-102 222,53	0,00	-102 222,53
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	172 906,05	172 906,05	0,00	172 906,05
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>11 158 604,37</b>	<b>54 171 798,32</b>	<b>121 314,46</b>	<b>11 896 840,20</b>	<b>77 348 557,35</b>	<b>0,00</b>	<b>77 348 557,35</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</b>								
<b>Stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>5 567 120,19</b>	<b>55 670 674,51</b>	<b>22 141 827,12</b>	<b>41 413,39</b>	<b>3 934 192,90</b>	<b>87 355 228,10</b>	<b>6 941 050,98</b>	<b>94 296 279,08</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej(%)	0,00	16,70	70,99	74,55	75,15	46,96	0,00	0,00

**b) w okresie 1.05.2020 - 31.07.2020**

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
<b>Wartość początkowa</b>								
<b>Stan na początek roku</b>	<b>5 583 955,12</b>	<b>65 387 102,23</b>	<b>71 376 810,79</b>	<b>123 984,00</b>	<b>14 552 118,23</b>	<b>157 023 970,37</b>	<b>938 234,35</b>	<b>157 962 204,72</b>
(+) zwiększenie, w tym:	159 056,00	200 000,00	275 096,07	0,00	70 858,02	705 010,09	518 933,45	1 223 943,54
- nabycie	159 056,00	0,00	105 841,84	0,00	70 858,02	335 755,86	518 933,45	854 689,31
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	200 000,00	169 254,23	0,00	0,00	369 254,23	0,00	369 254,23
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	76 663,24	1 033 835,70	1 355 059,60	0,00	388 708,22	2 854 266,76	372 092,53	3 226 359,29
- sprzedaż	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369 254,23	369 254,23
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	76 663,24	833 835,70	1 355 059,60	0,00	388 708,22	2 654 266,76	2 838,30	2 657 105,06
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>5 666 347,88</b>	<b>64 553 266,53</b>	<b>70 296 847,26</b>	<b>123 984,00</b>	<b>14 234 268,03</b>	<b>154 874 713,70</b>	<b>1 085 075,27</b>	<b>155 959 788,97</b>

Umorzenia								
<b>Stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>8 577 122,64</b>	<b>43 453 699,86</b>	<b>104 617,20</b>	<b>10 104 904,29</b>	<b>62 240 343,99</b>	<b>0,00</b>	<b>62 240 343,99</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	544 805,62	2 119 996,49	3 221,97	402 356,23	3 070 380,31	0,00	3 070 380,31
Zmniejszenia, w tym:	0,00	149 823,18	921 908,92	0,00	284 268,08	1 356 000,18	0,00	1 356 000,18
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	149 823,18	921 908,92	0,00	284 268,08	1 356 000,18	0,00	1 356 000,18
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>8 972 105,08</b>	<b>44 651 787,43</b>	<b>107 839,17</b>	<b>10 222 992,44</b>	<b>63 954 724,12</b>	<b>0,00</b>	<b>63 954 724,12</b>



Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
<b>Stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>5 666 347,88</b>	<b>55 581 161,45</b>	<b>25 645 059,83</b>	<b>16 144,83</b>	<b>4 011 275,59</b>	<b>90 919 989,58</b>	<b>1 085 075,27</b>	<b>92 005 064,85</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	13,90	63,52	86,98	71,82	41,29	0,00	0,00

### 6.1.2. Wartości niematerialne i prawne (aktywa niematerialne)

#### a) w okresie 1.05.2020 - 31.01.2021

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) koncesje, patenty, licencje	c) zamówienia, bazy klientów	d) technologie	e) oprogramowanie komputerów	f) inne wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
<b>Stan na początek roku</b>	<b>2 193 940,89</b>	<b>685 846,94</b>	<b>13 189 440,60</b>	<b>8 765 568,00</b>	<b>2 649 381,30</b>	<b>269 000,00</b>	<b>27 753 177,73</b>
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	106 707,23	0,00	106 707,23
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	106 707,23	0,00	106 707,23
- 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	-1 156,75	-22 245,30	-14 784,00	-2 078,20	0,00	-40 264,25
- 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	-1 156,75	-22 245,30	-14 784,00	-2 078,20	0,00	-40 264,25
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 193 940,89</b>	<b>687 003,69</b>	<b>13 211 685,90</b>	<b>8 780 352,00</b>	<b>2 758 166,73</b>	<b>269 000,00</b>	<b>27 900 149,21</b>

<b>Umorzenia</b>							
<b>Stan na początek roku</b>	<b>2 193 940,89</b>	<b>531 668,45</b>	<b>10 258 453,80</b>	<b>4 090 598,40</b>	<b>1 748 422,11</b>	<b>269 000,00</b>	<b>19 092 083,65</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	21 813,79	545 599,69	217 560,00	35 262,97	0,00	820 236,44
Zmniejszenia, w tym:	0,00	-1 092,11	-22 189,12	-8 848,00	-1 227,52	0,00	-33 356,75
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	-1 092,11	-22 189,12	-8 848,00	-1 227,52	0,00	-33 356,75
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 193 940,89</b>	<b>554 574,35</b>	<b>10 826 242,61</b>	<b>4 317 006,40</b>	<b>1 784 912,60</b>	<b>269 000,00</b>	<b>19 945 676,85</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>0,00</b>	<b>132 429,34</b>	<b>2 385 443,29</b>	<b>4 463 345,60</b>	<b>973 254,13</b>	<b>0,00</b>	<b>7 954 472,36</b>

**b) w okresie 1.05.2020 - 31.07.2020**

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b)koncesje, patenty, licencje	c) zamówienia, bazy klientów	d) technologie	e) oprogramowanie komputerów	f) inne wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
<b>Stan na początek roku</b>	<b>2 193 940,89</b>	<b>682 391,71</b>	<b>13 122 993,60</b>	<b>8 721 408,00</b>	<b>2 351 374,44</b>	<b>269 000,00</b>	<b>27 341 108,64</b>
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	16 923,56	0,00	16 923,56
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	16 923,56	0,00	16 923,56
- 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	20 310,71	390 592,80	259 584,00	32 769,80	0,00	703 257,30
- 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	20 310,71	390 592,80	259 584,00	32 769,80	0,00	703 257,30
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 193 940,89</b>	<b>662 081,00</b>	<b>12 732 400,80</b>	<b>8 461 824,00</b>	<b>2 335 528,21</b>	<b>269 000,00</b>	<b>26 654 774,90</b>

<b>Umorzenia</b>							
<b>Stan na początek roku</b>	<b>1 828 284,08</b>	<b>416 215,80</b>	<b>8 019 607,20</b>	<b>3 197 849,60</b>	<b>1 596 818,88</b>	<b>269 000,00</b>	<b>15 327 775,56</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	109 697,04	46 462,51	538 365,15	214 675,20	38 181,19	0,00	947 381,09
Zmniejszenia, w tym:	0,00	13 065,59	246 544,05	98 310,40	15 379,61	0,00	373 299,65
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	13 065,59	246 544,05	98 310,40	15 379,61	0,00	373 299,65
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 937 981,12</b>	<b>449 612,72</b>	<b>8 311 428,30</b>	<b>3 314 214,40</b>	<b>1 619 620,47</b>	<b>269 000,00</b>	<b>15 901 857,01</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>255 959,77</b>	<b>212 468,28</b>	<b>4 420 972,50</b>	<b>5 147 609,60</b>	<b>715 907,74</b>	<b>0,00</b>	<b>10 752 917,89</b>

**6.1.3.Zmiany prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych) i środków trwałych w budowie**

**a) w okresie 1.05.2021 - 31.07.2021**

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
<b>Wartość brutto</b>						
<b>Stan na początek roku</b>	<b>458 512,23</b>	<b>90 343,01</b>	<b>19 245 988,87</b>	<b>1 896 791,85</b>	<b>450 458,84</b>	<b>22 142 094,80</b>
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	79 216,68	166 421,10	0,00	245 637,78
- nabycie	0,00	0,00	79 216,68	166 421,10	0,00	245 637,78
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	8 379,78	-707,40	-759,74	6 912,64
- sprzedaż	0,00	0,00	23 960,66	0,00	0,00	23 960,66
- 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	-15 580,88	-707,40	-759,74	-17 048,02
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>458 512,23</b>	<b>90 343,01</b>	<b>19 316 825,77</b>	<b>2 063 920,35</b>	<b>451 218,58</b>	<b>22 380 819,94</b>

<b>Umorzenia</b>						
<b>Stan na początek roku</b>	<b>1 709,05</b>	<b>20 703,57</b>	<b>13 520 474,71</b>	<b>1 028 113,13</b>	<b>171 555,86</b>	<b>14 742 556,32</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	1 129,26	529 567,80	137 947,83	21 217,18	689 862,07
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	-3 107,82	-716,62	-479,39	-4 303,83
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	8 805,56	0,00	0,00	8 805,56
- 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	-11 913,38	-716,62	-479,39	-13 109,39
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 709,05</b>	<b>21 832,83</b>	<b>14 053 150,33</b>	<b>1 166 777,58</b>	<b>193 252,43</b>	<b>15 436 722,22</b>

<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</b>						
<b>Stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>456 803,18</b>	<b>68 510,18</b>	<b>5 263 675,44</b>	<b>897 142,77</b>	<b>257 966,15</b>	<b>6 944 097,72</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,37	24,17	72,75	56,53	42,83	68,97

**b) w okresie 1.05.2020 - 31.07.2020**

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 trwale	Razem prawo do użytkowania
<b>Wartość brutto</b>						
<b>Stan na początek roku</b>	<b>291 892,07</b>	<b>90 343,01</b>	<b>16 822 864,07</b>	<b>1 521 780,05</b>	<b>695 086,77</b>	<b>19 421 965,98</b>
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	905 156,97	0,00	0,00	905 156,97
- nabycie	0,00	0,00	905 156,97	0,00	0,00	905 156,97
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	215 061,63	12 420,61	5 361,53	232 843,76
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	215 061,63	12 420,61	5 361,53	232 843,76
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>291 892,07</b>	<b>90 343,01</b>	<b>17 512 959,41</b>	<b>1 509 359,44</b>	<b>689 725,25</b>	<b>20 094 279,18</b>

<b>Umorzenia</b>						
<b>Stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>16 186,42</b>	<b>9 251 209,16</b>	<b>543 569,04</b>	<b>593 644,83</b>	<b>10 404 609,45</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	1 129,26	651 045,31	116 024,45	46 774,13	814 973,15
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	103 076,04	2 416,83	3 670,54	109 163,41
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	103 076,04	2 416,83	3 670,54	109 163,41
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>17 315,68</b>	<b>9 799 178,44</b>	<b>657 176,65</b>	<b>636 748,42</b>	<b>11 110 419,19</b>

<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</b>						
<b>Stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>291 892,07</b>	<b>73 027,33</b>	<b>7 713 780,97</b>	<b>852 182,79</b>	<b>52 976,83</b>	<b>8 983 859,99</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	19,17	55,95	43,54	92,32	55,29

## 6.2. Zmiana wartości firmy

### a) w okresie 1.05.2021 - 31.07.2021

Wyszczególnienie	wartość firmy
<b>Wartość brutto</b>	
Stan na początek roku	6 767 525,71
(+) zwiększenie	11 414,11
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00
(+/-) różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	11 414,11
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>6 778 939,82</b>
<b>Utrata wartości</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>6 778 939,82</b>

### b) w okresie 1.05.2020 - 31.07.2020

Wyszczególnienie	wartość firmy
<b>Wartość brutto</b>	
Stan na początek roku	6 733 431,64
(+) zwiększenie	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	-200 413,87
(+/-) różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	-200 413,87
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>6 533 017,77</b>
<b>Utrata wartości</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>6 533 017,77</b>

## 6.3. Zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych (zobowiązania inwestycyjne)

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2020
Zobowiązania na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych	127 612,50	181 502,82
- zobowiązania inwestycyjne	127 612,50	181 502,82

## 6.4. Zobowiązania inwestycyjne

Zobowiązania inwestycyjne	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2020
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
<b>Zobowiązania inwestycyjne, razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Na dzień 31.07.2021 r nie występują istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

## 6.5. Przychody ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2020
a) od jednostek powiązanych	5 412,35	5 320,15
-przychody ze sprzedaży usług	5 412,35	5 320,15
b) od pozostałych jednostek	33 978 913,75	30 486 174,03
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	32 026 218,97	28 220 556,17
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	1 461 515,78	611 419,80
-przychody ze sprzedaży usług	57 894,83	47 287,50
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	383 353,19	1 555 069,63
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	49 930,98	51 840,93

<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>33 984 326,10</b>	<b>30 491 494,18</b>
--	----------------------	----------------------

<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)</b>	<b>Okres zakończony 31.07.2021</b>	<b>Okres zakończony 31.07.2020</b>
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	1 434 277,40	1 586 783,13
-przychody ze sprzedaży towarów - form	1 335 513,48	1 568 542,31
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	67 634,93	12 996,99
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowań (palety, kartony)	31 128,99	5 224,27
-przychody ze sprzedaży materiałów - pozostałe	0,00	19,56
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>1 434 277,40</b>	<b>1 586 783,13</b>

Pomimo utrzymującej się sytuacji związanej z pandemią COVID -19 Grupa IZOBLOK SA uzyskała w pierwszym kwartale roku 2021/22 wyższe o 10,4% przychody z działalności operacyjnej w porównaniu z analogicznym okresem roku obrotowego 2020/21.

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 osiąganych wyników. Spadek wolumenów sprzedaży przy jednoczesnym wzroście kosztów tj. wynagrodzenia, energia znacząco obniżyły efektywność procesów produkcyjnych i podwyższyły koszty wytwarzania.

Skutki pandemii w dłuższej perspektywie mogą przyczynić się do pogorszenia sytuacji w kraju i na świecie, co oznaczałoby, iż sytuacja ekonomiczna związana z COVID-19 może wpłynąć negatywnie na wyniki Spółki i Grupy Kapitałowej IZOBLOK. Dynamicznie rozwijająca się sytuacja związana z rozprzestrzenianiem się koronawirusa, zmieniające się uwarunkowania prawne sprawiają, że działalność firm, w tym także Spółek Grupy Kapitałowej IZOBLOK, obciążona jest niepewnością.

W chwili obecnej Spółka nie może oszacować wpływu sytuacji w polskiej i globalnej gospodarce na jej działalność. W związku z zaistniałą sytuacją szczególnie istotnym elementem działania Spółki IZOBLOK będzie dyscyplina kosztowa, szczególnie w zakresie kosztów produkcji, sprzedaży i ogólnego zarządu. Biorąc pod uwagę podjęte już decyzje oraz działania planowane i możliwe do podjęcia w przyszłości, a także wewnętrzne analizy scenariuszowe, Zarząd Spółki ocenił, iż założenie kontynuacji działalności przyjęte do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest uzasadnione. Grupa będzie nadal monitorować bieżącą sytuację i podejmie wszelkie możliwe i niezbędne kroki, aby złagodzić negatywne skutki w miarę jej dalszego rozwoju.

## 6.6. Pozostałe przychody operacyjne

<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>Okres zakończony 31.07.2021</b>	<b>Okres zakończony 31.07.2020</b>
a) zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych, w tym	0,00	0,00
sprzedaż środków trwałych	0,00	200 000,00
wartość sprzedanych środków trwałych	0,00	-200 000,00
b) dotacje, w tym	0,00	753 488,91
dofinansowanie do wynagrodzeń ze środków FGŚP	0,00	753 488,91
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	187 578,76	0,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	187 578,76	0,00
d) pozostałe, w tym:	2 549 453,00	962 187,16
przychody z tytułu odzysku - recyklingu surowca	91 776,12	53 395,22
darmowa dostawa surowca i materiałów	0,00	39 492,01
powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	16 487,80	0,00
przychody ze sprzedaży pozostałej	186 387,94	0,00
pozostałe przychody	279 002,17	330 493,89
wycena instrumentów pochodnych	169 135,36	538 806,04
dotacja rządowa	1 806 663,61	0,00
e) różnice kursowe operacyjne	0,00	0,00
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>2 737 031,76</b>	<b>1 715 676,07</b>

### 6.7. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2020
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym	13 807,20	0,00
sprzedaż środków trwałych	13 807,20	0,00
b) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące (z tytułu)	0,00	466 848,07
odpisy aktualizujące należności	0,00	72 537,85
odpisy aktualizujące zapasy	0,00	394 310,22
c) pozostałe, w tym:	525 909,50	410 633,21
odpady produkcyjne	375 428,81	278 609,73
koszty reklamacji	27 292,36	26 343,05
pozostałe koszty	25 594,32	5 724,61
koszty odsetek	1 874,01	1 395,82
zrealizowane straty na instrumentach pochodnych	95 720,00	98 560,00
d) różnice kursowe operacyjne	47 939,20	331 829,83
różnice kursowe operacyjne zrealizowane	20 160,26	-220 286,77
różnice kursowe operacyjne bilansowe	27 778,94	552 116,60
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>587 655,90</b>	<b>1 209 311,11</b>

### 6.8. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2020
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2. Odsetki	0,00	0,00
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5. Inne, w tym	0,00	1 195 441,02
różnice kursowe zrealizowane	0,00	-140 877,82
różnice kursowe bilansowe	0,00	1 336 318,84
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>0,00</b>	<b>1 195 441,02</b>

### 6.9. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2020
1. Odsetki, w tym	315 729,32	281 901,78
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	315 729,32	281 901,78
odsetki od kredytów i pożyczek	284 783,34	257 675,69
odsetki od leasingu	27 449,20	19 894,53
inne	3 496,78	4 331,56
2. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4. Inne, w tym	322 496,37	98 230,59
amortyzacja kredytów Santander	39 061,04	37 226,37
prowizje od kredytów, leasingów	180 266,19	61 004,22
różnice kursowe zrealizowane	103 169,14	0,00
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>638 225,69</b>	<b>380 132,37</b>

## 6.10. Transakcje z podmiotami powiązanymi

### Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

Kluczowym personelem kierowniczym Grupy Kapitałowej IZOBLOK S.A. są Członkowie Zarządu, Rady Nadzorczej oraz Prokurenci

Okres zakończony 31.07.2021 r.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
<b>Wynagrodzenia:</b>	<b>488 911,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rada Nadzorcza	153 115,80	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GMBH	82 315,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	272 841,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GMBH	45 731,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	62 955,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inne świadczenia:</b>	<b>4 020,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rada Nadzorcza	1 161,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	889,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	1 970,79	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>492 932,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Okres zakończony 31.07.2020 r.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
<b>Wynagrodzenia:</b>	<b>438 557,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rada Nadzorcza	160 165,13	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GMBH	103 525,13	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	230 313,96	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GMBH	57 513,96	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	48 078,04	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inne świadczenia:</b>	<b>1 743,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rada Nadzorcza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	768,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	975,60	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>440 300,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Transakcje z podmiotami powiązаныmi osobowo

### a) w okresie zakończonym 31.07.2021

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych (netto)	Zakupy od podmiotów powiązanych (netto)	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	5 412,35	216 794,04	2 216,03	85 509,60
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY SP z o.o.	0,00	169 730,37	0,00	25 038,19
<b>Razem</b>	<b>5 412,35</b>	<b>386 524,41</b>	<b>2 216,03</b>	<b>110 547,79</b>

### b) w okresie zakończonym 31.07.2020

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych (netto)	Zakupy od podmiotów powiązanych (netto)	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	5 320,15	236 636,46	2 156,25	96 232,57
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY SP z o.o.	0,00	63 690,95	0,00	33 771,19
<b>Razem</b>	<b>5 320,15</b>	<b>300 327,41</b>	<b>2 156,25</b>	<b>130 003,76</b>

## 6.11. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Nie dotyczy

## 7. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta

### 7.1. Wykaz najważniejszych zdarzeń:

#### ▪ Istotne zamówienia

W dniu 28 lipca 2021 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 16/2021 o otrzymaniu nominacji do projektów na produkcję seryjną części samochodowych produkowanych z tworzywa EPP od spółki Adient Ltd. & Co. KG z siedzibą w Burscheid, Niemcy.

Łączna wartość otrzymanych przez Spółkę zamówień, szacowana jest na kwotę 47,5 mln EURO co w przeliczeniu na złote wg średniego kursu NBP z dnia 28 lipca 2021 r. stanowi kwotę 218,3 mln złotych. Realizacja zamówień jest przewidziana na lata 2024 – 2032.

#### ▪ Inne

W dniu 07 lipca 2021 r. Spółka poinformowała w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 3/2021 z dnia 28.04.2021 r., że otrzymała od Logine sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu informację o spełnieniu warunków umów inwestycyjnych zawartych przez jej wspólników z BEWi ASA z siedzibą w Hamarvik, Norwegia 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 (łącznie „Akcje”). Akcje uprawniają łącznie do 1 109 452 głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta, co stanowi 65,66% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta.

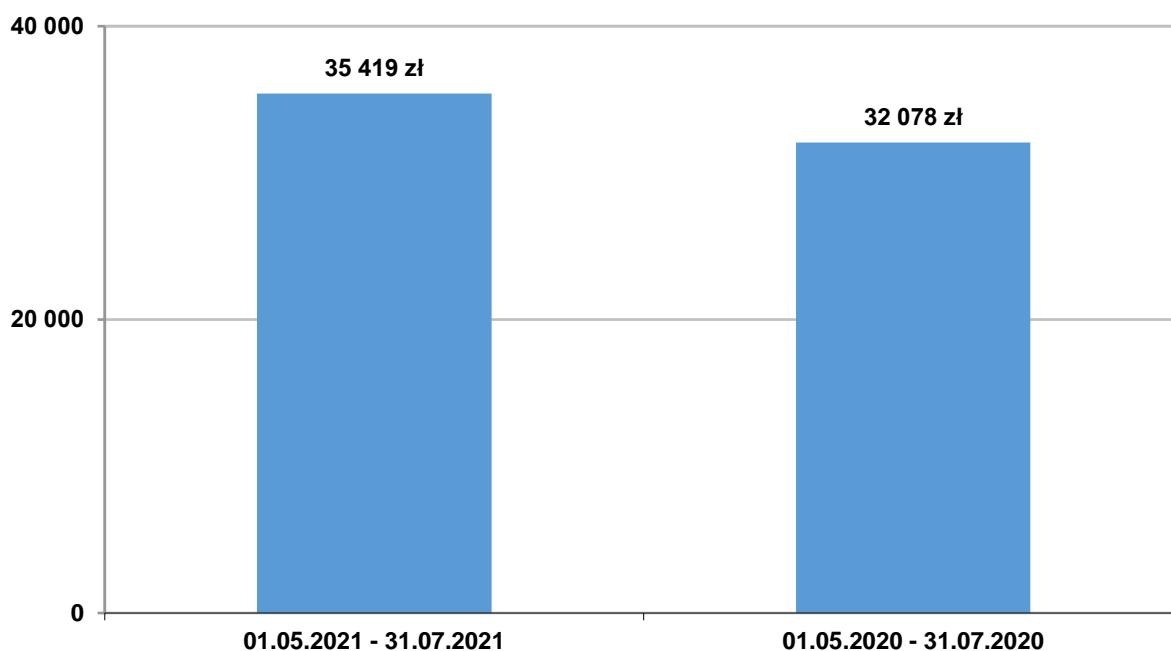
Nabywając 100% udziałów Logine, Inwestor nabył pośrednio Akcje, stanowiące łącznie 54,21% kapitału zakładowego Spółki i dające prawo do 65,66% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

### 7.2. Podsumowanie działalności Grupy IZOBLOK po 1Q 2021/2022

#### Sprzedaż

Po pierwszym kwartale roku obrotowego 2021/2022 Grupa Kapitałowa IZOBLOK uzyskała 35 419 tys. zł. przychodów ze sprzedaży.

**Wykres: Przychody ze sprzedaży w okresie po 1Q 2021/2022 oraz po 1Q 2020/2021 (w tys. zł).**

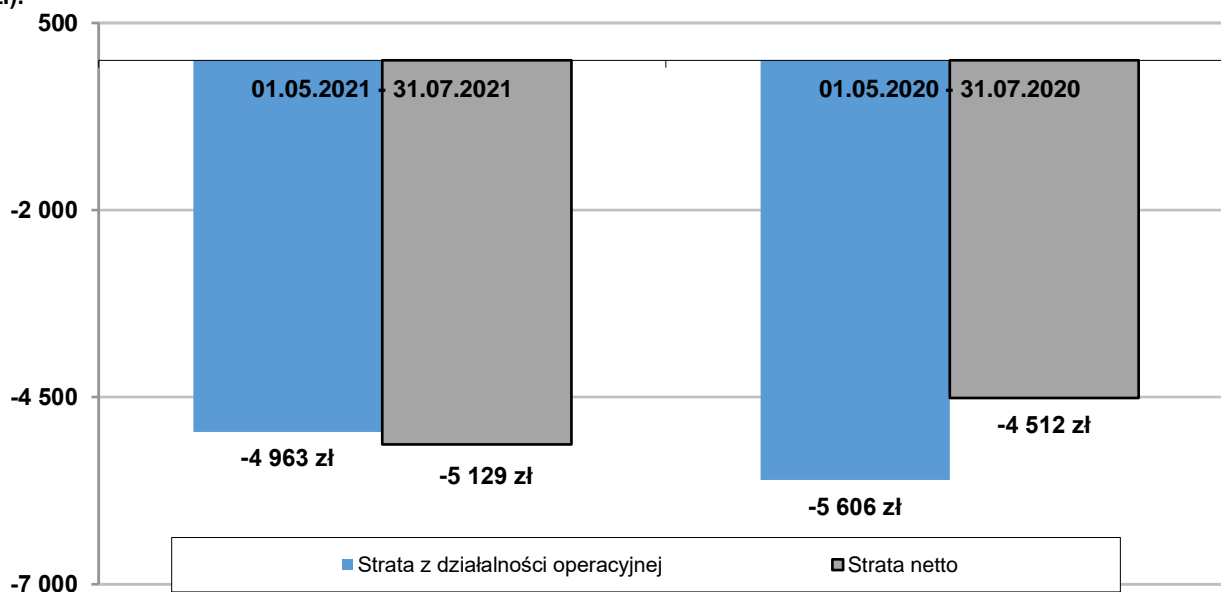


#### Wyniki finansowe

Po pierwszym kwartale 2021/2022 Grupa zanotowała stratę na sprzedaży w wysokości 7 112 tys. zł. natomiast strata na działalności operacyjnej ukształtowała się na poziomie 4 963 tys. zł.

Wskaźnik EBITDA (zysk operacyjny powiększony o amortyzację) na koniec raportowanego okresu wyniosła - 540 tys. zł natomiast strata brutto wyniosła 5 601 tys. zł. strata netto w okresie sprawozdawczym wyniosła 5 129 tys. zł.

**Wykres: Zysk/strata z działalności operacyjnej oraz zysk/strata netto w okresie 1Q 2021/2022 oraz 1Q 2020/2021 (w tys. zł).**



#### Zadłużenie i środki pieniężne

Saldo kredytów i pożyczek, zobowiązań z tytułu leasingu oraz inwestycji krótkoterminowych w Grupie Kapitałowej IZOBLOK zostało przedstawione poniżej, dane w tys. zł.

	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2020
<b>Kredyty i pożyczki, w tym:</b>	<b>55 945 402</b>	<b>46 824 722</b>
- długoterminowe	33 986 191	35 534 220
- krótkoterminowe	21 959 210	11 290 502
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:</b>	<b>3 665 442</b>	<b>3 949 637</b>

- długoterminowe	2 282 474	2 419 900
- krótkoterminowe	1 382 968	1 529 736
<b>Środki pieniężne</b>	<b>9 349 821</b>	<b>5 418 578</b>

Poziom kapitałów własnych Grupy na koniec pierwszego kwartału 2021/2022 wyniósł 91 843 tys. zł. Zadłużenie finansowe Grupy Kapitałowej obejmujące kredyty, pożyczki oraz leasingi na dzień 31 lipca 2021 r. wyniosło 59 611 tys. zł. Stan środków pieniężnych na koniec lipca 2021 r. wyniósł 9 350 tys. zł.

#### Przepływy pieniężne

Na koniec pierwszego kwartału 2021/2022 Grupa wygenerowała ujemne operacyjne przepływy pieniężne netto w wysokości 268 tys. zł, z działalności inwestycyjnej Grupa wygenerowała ujemne przepływy pieniężne w wysokości 3 902 tys. zł. natomiast przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły plus 8 058 tys. zł.

Łącznie Grupa IZOBLOK wygenerowała po pierwszym kwartale 2021/2022 przepływy pieniężne netto wysokości 3 888 tys. zł.

### 8. Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe za względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

Nie dotyczy

### 9. Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym

Działalność Grupy podlega niewielkiej sezonowości wynikającej z przestojów produkcyjnych naszych kontrahentów w miesiącach wakacyjnych (lipcu i sierpniu) oraz w okresie Świąt Bożego Narodzenia (grudzień).

### 10. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Wyniki pierwszego kwartału 2021/22 nadal były pod silnym, negatywnym wpływem pandemii COVID-19 oraz problemów z komponentami do produkcji samochodów (półprzewodniki). W raportowanym okresie Grupa IZOBLOK zanotowała stratę z działalności operacyjnej w kwocie 4 963 tys. zł, oraz stratę netto w wysokości 5 129 tys. zł.

### 11. Emisje, wykup i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

Nie dotyczy

### 12. Zysk na jedną akcję

	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2020
Strata netto	-5 129 324,44	-4 511 867,87
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-4,05	-3,56
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-4,05	-3,56

#### Sposób obliczenia średnioważonej liczby akcji w poszczególnych okresach Okres zakończony 31.07.2021 r.

Średnioważona ilość akcji po 1Q 2021/2022	
początek okresu	2021-05-01
koniec okresu	2021-07-31
ilość dni w okresie	92

liczba akcji w danym okresie	1 267 000
średnia ważona:	1 267 000

#### Okres zakończony 31.07.2020 r.

Średnioważona ilość akcji po 1Q 2020/2021	
początek okresu	2020-05-01
koniec okresu	2020-07-31
ilość dni w okresie	92
liczba akcji w danym okresie	1 267 000
średnia ważona:	1 267 000

### 13. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy, łączenie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W okresie od 01.05.2021 r. do dnia publikacji raportu kwartalnego za 1Q 2021/2022 Grupa nie wypłaciła ani nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

### 14. Segmenty działalności

Grupa prowadzi jeden rodzaj działalności – jeden segment branżowy (przemysł tworzyw sztucznych), który uznano za podstawowy.

#### Informacje dotyczące produktów i usług:

Przychody w podziale na grupy podobnych produktów i usług	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2020
produkty - rynek automotive	32 026 218,97	28 220 556,17
produkty - rynek packaging	1 461 515,78	611 419,80
pozostałe produkty	49 930,98	51 840,93
usługi	63 307,18	52 607,65
produkty - formy i inne narzędziownia	383 353,19	1 555 069,63
towary - formy	1 335 513,48	1 568 542,31
towary - pozostałe	67 634,93	12 996,99
materiały - opakowania	31 128,99	5 224,27
materiały - pozostałe	0,00	19,56
<b>Razem</b>	<b>35 418 603,50</b>	<b>32 078 277,31</b>

#### Informacje dotyczące obszarów geograficznych:

Przychody od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2020
Niemcy	11 717 097,10	14 370 097,29
Czechy	5 664 407,10	2 717 132,43
Wielka Brytania	4 668 896,74	4 048 429,04
Słowacja	4 517 000,63	2 730 111,80
Polska	2 665 943,76	2 295 090,26
Węgry	1 730 189,95	743 371,74
Austria	941 238,23	1 191 805,55
Francja	748 626,53	368 682,84
Hiszpania	723 050,65	2 040 730,85
pozostałe	2 042 152,81	1 572 825,51
<b>Razem</b>	<b>35 418 603,50</b>	<b>32 078 277,31</b>

Aktywa trwale* w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2020
--	--------------------------------	--------------------------------

Polska	62 791 786,66	56 320 960,06
Niemcy	54 801 454,81	62 127 202,86
<b>Razem</b>	<b>117 593 241,47</b>	<b>118 448 162,92</b>

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

**15. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – dodatkowo wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji.**

W dniu 28.04.2021 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 3/2021, że otrzymała od akcjonariuszy Spółki informację o zawarciu przez nich umów inwestycyjnych, regulujących warunki indywidualnego zbycia akcji Spółki przez każdego z akcjonariuszy oraz ich pośredniego nabycia przez BEWi ASA z siedzibą w Hamarvik, Norwegia, w ramach transakcji przejęcia przez BEWi kontroli nad Spółką.

W dniu 07 lipca 2021 r. Spółka poinformowała o otrzymaniu od Logine sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu informację o spełnieniu warunków umów inwestycyjnych zawartych przez jej wspólników z BEWi ASA z siedzibą w Hamarvik, Norwegia oraz ich wykonaniu poprzez zawarcie umów sprzedaży na rzecz BEWi 100% udziałów Logine.

Nabywając 100% udziałów Logine, BEWi ASA nabył pośrednio akcje Spółki.

Logine jest właścicielem 692 519 akcji stanowiące 54,66% kapitału zakładowego Spółki i dające prawo do 66,0 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Większościowym akcjonariuszem jest spółka Logine sp. z o.o. natomiast pośrednim właścicielem większościowego pakietu akcji Spółki jest BEWi ASA z siedzibą w Hamarvik, Norwegia.

**16. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.**

Nie dotyczy

**17. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia.**

Nie dotyczy

**18. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.**

Nie dotyczy

**19. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych**

W prezentowanym okresie nie wystąpiły rozliczenia z tytułu spraw sądowych. W okresie pierwszego kwartału 2021/2022 roku, jak również do dnia przekazania raportu okresowego nie toczyły się, ani nie toczą się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji żadne postępowania sądowe, administracyjne i arbitrażowe, których wartość stanowił pojedynczo lub łącznie co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki.

**20. Korekty błędów poprzednich okresów**

W okresie objętym śródrocznym sprawozdaniem finansowym nie występowały korekty błędów poprzednich okresów.

**21. Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i**

**zobowiązań finansowych jednostki niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym);**

Nie dotyczy

**22. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta**

Na dzień publikacji niniejszego raportu nie wystąpiły inne zdarzenia które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy.

Emitent na bieżąco monitoruje status sytuacji związanej z epidemią COVID i jej wpływu na swoją działalność i sytuację finansową. W przypadku istotnej zmiany okoliczności zewnętrznych, które będą miały istotny wpływ na działalność Grupy Kapitałowej IZOBLOK Emitent poinformuje raportem bieżącym.

**23. Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta**

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

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

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

### III. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej IZOBLOK S.A.

**Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 maja 2021 r. do 31 lipca 2021 r. oraz okresy porównawcze**

(wariant porównawczy)	okres zakończony 31.07.2021	okres zakończony 31.07.2020
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące
	PLN	PLN
Działalność kontynuowana		
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>22 297 048,76</b>	<b>16 624 173,09</b>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	21 961 426,70	16 041 308,83
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	335 622,06	582 864,26
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>22 041 809,42</b>	<b>16 857 945,76</b>
Zmiana stanu produktów	-1 813 972,93	1 424 895,69
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-375 428,81	-278 609,43
Amortyzacja	1 499 121,85	1 675 431,65
Zużycie materiałów i energii	14 213 087,59	7 859 314,00
Usługi obce	2 037 559,58	1 234 114,23
Podatki i opłaty	244 735,72	213 142,77
Wynagrodzenia	4 466 781,28	3 229 855,99
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 333 501,02	937 857,18
Pozostałe koszty rodzajowe	223 745,95	176 913,53
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	212 678,17	385 030,15
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>255 239,34</b>	<b>-233 772,67</b>
Pozostałe przychody operacyjne	427 604,98	1 459 378,26
Pozostałe koszty operacyjne	587 655,90	1 209 311,11
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>95 188,42</b>	<b>16 294,48</b>
Przychody finansowe	0,00	1 195 441,02
Koszty finansowe	601 575,99	360 299,29
<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>-506 387,57</b>	<b>851 436,21</b>
Podatek dochodowy	-15 923,00	414 500,00
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-490 464,57</b>	<b>436 936,21</b>
Działalność zaniechana		
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>		
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>-490 464,57</b>	<b>436 936,21</b>
Pozostałe całkowite dochody netto		
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00	0,00
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00	0,00
<b>POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NETTO</b>	<b>-490 464,57</b>	<b>436 936,21</b>
Zysk (strata) netto	-490 464,57	436 936,21
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-0,39	0,34
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-0,39	0,34

(wariant porównawczy)	okres zakończony 31.07.2021	okres zakończony 31.07.2020
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące
	PLN	PLN
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	21 961 426,70	16 041 308,83
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	335 622,06	582 864,26
Koszt własny sprzedaży	18 362 100,98	14 048 084,70
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	212 678,17	385 030,15
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>3 722 269,61</b>	<b>2 191 058,24</b>
Koszty sprzedaży	1 107 999,57	485 558,00
Koszty zarządu	2 359 030,70	1 939 272,91
Pozostałe przychody operacyjne	427 604,98	1 459 378,26
Pozostałe koszty operacyjne	587 655,90	1 209 311,11
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>95 188,42</b>	<b>16 294,48</b>
Przychody finansowe	0,00	1 195 441,02
Koszty finansowe	601 575,99	360 299,29
<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>-506 387,57</b>	<b>851 436,21</b>
Podatek dochodowy	-15 923,00	414 500,00
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-490 464,57</b>	<b>436 936,21</b>
<b>Działalność zaniechana</b>		
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>		
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>-490 464,57</b>	<b>436 936,21</b>
<b>Pozostałe całkowite dochody netto</b>		
<b>Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</b>		
<i>zyski/straty aktuarialne</i>	0,00	0,00
<b>POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NETTO</b>	<b>-490 464,57</b>	<b>436 936,21</b>

Zysk (strata) netto	-490 464,57	436 936,21
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-0,39	0,34
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-0,39	0,34

**Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 31 lipca 2021 r. oraz okres porównawczy**

AKTYWA	Stan na dzień	
	31.07.2021	30.04.2021
	PLN	PLN
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>121 057 331,19</b>	<b>119 242 127,61</b>
Wartości niematerialne i prawne	364 830,90	269 449,87
Rzeczowe aktywa trwałe	56 855 296,56	55 722 441,11
Prawo do użytkowania	3 954 315,24	4 262 774,35
Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00
Inwestycje w jednostkach zależnych	57 078 000,00	57 078 000,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 185 436,00	1 285 722,00
Pozostałe aktywa długoterminowe	1 011 066,87	623 740,28
Aktywa kontraktowe długoterminowe	608 385,62	0,00
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>43 893 933,49</b>	<b>45 474 802,11</b>
Zapasy	13 169 227,39	10 864 994,39



Należności z tytułu dostaw i usług	16 666 233,94	22 410 840,77
Należności z tyt. podatku dochodowego	531 932,00	21 223,00
Pozostałe należności	4 904 601,16	3 964 794,17
Aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne	3 409 486,75	4 470 885,94
Pozostałe aktywa	4 967 464,75	2 828 983,84
Aktywa kontraktowe	244 987,50	913 080,00
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	0,00	0,00
<b>Aktywa razem</b>	<b>164 951 264,68</b>	<b>164 716 929,72</b>

PASywa	Stan na dzień	
	31.07.2021	30.04.2021
	PLN	PLN
<b>Kapitał własny</b>	<b>96 722 977,62</b>	<b>97 213 442,19</b>
Kapitał podstawowy	12 670 000,00	12 670 000,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	42 268 380,03	42 268 380,03
Kapitał zapasowy	68 816 173,73	68 816 173,73
Zyski zatrzymane / Straty niepokryte	2 144 224,92	2 144 224,92
Zysk (Strata) netto	-29 175 801,06	-28 685 336,49
<b>Zobowiązania</b>	<b>68 228 287,06</b>	<b>67 503 487,53</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>34 742 556,48</b>	<b>36 174 474,28</b>
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	0,00	0,00
Rezerwy na świadczenia pracownicze	179 851,00	179 851,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	33 203 673,36	34 610 983,39
Zobowiązania z tytułu leasingu	928 649,97	934 480,37
Pozostałe zobowiązania finansowe	430 382,15	449 159,52
Przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>33 485 730,58</b>	<b>31 329 013,25</b>
Rezerwy na świadczenia pracownicze	915 875,92	1 193 227,68
Pozostałe rezerwy	28 262,40	48 000,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	9 540 207,98	9 373 886,90
Zobowiązania z tytułu leasingu	567 608,98	541 292,25
Pozostałe zobowiązania finansowe	502 425,28	652 783,27
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 373 273,58	10 309 345,62
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0,00	0,00
Przychody przyszłych okresów	2 955 915,27	2 960 751,48
Pozostałe zobowiązania	4 167 248,34	4 972 694,18
Zobowiązania kontraktowe	1 434 912,83	1 277 031,87
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>164 951 264,68</b>	<b>164 716 929,72</b>

Wartość księgowa	96 722 977,62	97 213 442,19
Liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	76,34	76,73
Rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	76,34	76,73

**Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 lipca 2021 r.**

	Kapitał Zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał Zapasowy	Pozostałe Kapitały Rezerwowe	Zyski / Straty zatrzymane	Razem Kapitał Własny
<b>Stan na dzień 1 maja 2021 r.</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>68 816 173,73</b>	<b>0,00</b>	<b>-26 541 111,57</b>	<b>97 213 442,19</b>
Zmiany w okresie:						
Zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta z tytułu błędu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na dzień 1 maja 2021 r.</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>68 816 173,73</b>	<b>0,00</b>	<b>-26 541 111,57</b>	<b>97 213 442,19</b>
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	0,00	-490 464,57	-490 464,57
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>68 816 173,73</b>	<b>0,00</b>	<b>-27 031 576,14</b>	<b>96 722 977,62</b>
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na dzień 31 lipca 2021 r.</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>68 816 173,73</b>	<b>0,00</b>	<b>-27 031 576,14</b>	<b>96 722 977,62</b>

**Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 lipca 2020 r.**

	Kapitał Zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał Zapasowy	Pozostałe Kapitały Rezerwowe	Zyski / Straty zatrzymane	Razem Kapitał Własny
<b>Stan na dzień 1 maja 2020 r.</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>65 393 590,73</b>	<b>0,00</b>	<b>5 609 306,92</b>	<b>125 941 277,68</b>
Zmiany w okresie:						
Zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta z tytułu błędu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na dzień 1 maja 2020 r.</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>65 393 590,73</b>	<b>0,00</b>	<b>5 609 306,92</b>	<b>125 941 277,68</b>
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	0,00	436 936,21	436 936,21
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>65 393 590,73</b>	<b>0,00</b>	<b>6 046 243,13</b>	<b>126 378 213,89</b>
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	3 422 583,00	0,00	-3 422 583,00	0,00
<b>Stan na dzień 31 lipca 2020 r.</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>68 816 173,73</b>	<b>0,00</b>	<b>2 623 660,13</b>	<b>126 378 213,89</b>

**Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 maja 2021 r. do 31 lipca 2021 r. oraz okres porównawczy**

	(metoda pośrednia)	okres zakończony 31.07.2021	okres zakończony 31.07.2020
		PLN	PLN
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:</b>		
I.	<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>-506 387,57</b>	<b>851 436,21</b>
II.	<b>Korekty razem:</b>	<b>4 677 521,86</b>	<b>3 092 982,50</b>
	Amortyzacja	1 519 914,17	1 693 744,98
	Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	85 677,57	-1 331 818,57
	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	318 140,65	299 295,07
	Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-59 608,16	-440 246,04
	Zmiana stanu rezerw	-297 089,36	7 459,97
	Zmiana stanu zapasów	-2 304 233,00	1 258 602,01
	Zmiana stanu należności	4 097 635,86	-1 620 527,68
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	3 630 140,09	2 050 871,05
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 530 643,71	1 536 345,44
	Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	217 587,84	74 598,27
	Inne korekty	-0,09	0,00
	Zapłacony podatek dochodowy	0,00	-435 342,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>4 171 134,29</b>	<b>3 944 418,71</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>15 000,00</b>	<b>200 000,00</b>
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 000,00	200 000,00
	Zbycie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
	Wpływy aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) z jednostek powiązanych	0,00	0,00
	b) z pozostałych jednostek:	0,00	0,00
	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	<b>Wydatki</b>	<b>3 456 791,64</b>	<b>1 950 426,77</b>
	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 361 071,64	1 851 866,77
	Dokonanie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
	Wydatki na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	95 720,00	98 560,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-3 441 791,64</b>	<b>-1 750 426,77</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>927 644,28</b>	<b>0,00</b>
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
	Kredyty i pożyczki (otrzymane)	927 644,28	0,00
	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	<b>Wydatki</b>	<b>2 716 115,00</b>	<b>1 017 971,71</b>
	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	Dywidendy i inne wypłaty dla właścicieli	0,00	0,00
	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
	Spląty kredytów i pożyczek	2 290 592,34	517 213,90
	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	Płatności z umów leasingu finansowego	146 443,05	238 689,11
	Odsetki (zapłacone)	279 079,61	262 068,70
	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-1 788 470,72</b>	<b>-1 017 971,71</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>-1 059 128,07</b>	<b>1 176 020,23</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>-1 061 399,19</b>	<b>1 069 100,98</b>

	- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-2 271,12	-106 919,25
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 466 532,15	8 127 581,67
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D)	3 407 404,08	9 303 601,90
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		

## Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego sprawozdania finansowego

### 1. Skrócona informacja dodatkowa

#### 1.1. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne 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.

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje dane za okres bieżący od 01.05.2021 roku do 31.07.2021 roku oraz dane porównywalne za okres od 01.05.2020 roku do 31.07.2020 roku.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych polskich, o ile nie zaznaczono inaczej.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 maja 2021 r. do 31 lipca 2021 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników IZOBLOK S.A. powinno być czytane wraz z jednostkowym sprawozdaniem finansowym IZOBLOK S.A. za rok obrotowy zakończony 30 kwietnia 2021 r.

#### 1.2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 24 września 2021 roku.

#### 1.3. Opis stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres kończący się 30.04.2021 r.

W okresie od 1 maja 2021 r. do 31 lipca 2021 r. Spółka nie zmieniła zasad rachunkowości.

### 2. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

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

W śródrocznym kwartalnym sprawozdaniu finansowym Spółki IZOBLOK S.A. szacunki i założenia zostały wykorzystane w zakresie rezerw i odpisów aktualizujących.

#### 2.1. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 30.04.2021
<b>Zapasy</b>	392 118,50	726 425,98
- towary i materiały	218 332,86	587 336,84
- półprodukty	146 894,19	101 079,84
- wyroby gotowe	26 891,45	38 009,30

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 30.04.2021
<b>Stan na początek okresu</b>	726 425,98	274 550,85
zwiększenie	0,00	451 875,13

zmniejszenie	334 307,48	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>392 118,50</b>	<b>726 425,98</b>

## 2.2. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 30.04.2021
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Należności</b>	962 207,43	815 478,71
należności z tyt. dostaw i usług	710 811,79	564 083,07
pozostałe należności	251 395,64	251 395,64

Odpisy aktualizujące wartość – aktywa finansowe	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 30.04.2021
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>32 635 930,52</b>	<b>0,00</b>
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>32 635 930,52</b>	<b>32 635 930,52</b>

Odpisy aktualizujące wartość - należności	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 30.04.2021
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>815 478,71</b>	<b>628 848,22</b>
zwiększenie	146 728,72	186 630,49
zmniejszenie	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>962 207,43</b>	<b>815 478,71</b>

## 2.3. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 30.04.2021
Rezerwy na odprawy emerytalne	171 461,00	171 461,00
Rezerwy na odprawy rentowe	15 984,00	15 984,00
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	665 887,24	943 239,00
Rezerwy na premie	242 394,68	242 394,68
<b>Rezerwy na świadczenia pracownicze razem</b>	<b>1 095 726,92</b>	<b>1 373 078,68</b>
w tym:		
część długoterminowa	179 851,00	179 851,00
część krótkoterminowa	915 875,92	1 193 227,68

Pozostałe rezerwy	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 30.04.2021
<b>Wartość rezerwy na początek okresu</b>	<b>48 000,00</b>	<b>51 060,92</b>
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	0,00	167 086,74
Wykorzystanie rezerwy	19 737,60	-170 147,66
<b>Wartość rezerwy na koniec okresu</b>	<b>28 262,40</b>	<b>48 000,00</b>
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	28 262,40	48 000,00
<b>Obciążenia okresu</b>		
rachunek zysków i strat	0,00	167 086,74
inne całkowite dochody	0,00	0,00

## 2.4. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.07.2021 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	44 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 004,00
rezerwy na koszty okresu	9 120,00	-9 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	179 215,00	-52 696,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 519,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	116 013,00	5 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 545,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	63 625,00	6 851,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 476,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	138 021,00	-63 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 503,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	5 234,00	-471,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 763,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych i pożyczek	435 020,00	-8 888,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426 132,00
zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	49 940,00	-5 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 676,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	14 091,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 091,00
różnice między wart. bilansową i podatkową środków trwałych	328 642,00	18 507,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347 149,00
inne	883,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	883,00
wycena Forward	209 369,00	-32 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177 233,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe OTP	242 636,00	29 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272 633,00
zobowiązania z tytułu Prawa do Użytkowania – leasing wtryskarki	118 435,00	-6 715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 720,00
zobowiązania z tytułu Prawa do Użytkowania pozostałe	0,00	19 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 865,00
<b>Razem</b>	<b>1 940 157,00</b>	<b>-83 965,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 856 192,00</b>

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
różnice między wartością bilansową i podatkową wartości niematerialnych	27 544,00	20 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 080,00
różnice między wartością bilansową i podatkową gruntów (przeszacowanie na dzień przejścia na MSSF)	150 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 133,00
różnice między wartością bilansową i podatkową praw do użytkowania	209 737,00	5 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 169,00

różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu Santander	75 137,00	-7 421,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 716,00
różnice kursowe wyceny należności walutowych	3 045,00	24 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 121,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	827,00	-431,00	0,00	0,00	0,00	0,00	396,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	14 527,00	-14 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aktywo kontraktowe OTP	173 485,00	-11 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 141,00
<b>Razem</b>	<b>654 435,00</b>	<b>16 321,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>670 756,00</b>

**Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.07.2020 r.**

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany zasad rachunkowość i przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	19 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 531,00
rezerwy na koszty okresu	9 702,00	-6 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 420,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	118 907,00	-2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 907,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	123 013,00	-61 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 486,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	55 809,00	177,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 986,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	52 165,00	74 919,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 084,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	13 448,00	-12 246,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 202,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych i pożyczek	422 223,00	-261 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 246,00
zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	74 936,00	-6 691,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 245,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	4 406,00	-4 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	0,00	31 759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 759,00
różnice kursowe wyceny bilansowej kont bankowych walutowych	0,00	15 647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 647,00
różnice między wart. bilansową i podatkową środków trwałych (przeszacowanie na dzień przejścia na MSSF + inne)	160 764,00	36 739,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197 503,00
Inne	444,00	-444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena Forward	292 167,00	-102 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189 794,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe OTP	247 215,00	13 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 824,00
<b>Razem</b>	<b>1 594 730,00</b>	<b>-285 096,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 309 634,00</b>

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany zasad rachunkowości przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
różnice między wartością bilansową i podatkową wartości niematerialnych i prawnych	72 039,00	-20 581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 458,00
różnice między wartością bilansową i podatkową gruntów (przeszacowanie na dzień przejścia na MSSF)	150 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 133,00
różnice między wartością bilansową i podatkową praw do użytkowania	89 645,00	117 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 135,00
różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu Santander	103 069,00	-7 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 996,00
różnice kursowe wyceny należności walutowych	82 140,00	-82 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	4 666,00	-4 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	4 759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 759,00
aktywo kontraktowe OTP	13 274,00	-564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 710,00
inne	86 524,00	-86 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>601 490,00</b>	<b>-79 299,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>522 191,00</b>

### 3. Wybrane dodatkowe noty objaśniające

#### 3.1. Informacje o rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

##### 3.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe

a) w okresie 1.05.2021 - 31.07.2021

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
<b>Wartość początkowa</b>								
<b>Stan na początek roku</b>	<b>2 974 008,82</b>	<b>38 059 572,24</b>	<b>28 993 690,59</b>	<b>162 727,85</b>	<b>2 116 485,29</b>	<b>72 306 484,79</b>	<b>5 931 995,98</b>	<b>78 238 480,77</b>
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	503 733,20	1 208 820,08	0,00	0,00	1 712 553,28	2 187 320,41	3 899 873,69
- nabycie	0,00	8 050,00	0,00	0,00	0,00	8 050,00	2 187 320,41	2 195 370,41
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	495 683,20	1 208 820,08	0,00	0,00	1 704 503,28	0,00	1 704 503,28
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	27 720,00	0,00	0,00	27 720,00	1 704 503,28	1 732 223,28
- sprzedaż	0,00	0,00	27 720,00	0,00	0,00	27 720,00	0,00	27 720,00



- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 704 503,28	1 704 503,28
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>2 974 008,82</b>	<b>38 563 305,44</b>	<b>30 174 790,67</b>	<b>162 727,85</b>	<b>2 116 485,29</b>	<b>73 991 318,07</b>	<b>6 414 813,11</b>	<b>80 406 131,18</b>
<b>Umorzenia</b>								
<b>Stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>4 502 217,54</b>	<b>16 972 273,39</b>	<b>117 505,18</b>	<b>924 043,55</b>	<b>22 516 039,66</b>	<b>0,00</b>	<b>22 516 039,66</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	267 608,13	693 346,33	3 809,28	84 099,12	1 048 862,86	0,00	1 048 862,86
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	14 067,90	0,00	0,00	14 067,90	0,00	14 067,90
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	14 067,90	0,00	0,00	14 067,90	0,00	14 067,90
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>4 769 825,67</b>	<b>17 651 551,82</b>	<b>121 314,46</b>	<b>1 008 142,67</b>	<b>23 550 834,62</b>	<b>0,00</b>	<b>23 550 834,62</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>2 974 008,82</b>	<b>33 793 479,77</b>	<b>12 523 238,85</b>	<b>41 413,39</b>	<b>1 108 342,62</b>	<b>50 440 483,45</b>	<b>6 414 813,11</b>	<b>56 855 296,56</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	12,37	58,50	74,55	47,63	31,83	0,00	0,00

**b) w okresie 1.05.2020 - 31.07.2020**

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
<b>Wartość początkowa</b>								
<b>Stan na początek roku</b>	<b>3 008 251,75</b>	<b>37 372 196,41</b>	<b>26 380 489,83</b>	<b>123 984,00</b>	<b>1 525 500,80</b>	<b>68 410 422,79</b>	<b>846 159,90</b>	<b>69 256 582,69</b>
(+) zwiększenie, w tym:	159 056,00	200 000,00	189 673,23	0,00	0,00	548 729,23	512 224,85	1 060 954,08
- nabycie	159 056,00	0,00	20 419,00	0,00	0,00	179 475,00	512 224,85	691 699,85
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	200 000,00	169 254,23	0,00	0,00	369 254,23	0,00	369 254,23
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	369 254,23	569 254,23
- sprzedaż	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369 254,23	369 254,23
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>3 167 307,75</b>	<b>37 372 196,41</b>	<b>26 570 163,06</b>	<b>123 984,00</b>	<b>1 525 500,80</b>	<b>68 759 152,02</b>	<b>989 130,52</b>	<b>69 748 282,54</b>
<b>Umorzenia</b>								
<b>Stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>3 683 455,26</b>	<b>13 451 498,57</b>	<b>104 617,20</b>	<b>712 730,47</b>	<b>17 952 301,50</b>	<b>0,00</b>	<b>17 952 301,50</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	258 897,03	782 209,44	3 221,97	55 555,06	1 099 883,50	0,00	1 099 883,50
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>3 942 352,29</b>	<b>14 233 708,01</b>	<b>107 839,17</b>	<b>768 285,53</b>	<b>19 052 185,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 052 185,00</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</b>								
<b>Stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>								
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>3 167 307,75</b>	<b>33 429 844,12</b>	<b>12 336 455,05</b>	<b>16 144,83</b>	<b>757 215,27</b>	<b>49 706 967,02</b>	<b>989 130,52</b>	<b>50 696 097,54</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	10,55	53,57	86,98	50,36	27,71	0,00	0,00

**3.1.2. Wartości niematerialne i prawne (aktywa niematerialne)**  
a) w okresie 1.05.2021 - 31.07.2021

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
<b>Stan na początek roku</b>	<b>2 193 940,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 417 196,64</b>	<b>269 000,00</b>	<b>3 880 137,53</b>
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	106 707,23	0,00	106 707,23
- nabycie	0,00	0,00	0,00	106 707,23	0,00	106 707,23
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>2 193 940,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 523 903,87</b>	<b>269 000,00</b>	<b>3 986 844,76</b>

<b>Umorzenia</b>						
<b>Stan na początek roku</b>	<b>2 193 940,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 147 746,77</b>	<b>269 000,00</b>	<b>3 610 687,66</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	11 326,20	0,00	11 326,20
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>2 193 940,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 159 072,97</b>	<b>269 000,00</b>	<b>3 622 013,86</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>364 830,90</b>	<b>0,00</b>	<b>364 830,90</b>

**b) w okresie 1.05.2020 - 31.07.2020**

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

<b>Umorzenia</b>						
<b>Stan na początek roku</b>	<b>1 828 284,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 088 950,21</b>	<b>269 000,00</b>	<b>3 186 234,29</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	109 697,04	0,00	0,00	20 113,10	0,00	129 810,14
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>1 937 981,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 109 063,31</b>	<b>269 000,00</b>	<b>3 316 044,43</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>255 959,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>149 612,63</b>	<b>0,00</b>	<b>405 572,40</b>

**3.1.3. Zmiany Prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych) i środków trwałych w budowie**  
**a) w okresie 1.05.2020 - 31.01.2021**

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
<b>Wartość początkowa</b>						
<b>Stan na początek roku</b>	<b>458 512,23</b>	<b>90 343,01</b>	<b>10 428 668,00</b>	<b>1 477 375,81</b>	<b>0,00</b>	<b>12 454 899,05</b>
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	166 421,10	0,00	166 421,10
- nabycie	0,00	0,00	0,00	166 421,10	0,00	166 421,10
- 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
- reklasyfikacja ze środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	23 960,66	0,00	0,00	23 960,66
- sprzedaż	0,00	0,00	23 960,66	0,00	0,00	23 960,66
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>458 512,23</b>	<b>90 343,01</b>	<b>10 404 707,34</b>	<b>1 643 796,91</b>	<b>0,00</b>	<b>12 597 359,49</b>
<b>Umorzenia</b>						
<b>Stan na początek roku</b>	<b>1 709,05</b>	<b>20 703,57</b>	<b>7 365 417,50</b>	<b>804 294,58</b>	<b>0,00</b>	<b>8 192 124,70</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	1 129,26	358 508,49	100 087,36	0,00	459 725,11
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	8 805,56	0,00	0,00	8 805,56
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	8 805,56	0,00	0,00	8 805,56
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 709,05</b>	<b>21 832,83</b>	<b>7 715 120,43</b>	<b>904 381,94</b>	<b>0,00</b>	<b>8 643 044,25</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>456 803,18</b>	<b>68 510,18</b>	<b>2 689 586,91</b>	<b>739 414,97</b>	<b>0,00</b>	<b>3 954 315,24</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,37	24,17	74,15	55,02	0,00	68,61

b) w okresie 1.05.2020 - 31.07.2020

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
<b>Wartość początkowa</b>						
<b>Stan na początek roku</b>	<b>291 892,07</b>	<b>90 343,01</b>	<b>9 668 142,14</b>	<b>1 104 476,99</b>	<b>514 952,22</b>	<b>11 669 806,43</b>
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	760 525,86	0,00	0,00	760 525,86
- nabycie	0,00	0,00	760 525,86	0,00	0,00	760 525,86
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>291 892,07</b>	<b>90 343,01</b>	<b>10 428 668,00</b>	<b>1 104 476,99</b>	<b>514 952,22</b>	<b>12 430 332,29</b>
<b>Umorzenia</b>						
<b>Stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>16 186,42</b>	<b>5 931 383,09</b>	<b>480 667,15</b>	<b>480 622,11</b>	<b>6 908 858,77</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	1 129,26	358 508,49	78 666,00	25 747,59	464 051,34
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>17 315,68</b>	<b>6 289 891,58</b>	<b>559 333,15</b>	<b>506 369,70</b>	<b>7 372 910,11</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>291 892,07</b>	<b>73 027,33</b>	<b>4 138 776,42</b>	<b>545 143,84</b>	<b>8 582,52</b>	<b>5 057 422,18</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	19,17	60,31	50,64	98,33	59,31

### 3.2. Zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych (zobowiązania inwestycyjne)

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2020
Zobowiązania na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych	127 612,50	181 502,82
- zobowiązania inwestycyjne	127 612,50	181 502,82

Na dzień 31.07.2021 r nie występują istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

### 3.3. Przychody ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2020
<b>a) od jednostek powiązanych</b>	<b>432 702,86</b>	<b>903 465,25</b>
-przychody ze sprzedaży usług	173 147,00	526 838,82
-przychody ze sprzedaży produktów EPP	0,00	27 803,70
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	259 555,86	348 822,73
<b>b) od pozostałych jednostek</b>	<b>21 528 723,84</b>	<b>15 137 843,58</b>
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	19 910 834,86	13 118 163,26
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	1 126 709,98	393 285,96
-przychody ze sprzedaży usług	57 894,83	47 287,50
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	383 353,19	1 527 265,93
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	49 930,98	51 840,93
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>21 961 426,70</b>	<b>16 041 308,83</b>

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2020
<b>a) od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>911,58</b>
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	0,00	911,58
<b>b) od pozostałych jednostek</b>	<b>335 622,06</b>	<b>581 952,68</b>
-przychody ze sprzedaży towarów - form	236 858,14	554 814,26
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	67 634,93	21 914,15
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowań (palety, kartony)	31 128,99	5 224,27
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>335 622,06</b>	<b>582 864,26</b>

### 3.4. Koszty według rodzaju

Koszty działalności operacyjnej	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2020
a) amortyzacja	1 499 121,85	1 675 431,65
b) zużycie materiałów i energii	14 213 087,59	7 859 314,00
c) usługi obce	2 037 559,58	1 234 114,23
d) podatki i opłaty	244 735,72	213 142,77
e) wynagrodzenia	4 466 781,28	3 229 855,99
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 333 501,02	937 857,18
g) pozostałe koszty rodzajowe	223 745,95	176 913,53
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>24 018 532,99</b>	<b>15 326 629,35</b>
Zmiana stanu produktów	-1 813 972,93	1 424 895,69
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-375 428,81	-278 609,43

Wartość sprzedanych towarów i materiałów	212 678,17	385 030,15
<b>Koszty działalności operacyjnej wg porównawczego rachunku zysków i strat</b>	<b>22 041 809,42</b>	<b>16 857 945,76</b>
Koszty sprzedaży	1 107 999,57	485 558,00
Koszty ogólnego zarządu	2 359 030,70	1 939 272,91
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	18 362 100,98	14 048 084,70
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	212 678,17	385 030,15
<b>Koszty działalności operacyjnej wg kalkulacyjnego rachunku zysków i strat</b>	<b>22 041 809,42</b>	<b>16 857 945,76</b>

### 3.5. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2020
a) zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych, w tym	0,00	0,00
sprzedaż środków trwałych	0,00	200 000,00
wartość sprzedanych środków trwałych	0,00	-200 000,00
b) dotacje, w tym	0,00	753 488,91
dofinansowanie do wynagrodzeń ze środków FGŚP	0,00	753 488,91
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	187 578,76	0,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	187 578,76	0,00
d) pozostałe, w tym:	240 026,22	705 889,35
przychody z tytułu odzysku - recyklingu surowca	8 363,89	11 040,25
darmowa dostawa surowca i materiałów	0,00	39 492,01
powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	5 007,61	0,00
przychody ze sprzedaży pozostałej	39 648,25	0,00
pozostałe przychody	5 327,80	116 191,07
refaktury	12 543,31	359,98
wycena instrumentów pochodnych	169 135,36	538 806,04
e) różnice kursowe operacyjne	0,00	0,00
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>427 604,98</b>	<b>1 459 378,26</b>

### 3.6. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2020
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym	13 807,20	0,00
sprzedaż środków trwałych	13 807,20	0,00
b) strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
c) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące (z tytułu)	0,00	466 848,07
odpisy aktualizujące należności	0,00	72 537,85
odpisy aktualizujące zapasy	0,00	394 310,22
d) pozostałe, w tym:	525 909,50	410 633,21
zrealizowane straty na instrumentach pochodnych	95 720,00	98 560,00
odpady produkcyjne	375 428,81	278 609,73
koszty reklamacji	27 292,36	26 343,05
koszty refakturowane	15 156,67	360,00
pozostałe koszty	10 437,65	5 364,61
koszty odsetek	1 874,01	1 395,82
e) różnice kursowe operacyjne	47 939,20	331 829,83

różnice kursowe operacyjne zrealizowane	20 160,26	-220 286,77
różnice kursowe operacyjne bilansowe	27 778,94	552 116,60
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>587 655,90</b>	<b>1 209 311,11</b>

### 3.7. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2020
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2. Odsetki	0,00	0,00
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5. Inne, w tym	0,00	1 195 441,02
różnice kursowe zrealizowane	0,00	-140 877,82
różnice kursowe bilansowe	0,00	1 336 318,84
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>0,00</b>	<b>1 195 441,02</b>

### 3.8. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2020
1. Odsetki, w tym	279 079,61	262 068,70
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	279 079,61	262 068,70
odsetki od kredytów i pożyczek	264 102,63	246 736,02
odsetki od leasingu	14 976,98	15 332,68
2. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4. Inne, w tym	322 496,38	98 230,59
różnice kursowe	103 169,15	0,00
koszty zaciągnięcia kredytu	180 266,19	61 004,22
amortyzacja kredytów Santander	39 061,04	37 226,37
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>601 575,99</b>	<b>360 299,29</b>



### 3.9. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

#### Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

#### Okres zakończony 31.07.2021 r.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
<b>Wynagrodzenia:</b>	<b>360 865,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rada Nadzorcza	70 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	227 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	62 955,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inne świadczenia:</b>	<b>4 020,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rada Nadzorcza	1 161,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	889,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	1 970,79	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>364 885,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Okres zakończony 31.07.2020 r.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
<b>Wynagrodzenia:</b>	<b>277 518,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rada Nadzorcza	56 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	172 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	48 078,04	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inne świadczenia:</b>	<b>1 743,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rada Nadzorcza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	768,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	975,60	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>279 261,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Transakcje z podmiotami powiązаныmi

### a) w okresie zakończonym 31.07.2021

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
IZOBLOK GmbH	427 290,51	15 394,36	737 842,25	15 740,15
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	5 412,35	216 794,04	2 216,03	85 509,60
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY SP z o.o.	0,00	169 730,37	0,00	25 038,19
<b>Razem</b>	<b>432 702,86</b>	<b>401 918,77</b>	<b>740 058,28</b>	<b>126 287,94</b>

### b) w okresie zakończonym 31.07.2020

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
IZOBLOK GmbH	899 056,68	-464,54	755 860,84	0,00
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	5 320,16	236 636,46	2 156,25	96 232,57
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY SP z o.o.	0,00	63 690,95	0,00	33 771,19
<b>Razem</b>	<b>904 376,84</b>	<b>299 862,87</b>	<b>758 017,09</b>	<b>130 003,76</b>

## 3.10. Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych

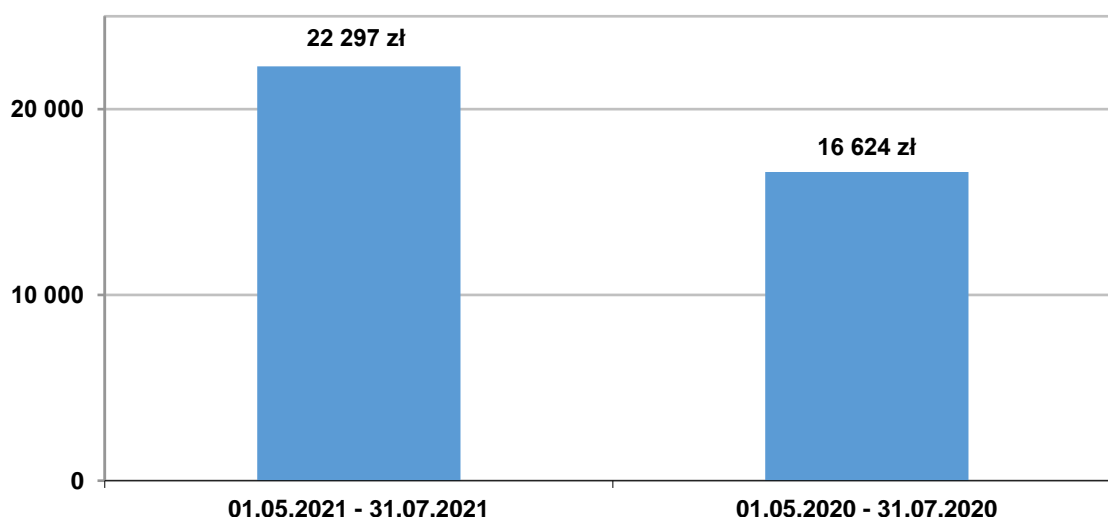
Nie dotyczy

## 4. Podsumowanie działalności IZOBLOK S.A. po 1Q 2021/2022

### Sprzedaż

Po pierwszym kwartale roku obrotowego 2021/2022 IZOBLOK S.A. uzyskał 22 297 tys. zł. przychodów ze sprzedaży co oznacza wzrost o 34,1% (5 673 tys. zł.) w stosunku do porównywalnego okresu 2020/2021. Wzrost przychodów w raportowanym okresie wynika głównie ze zwiększonej liczby zamówień od kontrahentów w okresie po ponownym uruchomieniu produkcji przez naszych kontrahentów spowodowanym pandemią COVID-19.

**Wykres: Przychody z działalności operacyjnej 1Q 2021/2022 oraz 1Q 2020/2021 (w tys. zł).**



### Wyniki finansowe

Zysk ze sprzedaży po pierwszym kwartale 2021/2022 wyniósł 255 tys. zł.

Zysk na działalności operacyjnej w raportowanym okresie ukształtował się na poziomie 95 tys. zł. i zwiększył się o 484,2% w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego.

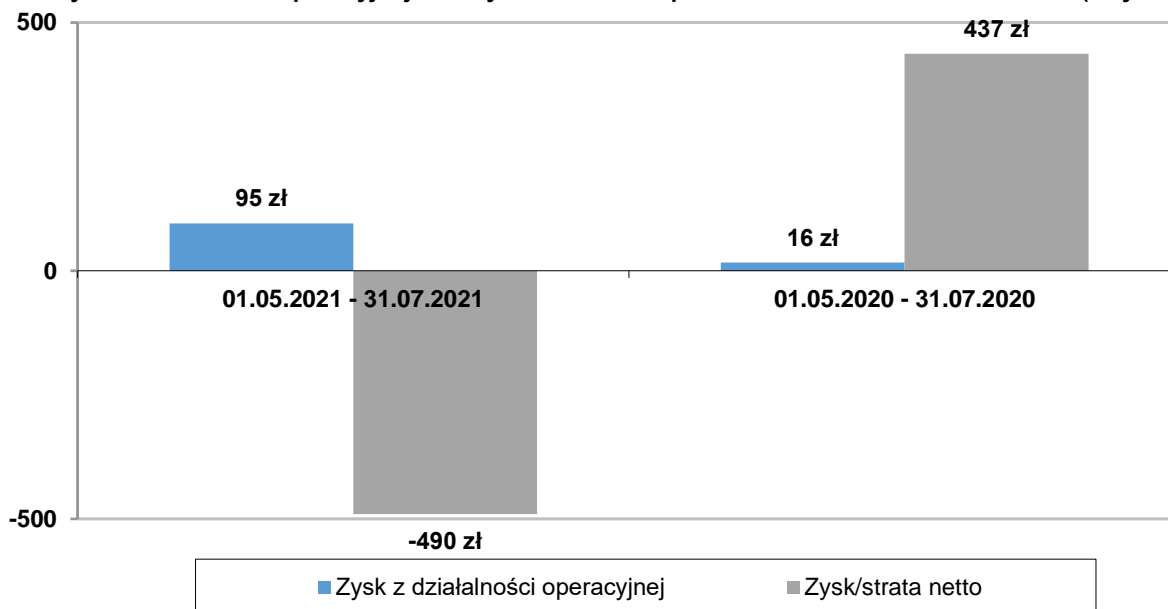
Po pierwszym kwartale roku obrotowego 2021/2022 EBITDA była niższa o 5,8% w porównaniu z analogicznym okresem

roku ubiegłego i wyniosła 1 594 tys. zł. dla porównania po pierwszym kwartale 2020/2021 EBITDA była w kwocie 1 692 tys. zł.

Po pierwszym kwartale 2021/2022 została poniesiona strata brutto w kwocie 506 tys. zł. w analogicznym okresie roku poprzedniego został wypracowany zysk brutto w kwocie 851 tys. zł.

W okresie kończącym się 31 lipca 2021 r. została poniesiona strata netto w wysokości 490 tys. zł..

**Wykres: Zysk z działalności operacyjnej oraz zysk/strata netto po 1Q 2021/2022 oraz 1Q 2020/2021 (w tys. zł)**



**Zadłużenie i środki pieniężne**

Saldo kredytów, pożyczek i zobowiązań z tytułu leasingu oraz środków pieniężnych w Spółce zostało przedstawione poniżej, dane w tys. zł.

	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 30.04.2021
<b>Kredyty i pożyczki, w tym:</b>	<b>42 743 881</b>	<b>43 984 870</b>
- długoterminowe	33 203 673	34 610 983
- krótkoterminowe	9 540 208	9 373 887
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:</b>	<b>1 496 259</b>	<b>1 475 773</b>
- długoterminowe	928 650	934 480
- krótkoterminowe	567 609	541 292
<b>Środki pieniężne</b>	<b>3 409 487</b>	<b>4 470 886</b>

Poziom kapitałów własnych Spółki na dzień 31.07.2021 r. wyniósł 96 723 tys. zł. Zadłużenie kredytowe Emitenta wraz z leasingami na koniec pierwszego kwartału 2021/2022 wyniosło 44 240 tys. zł. Stan środków pieniężnych na koniec lipca 2021 r. wyniósł 3 409 tys. zł.

**Przepływy pieniężne**

W okresie po pierwszym kwartale 2021/2022 Spółka wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej w kwocie 4 171 tys. zł w poprzednim roku obrotowym po pierwszym kwartale przepływy pieniężne z działalności operacyjnej wyniosły 3 944 tys. zł. W raportowanym okresie z działalności inwestycyjnej Spółka wygenerowała ujemne przepływy pieniężne w wysokości 3 442 tys. zł na których poziom głównie miały wpływ wydatki na nabycie środków trwałych. Po pierwszym kwartale roku obrotowego 2021/2022 ujemne przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły 1 788 tys. zł w porównaniu z – 1 018 tys. zł po pierwszym kwartale roku ubiegłego. Łącznie przepływy pieniężne netto po pierwszym kwartale 2021/2022 Spółka IZOBLOK wygenerowała -1 059 tys. zł wobec 1 176 tys. zł w analogicznym okresie roku ubiegłego.

**5. Zysk na jedną akcję**

	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2020
Zysk (strata) netto	-490 464,57	436 936,21

Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-0,39	0,34
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-0,39	0,34

## 6. Segmenty działalności

Spółka prowadzi jeden rodzaj działalności – jeden segment branżowy (przemysł tworzyw sztucznych), który uznano za podstawowy.

**Informacje dotyczące produktów i usług:**

Przychody w podziale na grupy podobnych produktów i usług	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2020
produkty - rynek automotive	19 910 834,86	13 118 163,26
produkty - rynek packaging	1 126 709,98	393 285,96
pozostałe produkty	49 930,98	51 840,93
usługi	231 041,83	574 126,32
produkty - formy i inne narzędziownia	642 909,05	1 903 892,36
towary - formy	236 858,14	554 814,26
towary - pozostałe	67 634,93	22 825,73
materiały - opakowania	31 128,99	5 224,27
<b>Razem</b>	<b>22 297 048,76</b>	<b>16 624 173,09</b>

**Informacje dotyczące obszarów geograficznych:**

Przychody od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2020
Czechy	5 168 318,63	2 514 140,35
Słowacja	4 235 861,80	2 469 675,76
Wielka Brytania	3 997 680,31	3 676 975,15
Polska	2 662 928,56	2 296 412,42
Niemcy	2 089 905,01	3 194 463,43
Węgry	1 715 694,34	743 371,74
Austria	718 837,84	1 010 373,52
Francja	703 802,87	266 963,92
Szwecja	292 272,08	0,00
Słowenia	267 938,58	150 224,51
pozostałe	443 808,74	301 572,29
<b>Razem</b>	<b>22 297 048,76</b>	<b>16 624 173,09</b>

Aktywa trwale* w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2020
Polska	119 871 895,19	146 833 768,06
<b>Razem</b>	<b>119 871 895,19</b>	<b>146 833 768,06</b>

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

## 7. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 3 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 maja 2021 r. a kończący 31 lipca 2021 r. które zawiera dane porównawcze wymagane przez MSR 34. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 24 września 2021 r.

.....  
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu