



**Grupa Kapitałowa  
IZOBLOK S.A.**

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY  
za 3 kwartał 2022/2023  
za okres od 1 maja 2022 r. do 31 stycznia 2023 r.**

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

Chorzów, 24 marzec 2023 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 2022 do 31 stycznia 2023 roku	6
1. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK .....	6
1.1. Informacje ogólne o jednostce dominującej .....	6
1.2. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK .....	6
1.3. Struktura Grupy IZOBLOK i powiązania organizacyjne .....	6
1.4. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej .....	7
1.5. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A. ....	7
1.6. Struktura akcjonariatu IZOBLOK S.A. ....	7
1.7. Zarząd i Rada Nadzorcza jednostki dominującej .....	7
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 .....	8
4. Podsumowanie jednostkowych wyników finansowych .....	14
5. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych .....	19
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 .....	19
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 .....	20
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	20
10. Główne ryzyka, na które narażona jest Spółka w związku z otoczeniem w jakim działa .....	21
II. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IZOBLOK sporządzone zgodnie z MSSF za okres od 1 maja 2022 r. do 31 stycznia 2023 r. ....	26
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	26
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	27
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	28
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	29
Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	30
1. Informacje ogólne .....	30
1.1. Informacje ogólne o jednostce dominującej .....	30
1.2. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK .....	30
1.3. Struktura Grupy IZOBLOK i powiązania organizacyjne .....	30
1.4. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej .....	31
1.5. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A. ....	31
1.6. Struktura akcjonariatu IZOBLOK S.A. ....	31
1.7. Zarząd i Rada Nadzorcza jednostki dominującej .....	31
2. Podstawowe zasady przyjęte przy sporządzeniu Skonsolidowanego Raportu Kwartalnego .....	32
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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	32
3.3.1. Kontynuacja działalności .....	33
3.3.2. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki .....	33
3.3.3. Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Grupy .....	33
3.3.4. Wpływ wzrostu cen energii na działalność Grupy .....	33
3.3.5. Ryzyko płynności Grupy .....	33
3.4. Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany .....	34
3.4.1. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy .....	34
3.4.2. Status zatwierdzania standardów w UE .....	34

3.4.3.	Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji .....	35
3.4.4.	Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości.....	35
3.5.	Zmiana prezentacji .....	35
4.	Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro .....	37
5.	Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	37
5.1.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.....	37
5.2.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	38
5.3.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw .....	38
5.4.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	40
6.	Wybrane dodatkowe noty objaśniające .....	43
6.1.	Informacje o rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawie do użytkowania ....	43
6.1.1.	Rzeczowe aktywa trwałe .....	43
6.1.2.	Wartości niematerialne .....	45
6.1.3.	Prawo do użytkowania.....	47
6.2.	Zmiana wartości firmy.....	50
6.3.	Zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych (zobowiązania inwestycyjne) ....	50
6.4.	Zobowiązania inwestycyjne wynikające z zawartych umów na dzień bilansowy a nieaktywowane w bilansie. 50	
6.5.	Przychody ze sprzedaży.....	50
6.6.	Pozostałe przychody operacyjne .....	51
6.7.	Pozostałe koszty operacyjne .....	51
6.8.	Przychody finansowe.....	52
6.9.	Koszty finansowe.....	52
6.10.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....	52
6.11.	Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego .....	53
7.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta .....	54
7.1.	Wykaz najważniejszych zdarzeń: .....	54
7.2.	Podsumowanie działalności Grupy IZOBLOK 3Q 2022/2023.....	55
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 .....	56
9.	Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym.....	56
10.	Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe .....	57
11.	Emisje, wykup i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych .....	57
12.	Zysk (strata) na jedną akcję .....	57
13.	Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy, łączenie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane .....	58
14.	Segmenty działalności.....	58
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.....	58
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.....	59
17.	W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia .....	59
18.	Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów 59	
19.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych .....	59
20.	Korekty błędów poprzednich okresów .....	59
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).....	59
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 .....	59
23.	Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta .....	60
III.	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej IZOBLOK S.A.....	61
	Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	61

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	62
Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	63
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	64
Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego .....	65
1. Skrócona informacja dodatkowa.....	65
1.1. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego .....	65
1.2. Kontynuacja działalności .....	65
1.2.1. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki.....	65
1.2.2. Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Spółki .....	65
1.2.3. Wpływ wzrostu cen energii na działalność Spółki.....	65
1.2.4. Ryzyko płynności Spółki.....	65
1.2.5. Ryzyko związane z reklamacją z Grupy Antolin .....	66
1.3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....	66
1.4. Opis stosowanych zasad rachunkowości .....	67
1.5. Zmiana prezentacji .....	67
2. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	69
2.1. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu .....	69
2.2. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	69
2.3. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw .....	70
2.4. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	71
3. Wybrane dodatkowe noty objaśniające .....	73
3.1. Informacje o rzeczowych aktywach trwałych, wartościach niematerialnych i prawie do użytkowania .....	73
3.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe .....	73
3.1.2. Wartości niematerialne (aktywa niematerialne) .....	75
3.1.3. Prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych).....	77
3.2. Zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych (zobowiązania inwestycyjne) .....	79
3.3. Przychody ze sprzedaży.....	79
3.4. Koszty według rodzaju.....	79
3.5. Pozostałe przychody operacyjne .....	80
3.6. Pozostałe koszty operacyjne .....	80
3.7. Przychody finansowe.....	81
3.8. Koszty finansowe.....	81
3.9. Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....	81
3.10. Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych .....	83
4. Podsumowanie działalności IZOBLOK S.A. 3Q 2022/2023.....	83
5. Zysk (strata) na jedną akcję .....	85
6. Segmenty działalności.....	85
7. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego .....	86

### Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	3 kwartał 2022/2023	3 kwartał 2021/2022	3 kwartał 2022/2023	3 kwartał 2021/2022
	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 31.01.2022
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży	177 537	113 232	37 713	24 707
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 992	-17 193	1 060	-3 752
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 308	-19 222	490	-4 194
Zysk (strata) netto	2 306	-16 964	490	-3 702
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 031	-7 659	-856	-1 671
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 136	-8 878	-1 091	-1 937
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	11 584	13 387	2 461	2 921
Przepływy pieniężne netto – razem	2 416	-3 150	513	-687
Średnioważona liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR )	1,82	-13,39	0,39	-2,92
	Stan na dzień 31.01.2023	Stan na dzień 30.04.2022	Stan na dzień 31.01.2023	Stan na dzień 30.04.2022
	tys. PLN		tys. EUR	
Aktywa/Pasywa razem	211 484	195 539	44 912	41 977
Aktywa trwałe	118 323	121 009	25 128	25 978
Aktywa obrotowe	93 160	74 530	19 784	16 000
Kapitał własny	75 756	73 029	16 088	15 678
Zobowiązania razem	135 728	122 510	28 824	26 300
Zobowiązania długoterminowe	52 546	15 686	11 159	3 367
Zobowiązania krótkoterminowe	83 181	106 825	17 665	22 933
Liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Wartość księgową na jedną akcję (w zł /EUR )	59,79	57,64	12,70	12,37

### Wybrane jednostkowe dane finansowe

	3 kwartał 2022/2023	3 kwartał 2021/2022	3 kwartał 2022/2023	3 kwartał 2021/2022
	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 31.01.2022
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży	91 316	68 336	19 398	14 911
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	6 195	-2 638	1 316	-576
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 118	-4 438	875	-968
Zysk (strata) netto	3 486	-3 595	741	-784
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-9 825	-634	-2 087	-138
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	11 861	-6 123	2 520	-1 336
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 547	4 376	-753	955
Przepływy pieniężne netto – razem	-1 511	-2 380	-321	-519
Średnioważona liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR )	2,75	-2,84	0,58	-0,62
	Stan na dzień 31.01.2023	Stan na dzień 30.04.2022	Stan na dzień 31.01.2023	Stan na dzień 30.04.2022
	tys. PLN		tys. EUR	
Aktywa/Pasywa razem	173 665	178 539	36 880	38 328
Aktywa trwałe	119 061	119 685	25 284	25 693
Aktywa obrotowe	54 604	58 854	11 596	12 634
Kapitał własny	88 101	84 615	18 709	18 165
Zobowiązania razem	85 563	93 924	18 170	20 163
Zobowiązania długoterminowe	29 341	6 213	6 231	1 334
Zobowiązania krótkoterminowe	56 223	87 711	11 940	18 829
Liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Wartość księgową na jedną akcję (w zł /EUR )	69,54	66,78	14,77	14,34

# I. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK za okres od 1 maja 2022 do 31 stycznia 2023 roku

## 1. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK.

### 1.1. Informacje ogólne o jednostce dominującej

Nazwa Jednostki sprawozdawczej lub inne dane identyfikacyjne: IZOBLOK S.A.

Forma prawna jednostki: spółka akcyjna

Państwo rejestracji: Polska

Siedziba jednostki: 41-503 Chorzów, ul. Legnicka 15

Adres zarejestrowanego biura jednostki: 41-503 Chorzów, ul. Legnicka 15

Adres internetowy: www.izoblok.pl

Opis charakteru oraz podstawowego zakresu działalności: produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych (PKD 28.29 Z)

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej: Polska

Nazwa jednostki dominującej: BEWI Poland sp. z o.o.

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla grupy: BEWI ASA

Jednostką kontrolującą jest Sven Kornelius Bekken z rodziną (poprzez spółki Bekken Investment AS, Bewi Invest AS, Froya Invest) gdzie Froya Invest AS jest największym akcjonariuszem (55%) w Bewi ASA

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Katowicach – Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000388347

Czas trwania jednostki: nieograniczony

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.05.2022 r.– 31.01.2023 r.

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

### 1.2. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK

Grupa Kapitałowa IZOBLOK („Grupa”) jest wiodącym w Europie producentem kształtek technicznych z tworzywa EPP (polipropylen spieniony) głównie dla przemysłu motoryzacyjnego.

Zakłady produkcyjne zlokalizowane są w Polsce i Niemczech i posiadają łączną powierzchnię magazynowo - produkcyjną na poziomie 36 tys. m<sup>2</sup>.

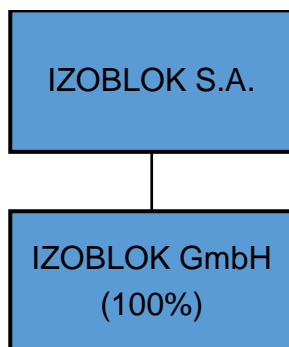
Nasze skonsolidowane przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej po trzecim kwartale 2022/2023 wyniosły 177 537 tys. zł.

### 1.3. Struktura Grupy IZOBLOK i powiązania organizacyjne

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 wg stanu na dzień 31.01.2023 r. i wg stanu na dzień publikacji raportu.



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

Nie dotyczy

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

Kapitał zakładowy Spółki dominującej na dzień 31 stycznia 2023 roku wynosi 12.670.000,00 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

#### 1.6. Struktura akcjonariatu IZOBLOK S.A.

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

Według najlepszej wiedzy Grupy na dzień 31.01.2023 r. oraz na dzień publikacji raportu poniższe podmioty posiadają co najmniej 5% liczby głosów na WZA.

##### Struktura akcjonariatu na dzień 31.01.2023

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
BEWI Poland sp. z o.o. (dawniej Logine sp. z o.o.)	814 389	64,28%	1 237 039	73,21%
OFE Nationale Nederlanden	160 307	12,65%	160 307	9,49%
Górska Park sp. z o.o.	112 253	8,86%	112 253	6,64%
<b>Razem akcjonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA:</b>	<b>1 086 949</b>	<b>85,79%</b>	<b>1 509 599</b>	<b>89,34%</b>
Pozostali akcjonariusze	180 051	14,21%	180 051	10,66%
<b>Łącznie:</b>	<b>1 267 000</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 689 650</b>	<b>100,0%</b>

##### Struktura akcjonariatu na dzień 24.03.2023 - dzień publikacji raportu

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
BEWI Poland sp. z o.o. (dawniej Logine sp. z o.o.)	814 389	64,28%	1 237 039	73,21%
OFE Nationale Nederlanden	160 307	12,65%	160 307	9,49%
Górska Park sp. z o.o.	112 253	8,86%	112 253	6,64%
<b>Razem akcjonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA:</b>	<b>1 086 949</b>	<b>85,79%</b>	<b>1 509 599</b>	<b>89,34%</b>
Pozostali akcjonariusze	180 051	14,21%	180 051	10,66%
<b>Łącznie:</b>	<b>1 267 000</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 689 650</b>	<b>100,0%</b>

#### 1.7. Zarząd i Rada Nadzorcza jednostki dominującej

Na dzień 31.01.2023 r. oraz publikacji niniejszego raportu skład Zarządu IZOBLOK S.A. przedstawiał się następująco:  
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu

##### Rada Nadzorcza Spółki IZOBLOK S.A.

Według stanu na dzień 31 stycznia 2023 roku oraz według stanu na dzień publikacji Raportu Rada Nadzorcza Spółki była sześciuosobowa:

Rafał Olesiński	- Przewodniczący Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.
Bartłomiej Medaj	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.
Jonas Siljeskär	- Członek Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.
Marcin Chruszczyński	- Członek Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.
Jakub Menc	- Członek Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.
Christian Bekken	- Członek Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.

**W okresie od 01 maja 2022 roku do dnia publikacji niniejszego raportu zachodziły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:**

W dniu 11 listopada 2022 r. Pani Marie Danielsson złożyła rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej – informacja została opublikowana w raporcie bieżącym nr 42/2022 w dniu 11.11.2022r.

W dniu 11 listopada 2022 r. spółka BEWI POLAND sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie (dawniej LOGINE sp. z o.o.) posiadająca w kapitale zakładowym Spółki 422.650 akcji imiennych uprzywilejowanych, serii A, działając na podstawie § 15 ust.3 statutu Spółki powołała do składu Rady Nadzorczej Spółki: Pana Christiana Bekkena. Więcej informacji zostało opublikowane w raporcie bieżącym nr 43/2022 z dnia 11.11.2022r.

W dniu 02 grudnia 2022 r. Rada Nadzorcza IZOBLOK S.A. powołała na Wiceprzewodniczącą Rady Nadzorczej pana Bartłomieja Medaj.

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

Marcin Chruszczyński – Przewodniczący Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.  
Bartłomiej Medaj – Członek Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.  
Jonas Siljeskär – Członek Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.

**W okresie od 01 maja 2022 roku do dnia publikacji niniejszego raportu zachodziły następujące zmiany w składzie Komitetu Audytu Spółki:**

W dniu 11 listopada 2022 r. Pani Marie Danielsson złożyła rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej – informacja została opublikowana w raporcie bieżącym nr 42/2022 w dniu 11.11.2022 r.

W dniu 02 grudnia 2022 r. Rada Nadzorcza IZOBLOK S.A. powołała na członka Komitetu Audytu pana Jonasa Siljeskär.

**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 Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki, który posiada 1.755 akcji zwykłych na okaziciela.

Imię i nazwisko	Stan na 31.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 24.03.2023 r.
Rafał Olesiński	1.755	-	-	1.755

**3. Podsumowanie skonsolidowanych wyników finansowych**

**Tabela: Wybrane pozycje ze skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów 3Q 2022/2023 oraz 3Q 2021/2022 (w tys. zł.)**

	okres zakończony 31.01.2023	okres zakończony 31.01.2022	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>177 537</b>	<b>113 232</b>	<b>56,8%</b>
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>176 596</b>	<b>136 966</b>	<b>28,9%</b>
Pozostałe przychody operacyjne	10 843	10 265	5,6%
Pozostałe koszty operacyjne	6 791	3 724	82,3%
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>4 992</b>	<b>-17 193</b>	<b>x</b>
% przychodów działalności operacyjnej	2,8%	-15,2%	x
<b>Zysk (strata) operacyjny powiększony o amortyzację (EBITDA)</b>	<b>14 143</b>	<b>-4 399</b>	<b>x</b>
% przychodów z działalności operacyjnej	8,0%	-3,9%	x
Przychody finansowe	0	0	x



	okres zakończony 31.01.2023	okres zakończony 31.01.2022	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Koszty finansowe	2 684	2 029	32,3%
<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>2 308</b>	<b>-19 222</b>	<b>x</b>
Podatek dochodowy	2	-2 258	x
<b>Zysk / strata netto</b>	<b>2 306</b>	<b>-16 964</b>	<b>x</b>
% przychodów z działalności operacyjnej	1,3%	-15,0%	x

## Komentarz Zarządu do skonsolidowanych wyników osiągniętych po trzecim kwartale 2022/2023

W okresie 9 miesięcy roku finansowego 2022/2023 Grupa IZOBLOK uzyskała przychody z działalności operacyjnej w kwocie 177 537 tys. zł tj. o 56,8% więcej niż w analogicznym okresie poprzedniego roku obrotowego, wykazała zysk na działalności operacyjnej w wysokości 4 992 tys. zł, natomiast wskaźnik EBITDA w raportowanym okresie wyniósł 14 143 tys. zł.

Odnosząc się do wyników finansowych osiągniętych w raportowanym okresie, Przemysław Skrzydlak Prezes Zarządu, stwierdził:

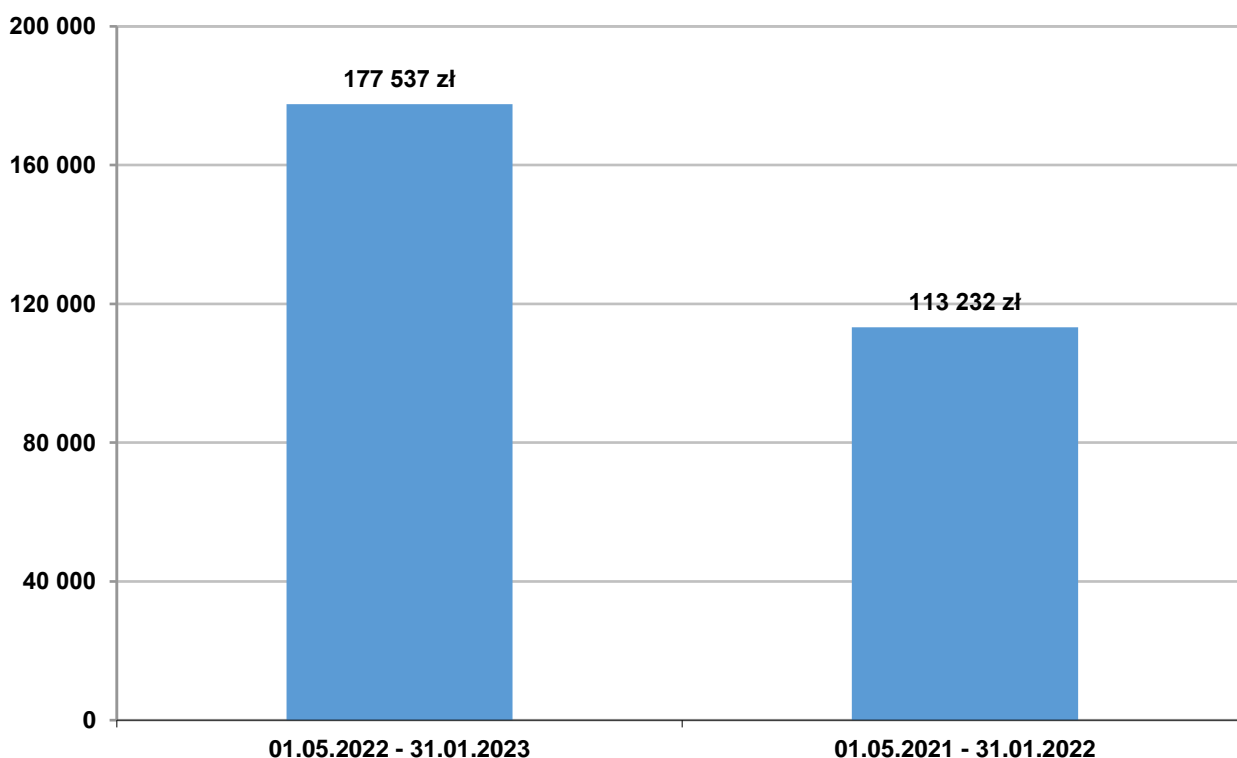
„Rok 2023 tak jak przewidywaliśmy, wskazuje na lekką poprawę koniunktury w branży. Po skokowych wzrostach kosztów energii w poprzednim roku, aktualnie doświadczamy dynamicznego spadku kosztów energii (głównie cen gazu, który dla spółki jest kluczowym nośnikiem energii). Jesteśmy świadomi tego, że rynek jest zdestabilizowany i potrzebuje czasu aby się trwale ustabilizować. W planach na ten rok mamy uruchomienie kilku kluczowych projektów, które przy utrzymującej się lepszej koniunkturze będą pozytywnie wpływać na nasze wyniki. Staramy się w dalszym ciągu optymalizować procesy, głównie w kierunku redukcji kosztów i przygotowywać się na możliwe zmienności w kolejnych kwartałach.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Grupa nie odnotowała istotnych zatorów płatniczych od kontrahentów oraz zakłóceń w realizacji istniejących kontraktów.

Biorąc pod uwagę wyjątkowość sytuacji otoczenia gospodarczego oraz wyniki z niej skutki gospodarcze, nie możemy wykluczyć zmiany naszych oczekiwań w kolejnych okresach sprawozdawczych”.

### Przychody i koszty

**Wykres: Skonsolidowane przychody z działalności operacyjnej 3Q 2022/2023 oraz 3Q 2021/2022 (w tys. zł).**



**Tabela: Struktura rzeczowa skonsolidowanych przychodów z działalności operacyjnej 3Q 2022/2023 oraz 3Q 2021/2022 (w tys. zł).**

	okres zakończony 31.01.2023	okres zakończony 31.01.2022	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:</b>	<b>166 263</b>	<b>107 448</b>	<b>54,7%</b>
rynek automotive	155 588	101 291	53,6%
rynek packaging	6 509	3 398	91,5%
sprzedaż produktów- narzędziownia	3 477	2 433	42,9%
sprzedaż usług	181	182	-0,5%
sprzedaż produktów - pozostałe	509	143	254,7%
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>11 274</b>	<b>5 784</b>	<b>94,9%</b>
sprzedaż form	11 060	5 589	97,9%
sprzedaż towarów pozostałych	180	112	61,3%
sprzedaż materiałów - opakowań	34	83	-59,3%

**Tabela: Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej 3Q 2022/2023 oraz 3Q 2021/2022 (w tys. zł).**

	okres zakończony 31.01.2023	okres zakończony 31.01.2022	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>176 596</b>	<b>136 966</b>	<b>28,9%</b>
Zmiana stanu produktów	-4 936	-4 118	x
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-1 309	-1 029	x
Amortyzacja	9 151	12 794	-28,5%
Zużycie materiałów i energii	93 604	67 509	38,7%
Usługi obce	20 978	14 705	42,7%
Podatki i opłaty	924	808	14,4%
Wynagrodzenia	39 881	35 316	12,9%
Ubezpieczenia społeczne	2 833	2 754	2,9%
Pozostałe świadczenia pracownicze	908	844	7,5%
Pozostałe koszty rodzajowe	3 931	2 497	57,4%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 631	4 885	117,6%

Koszty działalności operacyjnej w okresie od 01.05.2022 do 31.01.2023 wyniosły 176 596 tys. zł. natomiast w analogicznym okresie roku obrotowego 2021/2022 wyniosły 136 966 tys. zł czyli zwiększyły się o 28,9% . Zysk na działalności operacyjnej wyniósł 4 992 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne w okresie od 01.05.2022 r. do 31.01.2023 r. wyniosły 10 843 tys. zł natomiast w analogicznym okresie ubiegłego roku wyniosły 10 265 tys. zł.

Pozostałe koszty operacyjne po trzecim kwartale 2022/2023 wyniosły 6 791 tys. zł i były o 82,3% wyższe niż w analogicznym okresie 2021/2022.

Wskaźnik EBITDA w raportowanym okresie wyniósł 14 143 tys. zł.

**Wykres: Skonsolidowany wskaźnik EBITDA 3Q 2022/2023 oraz 3Q 2021/2022 (w tys. zł).**

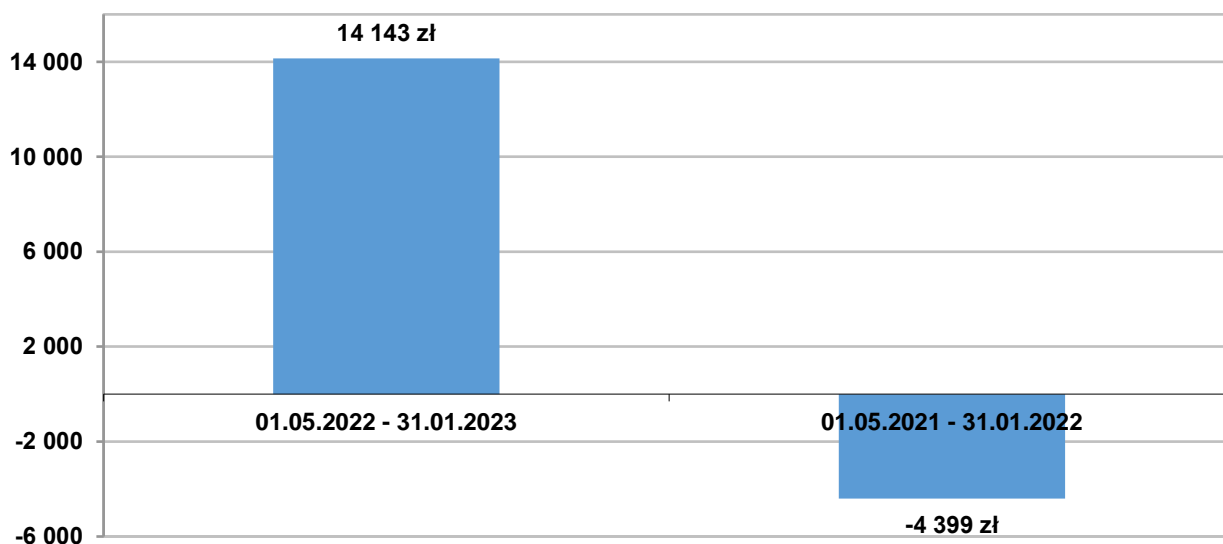


Tabela: Struktura skonsolidowanych przychodów i kosztów z działalności finansowej w okresie 3Q 2022/2023 oraz 3Q 2021/2022 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.01.2023	okres zakończony 31.01.2022	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
<b>Przychody finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>x</b>
<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 684</b>	<b>2 029</b>	<b>32,3%</b>
Odsetki	1 772	1 103	60,6%
inne	912	925	-1,4%

## Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela: Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.01.2023 oraz 30.04.2022 (w tys. zł.)

### Aktywa

	Na dzień 31.01.2023 r.	Udział (%)	Na dzień 30.04.2022 r.	Udział (%)
	<b>Aktywa trwałe</b>		<b>118 323</b>	
Wartości niematerialne	7 638	3,6%	5 834	3,0%
Wartość firmy	6 980	3,3%	6 905	3,5%
Rzeczowe aktywa trwałe	94 525	44,7%	95 485	48,8%
Prawo do użytkowania	3 698	1,7%	7 670	3,9%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 202	1,0%	2 598	1,3%
Pozostałe aktywa finansowe	500	0,2%	284	0,1%
Należności długoterminowe	701	0,3%	915	0,5%
Aktywa kontraktowe długoterminowe	2 079	1,0%	1 318	0,7%
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>93 160</b>	<b>44,1%</b>	<b>74 530</b>	<b>38,1%</b>
Zapasy	33 840	16,0%	29 244	15,0%
Należności z tytułu dostaw i usług	42 416	20,1%	30 290	15,5%
Aktywa kontraktowe	3 841	1,8%	994	0,5%
Należności z tyt. podatku dochodowego	279	0,1%	1 016	0,5%
Pozostałe należności	7 429	3,5%	10 295	5,3%
Aktywa finansowe	681	0,3%	411	0,2%
Środki pieniężne	4 674	2,2%	2 280	1,2%
<b>Aktywa razem</b>	<b>211 484</b>	<b>100,0%</b>	<b>195 539</b>	<b>100,0%</b>

Na dzień 31.01.2023 roku skonsolidowana suma bilansowa zamknęła się kwotą 211 484 tys. zł i była o 15 944 tys. zł większa

od sumy bilansowej z 30 kwietnia 2022 r.

W strukturze aktywów obrotowych największą pozycję stanowiły należności z tytułu dostaw i usług, których wartość na dzień 31.01.2023 wyniosła 42 416 tys. zł i w stosunku do końca roku obrotowego zwiększyła się o 12 126 tys. zł. Drugą co do wielkości pozycją aktywów obrotowych były zapasy, które na koniec trzeciego kwartału 2022/2023 wyniosły 33 840 tys. zł, co stanowiło 16,0% łącznej wartości aktywów.

Na dzień 31.01.2023 r. wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych wyniosła 4 674 tys. zł.

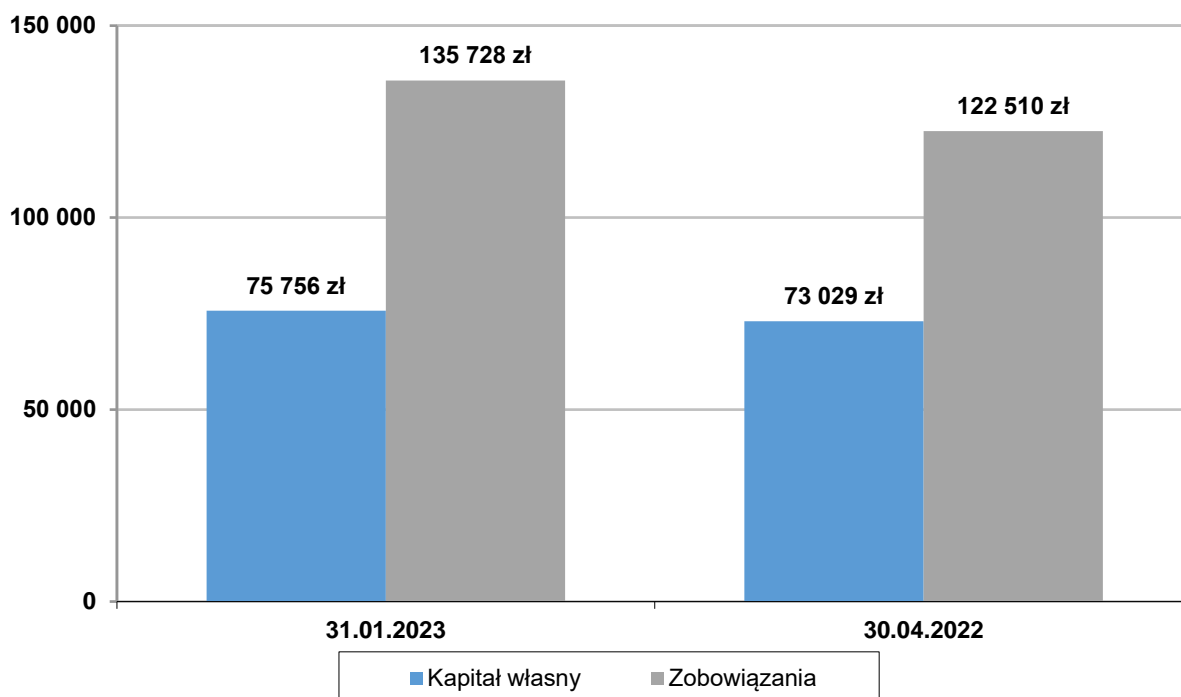
**Tabela: Wybrane pozycje ze skonsolidowanej sytuacji finansowej na dzień 31.01.2023 oraz 30.04.2022 (w tys. zł)**

**Pasywa**

	Na dzień		Na dzień	
	31.01.2023 r.	Udział (%)	30.04.2022 r.	Udział (%)
<b>Kapitał własny</b>	<b>75 756</b>	<b>35,8%</b>	<b>73 029</b>	<b>37,3%</b>
Kapitał podstawowy	12 670	6,5%	12 670	6,5%
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	42 268	21,6%	42 268	21,6%
Kapitał rezerwowy wynikający z różnic kursowych z przeliczenia	4 467	2,41	4 046	2,1%
Zyski zatrzymane	16 350	7,7%	14 044	7,2%
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	75 756	35,8%	73 029	37,3%
<b>Zobowiązania</b>	<b>135 728</b>	<b>64,2%</b>	<b>122 510</b>	<b>62,7%</b>
Zobowiązania długoterminowe	52 546	24,8%	15 686	8,0%
Zobowiązania krótkoterminowe	83 181	39,3%	106 825	54,6%
<b>Pasywa razem</b>	<b>211 484</b>	<b>100,0%</b>	<b>195 539</b>	<b>100,0%</b>

Wartość kapitału własnego na dzień 31.01.2023 r. w porównaniu do końca roku obrotowego zwiększyła się z 73 029 tys. zł do kwoty 75 756 tys. zł i stanowiła w bilansie 35,8% sumy bilansowej.

**Wykres – Kapitał własny oraz zobowiązania na dzień 31.01.2023 oraz 30.04.2022 (w tys. zł)**



**Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych**

**Tabela Wybrane pozycje skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych za 3Q 2022/2023 oraz 3Q 2021/2022**

(metoda pośrednia)	okres zakończony 31.01.2023	okres zakończony 31.01.2022	Zmiana % w stosunku do

	dane za 9 miesiący	dane za 9 miesiący	poprzedniego okresu
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>			
<b>Zysk / strata brutto</b>	2 308	-19 222	x
<b>Korekty razem:</b>	-7 694	10 718	-171,8%
Amortyzacja	9 167	12 841	-28,6%
Korekty z tytułu przychodów i kosztów finansowych	2 301	1 469	56,7%
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-1 721	-76	x
Zmiana stanu rezerw	5 121	3 195	60,3%
Zmiana stanu zapasów	-4 411	-6 536	x
Zmiana stanu należności	-13 217	3 723	-455,0%
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-5 173	-3 221	x
Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	238	-677	-135,2%
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>-5 386</b>	<b>-8 504</b>	<b>x</b>
Zapłacony podatek dochodowy	1 354	845	60,3%
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-4 031</b>	<b>-7 659</b>	<b>x</b>
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>			
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	391	15	2508,0%
Inne wpływy inwestycyjne (dotacje)	0	1 411	x
Inne wpływy inwestycyjne (wpływy z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	449	0	x
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 830	9 856	-40,9%
Inne wydatki inwestycyjne (wydatki z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	62	0	x
Inne wydatki inwestycyjne	84	448	-81,2%
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-5 136</b>	<b>-8 878</b>	<b>x</b>
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>			
Kredyty i pożyczki (otrzymane)	23 527	23 961	-1,8%
Spląty kredytów i pożyczek	9 864	8 236	19,8%
Płatności z umów leasingu finansowego	248	1 247	-80,1%
Odsetki (zapłacone)	1 832	1 091	67,9%
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>11 584</b>	<b>13 387</b>	<b>-13,5%</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>2 416</b>	<b>-3 150</b>	<b>x</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-5	10	x
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	2 410	-3 141	x
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 272</b>	<b>5 414</b>	<b>-58,0%</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>4 688</b>	<b>2 264</b>	<b>107,0%</b>

#### Skonsolidowane przepływy z działalności operacyjnej

Po trzecim kwartale 2022/2023 przepływy netto z działalności operacyjnej osiągnęły wartość -4 031 tys. zł ujemne przepływy z działalności operacyjnej to efekt przede wszystkim amortyzacji, zmiany stanu należności a także zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych.

#### Skonsolidowane przepływy z działalności inwestycyjnej

Po trzecim kwartale 2022/2023 przepływy z działalności inwestycyjnej zamknęły się kwotą – 5 136 tys. zł a poziom ten wynika przede wszystkim z poniesionych wydatków na nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

#### Skonsolidowane przepływy z działalności finansowej

Po trzecim kwartale 2022/2023 przepływy z działalności finansowej osiągnęły poziom 11 584 tys. zł.

Od 01.05.2022 r. do 31.01.2023 r. Grupa poprzez działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne netto w kwocie 2 416 tys. zł, a wartość środków pieniężnych na koniec okresu wyniosła 4 688 tys. zł.

#### Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał własny na dzień 31.01.2023 r. zamknął się kwotą 75 756 tys. złotych, co stanowi wzrost o 3,7% w porównaniu ze stanem na dzień 30.04.2022 r. Zmiana wartości kapitału własnego jest wynikiem wypracowanego zysku netto w wysokości

2 306 tys. złotych.

## Analiza rentowności

**Tabela: Analiza rentowności za okres 01.05.2022 – 31.01.2023 oraz 01.05.2021 – 31.01.2022 (w tys. zł)**

	okres zakończony 31.01.2023	okres zakończony 31.01.2022	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Przychody z działalności operacyjnej	177 537	113 232	56,8%
Zysk / strata na działalności operacyjnej	4 992	-17 193	x
<b>Rentowność działalności operacyjnej</b>	<b>2,8%</b>	<b>-15,2%</b>	<b>x</b>
Zysk (strata) na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)	14 143	-4 399	x
<b>Rentowność EBITDA</b>	<b>8,0%</b>	<b>-3,9%</b>	<b>x</b>
Zysk / strata brutto	2 308	-19 222	x
Zysk / strata netto	2 306	-16 964	x
<b>Rentowność sprzedaży netto (ROS)</b>	<b>1,3%</b>	<b>-15,0%</b>	<b>x</b>

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

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

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

Za okres od 01.05.2022 r. do 31.01.2023 r. rentowność na działalności operacyjnej wyniosła w raportowanym okresie 2,8%. Rentowność EBITDA po trzecim kwartale 2022/2023 wyniosła 8,0%. Rentowność sprzedaży netto ROS ukształtowała się na poziomie 1,3%.

W analogicznym okresie roku poprzedniego rentowność na działalności operacyjnej wyniosła – 15,2%. Rentowność wskaźnika EBITDA uzyskała wartość -3,9%. Rentowność sprzedaży netto ROS wyniosła – 15,0%.

## 4. Podsumowanie jednostkowych wyników finansowych

**Tabela: Wybrane pozycje z jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów za 3Q 2022/2023 oraz 3Q 2021/2022 (w tys. zł.)**

(wariant porównawczy)	okres zakończony 31.01.2023	okres zakończony 31.01.2022	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>91 316</b>	<b>68 336</b>	<b>33,6%</b>
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>82 320</b>	<b>69 024</b>	<b>19,3%</b>
Pozostałe przychody operacyjne	3 002	1 775	69,2%
Pozostałe koszty operacyjne	5 803	3 724	55,8%
<b>Zysk / Strata na działalności operacyjnej</b>	<b>6 195</b>	<b>-2 638</b>	<b>x</b>
% przychodów ze sprzedaży	6,8%	-3,9%	x
<b>Zysk / Strata na działalności operacyjnej powiększona o amortyzację (EBITDA)</b>	<b>9 896</b>	<b>1 469</b>	<b>573,7%</b>
% przychodów ze sprzedaży	10,8%	2,1%	404,2%
Przychody finansowe	330	0	x
Koszty finansowe	2 406	1 800	33,7%
<b>Zysk / Strata brutto</b>	<b>4 118</b>	<b>-4 438</b>	<b>x</b>
Podatek dochodowy	632	-843	x
<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>3 486</b>	<b>-3 595</b>	<b>x</b>
% przychodów ze sprzedaży	3,8%	-5,3%	x

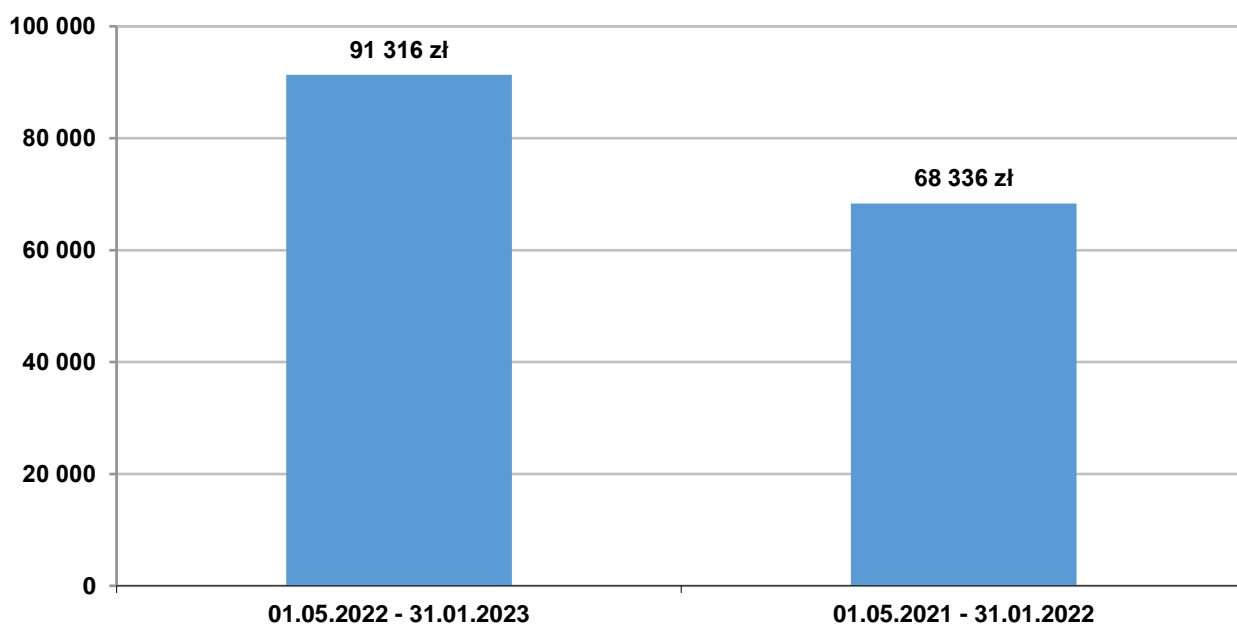
### Przychody i koszty

**Tabela: Struktura rzeczowa jednostkowych przychodów z działalności operacyjnej za okres 3Q 2022/2023 oraz 3Q 2021/2022 (w tys. zł.)**

	okres zakończony 31.01.2023	okres zakończony 31.01.2022	Zmiana % w stosunku do
--	--------------------------------	--------------------------------	---------------------------

	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	poprzedniego okresu
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:</b>	<b>89 115</b>	<b>66 218</b>	<b>34,6%</b>
rynek automotive	80 585	59 696	35,0%
rynek packaging	2 613	2 835	-7,8%
sprzedaż produktów- narzędziownia	4 446	2 814	58,0%
rekompensata z IB GmbH	249	0	x
sprzedaż usług	713	729	-2,2%
sprzedaż produktów - pozostałe	509	143	255,2%
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>2 201</b>	<b>2 118</b>	<b>3,9%</b>
sprzedaż form	1 965	1 923	2,2%
sprzedaż towarów pozostałych	202	112	81,0%
sprzedaż materiałów - opakowań	34	83	-59,3%

**Wykres: Jednostkowe przychody z działalności operacyjnej za okres 3Q 2022/2023 oraz 3Q 2021/2022 (w tys. zł).**



Jednostkowe przychody z działalności operacyjnej po trzecim kwartale roku obrotowego 2022/2023 osiągnięty poziom 91 316 tys. zł. w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego zwiększyły się o 33,6%.

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 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 po trzecim kwartale 2022/2023 wyniosły 4 446 tys. zł w porównaniu z okresem po trzecim kwartale roku 2021/2022 wzrosły o 58,0%.

**Tabela: Koszty działalności operacyjnej 3Q 2022/2023 oraz 3Q 2021/2022 (w tys. zł).**

	okres zakończony	okres zakończony	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	31.01.2023	31.01.2022	
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>82 320</b>	<b>69 024</b>	<b>19,3%</b>
Zmiana stanu produktów	-1 588	-3 042	x
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-1 309	-1 029	x
Amortyzacja	3 701	4 107	-9,9%
Zużycie materiałów i energii	52 813	42 674	23,8%

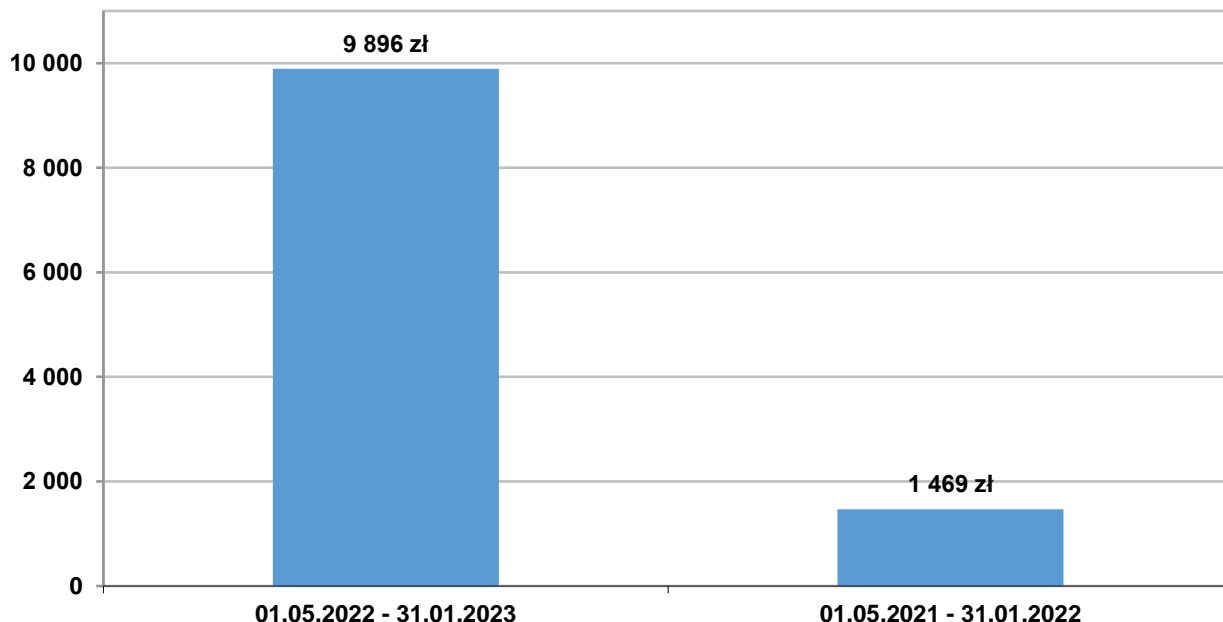
Usługi obce	7 466	6 135	21,7%
Podatki i opłaty	924	808	14,4%
Wynagrodzenia	14 439	13 900	3,9%
Ubezpieczenia społeczne	2 833	2 754	2,9%
Pozostałe świadczenia pracownicze	908	844	7,5%
Pozostałe koszty rodzajowe	740	645	14,6%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 394	1 228	13,5%

Koszty działalności operacyjnej po trzecim kwartale 2022/2023 wyniosły 82 320 tys. zł natomiast w analogicznym okresie 2021/2022 wyniosły 69 024 tys. zł czyli wzrosły 19,3%. Pozostałe przychody operacyjne w okresie od 01.05.2022 do 31.01.2023 r. wyniosły 3 002 tys. zł natomiast w analogicznym okresie roku 2021/2022 wyniosły 1 775 tys. zł. Pozostałe koszty operacyjne po trzecim kwartale 2022/2023 ukształtowały się na poziomie 5 803 tys. zł i były o 55,8% wyższe niż w analogicznym okresie 2021/2022

Zysk na działalności operacyjnej w raportowanym okresie wyniósł 6 195 tys. zł natomiast po trzecim kwartale 2021/2022 Spółka wykazała stratę w kwocie 2 638 tys. zł.

Wskaźnik EBITDA (zysk/strata operacyjny powiększony o amortyzację) w raportowanym okresie wyniósł 9 896 tys. zł i stanowił 10,8% przychodów z działalności operacyjnej i był wyższy o 573,7 % od wyniku EBITDA za trzeci kwartał 2021/2022.

**Wykres: Jednostkowy wskaźnik EBITDA 3Q 2022/2023 oraz 3Q 2021/2022 (w tys. zł).**



**Tabela: Struktura przychodów i kosztów z działalności finansowej w okresie 3Q 2022/2023 oraz 3Q 2021/2022 (w tys. zł).**

	okres zakończony 31.01.2023	okres zakończony 31.01.2022	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
<b>Przychody finansowe</b>	330	0	-
<b>Koszty finansowe</b>	2 406	1 800	33,7%
odsetki	1 494	875	70,7%
inne	912	925	-1,4%

### Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

**Tabela: Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.01.2023 oraz 30.04.2022 (w tys. zł.)**

Aktywa



	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	31.01.2023 r.		30.04.2022 r.	
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>119 061</b>	<b>68,6%</b>	<b>119 685</b>	<b>67,0%</b>
Wartości niematerialne	3 811	2,2%	553	0,3%
Rzeczowe aktywa trwałe	56 858	32,7%	60 717	34,0%
Prawo do użytkowania	2 740	1,6%	3 114	1,7%
Inwestycje w jednostkach zależnych	50 186	28,9%	50 186	28,1%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 202	1,3%	2 598	1,5%
Pozostałe aktywa finansowe	500	0,3%	284	0,2%
Pozostałe należności	684	0,4%	915	0,5%
Aktywa kontraktowe	2 079	1,2%	1 318	0,7%
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>54 604</b>	<b>31,4%</b>	<b>58 854</b>	<b>33,0%</b>
Zapasy	17 249	9,9%	14 508	8,1%
Należności z tytułu dostaw i usług	28 773	16,6%	19 782	11,1%
Aktywa kontraktowe	1 972	1,1%	296	0,2%
Należności z tyt. podatku dochodowego	279	0,2%	1 016	0,6%
Pozostałe należności	5 380	3,1%	7 234	4,1%
Aktywa finansowe	99	0,1%	13 918	7,8%
Pozostałe aktywa finansowe	681	0,4%	411	0,2%
Środki pieniężne	170	0,1%	1 689	0,9%
<b>Aktywa razem</b>	<b>173 665</b>	<b>100,0%</b>	<b>178 539</b>	<b>100,0%</b>

Na dzień 31.01.2023 roku suma bilansowa zamknęła się kwotą 173 665 tys. zł i była o 4 874 tys. zł niższa od sumy bilansowej z 30 kwietnia 2022 r., co stanowi spadek o 2,7%.

Największy udział w strukturze aktywów trwałych miały rzeczowe aktywa trwałe o wartości 56 858 tys. zł oraz inwestycje w jednostkach zależnych w kwocie 50 186 tys. zł.

W strukturze aktywów obrotowych największą pozycję stanowiły należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, które na koniec trzeciego kwartału 2022/2023 wyniosły 28 773 tys. zł, natomiast na dzień 30 kwietnia 2022 r. należności krótkoterminowe wyniosły 19 782 tys. zł.

Na dzień bilansowy 31.01.2023 r. odpis aktualizujący wartość należności ogółem wynosi 774 tys. zł.

Na dzień 31.01.2023 r. wartość środków pieniężnych wyniosła 170 tys. zł i obejmowała środki pieniężne na rachunkach bankowych, natomiast pozostałe należności wyniosły 5 380 tys. zł.

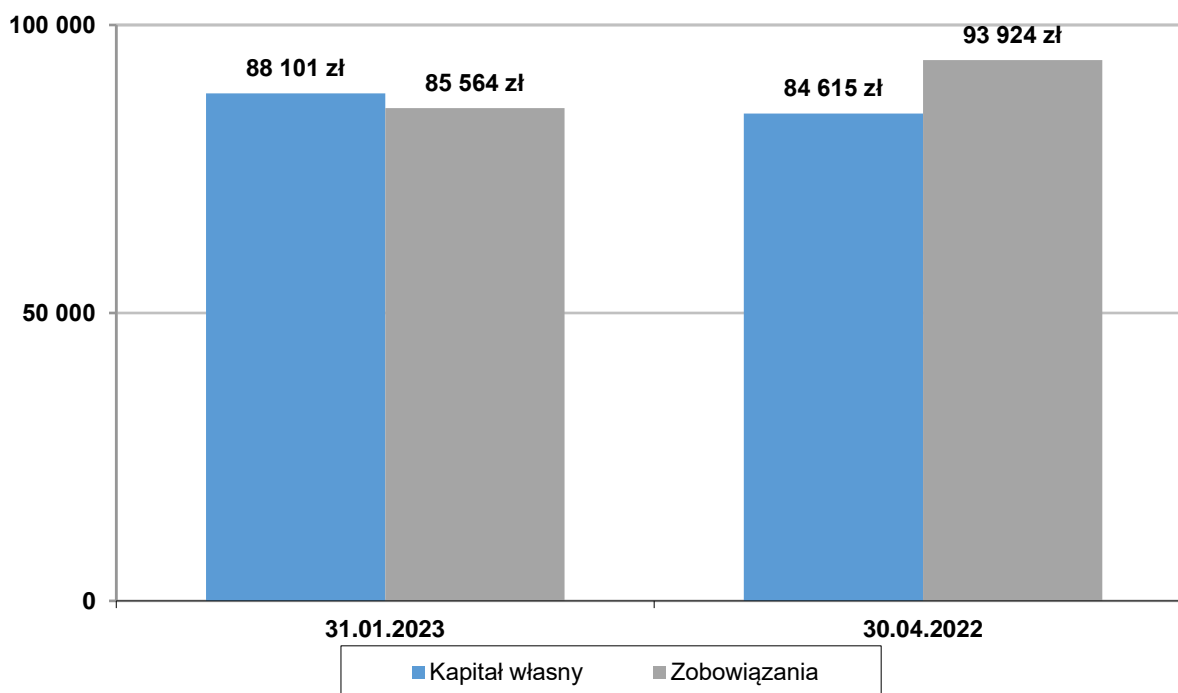
#### Tabela Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.01.2023 oraz 30.04.2022 (w tys. zł.)

##### Pasywa

	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	31.01.2023 r.		30.04.2022 r.	
<b>Kapitał własny</b>	<b>88 101</b>	<b>50,7%</b>	<b>84 615</b>	<b>47,4%</b>
Kapitał podstawowy	12 670	7,3%	12 670	7,1%
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	42 268	24,3%	42 268	23,7%
Zyski zatrzymane	33 163	19,1%	29 677	16,6%
<b>Zobowiązania</b>	<b>85 564</b>	<b>49,3%</b>	<b>93 924</b>	<b>52,6%</b>
Zobowiązania długoterminowe	29 341	16,9%	6 213	3,5%
Zobowiązania krótkoterminowe	56 223	32,4%	87 711	49,1%
<b>Pasywa razem</b>	<b>173 665</b>	<b>100,0%</b>	<b>178 539</b>	<b>100,0%</b>

Wartość kapitału własnego na dzień 31.01.2023 r. w porównaniu z końcem roku obrotowego 2021/2022 wzrosła o 3 486 tys. zł. z kwoty 84 615 tys. zł do kwoty 88 101 tys. zł.

#### Wykres – Kapitał własny oraz zobowiązania na dzień 31.01.2023 oraz 30.04.2022 (w tys. zł)



Na dzień 31.01.2023 r. zobowiązania stanowiły 49,3% sumy bilansowej natomiast na koniec roku obrotowego 2021/2022 udział zobowiązań w sumie bilansowej wynosił 52,6%.

## Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Tabela Wybrane pozycje jednostkowego rachunku przepływów pieniężnych 3Q 2022/2023 oraz 3Q 2021/2022 (w tys. zł)

(metoda pośrednia)	okres zakończony 31.01.2023	okres zakończony 31.01.2022	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>			
<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>4 118</b>	<b>-4 438</b>	<b>x</b>
<b>Korekty razem:</b>	<b>-15 297</b>	<b>3 161</b>	<b>x</b>
Amortyzacja	3 717	4 153	-10,5%
Korekty z tytułu przychodów i kosztów finansowych	1 704	1 253	36,0%
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-1 721	-117	x
Zmiana stanu rezerw	2 294	-493	x
Zmiana stanu zapasów	-2 741	-4 017	x
Zmiana stanu należności	-11 235	3 504	x
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-4 475	-860	x
Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	-2 840	-263	x
Inne korekty	0	0	x
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>-11 179</b>	<b>-1 277</b>	<b>x</b>
Zapłacony podatek dochodowy	1 354	643	x
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-9 825</b>	<b>-634</b>	<b>x</b>
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>Wpływy</b>	<b>19 916</b>	<b>1 426</b>	<b>1296,6%</b>
<b>Wydatki</b>	<b>8 055</b>	<b>7 549</b>	<b>6,7%</b>
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>11 861</b>	<b>-6 123</b>	<b>x</b>
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>			
<b>Wpływy</b>	<b>21 209</b>	<b>13 296</b>	<b>59,5%</b>

<b>Wydatki</b>	24 756	8 919	177,6%
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-3 547</b>	<b>4 376</b>	<b>x</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-1 511</b>	<b>-2 380</b>	<b>x</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 681</b>	<b>4 467</b>	<b>-62,4%</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>170</b>	<b>2 086</b>	<b>-91,9%</b>

#### Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej

Po trzecim kwartale 2022/2023 środki pieniężne netto z działalności operacyjnej osiągnęły wartość – 9 825 tys. zł podczas gdy w poprzednim roku obrotowym wyniosły -634 tys. zł. Ujemne przepływy pieniężne w tym okresie były przede wszystkim skutkiem zmiany stanu należności w kwocie -11 235 tys. zł oraz zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych.

#### Przepływy z działalności inwestycyjnej

Po trzecim kwartale 2022/2023 przepływy z działalności inwestycyjnej zamknęły się kwotą 11 861 tys. zł. a poziom ten wynika przede wszystkim ze zbycia aktywów finansowych oraz poniesionych wydatków na nabycie rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 3 074 tys. zł. w poprzednim roku obrotowym przepływy z działalności inwestycyjnej wyniosły – 6 123 tys. zł.

#### Przepływy z działalności finansowej

Po trzecim kwartale 2022/2023 przepływy z działalności finansowej osiągnęły poziom -3 547 tys. zł. a w analogicznym okresie roku ubiegłego przepływy z działalności finansowej zamknęły się kwotą 4.376 tys. zł.

#### Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał własny na dzień 31.01.2023 r. zamknął się kwotą 88 101 tys. złotych, co stanowi wzrost o 4,1% w porównaniu ze stanem na dzień 30.04.2022 r. Zwiększenie wartości kapitału własnego jest wynikiem wypracowanego zysku netto w kwocie 3 486 tys. zł. w raportowanym okresie.

#### Analiza rentowności

**Tabela: Analiza rentowności 3Q 2022/2023 oraz 3Q 2021/2022 (w tys. zł)**

	okres zakończony 31.01.2023	okres zakończony 31.01.2022	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Przychody z działalności operacyjnej	91 316	68 336	33,6%
Zysk/strata na działalności operacyjnej	6 195	-2 638	x
Rentowność na działalności operacyjnej	6,8%	-3,9%	x
Zysk/strata na działalności operacyjnej powiększony o amortyzacje (EBITDA)	9 896	1 469	573,7%
Rentowność EBITDA	10,8%	2,1%	350,0%
Zysk/strata brutto	4 118	-4 438	x
Zysk/strata netto	3 486	-3 595	x
Rentowność sprzedaży netto (ROS)	3,8%	-5,3%	x

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

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

Po trzecim kwartale roku obrotowego 2022/2023 rentowności EBITDA wyniosła 10,8%, zaś rentowność sprzedaży netto ROS ukształtowała się na poziomie 3,8%.

W analogicznym okresie roku poprzedniego rentowność EBITDA wyniosła 2,1% a rentowność sprzedaży netto ROS ukształtowała wartość -5,3%.

#### 5. Stanowisko zarządu odnośnie 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 2022/2023.

#### 6. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej,

**dotyczących zobowiązań oraz wiarytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta**

W okresie trzech kwartałów 2022/2023 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, które byłyby istotne z punktu widzenia Emitenta i Grupy Kapitałowej.

W dniu 26 sierpnia 2022 r. wpłynął do Spółki odpis pozwu akcjonariusza Górska Park sp. z o.o. o stwierdzenie nieważności lub ewentualnie uchylenie uchwały nr 3 NWZ Spółki z dnia 1 sierpnia 2022 r. Jednocześnie ww. pozew zawiera wniosek o udzielenie zabezpieczenia poprzez wstrzymanie wykonalności ww. uchwały na czas trwania postępowania.

Dnia 30 sierpnia 2022 r. Spółka otrzymała odpis postanowienia Sądu Okręgowego w Katowicach, XIII Wydział Gospodarczy, z dnia 24 sierpnia 2022 r. o udzieleniu zabezpieczenia roszczenia o stwierdzenie nieważności lub uchylenie uchwały nr 3 NWZ z dnia 1 sierpnia 2022 r., poprzez wstrzymanie wykonalności ww. uchwały, na czas trwania postępowania w sprawie o stwierdzenie nieważności, ewentualnie uchylenie ww. uchwały. Skutkiem wydania postanowienia jest wstrzymanie wykonalności ww. uchwały.

W dniu 2 listopada 2022 r. Spółka otrzymała postanowienie o oddaleniu zażalenia Spółki na wydane w dniu 24 sierpnia 2022 r. przez Sąd Okręgowy w Katowicach, postanowienia o udzieleniu zabezpieczenia roszczenia o stwierdzenie nieważności lub uchylenie uchwały nr 3 NWZ z dnia 1 sierpnia 2022 r., poprzez wstrzymanie wykonalności ww. uchwały, na czas trwania postępowania w sprawie o stwierdzenie nieważności, ewentualnie uchylenie ww. uchwały. Postanowienie o udzieleniu zabezpieczenia jest prawomocne.

**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**

W okresie objętym sprawozdaniem śródrocznym Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi 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 31.01.2023 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 okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nadal mieliśmy do czynienia z niespotykanym w przeszłości gwałtownym wzrostem cen nośników energii (gazu, węgla, energii elektrycznej), który obserwujemy od jesieni 2021 r. co znacząco wpływa na koszty produkcji w zakładach Emitenta. Zmniejszenia zapotrzebowania na produkty Spółki zostało spowodowane licznymi przestojami produkcyjnymi u naszych klientów. W chwili obecnej Spółka nie może oszacować wpływu nietypowych zdarzeń tj. pandemia COVID-19, wojna na Ukrainie na wyniki Spółki i Grupy IZOBLOK. W związku z zaistniałą sytuacją

szczególnie istotnym elementem działania Spółki IZOBLOK jest renegotjacja warunków handlowych z kontrahentami, dyscyplina kosztowa, szczególnie w zakresie kosztów produkcji.

W dniu 01 sierpnia 2022 odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy które podjęło między innymi uchwałę nr 3 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii E oraz akcji zwykłych imiennych serii F w trybie subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru przysługującego dotychczasowym akcjonariuszom w całości oraz w sprawie dematerializacji akcji serii E oraz akcji serii F, oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym akcji serii E, a także w sprawie zmiany Statutu Spółki i upoważnienia dla Rady Nadzorczej do przyjęcia tekstu jednolitego Statutu. Planowana kwota podwyższenia kapitału to 8 mln euro co w przeliczeniu wynosi około 37,2 mln zł.

W dniu 26 sierpnia 2022 r. wpłynął do Spółki odpis pozwu akcjonariusza Górska Park sp. z o.o. o stwierdzenie nieważności lub ewentualnie uchylenie uchwały nr 3 NWZ Spółki z dnia 1 sierpnia 2022 r. Dnia 30 sierpnia 2022 r. Spółka otrzymała odpis postanowienia Sądu Okręgowego w Katowicach, XIII Wydział Gospodarczy, z dnia 24 sierpnia 2022 r. o udzieleniu zabezpieczenia roszczenia o stwierdzenie nieważności lub uchylenie uchwały nr 3 NWZ z dnia 1 sierpnia 2022 r., poprzez wstrzymanie wykonalności ww. uchwały, na czas trwania postępowania w sprawie o stwierdzenie nieważności, ewentualnie uchylenie uchwały nr 3 NWZ. Uchwała z dnia 01 sierpnia 2022 wygasła w dniu 01 lutego 2023, w związku z czym Spółka rozwiązała utworzony wcześniej odpis aktualizujący na kwotę 519 tys. zł dotyczący wydatków poniesionych na podniesienie kapitału Spółki poprzez emisję akcji o której mowa w ww. uchwale.

Spółka ze względów ostrożnościowych podjęła decyzję o utworzeniu odpisu aktualizującego w kwocie 2 400 tys. zł na poczet potencjalnej kary umownej z tytułu nieodebranego wolumenu paliwa gazowego wynikającego z umowy zawartej z PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Nieodebranie przez Spółkę zakontraktowanego wolumenu gazu spowodowane zostało nadzwyczajnymi i niespotykanymi dotychczas okolicznościami spowodowanymi kryzysem energetycznym, spełniającymi znamiona definicji siły wyższej. Sytuacja ta nie była możliwa do przewidzenia w żadnym ze znanych historycznie scenariuszy funkcjonowania rynku paliw gazowych. IZOBLOK dokłada wszelkich starań w kierunku realizacji wolumenów wynikających z zawartych umów, pomimo trwającego kryzysu w branży automotive wywołanego pandemią i niemożliwą do przewidzenia wojną. Do dnia 31 stycznia 2023 oraz do dnia publikacji raportu Spółka nie otrzymała pisma odnośnie potencjalnej kary i utrzymała utworzony wcześniej odpis aktualizujący.

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

W okresie trzech kwartałów roku 2022/2023 nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie czynników ryzyka.

### **Czynniki ryzyka związane z działalnością Grupy**

#### **Ryzyko kursowe**

Ze względu na strukturę portfela odbiorców, działalność Grupy 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. Grupa 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 Grupy z tytułu kredytów i pożyczek bankowych oraz leasingów na dzień 31.01.2023 r. wynosi 92 008 tys. zł. Grupa narażona jest na wzrost obciążeń finansowych wynikających z oprocentowania zaciągniętych kredytów o zmiennej stopie procentowej. Wielkość ryzyka stopy procentowej, na które narażona jest Grupa 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 związane z zadłużeniem Grupy**

IZOBLOK S.A. zawarł z Santander Bank Polska SA (dawniej Bank Zachodni WBK SA) znaczącą umowę kredytów dotyczącą finansowania zakupu udziałów w spółce IZOBLOK GmbH z siedzibą w Ohrdruf, Niemcy (dawniej SSW PearlFoam GmbH). W przypadku spadku przychodów ze sprzedaży, pogorszenia się poziomu zyskowności, możemy nie być w stanie terminowo

splacać 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 przekroczenia wskaźników finansowych w umowach kredytowych**

Zgodnie z zapisami Umowy kredytów z Santander Bank Polska SA Grupa jest zobowiązana do utrzymywania określonych wskaźników finansowych na określonym poziomie, które zależą od generowanych przez Grupę wyników finansowych.

Przekroczenie ich może skutkować powstaniem przypadku naruszenia Umowy kredytów i postawieniem kredytów, w stan natychmiastowej wymagalności. W celu ograniczenia ryzyka Grupa utrzymuje optymalny poziom zadłużenia finansowego, na bieżąco monitoruje wskaźniki finansowe i informuje bank w przypadku zagrożenia wystąpienia naruszenia zapisów umowy.

### **Ryzyko kredytowe**

Grupa 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 Grupy na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne. Środki pieniężne lokowane są w bankach, w których Grupa ma zaciągnięte kredyty. Wartość kredytów bankowych przewyższa wartość środków pieniężnych. W ten sposób ryzyko kredytowe związane ze środkami pieniężnymi jest minimalne.

### **Ryzyko płynnościowe**

Spółka narażona jest na to ryzyko w przypadku, gdy przepływy pieniężne z tytułu spłaty należności nie są realizowane terminowo. Jednocześnie wartość dostępnych linii kredytowych zapobiega negatywnym zdarzeniom związanym z opóźnieniami w terminowym regulowaniu należności.

W celu poprawy obecnej i przyszłej sytuacji finansowej, Spółka planuje emisję akcji w kwocie około 8 mln €.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie IZOBLOK SA w dniu 1 sierpnia 2022 r. podjęło uchwałę nr 3 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii E oraz akcji zwykłych imiennych serii F w trybie subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru przysługującego dotychczasowym akcjonariuszom w całości oraz w sprawie dematerializacji akcji serii E oraz akcji serii F, oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym akcji serii E, a także w sprawie zmiany Statutu Spółki i upoważnienia dla Rady Nadzorczej do przyjęcia tekstu jednolitego Statutu.

Dnia 26 sierpnia 2022 r. wpłynął do Spółki odpis pozwu akcjonariusza Góralska Park sp. z o.o. o stwierdzenie nieważności lub ewentualnie uchylenie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 1 sierpnia 2022 r. Jednocześnie ww. pozew zawierał wniosek o udzielenie zabezpieczenia poprzez wstrzymanie wykonalności ww. uchwały nr 3 na czas trwania postępowania.

Dnia 30 sierpnia 2022 r. Spółka otrzymała odpis postanowienia Sądu Okręgowego w Katowicach, XIII Wydział Gospodarczy, z dnia 24 sierpnia 2022 r. o udzieleniu zabezpieczenia roszczenia o stwierdzenie nieważności lub uchylenie uchwały nr 3 Walnego Zgromadzenia z dnia 1 sierpnia 2022 r., poprzez wstrzymanie wykonalności ww. uchwały, na czas trwania postępowania w sprawie o stwierdzenie nieważności, ewentualnie uchylenie uchwały nr 3. Skutkiem wydania postanowienia jest wstrzymanie wykonalności ww. uchwały.

Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja finansowa Spółki jest stabilna. Spółka nie identyfikuje problemów z niewywiązania się z umów z kontrahentami jak i innych umów o finansowanie.

### **Ryzyko zmian przepisów prawa**

Grupa 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 Grupy**

Grupa dokonała 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 Grupy w obszarze badań i rozwoju. Stabilność pozycji konkurencyjnej Grupy opiera się na stworzonej i ciągle optymalizowanej przewadze kosztowej. Celem Grupy jest to, aby zdobyta przewaga rynkowa miała charakter trwały. Grupa zakłada rozwój, którego tempo będzie zgodne z tempem w jakim Grupa 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 Grupy, zmiana sytuacji

ekonomicznej w krajach europejskich, niespodziewane pojawienie się firm konkurencyjnych) może mieć negatywny wpływ na wynik finansowy Grupy oraz na jego pozycję na rynku, skutkując zmniejszeniem jego przychodów i pogorszeniem sytuacji finansowej.

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

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

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

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

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

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

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

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

Przychody ze sprzedaży generowane przez Grupę 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 Grupa wykorzystuje na prowadzenie niezbędnych prac o charakterze remontowo-konserwacyjnym. Niższa sprzedaż w wybranych okresach może mieć negatywny wpływ na wynik finansowy osiąganym przez Grupę.

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

Negatywny efekt zmian gospodarczych wywołany pandemią COVID19 oraz wojną na Ukrainie 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. Odnotowany w 2022 spadek PKB wpłynął negatywnie na produkcję i sprzedaż samochodów w Europie i na rynkach poza europejskich. Aby zmniejszyć wpływ pandemii COVID19 oraz wojny na Ukrainie Spółka zwiększa dywersyfikację produkcji, zwiększa udział klientów z branży opakowań i HVAC, renegocjuje kontrakty z kontrahentami przez co Spółka ogranicza negatywny wpływ na swoją działalność spowodowaną zmniejszeniem produkcji w sektorze automotive oraz zwiększeniem kosztów.

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

Obecność w branży motoryzacyjnej oraz bezpośrednie dostawy do największych producentów samochodów wymaga od Grupy 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**

W okresie sprawozdawczym Polska oraz inne kraje wciąż zmagają się z wpływem pandemii COVID-19 na działalność gospodarczą i utrzymującym się z tego powodu wysokim ryzykiem zaburzenia łańcucha dostaw ze szczególnym uwzględnieniem braku półprzewodników wykorzystywanych w motoryzacji. W związku z tym 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 osiągniętych wyników.

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. 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 Grupa 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 Grupę, związana jest z koniunkturą na rynku motoryzacyjnym producentów części i podzespołów. Istotny spadek PKB odnotowany w 2022 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 Grupa ogranicza negatywny wpływ na swoją działalność spowodowaną zmniejszeniem produkcji w sektorze automotive.

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

Podstawowa działalność Grupy - 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.

W dniu 06 grudnia 2022 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 45/2022 o zawarciu przez ubezpieczyciela IZOBLOK GmbH z ubezpieczycielem Grupo Antolin-Irausa SA z siedzibą w Burgos w Hiszpanii ugody w przedmiocie pokrycia roszczeń Grupo Antolin, dotyczących akcji naprawczej prowadzonej przez Audi AG na rynku USA. Na mocy umowy ubezpieczenia IZOBLOK GmbH w związku z pokryciem kwoty roszczenia przez ubezpieczyciela został zobowiązany do zapłaty udziału własnego w szkodzie w wysokości 200.000,00 EUR. Powyższe rozliczenie wyczerpuje kwestię roszczeń kierowanych do IZOBLOK GmbH w związku z powyższą akcją naprawczą.

#### **Ryzyko związane z wojną na Ukrainie**

W dniu 24 lutego 2022 roku Federacja Rosyjska rozpoczęła zbrojną inwazję na Ukrainę. Na dzień publikacji niniejszego raportu Zarząd Spółki nie stwierdził braku możliwości kontynuowania działalności w związku ze skutkami wojny w Ukrainie. Sytuacja na Ukrainie powoduje obecnie i może w przyszłości powodować znaczne turbulencje w warunkach prowadzenia działalności gospodarczej w Polsce i Europie. Skutki tych zawirowań są na ten moment trudne do oszacowania i będą zależały głównie od czynników takich jak:

- ceny nośników energii,
- potencjalne przerwy produkcyjne związane z zaburzeniem łańcucha dostaw u klientów,
- dostępnością gazu.

Spółka nie prowadzi bezpośrednio działalności na terenach objętych konfliktem oraz nie prowadzi wymiany handlowej z kontrahentami z krajów takich jak : Rosja, Ukraina, Białoruś.

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

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

Jednostka dominująca działa w otoczeniu makroekonomicznym, stad 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 kondycję 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.

Dodatkowo 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**

Wyniki działalności gospodarczej Jednostki dominującej uzależnione są częściowo m.in. od sytuacji gospodarczej w Polsce oraz w Europie. 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 Jednostkę dominującą, związana jest z koniunkturą na rynku motoryzacyjnym producentów części i podzespołów. Ewentualny istotny spadek tempa wzrostu PKB, spadek eksportu samochodów poza rynki europejskie oraz pogarszający się poziom aktywności gospodarczej mogą zatem negatywnie wpływać na wyniki finansowe osiągnięte przez Jednostkę dominującą. Poprzez większą dywersyfikację produkcji, zwiększenie udziału klientów z branży opakowań i HVAC i selektywny dobór portfela klientów, Jednostka dominująca ogranicza potencjalny wpływ na prowadzoną działalność ryzyka związanego z koniunkturą gospodarczą.

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

Podstawowa działalność Grupy - 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 Grupy o silnych podstawach finansowych i konsekwentnej strategii rynkowej gwarantuje utrzymanie konkurencyjności firmy.

## II. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IZOBLOK sporządzone zgodnie z MSSF za okres od 1 maja 2022 r. do 31 stycznia 2023 r.

### Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 maja 2022 r. do 31 stycznia 2023 r. oraz okresy porównawcze

(wariant porównawczy)	okres zakończony 31 stycznia 2023	okres zakończony 31 stycznia 2022
Działalność kontynuowana		
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>177 536 627,51</b>	<b>113 231 777,26</b>
<b>Koszty działalności operacyjnej razem</b>	<b>176 596 355,36</b>	<b>136 965 579,05</b>
Zmiana stanu produktów	-4 936 436,29	-4 118 274,94
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-1 308 950,44	-1 028 857,81
Amortyzacja	9 150 775,73	12 794 067,13
Zużycie materiałów i energii	93 604 237,15	67 509 088,60
Usługi obce	20 978 132,87	14 705 077,22
Podatki i opłaty	924 006,57	807 555,19
Wynagrodzenia	39 881 118,17	35 316 231,42
Ubezpieczenia społeczne	2 833 113,90	2 754 316,79
Pozostałe świadczenia pracownicze	908 128,76	844 483,22
Pozostałe koszty rodzajowe	3 930 940,55	2 496 674,57
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 631 288,39	4 885 217,66
Pozostałe przychody operacyjne	10 842 673,49	10 265 126,91
Pozostałe koszty operacyjne	6 790 951,60	3 724 268,54
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>4 991 994,04</b>	<b>-17 192 943,42</b>
Przychody finansowe	51,05	0,00
Koszty finansowe	2 683 974,73	2 028 586,88
<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>2 308 070,36</b>	<b>-19 221 530,30</b>
Podatek dochodowy	2 165,25	-2 257 568,85
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>2 305 905,11</b>	<b>-16 963 961,45</b>
Działalność zaniechana	0,00	0,00
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2 305 905,11</b>	<b>-16 963 961,45</b>

<b>Pozostałe całkowite dochody</b>	0,00	0,00
<b>Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</b>	0,00	0,00
zyski/straty aktuarialne	0,00	0,00
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	421 033,57	332 531,41
<b>Pozostałe całkowite dochody netto ogółem</b>	<b>421 033,57</b>	<b>332 531,41</b>
<b>Suma całkowitych dochodów netto</b>	<b>2 726 938,68</b>	<b>-16 631 430,04</b>

### Zysk na akcję

Średnia ważona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00
Zysk (strata) na jedną akcję:		
podstawowy z zysku (straty)	1,82	-13,39
podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	1,82	-13,39
rozwodniony z zysku (straty)	1,82	-13,39
rozwodniony z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	1,82	-13,39

## Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 31 stycznia 2023 r. oraz okres porównawczy

	31 stycznia 2023	30 kwietnia 2022
<b>AKTYWA</b>		
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>118 323 446,42</b>	<b>121 009 200,96</b>
Wartości niematerialne	7 638 002,20	5 834 409,42
Wartość firmy	6 980 243,09	6 905 087,90
Rzeczowe aktywa trwałe	94 524 529,70	95 484 808,80
Prawo do użytkowania	3 698 460,46	7 670 397,60
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 201 774,00	2 597 638,00
Pozostałe aktywa finansowe	500 050,00	284 203,84
Należności długoterminowe	701 094,16	915 050,27
Aktywa kontraktowe długoterminowe	2 079 292,81	1 317 605,13
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>93 160 063,98</b>	<b>74 529 926,20</b>
Zapasy	33 840 019,15	29 244 350,53
Należności z tytułu dostaw i usług	42 415 797,22	30 289 967,12
Aktywa kontraktowe	3 841 483,76	994 302,34
Należności z tyt. podatku dochodowego	279 248,00	1 015 722,00
Pozostałe należności	7 428 772,67	10 294 608,50
Pozostałe aktywa finansowe	681 232,09	411 008,66
Środki pieniężne	4 673 511,09	2 279 967,05
<b>Aktywa razem</b>	<b>211 483 510,40</b>	<b>195 539 127,16</b>

	31 stycznia 2023	30 kwietnia 2022
<b>PASYWA</b>		
<b>Kapitał własny</b>		
Kapitał podstawowy	12 670 000,00	12 670 000,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	42 268 380,03	42 268 380,03
Kapitał rezerwowi wynikający z różnic kursowych z przeliczenia	4 467 080,64	4 046 047,07
Zyski zatrzymane	16 350 155,21	14 044 250,12
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	75 755 615,88	73 028 677,22
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	0,00	0,00
<b>Kapitał własny razem</b>	<b>75 755 615,88</b>	<b>73 028 677,22</b>
<b>Zobowiązania</b>		
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>52 546 426,85</b>	<b>15 685 704,55</b>
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 483 299,67	7 035 802,20
Rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	132 833,00	132 833,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	43 027 341,88	6 057 787,85
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 902 952,30	2 459 281,50
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>83 181 467,67</b>	<b>106 824 745,39</b>
Rezerwy na świadczenia pracownicze	2 962 929,32	3 305 090,68
Pozostałe rezerwy	8 724 838,99	3 129 392,29
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	44 713 057,66	67 279 006,97
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 364 818,74	1 445 255,71
Pozostałe zobowiązania finansowe	54 928,13	981 471,28
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 786 076,04	19 619 449,54
Zobowiązania kontraktowe	6 257 974,77	2 421 142,81
Pozostałe zobowiązania	3 922 978,96	4 982 871,32
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0,00	0,00
Przychody przyszłych okresów	393 865,06	3 661 064,79
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>135 727 894,52</b>	<b>122 510 449,94</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>211 483 510,40</b>	<b>195 539 127,16</b>

## Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 stycznia 2023 r.

	Kapitał Podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał rezerwowy wynikający z różnic kursowych z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny razem
<b>Stan na dzień 1 maja 2022 roku</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>4 046 047,07</b>	<b>14 044 250,11</b>	<b>73 028 677,22</b>	<b>0,00</b>	<b>73 028 677,22</b>
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	2 305 905,11	2 305 905,11	0,00	2 305 905,11
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	421 033,57	0,00	421 033,57	0,00	421 033,57
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>421 033,57</b>	<b>2 305 905,11</b>	<b>2 726 938,68</b>	<b>0,00</b>	<b>2 726 938,68</b>
Emisja akcji	0,00	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	0,00
<b>Razem zmiany w kapitałach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>421 033,57</b>	<b>2 305 905,11</b>	<b>2 726 938,68</b>	<b>0,00</b>	<b>2 726 938,68</b>
<b>Stan na dzień 31 stycznia 2023 roku</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>4 467 080,64</b>	<b>16 350 155,21</b>	<b>75 755 615,88</b>	<b>0,00</b>	<b>75 755 615,88</b>

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 stycznia 2022 r.

	Kapitał Podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał rezerwowy wynikający z różnic kursowych z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny razem
<b>Stan na dzień 1 maja 2021 roku</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>3 161 262,77</b>	<b>38 818 675,13</b>	<b>96 918 317,93</b>	<b>0,00</b>	<b>96 918 317,93</b>
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	-16 963 961,45	-16 963 961,45	0,00	-16 963 961,45
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	332 531,41	0,00	332 531,41	0,00	332 531,41
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>332 531,41</b>	<b>-16 963 961,45</b>	<b>-16 631 430,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-16 631 430,04</b>
Emisja akcji	0,00	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	0,00
<b>Razem zmiany w kapitałach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>332 531,41</b>	<b>-16 963 961,45</b>	<b>-16 631 430,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-16 631 430,04</b>
<b>Stan na dzień 31 stycznia 2022 roku</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>3 493 794,18</b>	<b>21 854 713,70</b>	<b>80 286 887,91</b>	<b>0,00</b>	<b>80 286 887,91</b>

## Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 maja 2022 r. do 31 stycznia 2023 r. oraz okres porównawczy

(metoda pośrednia)	okres zakończony 31 stycznia 2023	okres zakończony 31 stycznia 2022
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>2 308 070,36</b>	<b>-19 221 530,30</b>
<b>Korekty razem:</b>	<b>-7 693 778,50</b>	<b>10 717 939,97</b>
Amortyzacja	9 166 926,02	12 840 817,43
Korekty z tytułu przychodów i kosztów finansowych	2 301 465,11	1 468 787,60
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-1 720 892,69	-75 947,87
Zmiana stanu rezerw	5 121 277,57	3 195 484,26
Zmiana stanu zapasów	-4 411 186,20	-6 536 355,43
Zmiana stanu należności	-13 217 005,36	3 722 913,29
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-5 172 799,00	-3 220 686,57
Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	238 436,05	-677 072,71
Inne korekty	0,00	-0,04
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>-5 385 708,14</b>	<b>-8 503 590,33</b>
Zapłacony podatek dochodowy	1 354 296,00	844 926,75
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-4 031 412,14</b>	<b>-7 658 663,58</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	391 200,00	15 000,00
Inne wpływy inwestycyjne (dotacje)	0,00	1 411 017,48
Inne wpływy inwestycyjne (wpływy z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	448 680,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 829 962,94	9 856 378,65
Inne wydatki inwestycyjne (wydatki z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	62 200,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne (instrumenty pochodne)	84 211,96	447 628,97
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-5 136 494,90</b>	<b>-8 877 990,14</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Kredyty i pożyczki (otrzymane)	23 526 920,02	23 961 327,01
Spląty kredytów i pożyczek	9 863 650,64	8 236 401,14
Płatności z umów leasingu finansowego	248 002,50	1 247 329,99
Odsetki (zapłacone)	1 831 624,18	1 091 035,27
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>11 583 642,70</b>	<b>13 386 560,61</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>2 415 735,66</b>	<b>-3 150 093,11</b>
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-5 360,23	9 541,31
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>2 410 375,43</b>	<b>-3 140 551,80</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 271 916,65</b>	<b>5 414 224,41</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>4 687 652,31</b>	<b>2 264 131,30</b>

## Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

### 1. Informacje ogólne

#### 1.1. Informacje ogólne o jednostce dominującej

Nazwa Jednostki sprawozdawczej lub inne dane identyfikacyjne: IZOBLOK S.A.

Forma prawna jednostki: spółka akcyjna

Państwo rejestracji: Polska

Siedziba jednostki: 41-503 Chorzów, ul. Legnicka 15

Adres zarejestrowanego biura jednostki: 41-503 Chorzów, ul. Legnicka 15

Adres internetowy: www.izoblok.pl

Opis charakteru oraz podstawowego zakresu działalności: produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych (PKD 28.29 Z)

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej: Polska

Nazwa jednostki dominującej: BEWI Poland sp. z o.o.

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla grupy: BEWI ASA

Jednostką kontrolującą jest Sven Kornelius Bekken z rodziną (poprzez spółki Bekken Investment AS, Bewi Invest AS, Froya Invest) gdzie Froya Invest AS jest największym akcjonariuszem (55%) w Bewi ASA

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Katowicach – Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000388347

Czas trwania jednostki: nieograniczony

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.05.2022 r.– 31.01.2023 r.

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

#### 1.2. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK

Grupa Kapitałowa IZOBLOK („Grupa”) jest wiodącym w Europie producentem kształtek technicznych z tworzywa EPP (polipropylen spieniony) głównie dla przemysłu motoryzacyjnego.

Zakłady produkcyjne zlokalizowane są w Chorzowie i Ohrdrufie (Niemcy) posiadają łączną powierzchnię magazynowo-produkcyjną na poziomie 36 tys. m<sup>2</sup>.

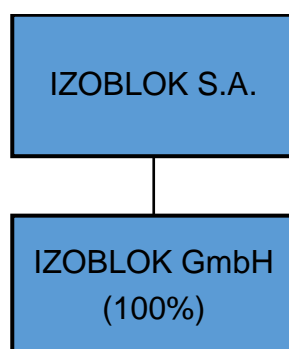
Nasze skonsolidowane przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej po trzech kwartałach 2022/2023 wyniosły 177 537 tys. zł.

#### 1.3. Struktura Grupy IZOBLOK i powiązania organizacyjne

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 wg stanu na dzień 31.01.2023 r. i wg stanu na dzień publikacji raportu.



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

Nie dotyczy

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

Kapitał zakładowy Spółki dominującej na dzień 31 stycznia 2023 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

#### 1.6. Struktura akcjonariatu IZOBLOK S.A.

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

Według najlepszej wiedzy Grupy na dzień 31.01.2023 r. oraz dzień publikacji raportu poniższe podmioty posiadają co najmniej 5% liczby głosów na WZA.

##### Struktura akcjonariatu na dzień 31.01.2023

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
BEWI Poland sp. z o.o. (dawniej Logine sp. z o.o.)	814 389	64,28%	1 237 039	73,21%
OFE Nationale Nederlanden	160 307	12,65%	160 307	9,49%
Górska Park sp. z o.o.	112 253	8,86%	112 253	6,64%
<b>Razem akcjonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA:</b>	<b>1 086 949</b>	<b>85,79%</b>	<b>1 509 599</b>	<b>89,34%</b>
Pozostali akcjonariusze	180 051	14,21%	180 051	10,66%
<b>Łącznie:</b>	<b>1 267 000</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 689 650</b>	<b>100,0%</b>

##### Struktura akcjonariatu na dzień 24.03.2023 - dzień publikacji raportu

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
BEWI Poland sp. z o.o. (dawniej Logine sp. z o.o.)	814 389	64,28%	1 237 039	73,21%
OFE Nationale Nederlanden	160 307	12,65%	160 307	9,49%
Górska Park sp. z o.o.	112 253	8,86%	112 253	6,64%
<b>Razem akcjonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA:</b>	<b>1 086 949</b>	<b>85,79%</b>	<b>1 509 599</b>	<b>89,34%</b>
Pozostali akcjonariusze	180 051	14,21%	180 051	10,66%
<b>Łącznie:</b>	<b>1 267 000</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 689 650</b>	<b>100,0%</b>

#### 1.7. Zarząd i Rada Nadzorcza jednostki dominującej

Na dzień 31.01.2023 r. oraz publikacji niniejszego raportu skład Zarządu IZOBLOK S.A. przedstawiał się następująco:  
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu

##### Rada Nadzorcza Spółki IZOBLOK S.A.

Według stanu na dzień 31 stycznia 2023 roku oraz według stanu na dzień publikacji Raportu Rada Nadzorcza Spółki była sześciuosobowa:

Rafał Olesiński	- Przewodniczący Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.
Bartłomiej Medaj	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.

Jonas Siljeskär	- Członek Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.
Marcin Chruszczyński	- Członek Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.
Jakub Menc	- Członek Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.
Christian Bekken	- Członek Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.

**W okresie od 01 maja 2022 roku do dnia publikacji niniejszego raportu zachodziły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:**

W dniu 11 listopada 2022 r. Pani Marie Danielsson złożyła rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej – informacja została opublikowana w raporcie bieżącym nr 42/2022 w dniu 11.11.2022r.

W dniu 11 listopada 2022 r. spółka BEWI POLAND sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie (dawniej LOGINE sp. z o.o.) posiadająca w kapitale zakładowym Spółki 422.650 akcji imiennych uprzywilejowanych, serii A, działając na podstawie § 15 ust.3 statutu Spółki powołała do składu Rady Nadzorczej Spółki: Pana Christiana Bekkena. Więcej informacji zostało opublikowane w raporcie bieżącym nr 43/2022 z dnia 11.11.2022r.

W dniu 02 grudnia 2022 r. Rada Nadzorcza IZOBLOK S.A. powołała na Wiceprzewodniczącą Rady Nadzorczej pana Bartłomieja Medaj.

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

Marcin Chruszczyński	– Przewodniczący Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.
Bartłomiej Medaj	– Członek Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.
Jonas Siljeskär	– Członek Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.

**W okresie od 01 maja 2022 roku do dnia publikacji niniejszego raportu zachodziły następujące zmiany w składzie Komitetu Audytu Spółki:**

W dniu 11 listopada 2022 r. Pani Marie Danielsson złożyła rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej – informacja została opublikowana w raporcie bieżącym nr 42/2022 w dniu 11.11.2022 r.

W dniu 02 grudnia 2022 r. Rada Nadzorcza IZOBLOK S.A. powołała na członka Komitetu Audytu pana Jonasa Siljeskär.

## **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 2022 r. do 31 stycznia 2023 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 2022 r.

### **3.2. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 9 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 maja 2022 r. a kończący 31 stycznia 2023 r. oraz zawiera dane porównawcze wymagane przez MSR 34. Zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 24 marca 2023 r.

### **3.3. Podstawa sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania**



## finansowego

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

### 3.3.1. Kontynuacja działalności

Śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego Zarząd Grupy zidentyfikował okoliczności, które wpływają na obecną sytuację Grupy oraz mogą znacząco wpłynąć na kontynuowanie działalności przez Grupę i jej przyszłe wyniki:

- pandemia koronawirusa,
- wojna na Ukrainie,
- gwałtowny wzrost cen nośników energii (gazu, węgla, ropy naftowej, energii elektrycznej),
- ryzyko płynności Spółki,

### 3.3.2. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki

W okresie sprawozdawczym Polska oraz inne kraje wciąż zmagają się z wpływem pandemii COVID-19 na działalność gospodarczą i utrzymującym się z tego powodu wysokim ryzykiem zaburzenia łańcucha dostaw ze szczególnym uwzględnieniem braku półprzewodników wykorzystywanych w motoryzacji. Nasi klienci producenci samochodów podejmowali kroki zmierzające do ograniczenia produkcji lub w bardziej restrykcyjnych przypadkach decydowali się na czasowe zawieszenie procesów produkcyjnych.

Zarząd mając na uwadze dobre relacje z kontrahentami zaangażował się w działania mające na celu ograniczenie negatywnego wpływu opisanych czynników na wyniki Spółki.

Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje zagrożenia wywołane COVID 19 i podejmuje adekwatne działania, w celu zapewnienia bezpieczeństwa pracownikom, kontynuacji funkcjonowania operacyjnego przedsiębiorstwa, wywiązywania się ze swoich zobowiązań, utrzymywania płynności finansowej oraz minimalizacji wpływu negatywnych skutków tej sytuacji na rentowność Grupy.

### 3.3.3. Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Grupy

W dniu 24 lutego 2022 roku Federacja Rosyjska rozpoczęła zbrojną inwazję na Ukrainę. Na dzień publikacji niniejszego raportu Zarząd Spółki nie stwierdził braku możliwości kontynuowania działalności w związku ze skutkami wojny w Ukrainie. Sytuacja na Ukrainie powoduje obecnie i może w przyszłości powodować znaczne turbulencje w warunkach prowadzenia działalności gospodarczej w Polsce i Europie. Skutki tych zawirowań są na ten moment trudne do oszacowania i będą zależały głównie od czynników takich jak:

- ceny nośników energii,
- potencjalne przerwy produkcyjne związane z zaburzeniem łańcucha dostaw u klientów,
- dostępnością gazu.

Grupa nie prowadzi bezpośrednio działalności na terenach objętych konfliktem oraz nie prowadzi wymiany handlowej z kontrahentami z krajów takich jak : Rosja, Ukraina, Białoruś.

### 3.3.4. Wpływ wzrostu cen energii na działalność Grupy

W okresie od jesieni 2021 do końca roku 2022 mieliśmy do czynienia z niespotykanym w przeszłości gwałtownym wzrostem cen nośników energii (gazu, węgla, energii elektrycznej). Zarząd podjął odpowiednia działania mające na celu dostosowanie cen sprzedaży do nowych warunków działalności gospodarczej. Wpływ tych działań na wyniki finansowe Grupy będzie możliwy po ustaleniu z klientami zmiany sposobu rozliczania wcześniej zawartych kontraktów.

### 3.3.5. Ryzyko płynności Grupy

Grupa narażona jest na to ryzyko w przypadku, gdy przepływy pieniężne z tytułu spłaty należności nie są realizowane terminowo. Jednocześnie wartość dostępnych linii kredytowych zapobiega negatywnym zdarzeniom związanym z opóźnieniami w terminowym regulowaniu należności.

W celu poprawy obecnej i przyszłej sytuacji finansowej Spółka planuje emisję akcji w kwocie około 8 mln €

Walne Zgromadzenie w dniu 1 sierpnia 2022 r. podjęło uchwałę nr 3 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii E oraz akcji zwykłych imiennych serii F w trybie subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru przysługującego dotychczasowym akcjonariuszom w całości oraz w sprawie dematerializacji akcji serii E oraz akcji serii F, oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym akcji serii E, a także w sprawie zmiany Statutu Spółki i upoważnienia dla Rady Nadzorczej do przyjęcia tekstu jednolitego Statutu.

Dnia 26 sierpnia 2022 r. wpłynął do Spółki odpis pozwu akcjonariusza Góralska Park sp. z o.o. o stwierdzenie nieważności lub ewentualnie uchylenie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 1 sierpnia 2022 r. Jednocześnie ww. pozew zawierał wniosek o udzielenie zabezpieczenie poprzez wstrzymanie wykonalności ww. uchwały nr 3 na czas trwania postępowania.

Dnia 30 sierpnia 2022 r. Spółka otrzymała odpis postanowienia Sądu Okręgowego w Katowicach, XIII Wydział Gospodarczy, z dnia 24 sierpnia 2022 r. o udzieleniu zabezpieczenia roszczenia o stwierdzenie nieważności lub uchylenie uchwały nr 3 Walnego Zgromadzenia z dnia 1 sierpnia 2022 r., poprzez wstrzymanie wykonalności ww. uchwały, na czas trwania postępowania w sprawie o stwierdzenie nieważności, ewentualnie uchylenie uchwały nr 3. Skutkiem wydania postanowienia jest wstrzymanie wykonalności ww. uchwały.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie ma informacji o pozwach innych akcjonariuszy.

Sytuacja finansowa Grupy jest stabilna. Grupa nie identyfikuje problemów z niewywiązania się z umów z kontrahentami jak i innych umów o finansowanie

### 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 2022 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 2022/23 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 01.05.2022 roku:

- Usprawnienia do MSSF 2018-2020 pomniejsze zmiany do MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41 (opublikowane 14 maja 2020 r.).
- Zmiana do MSSF 3 dotycząca zmiany referencji do wydanych w 2018 Założeń Konceptyjnych (opublikowana 14 maja 2020 r.).
- Zmiana do MSR 16 dotycząca ujęcia księgowego przychodów i odnośnych kosztów zrealizowanych w trakcie procesu inwestycyjnego (opublikowana 14 maja 2020 r.).
- Zmiana do MSR 37 dotycząca umów rodzących obciążenie (opublikowana 14 maja 2020 r.)

Zmiany nie miały wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

#### 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.

- 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.
- Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe dotyczące początkowego zastosowania MSSF 17 i MSSF 9 w zakresie informacji porównawczych. Obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 9 grudnia 2021 r.)
- 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 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).

#### 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 26.01.2023 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- Zmiana do MSR 1 w zakresie klasyfikacji zobowiązań jako krótko- i długoterminowe obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 23 stycznia 2020 roku) oraz długoterminowe zobowiązania zawierające warunki umowne („covenants”) (opublikowane 31 października 2022 roku). Obowiązujące od 1 stycznia 2024 roku.
- Zmiany do MSSF 16 Umowy leasingowe. Zmiany dotyczą zobowiązań leasingowych w transakcjach leasingu zwrotnego (opublikowane 22 września 2022 roku). Obowiązujące od 1 stycznia 2024 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 zatwierdzenia tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14).

Według szacunków Grupy, 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.

## 3.5. Zmiana prezentacji

Celem zwiększenia porównywalności i użyteczności informacji finansowych oraz w związku z wprowadzeniem na podstawie Dyrektywy 2004/109/WE (Transparency) Jednolitego Europejskiego Formatu Raportowania, Spółka dokonała zmian w prezentacji sprawozdań finansowych.

Poniższe tabele przedstawiają uzgodnienie między prezentacją sprawozdań finansowych w ostatnim zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.01.2022 a danymi porównawczymi zaprezentowanymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

### Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	okres zakończony 31 styczeń 2022 (przekształcone)		okres zakończony 31 styczeń 2022 (zaprezentowane pierwotnie)
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>113 231 777,26</b>	<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>113 231 777,26</b>
		Przychody ze sprzedaży produktów i usług	107 447 867,76
		Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 783 909,50
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>136 965 579,05</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>136 965 579,05</b>
Zmiana stanu produktów	-4 118 274,94	Zmiana stanu produktów	-4 118 274,94
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-1 028 857,81	Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-1 028 857,81
Amortyzacja	12 794 067,13	Amortyzacja	12 794 067,13
Zużycie materiałów i energii	67 509 088,60	Zużycie materiałów i energii	67 509 088,60
Usługi obce	14 705 077,22	Usługi obce	14 705 077,22
Podatki i opłaty	807 555,19	Podatki i opłaty	807 555,19
Wynagrodzenia	35 316 231,42	Wynagrodzenia	35 316 231,42
Ubezpieczenia społeczne	2 754 316,79	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 598 800,01
Pozostałe świadczenia pracownicze	844 483,22		
Pozostałe koszty rodzajowe	2 496 674,57	Pozostałe koszty rodzajowe	2 496 674,57
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 885 217,66	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 885 217,66
		<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-23 733 801,79</b>
Pozostałe przychody operacyjne	10 265 126,91	Pozostałe przychody operacyjne	10 265 126,91
Pozostałe koszty operacyjne	3 724 268,54	Pozostałe koszty operacyjne	3 724 268,54
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>-17 192 943,42</b>	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>-17 192 943,42</b>
Przychody finansowe	0,00	Przychody finansowe	0,00
Koszty finansowe	2 028 586,88	Koszty finansowe	2 028 586,88
<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>-11 366 225,33</b>	<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>-11 366 225,33</b>
Podatek dochodowy	-2 257 568,85	Podatek dochodowy	-2 257 568,85
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-16 963 961,45</b>	<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-16 963 961,45</b>
<b>Działalność zaniechana</b>		<b>Działalność zaniechana</b>	

Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-16 963 961,45</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-16 963 961,45</b>
<b>Pozostałe całkowite dochody</b>		<b>Pozostałe całkowite dochody</b>	
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00	Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00
zyski/straty aktuarialne	0,00	zyski/straty aktuarialne	0,00
<b>Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</b>	<b>332 531,41</b>	<b>Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</b>	<b>332 531,41</b>
różnice kursowe - efekt przeszacowań IZOBLOK GMBH	332 531,41	różnice kursowe - efekt przeszacowań IZOBLOK GMBH	332 531,41
<b>Pozostałe całkowite dochody netto ogółem</b>	<b>332 531,41</b>	<b>Pozostałe całkowite dochody netto ogółem</b>	<b>332 531,41</b>
<b>Suma całkowitych dochodów netto</b>	<b>-16 631 430,04</b>	<b>Suma całkowitych dochodów netto</b>	<b>-16 631 430,04</b>
Całkowite dochody przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej	-16 631 430,04		

### Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	okres zakończony 31 styczeń 2022 (przekształcone)		okres zakończony 31 styczeń 2022 (zaprezentowane pierwotnie)
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:</b>		<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:</b>	
<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>-19 221 530,30</b>	<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>-19 221 530,30</b>
<b>Korekty razem:</b>	<b>10 717 939,97</b>	<b>Korekty razem:</b>	<b>11 562 866,72</b>
Amortyzacja	12 840 817,43	Amortyzacja	12 840 817,43
Korekty z tytułu przychodów i kosztów finansowych	1 468 787,60	Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	274 188,00
		Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 194 599,60
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-75 947,87	Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-75 947,87
Zmiana stanu rezerw	3 195 484,26	Zmiana stanu rezerw	3 195 484,26
Zmiana stanu zapasów	-6 536 355,43	Zmiana stanu zapasów	-6 536 355,43
Zmiana stanu należności	3 722 913,29	Zmiana stanu należności	3 722 913,29
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-3 220 686,57	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-2 010 785,64
		Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 209 900,93
Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	-677 072,71	Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	-677 072,71
Inne korekty	-0,04	Inne korekty	-0,04
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>-8 503 590,33</b>		
Zapłacony podatek dochodowy	844 926,75	Zapłacony podatek dochodowy	844 926,75
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-7 658 663,58</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-7 658 663,58</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:</b>		<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:</b>	
		<b>Wpływy</b>	<b>1 426 017,48</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 000,00	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 000,00
Inne wpływy inwestycyjne (dotacje)	1 411 017,48	Inne wpływy inwestycyjne	1 411 017,48
		<b>Wydatki</b>	<b>10 304 007,61</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 856 378,65	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 856 378,65
Inne wydatki inwestycyjne	447 628,97	Inne wydatki inwestycyjne	447 628,97
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-8 877 990,14</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-8 877 990,13</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:</b>		<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:</b>	

		<b>Wpływy</b>	<b>23 961 327,01</b>
Kredyty i pożyczki (otrzymane)	23 961 327,01	Kredyty i pożyczki (otrzymane)	23 961 327,01
		<b>Wydatki</b>	<b>10 574 766,40</b>
Spląty kredytów i pożyczek	8 236 401,14	Spląty kredytów i pożyczek	8 236 401,14
Płatności z umów leasingu finansowego	1 247 329,99	Płatności z umów leasingu finansowego	1 247 329,99
Odsetki (zapłacone)	1 091 035,27	Odsetki (zapłacone)	1 091 035,27
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>13 386 560,61</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>13 386 560,61</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-3 150 093,11</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-3 150 093,10</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	9 541,31	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-3 140 551,80
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>-3 140 551,80</b>	<b>w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>	<b>49 692,01</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>5 414 224,41</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>5 414 224,41</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>2 264 131,30</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>2 264 131,30</b>

#### 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 31.01.2023 roku dla okresu porównawczego na dzień 30.04.2022 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 31.01.2023 ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP nr 021/A/NBP/2023 z dnia 31.01.2023) to 4,7089 PLN/EURO.

Średni kurs euro na dzień 30.04.2022 ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP nr 083/A/NBP/2022 z dnia 29.04.2022) to 4,6582 PLN/EURO.

Średni kurs w okresie od 01.05.2022 do 31.01.2023 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to 4,7076 PLN/EURO.

Średni kurs w okresie od 01.05.2021 do 31.01.2022 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to 4,5829 PLN/EURO.

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.05.2022 do 31.01.2023 roku to 4,8711 PLN/EURO natomiast najniższy kurs euro z tego okresu to 4,5756 PLN/EURO.

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.05.2021 do 31.01.2022 roku to 4,7210 PLN/EURO natomiast najniższy kurs euro z tego okresu to 4,4541 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 odchylenia 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 31.01.2023	Okres zakończony 30.04.2022
<b>ZAPASY</b>	<b>1 512 695,08</b>	<b>1 289 648,51</b>
- towary i materiały	981 840,34	839 699,72

- półprodukty	302 231,58	242 240,78
- wyroby gotowe	228 623,16	207 708,01

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 30.04.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 289 648,51</b>	<b>977 117,34</b>
zwiększenie	220 219,16	574 962,05
zmniejszenie	6 309,08	275 675,82
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	9 136,49	13 244,94
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 512 695,08</b>	<b>1 289 648,51</b>

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

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 30.04.2022
<b>Wartości niematerialne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>78 200,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wartość udziałów w spółce zależnej	0,00	0,00
<b>Należności</b>	<b>778 920,98</b>	<b>897 523,06</b>
należności z tyt. dostaw i usług	738 898,73	646 130,47
pozostałe należności	40 022,25	251 392,59

Odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 30.04.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zwiększenie	78 200,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>78 200,00</b>	<b>0,00</b>

Odpisy aktualizujące wartość - należności	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 30.04.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>897 523,07</b>	<b>840 202,56</b>
zwiększenie	92 745,04	185 854,14
zmniejszenie	211 370,34	128 716,58
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	23,21	182,95
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>778 920,98</b>	<b>897 523,07</b>

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Rezerwy na odprawy emerytalne	127 580,00	127 580,00
Rezerwy na odprawy rentowe	13 682,00	13 682,00
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	1 726 389,35	2 060 516,97
Rezerwy na premie	1 228 110,97	1 236 144,71
<b>Rezerwy na świadczenia pracownicze razem</b>	<b>3 095 762,32</b>	<b>3 437 923,68</b>
w tym:		

część długoterminowa	132 833,00	132 833,00
część krótkoterminowa	2 962 929,32	3 305 090,68

POZOSTAŁE REZERWY	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 30.04.2022
<b>Wartość rezerwy na początek okresu</b>	<b>3 129 392,29</b>	<b>2 057 525,32</b>
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	5 713 648,16	1 097 925,94
Wykorzystanie rezerwy	-149 428,38	-81 007,61
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	31 226,92	54 948,64
<b>Wartość rezerwy na koniec okresu</b>	<b>8 724 838,99</b>	<b>3 129 392,29</b>
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	8 724 838,99	3 129 392,29
<b>Obciążenia okresu</b>		
rachunek zysków i strat	5 713 648,16	1 097 925,94
inne całkowite dochody	0,00	0,00

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

Odroczonego podatek dochodowy - okres zakończony 31.01.2023 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	19 019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 019,00
Rezerwy na koszty okresu	13 300,00	-1 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 400,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	167 669,00	2 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 279,00
Rezerwa na niezapłacone składki ZUS	115 638,00	8 727,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 365,00
Rezerwa na koszty kary z PGNiG	0,00	456 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456 000,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	85 643,00	41 841,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 484,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	4 911,00	-879,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 032,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych i pożyczek	476 370,00	24 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	501 355,00
Rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	48 469,00	-26 922,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 547,00
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	425 140,93	-124 831,47	0,00	0,00	0,00	4 415,71		304 725,17
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	2 011,00	-699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 312,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	6 129,00	-6 129,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	258 587,00	-140 486,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 101,00
Inne	902,00	-902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wycena instrumentów pochodnych	54 389,00	-54 389,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki należne zapłacone w następnym miesiącu	6 065,00	-6 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa wynajmu wtryskarki	92 160,00	-21 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 476,00
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania pozostałe przedmioty	16 797,00	89 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 867,00
Rezerwa na zobowiązania kontraktowe	460 017,00	-76 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383 381,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej udzielonej pożyczki	35 187,00	-35 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Strata podatkowa CIT do rozliczenia za rok podatkowy 2021/2022	1 280 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 846,00
Niewykorzystana ulga B+R w roku podatkowym 2021/2022	170 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 010,00
Rezerwa na koszty ulgi B+R	0,00	429 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429 480,00
Korekty konsolidacyjne	14 579,00	-12 491,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 088,00
<b>Razem</b>	<b>3 753 838,93</b>	<b>543 512,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 415,71</b>	<b>0,00</b>	<b>4 301 767,17</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
Różnice kursowe wyceny bilansowej instrumentów pochodnych	0,00	214 007,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 007,00
Różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu Santander	49 779,00	-15 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 015,00
Różnice kursowe wyceny należności walutowych	0,00	4 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 192,00
Wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	1 530,00	-1 515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00
Aktywo kontraktowe OTP	306 609,00	454 837,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	761 446,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych, gruntów i WN	7 230 577,09	-335 244,79	0,00	0,00	0,00	0,00	76 686,01	6 972 018,31
Różnice między wartością bilansową i podatkową Praw do użytkowania	537 239,56	-36 604,56	0,00	0,00	0,00	0,00	4 350,88	504 985,88
Rezerwa na koszty	35 011,36	-682,02	0,00	0,00	0,00	0,00	381,70	34 711,04
Odsetki od udzielonej pożyczki jeszcze nie otrzymane	0,00	18 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 798,00
Inne	0,00	102,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102,11
Obowiązkowa rezerwa na należności	31 257,13		7 412,09	0,00	0,00	0,00	333,28	39 002,50
<b>Razem</b>	<b>8 192 003,14</b>	<b>302 125,74</b>	<b>7 412,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81 751,87</b>	<b>8 583 292,84</b>

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.01.2022 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	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	-4 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 740,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	179 215,00	-43 158,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 057,00
Rezerwa na niezapłacone składki ZUS	116 013,00	2 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 195,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	138 021,00	-48 931,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 090,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	5 234,00	-1 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 991,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	435 020,00	-48 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386 210,00
Rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	63 625,00	-38 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 181,00
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	641 506,36	-176 281,63	0,00	0,00	0,00	3 334,27	0,00	468 559,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	3 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 278,00
Różnice pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	328 642,00	-38 841,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289 801,00
Inne	883,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	883,00
Wycena FORWARD	209 369,00	-99 746,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 623,00
Rezerwa na koszty ulgi B+R	0,00	13 831,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 831,00
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa wynajmu wtryskarki	118 435,00	-20 237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 198,00
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania pozostałe przedmioty	0,00	18 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 448,00
Rezerwa na zobowiązania kontraktowe	242 636,00	90 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333 631,00
Strata za 05.2021 - 01.2022		1 091 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 091 331,00
Korekty konsolidacyjne	49 967,00	-21 635,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 332,00
<b>Razem</b>	<b>2 581 690,36</b>	<b>678 358,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 334,27</b>	<b>0,00</b>	<b>3 263 383,00</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 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	-19 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 460,00

Różnice kursowe wyceny należności walutowych	3 045,00	7 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 349,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	827,00	1 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 181,00
Aktywo kontraktowe OTP	173 485,00	140 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314 361,00
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 WN	8 924 680,71	-1 446 897,39	0,00	0,00	0,00	0,00	54 328,80	7 532 112,12
Różnice między wartością bilansową i podatkową Praw do użytkowania	762 888,67	-174 390,69	0,00	0,00	0,00	0,00	3 246,17	591 744,15
Rezerwa na koszty	113 974,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	818,85	114 793,83
Obowiązkowa rezerwa na należności	29 888,12	0,00	-1 358,83	0,00	0,00	0,00	206,98	28 736,27
<b>Razem</b>	<b>10 098 453,48</b>	<b>-1 505 958,08</b>	<b>-1 358,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58 600,80</b>	<b>8 649 737,37</b>

## 6. Wybrane dodatkowe noty objaśniające

### 6.1. Informacje o rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawie do użytkowania

#### 6.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe

##### a) w okresie 1.05.2022 - 31.01.2023

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>5 615 374,93</b>	<b>67 203 355,95</b>	<b>80 254 204,55</b>	<b>162 727,85</b>	<b>16 348 948,65</b>	<b>169 584 611,93</b>	<b>10 925 193,82</b>	<b>180 509 805,76</b>
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	661 544,57	12 856 074,49	0,00	835 433,60	14 353 052,66	2 482 181,61	16 835 234,27
- nabycie	0,00	21 203,05	1 893 005,73	0,00	835 433,60	2 749 642,38	2 482 181,61	5 231 823,99
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	640 341,52	7 349 034,00	0,00	0,00	7 989 375,52	0,00	7 989 375,52
- reklasyfikacja IFRS 16	0,00	0,00	3 614 034,76	0,00	0,00	3 614 034,76	0,00	3 614 034,76
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	-28 748,71	-313 372,73	-123 381,72	0,00	-132 023,65	-597 526,82	11 610 568,29	11 013 041,47
- sprzedaż	0,00		397 598,81	0,00	26 870,19	424 469,00	0,00	424 469,00

- 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	7 989 375,52	7 989 375,52
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	-28 748,71	-313 372,73	-520 980,53	0,00	-154 133,85	-1 017 235,83	-2 523,51	-1 019 759,34
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 760,00	-4 760,00	3 623 716,28	3 618 956,28
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>5 644 123,65</b>	<b>68 178 273,25</b>	<b>93 233 660,76</b>	<b>162 727,85</b>	<b>17 316 405,91</b>	<b>184 535 191,42</b>	<b>1 796 807,14</b>	<b>186 331 998,56</b>

<b>Umorzenia</b>								
<b>Stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>13 212 476,52</b>	<b>58 565 339,20</b>	<b>128 635,48</b>	<b>13 118 545,76</b>	<b>85 024 996,96</b>	<b>0,00</b>	<b>85 024 996,96</b>
umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	1 723 490,86	3 364 807,72	6 648,73	1 056 800,51	6 151 747,82	0,00	6 151 747,82
zmniejszenia, w tym:	0,00	-79 737,17	-366 877,42	0,00	-105 909,50	-552 524,08	0,00	-552 524,08
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	397 598,81	0,00	0,00	397 598,81	0,00	397 598,81
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00		0,00	-4 760,00	-4 760,00	0,00	-4 760,00
- reklasyfikacja IFRS 16	0,00	0,00	-328 543,45	0,00	0,00	-328 543,45	0,00	-328 543,45
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	-79 737,17	-435 932,78	0,00	-128 019,65	-643 689,59	0,00	-643 689,59
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	26 870,15	26 870,15	0,00	26 870,15
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>15 015 704,54</b>	<b>62 297 024,33</b>	<b>135 284,21</b>	<b>14 281 255,77</b>	<b>91 729 268,85</b>	<b>0,00</b>	<b>91 729 268,85</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	78 200,00	78 200,00
zmniejszenia	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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>78 200,00</b>	<b>78 200,00</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>5 644 123,65</b>	<b>53 162 568,71</b>	<b>30 936 636,43</b>	<b>27 443,64</b>	<b>3 035 150,14</b>	<b>92 805 922,57</b>	<b>1 718 607,14</b>	<b>94 524 529,71</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej(%)	-	22,02	66,82	83,14	82,47	49,71	-	

**b) w okresie 1.05.2021 - 31.01.2022**

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	732 164,56	4 805 400,52	0,00	502 639,48	6 040 204,56	8 103 242,46	14 143 447,02
- nabycie	0,00	74 018,21	1 222 649,99	0,00	502 639,48	1 799 307,68	8 103 242,46	9 902 550,14
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	658 146,35	3 519 425,53	0,00	0,00	4 177 571,88	0,00	4 177 571,88

- inne	0,00		63 325,00	0,00	0,00	63 325,00	0,00	63 325,00
(-) zmniejszenie, w tym:	-18 598,77	241 786,30	-82 699,84	0,00	115 090,11	255 577,80	4 172 506,72	4 428 084,52
- sprzedaż	0,00	0,00	261 633,39	0,00	215 321,95	476 955,34	0,00	476 955,34
- 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	4 177 571,88	4 177 571,88
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	-18 598,77	-202 643,80	-344 333,23	0,00	-100 231,84	-665 807,64	-5 065,16	-670 872,80
- inne	0,00	444 430,10	0,00	0,00	0,00	444 430,10	0,00	444 430,10
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>5 581 352,79</b>	<b>66 706 707,07</b>	<b>80 053 646,12</b>	<b>162 727,85</b>	<b>16 228 561,54</b>	<b>168 732 995,37</b>	<b>10 288 136,33</b>	<b>179 021 131,70</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	1 915 213,96	5 322 345,26	8 689,86	1 168 281,49	8 414 530,57	0,00	8 414 530,57
zmniejszenia, w tym:	0,00	-48 741,25	-30 539,76	0,00	93 181,44	13 900,43	0,00	13 900,43
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	247 981,29	0,00	0,00	247 981,29	0,00	247 981,29
- 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	-48 741,25	-278 521,05	0,00	-81 235,40	-408 497,70	0,00	-408 497,70
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	174 416,84	174 416,84	0,00	174 416,84
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>12 552 041,74</b>	<b>57 711 288,95</b>	<b>126 195,04</b>	<b>12 742 496,50</b>	<b>83 132 022,22</b>	<b>0,00</b>	<b>83 132 022,22</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>	<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 okresu</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>5 581 352,79</b>	<b>54 154 665,33</b>	<b>22 342 357,18</b>	<b>36 532,81</b>	<b>3 486 065,04</b>	<b>85 600 973,14</b>	<b>10 288 136,33</b>	<b>95 889 109,48</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	18,82	72,09	77,55	78,52	49,27	-	

### 6.1.2. Wartości niematerialne

#### a) w okresie 1.05.2022 - 31.01.2023

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) koncesje, patenty, licencje	c) zamówienia, bazy klientów	d) technologie	e) oprogramowanie komputerów	f) inne wartości niematerialne	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
<b>Stan na początek roku</b>	<b>2 193 940,89</b>	<b>699 788,01</b>	<b>13 457 539,80</b>	<b>8 943 744,00</b>	<b>3 043 849,59</b>	<b>269 000,00</b>	<b>28 607 862,29</b>
(+) zwiększenie, w tym:	1 963 469,63	0,00	0,00	0,00	1 484 241,92	0,00	3 447 711,55
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	532 863,92	0,00	532 863,92

- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	1 963 469,63	0,00	0,00	0,00	951 378,00	0,00	2 914 847,63
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	-7 616,52	-146 472,30	-97 344,00	-14 115,79	0,00	-265 548,60
- 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	-7 616,52	-146 472,30	-97 344,00	-14 115,79	0,00	-265 548,60
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>4 157 410,52</b>	<b>707 404,53</b>	<b>13 604 012,10</b>	<b>9 041 088,00</b>	<b>4 542 207,30</b>	<b>269 000,00</b>	<b>32 321 122,44</b>

<b>Umorzenia</b>							
<b>Stan na początek roku</b>	<b>2 193 940,89</b>	<b>632 155,24</b>	<b>12 709 898,70</b>	<b>5 068 121,60</b>	<b>1 900 336,44</b>	<b>269 000,00</b>	<b>22 773 452,87</b>
umorzenia bieżące - zwiększenia	79 340,18	68 050,96	756 484,65	678 715,20	120 427,34	0,00	1 703 018,32
zmniejszenia, w tym:	0,00	-6 816,87	-137 628,75	-54 528,00	-7 675,43	0,00	-206 649,05
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	-6 816,87	-137 628,75	-54 528,00	-7 675,43	0,00	-206 649,05
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 273 281,07</b>	<b>707 023,07</b>	<b>13 604 012,10</b>	<b>5 801 364,80</b>	<b>2 028 439,21</b>	<b>269 000,00</b>	<b>24 683 120,24</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>1 884 129,45</b>	<b>381,46</b>	<b>0,00</b>	<b>3 239 723,20</b>	<b>2 513 768,09</b>	<b>0,00</b>	<b>7 638 002,19</b>

**b) w okresie 1.05.2021 - 31.01.2022**

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) koncesje, patenty, licencje	c) zamówienia, bazy klientów	d) technologie	e) oprogramowanie komputerów	f) inne wartości niematerialne	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	243 135,74	0,00	243 135,74
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	243 135,74	0,00	243 135,74
- 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	-4 927,45	-94 759,20	-62 976,00	-8 926,44	0,00	-171 589,09
- 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	-4 927,45	-94 759,20	-62 976,00	-8 926,44	0,00	-171 589,09

<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 193 940,89</b>	<b>690 774,39</b>	<b>13 284 199,80</b>	<b>8 828 544,00</b>	<b>2 901 443,48</b>	<b>269 000,00</b>	<b>28 167 902,56</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	66 013,12	1 651 099,61	658 382,40	104 376,04	0,00	2 479 871,17
zmniejszenia, w tym:	0,00	-4 196,60	-83 126,96	-33 147,20	-4 727,98	0,00	-125 198,74
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	-4 196,60	-83 126,96	-33 147,20	-4 727,98	0,00	-125 198,74
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 193 940,89</b>	<b>601 878,17</b>	<b>11 992 680,37</b>	<b>4 782 128,00</b>	<b>1 857 526,13</b>	<b>269 000,00</b>	<b>21 697 153,56</b>
<b>Wartość księgową netto</b>	<b>0,00</b>	<b>88 896,22</b>	<b>1 291 519,43</b>	<b>4 046 416,00</b>	<b>1 043 917,35</b>	<b>0,00</b>	<b>6 470 748,99</b>

### 6.1.3. Prawo do użytkowania

#### a) w okresie 1.05.2022 - 31.01.2023

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>467 927,92</b>	<b>90 343,01</b>	<b>21 999 812,85</b>	<b>2 073 453,03</b>	<b>459 615,23</b>	<b>25 091 152,04</b>
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	520 579,49	52 138,10	572 717,59
- nabycie	0,00	0,00	0,00	520 579,49	52 138,10	572 717,59
- 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	9 502 662,98	428 345,60	153 319,44	10 084 328,02
- sprzedaż	0,00	0,00	6 019 102,51	433 003,33	158 273,23	6 610 379,07
- 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 IFRS 16	0,00	0,00	3 571 785,53	0,00	0,00	3 571 785,53
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	-88 225,06	-4 657,73	-4 953,79	-97 836,58
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>467 927,92</b>	<b>90 343,01</b>	<b>12 497 149,87</b>	<b>2 165 686,92</b>	<b>358 433,89</b>	<b>15 579 541,61</b>

<b>Umorzenia</b>						
<b>Stan na początek roku</b>	<b>3 654,01</b>	<b>25 220,72</b>	<b>15 576 653,68</b>	<b>1 572 898,55</b>	<b>242 327,44</b>	<b>17 420 754,44</b>
umorzenia bieżące - zwiększenia	235,39	3 387,78	934 338,26	319 491,99	54 706,47	1 312 159,88
zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	6 267 659,88	428 634,21	155 539,04	6 851 833,13
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	6 019 102,51	433 003,33	158 273,23	6 610 379,07
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja IFRS 16	0,00	0,00	324 702,67	0,00	0,00	324 702,67
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	-76 145,31	-4 369,12	-2 734,18	-83 248,61
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stan na koniec okresu	3 889,40	28 608,50	10 243 332,05	1 463 756,33	141 494,86	11 881 081,20
-----------------------	----------	-----------	---------------	--------------	------------	---------------

<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</b>						
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	464 038,52	61 734,51	2 253 817,82	701 930,59	216 939,03	3 698 460,40
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,83	31,67	81,97	67,59	39,48	76,26

**b) w okresie 1.05.2021 - 31.01.2022**

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>						
Stan na początek roku	458 512,23	90 343,01	19 245 988,87	1 896 791,85	450 458,84	22 142 094,80
(+) zwiększenie, w tym:	9 415,69	0,00	564 286,89	166 421,10	0,00	740 123,68
- nabycie	9 415,69	0,00	79 908,79	166 421,10	0,00	255 745,58
- 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	484 378,10	0,00	0,00	484 378,01
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	-39 843,32	-3 013,28	-3 236,31	-46 092,91
- 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	-63 803,98	-3 013,28	-3 236,31	-70 053,57
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	467 927,92	90 343,01	19 850 119,08	2 066 226,23	453 695,15	22 928 311,39

<b>Umorzenia</b>						
Stan na początek roku	1 709,05	20 703,57	13 520 474,71	1 028 113,13	171 555,86	14 742 556,32
umorzenia bieżące - zwiększenia	235,39	3 387,78	1 481 387,51	410 243,67	51 161,34	1 946 415,69
zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	-37 736,27	-2 215,19	-1 524,60	-41 476,06



- 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	-46 541,83	-2 215,19	-1 524,60	-50 281,62
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 944,44</b>	<b>24 091,35</b>	<b>15 039 598,49</b>	<b>1 440 571,99</b>	<b>224 241,80</b>	<b>16 730 448,12</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>465 983,48</b>	<b>66 251,66</b>	<b>4 810 520,59</b>	<b>625 654,24</b>	<b>229 453,35</b>	<b>6 197 863,26</b>
<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	<b>0,42</b>	<b>26,67</b>	<b>75,77</b>	<b>69,72</b>	<b>49,43</b>	<b>72,97</b>

## 6.2. Zmiana wartości firmy

a) w okresie 1.05.2022 - 31.01.2023

Wyszczególnienie	wartość firmy
<b>Wartość brutto</b>	
<b>Stan na początek roku</b>	<b>6 905 087,90</b>
(+) zwiększenie	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	75 155,20
(+/-) różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	75 155,20
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>6 980 243,10</b>
<b>Utrata wartości</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>6 980 243,10</b>

b) w okresie 1.05.2021 - 31.01.2022

Wyszczególnienie	wartość firmy
<b>Wartość brutto</b>	
<b>Stan na początek roku</b>	<b>6 767 525,71</b>
(+) zwiększenie	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00
(+/-) różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	48 621,12
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>6 816 146,83</b>
<b>Utrata wartości</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>6 816 146,83</b>

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

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 31.01.2022
<b>Zobowiązania na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>28 908,69</b>	<b>610 086,94</b>
- zobowiązania inwestycyjne	28 908,69	610 086,94

## 6.4. Zobowiązania inwestycyjne wynikające z zawartych umów na dzień bilansowy a nieaktywowane w bilansie.

Zobowiązania inwestycyjne	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 31.01.2022
Rzeczowe aktywa trwałe	355 961,00	0,00
<b>Zobowiązania inwestycyjne, razem</b>	<b>355 961,00</b>	<b>0,00</b>

## 6.5. Przychody ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 31.01.2022
<b>a) od jednostek powiązanych</b>	<b>3 287 400,40</b>	<b>15 815,80</b>
-przychody ze sprzedaży usług	20 890,00	15 815,80
-przychody ze sprzedaży produktów EPP	2 285 950,50	0,00
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	980 559,90	0,00
<b>b) od pozostałych jednostek</b>	<b>162 975 598,12</b>	<b>107 432 051,96</b>
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	153 301 691,65	101 290 907,48
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	6 508 931,79	3 398 310,54
-przychody ze sprzedaży usług	160 017,41	165 968,98
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	2 496 238,66	2 433 451,60
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	508 718,61	143 413,36
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>166 262 998,52</b>	<b>107 447 867,76</b>

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 31.01.2022
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	11 273 628,99	5 783 909,50
-przychody ze sprzedaży towarów - form	11 059 897,80	5 589 403,49
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	179 997,68	111 611,96
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowań (palety, kartony)	33 733,51	82 894,05
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>11 273 628,99</b>	<b>5 783 909,50</b>

## 6.6. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 31.01.2022
<b>a) zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>60 801,57</b>	<b>0,00</b>
<b>b) dotacje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)</b>	<b>160 264,93</b>	<b>257 530,84</b>
rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	0,00	257 530,84
rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	160 264,93	0,00
<b>d) pozostałe, w tym:</b>	<b>10 579 042,69</b>	<b>9 957 400,94</b>
przychody z tytułu odzysku - recyklingu surowca	242 868,02	229 762,88
nadwyżki inwentaryzacyjne	306 744,27	0,00
darmowa dostawa surowca i materiałów	68 867,12	141 736,02
powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	75 903,62	64 807,93
przychody ze sprzedaży pozostałej	877 760,52	791 121,18
pozostałe przychody	777 407,47	885 530,84
korekta kosztów okresów zamkniętych	1 457,73	12 344,67
wycena instrumentów pochodnych	1 412 612,74	524 980,19
przychody z instrumentów pochodnych	386 480,00	0,00
kompensata utraconych korzyści z tytułu zmniejszenia zamówień IB GmbH	5 655 960,00	0,00
zwrot kosztów zatrudnienia pracownika w IB GmbH	772 981,20	0,00
dotacja rządowa	0,00	7 307 117,23
<b>e) różnice kursowe operacyjne</b>	<b>42 564,30</b>	<b>50 195,13</b>
różnice kursowe zrealizowane	-10 875,86	117 914,25
różnice kursowe wycena bilansowa	53 440,16	-67 719,12
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>10 842 673,49</b>	<b>10 265 126,91</b>

## 6.7. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 31.01.2022
<b>a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym</b>	<b>0,00</b>	<b>13 807,20</b>
sprzedaż środków trwałych	0,00	13 807,20
<b>b) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące (z tytułu)</b>	<b>856 798,07</b>	<b>43 112,63</b>
odpisy aktualizujące należności	0,00	43 112,63
odpisy aktualizujące zapasy	220 219,16	0,00
odpisy aktualizujące należności z US (vat z nie potwierdzonych f-r korygujących)	39 255,41	0,00
odpis na środki trwałe w budowie	78 200,00	0,00
odpis na koszty emisji akcji	519 123,50	0,00
<b>c) pozostałe, w tym:</b>	<b>5 934 153,53</b>	<b>3 667 348,71</b>
odpady produkcyjne	1 339 071,56	1 028 857,81

niedobory inwentaryzacyjne niezawinione	264 434,74	0,00
koszty reklamacji	47 742,21	77 333,45
koszty napraw powypadkowych	11 075,00	90 981,74
koszty przedawnionych należności	251 348,61	15 293,03
pozostałe koszty	425 193,61	53 407,91
koszty odsetek	681,09	2 476,77
koszty doradztwa prawnego - poszukiwanie inwestora strategicznego	0,00	2 004 678,00
zrealizowane straty na instrumentach pochodnych	0,00	394 320,00
koszty zamkniętego okresu	206 699,03	0,00
rezerwa na koszty kary z PGNiG	2 400 000,00	0,00
rezerwa na koszty akcji naprawczej ANTOLIN	987 907,68	0,00
<b>d) różnice kursowe operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>6 790 951,60</b>	<b>3 724 268,54</b>

### 6.8. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 31.01.2022
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>51,05</b>	<b>0,00</b>

### 6.9. Koszty finansowe

<b>Koszty finansowe</b>	<b>Okres zakończony 31.01.2023</b>	<b>Okres zakończony 31.01.2022</b>
<b>1. Odsetki, w tym</b>	<b>1 771 774,19</b>	<b>1 103 305,96</b>
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	1 771 774,19	1 103 305,96
odsetki od kredytów i pożyczek	1 645 440,82	865 256,58
odsetki od leasingu	117 048,64	225 778,69
inne	9 284,73	12 270,69
<b>2. Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Inne, w tym</b>	<b>912 200,54</b>	<b>925 280,92</b>
amortyzacja kredytów SANTANDER	82 968,32	103 564,33
prowinzje od kredytów, leasingów	181 872,72	352 001,76
pozostałe	0,00	469 714,83
różnice kursowe zrealizowane	512 201,75	0,00
różnice kursowe bilansowe	135 157,75	0,00
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>2 683 974,73</b>	<b>2 028 586,88</b>

### 6.10. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

#### Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

#### Okres zakończony 31.01.2023 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>1 263 788,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rada Nadzorcza	171 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	846 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	246 196,76	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inne świadczenia:</b>	<b>53 863,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Rada Nadzorcza	2 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	42 800,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	8 543,44	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 317 652,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Okres zakończony 31.01.2022 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>1 312 771,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rada Nadzorcza	273 358,60	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GMBH	82 767,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	822 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GMBH	45 982,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	216 960,63	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inne świadczenia:</b>	<b>38 599,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rada Nadzorcza	2 720,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	29 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	6 579,82	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 351 371,06</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 31.01.2023**

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.	480,00	0,00	0,00	0,00
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY Spółka komandytowa	0,00	654 057,44	0,00	44 925,00
Bewi Poland Sp. z o.o.	20 410,00	0,00	0,00	0,00
GENEVAD HOLDING	772 981,20	296 862,77	0,00	357 184,19
BEWISYNBRA GROUP AB	0,00	4 178,41	0,00	0,00
BEWI ASA	0,00	10 641,33	0,00	0,00
BEWI Automotive AB	212 292,00	0,00	0,00	0,00
Synprodo BV	2 757 280,50	0,00	436 585,10	0,00
Besto Verpakkingsindustrie BV	296 937,90	0,00	0,00	0,00
BWI Dorotea AB	84 989,48	0,00	84 989,48	0,00
<b>Razem</b>	<b>4 060 381,60</b>	<b>965 739,95</b>	<b>521 574,57</b>	<b>402 109,19</b>

**b) w okresie zakończonym 31.01.2022**

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.	14 565,80	580 861,75	80,00	0,00
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY SP z o.o.	0,00	255 565,62	0,00	64 354,63
LOGINE SP. Z O.O.	2 100,00	0,00	0,00	0,00
Bewi Poland sp. z o.o.	1 250,00	0,00	615,00	0,00
O&W ANALITICS Sp. z o.o.	0,00	12 950,00	0,00	0,00
SYNBRA (Bewi)	0,00	40 391,10	0,00	41 383,80
GENEVAD HOLDING (Bewi)	0,00	297 806,34	0,00	301 517,77
<b>Razem</b>	<b>17 915,80</b>	<b>1 187 574,81</b>	<b>695,00</b>	<b>407 256,20</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 18 maja 2022 roku Spółka poinformowała raportem bieżącym o nr 16/2022, że IZOBLOK GmbH z siedzibą w Ohrdruf, Niemcy spółka w 100% zależna od Emitenta w dniu 18 maja 2022 roku otrzymała nominację do projektów na produkcję seryjną części samochodowych produkowanych z tworzywa EPP od spółki Mercedes-Benz AG z siedzibą w Stuttgart, Niemcy. Łączna wartość otrzymanych nominacji szacowana jest na kwotę 16.000 tysięcy EURO co w przeliczeniu na złote wg średniego kursu NBP z dnia 18 maja 2022 r. stanowi kwotę 74.445 tysięcy złotych. Powyższą wartość ustalono przy założeniu realizacji przez Kontrahenta Zamówień w całości. Realizacja Zamówień jest przewidziana na lata 2024 – 2032.

#### • Inne

W dniu 01 sierpnia 2022 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które podjęło uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii E oraz akcji zwykłych imiennych serii F w trybie subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru przysługującego dotychczasowym akcjonariuszom w całości oraz w sprawie dematerializacji akcji serii E oraz akcji serii F, oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym akcji serii E, a także w sprawie zmiany Statutu Spółki i upoważnienia dla Rady Nadzorczej do przyjęcia tekstu jednolitego Statutu.

Więcej informacji zostało przedstawionych w raporcie bieżącym nr 21/2022 w dniu 01.08.2022 r.

W dniu 26 sierpnia 2022 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 26/2022 o pozwie akcjonariusza Górska Park sp. z o.o. o stwierdzenie nieważności lub ewentualnie uchylenie uchwały nr 3 NWZ Spółki z dnia 1 sierpnia 2022 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii E oraz akcji zwykłych imiennych serii F w trybie subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru przysługującego dotychczasowym akcjonariuszom w całości oraz w sprawie dematerializacji akcji serii E oraz akcji serii F, oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym akcji serii E, a także w sprawie zmiany Statutu Spółki i upoważnienia dla Rady Nadzorczej do przyjęcia tekstu jednolitego Statutu. Jednocześnie ww. pozew zawiera wniosek o udzielenie zabezpieczenia poprzez wstrzymanie wykonalności ww. uchwały na czas trwania postępowania.

W dniu 30 sierpnia 2022 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 27/2022 o wydaniu dnia 24 sierpnia 2022 r. przez Sąd Okręgowy w Katowicach, XIII Wydział Gospodarczy, postanowienia o udzieleniu zabezpieczenia roszczenia o stwierdzenie nieważności lub uchylenie uchwały nr 3 NWZ z dnia 1 sierpnia 2022 r., poprzez wstrzymanie wykonalności ww. uchwały, na czas trwania postępowania w sprawie o stwierdzenie nieważności ww. uchwały. Skutkiem wydania postanowienia jest wstrzymanie wykonalności ww. uchwały.

W dniu 10 października 2022 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które podjęło między innymi uchwały w następujących sprawach:

- zatwierdzenia Regulaminu Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.,
- zmiany § 12 ust. 5 Statutu Spółki IZOBLOK S.A.,
- zmiany § 14 Statutu Spółki IZOBLOK S.A.,
- zmiany § 15 ust. 1 Statutu Spółki IZOBLOK S.A.,
- zmiany § 17 Statutu Spółki IZOBLOK S.A.,
- przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki IZOBLOK S.A.

Więcej informacji zostało przedstawionych w raporcie bieżącym nr 33/2022 w dniu 10.10.2022 r.

W dniu 31 października 2022 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które podjęło między innymi uchwały w następujących sprawach:

- zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2021-2022,
- zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021-2022,
- zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej za rok 2021-2022,
- pokrycia straty za rok obrotowy 2021-2022,
- zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021-2022,

- zatwierdzenia sprawozdania z działalności grupy kapitałowej za rok obrotowy 2021-2022,
- udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu,
- udzielenia absolutorium Członkom Rady Nadzorczej,
- opinii Walnego Zgromadzenia Spółki dotyczącej sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej za rok 2021-2022.

Więcej informacji zostało przedstawionych w raporcie bieżącym nr 39/2022 w dniu 31.10.2022 r.

W dniu 06 grudnia 2022 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 45/2022 o zawarciu przez ubezpieczyciela IZOBLOK GmbH z ubezpieczycielem Grupo Antolin-Irausa SA z siedzibą w Burgos w Hiszpanii ugody w przedmiocie pokrycia roszczeń Grupo Antolin, dotyczących akcji naprawczej prowadzonej przez Audi AG na rynku USA.

Na mocy umowy ubezpieczenia IZOBLOK GmbH w związku z pokryciem kwoty roszczenia przez ubezpieczyciela został zobowiązany do zapłaty udziału własnego w szkodzie w wysokości 200.000,00 EUR. Powyższe rozliczenie wyczerpuje kwestię roszczeń kierowanych do IZOBLOK GmbH w związku z powyższą akcją naprawczą.

Więcej informacji zostało przedstawionych w raporcie bieżącym nr 45/2022 w dniu 06.12.2022 r.

W dniu 25 stycznia 2023 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 02/2023 o utworzeniu odpisu aktualizującego w kwocie 2 400 tys. zł. na poczet potencjalnej kary umownej z tytułu nieodebranego wolumenu paliwa gazowego wynikającego z umowy zawartej z PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Nieodebranie przez Spółkę zakontraktowanego wolumenu gazu spowodowane zostało kryzysem energetycznym, wywołanym przedłużającą się pandemią COVID-19 oraz niespodziewanym wybuchem wojny w Ukrainie. Okoliczności te miały charakter nadzwyczajny, niespotykany dotychczas, zaś wywołany nimi kryzys nie był możliwy do przewidzenia, nawet przy uwzględnieniu znanych IZOBLOK historycznych scenariuszy funkcjonowania rynku paliw gazowych. IZOBLOK dokłada wszelkich starań w kierunku realizacji wolumenów wynikających z zawartych umów, pomimo trwającego kryzysu w branży automotive wywołanego ww. okolicznościami

Niezależnie na dzień publikacji raportu bieżącego, Spółka nie otrzymała żadnego formalnego dokumentu, potwierdzającego naliczenie ww. potencjalnej kary umownej.

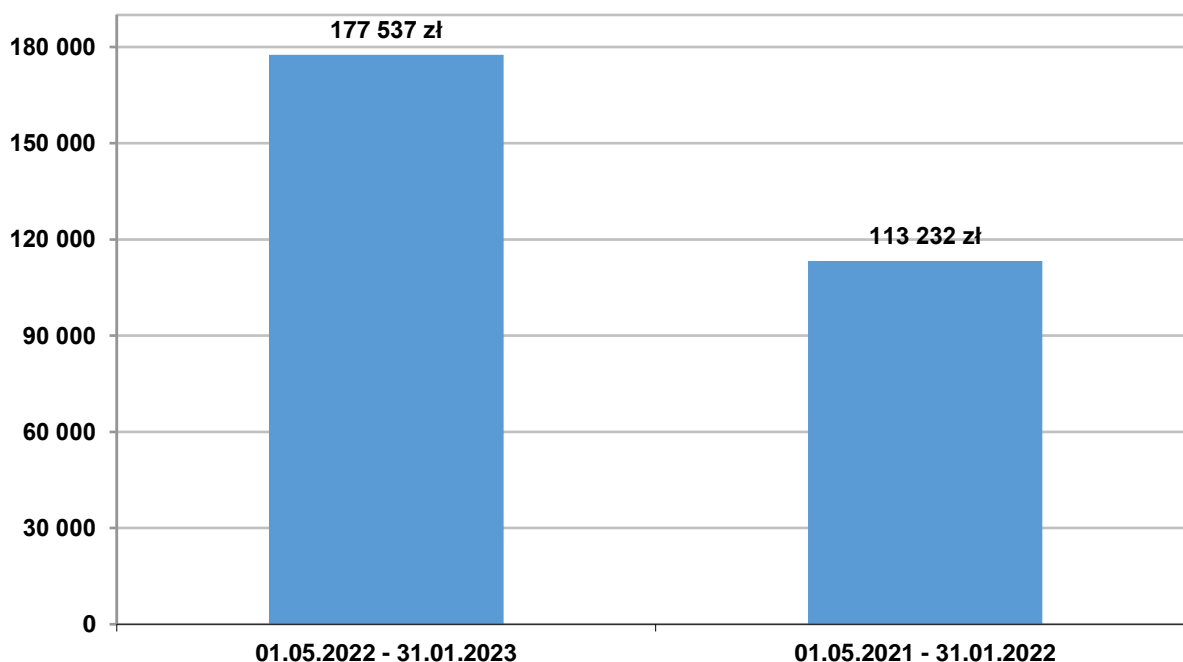
Więcej informacji zostało przedstawionych w raporcie bieżącym nr 02/2023 w dniu 25.01.2023 r.

## 7.2. Podsumowanie działalności Grupy IZOBLOK 3Q 2022/2023

### Sprzedaż

Po trzecim kwartale roku obrotowego 2022/2023 Grupa Kapitałowa IZOBLOK uzyskała 177 537 tys. zł. przychodów ze sprzedaży.

**Wykres: Przychody ze sprzedaży w okresie 3Q 2022/2023 oraz 3Q 2021/2022 (w tys. zł).**



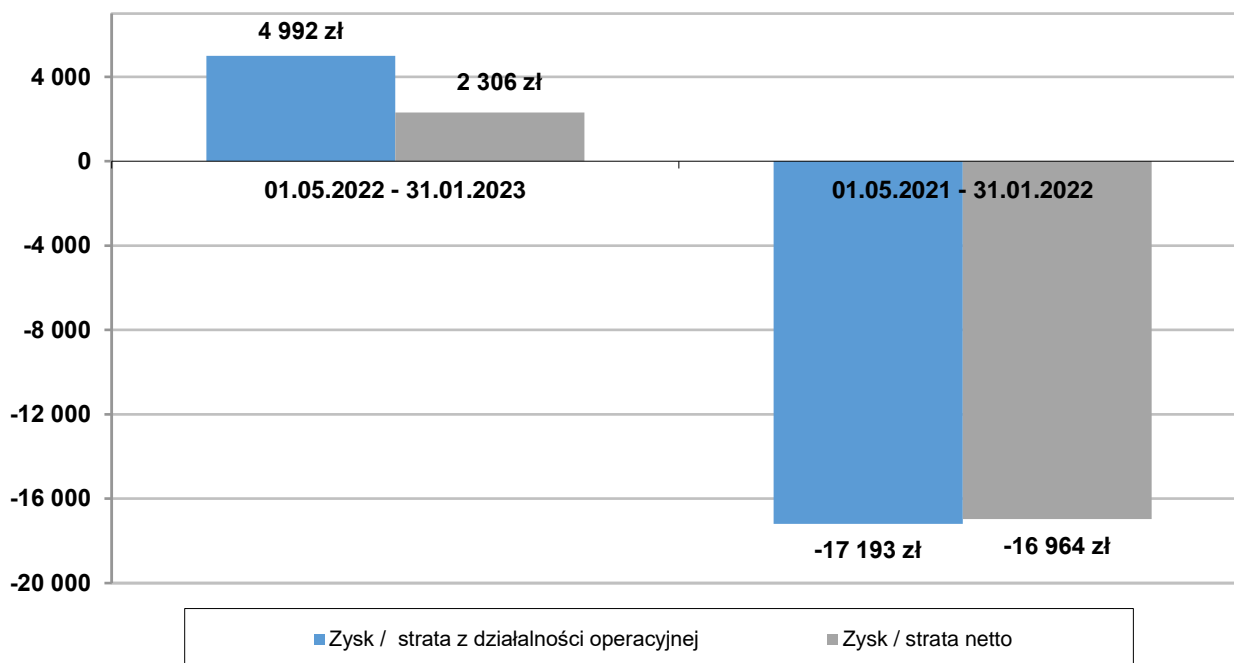
### Wyniki finansowe

Po trzecim kwartale 2022/2023 Grupa zanotowała zysk na działalności operacyjnej w wysokości 4 992 tys. zł.

Wskaźnik EBITDA (zysk operacyjny powiększony o amortyzację) na koniec raportowanego okresu wyniósł 14 143 tys. zł

natomiast zysk brutto wyniósł 2 308 tys. zł, a zysk netto w okresie sprawozdawczym zamknął się kwotą 2 306 tys. zł.

**Wykres: Zysk/strata z działalności operacyjnej oraz zysk/strata netto w okresie 3Q 2022/2023 oraz 3Q 2021/2022 (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 31.01.2023	Okres zakończony 30.04.2022
<b>Kredyty i pożyczki, w tym:</b>	<b>87 740</b>	<b>73 337</b>
- długoterminowe	43 027	6 058
- krótkoterminowe	44 713	67 279
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:</b>	<b>4 268</b>	<b>3 905</b>
- długoterminowe	2 903	2 459
- krótkoterminowe	1 365	1 445
<b>Środki pieniężne</b>	<b>4 674</b>	<b>2 280</b>

Poziom kapitałów własnych Grupy na koniec pierwszego kwartału 2022/2023 wyniósł 75 756 tys. zł. Zadłużenie finansowe Grupy Kapitałowej obejmujące kredyty, pożyczki oraz leasingi na dzień 31 stycznia 2023 r. wyniosło 92 008 tys. zł. Stan środków pieniężnych na koniec stycznia 2023 r. wyniósł 4 674 tys. zł.

#### Przepływy pieniężne

Na koniec trzeciego kwartału 2022/2023 Grupa wygenerowała ujemne operacyjne przepływy pieniężne netto w wysokości 4 031 tys. zł, z działalności inwestycyjnej Grupa wygenerowała ujemne przepływy pieniężne w wysokości 5 136 tys. zł, natomiast przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły plus 11 584 tys. zł.

Łącznie Grupa IZOBLOK wygenerowała po trzecim kwartale 2022/2023 przepływy pieniężne netto wysokości 2 416 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

W okresie trzech kwartałów roku obrotowego 2022/2023 Grupa wciąż zmagająca się z wpływem pandemii COVID-19 oraz wojny w Ukrainie na swoją działalność operacyjną. Efektem tego wpływu były zaburzenia łańcucha dostaw, brak półprzewodników wykorzystywanych w motoryzacji, gwałtowny wzrost cen nośników energii (gazu, węgla, energii elektrycznej). Zaburzenia te wpłynęły na wyniki finansowe Grupy. Nasi klienci producenci samochodów podejmowali kroki zmierzające do ograniczenia produkcji lub w bardziej restrykcyjnych przypadkach decydowali się na czasowe zawieszenie procesów produkcyjnych.

### 11. Emisje, wykup i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W dniu 01 sierpnia 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii E oraz akcji zwykłych imiennych serii F w trybie subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru przysługującego dotychczasowym akcjonariuszom w całości oraz w sprawie dematerializacji akcji serii E oraz akcji serii F, oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym akcji serii E.

W związku z zaskarżeniem do sądu przez akcjonariusza Góralska Park sp. z o.o. ww. uchwały oraz postanowieniem Sądu Okręgowego w Katowicach z dnia 24 sierpnia 2022 r. o udzieleniu zabezpieczenia roszczenia o stwierdzenie nieważności lub uchylenie ww. uchwały poprzez wstrzymanie wykonalności ww. uchwały, na czas trwania postępowania sądowego, do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie podwyższyła kapitału zakładowego.

### 12. Zysk (strata) na jedną akcję

	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 31.01.2022
Zysk (strata) netto	2 305 905,11	-16 963 961,45
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	1,82	-13,39
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	1,82	-13,39

#### Sposób obliczenia średnioważonej liczby akcji w poszczególnych okresach

##### Okres zakończony 31.01.2023 r.

Średnioważona ilość akcji po 3Q 2022/2023	
początek okresu	2022-05-01
koniec okresu	2023-01-31
ilość dni w okresie	275
liczba akcji w danym okresie	1 267 000
średnia ważona:	1 267 000

##### Okres zakończony 31.01.2022 r.

Średnioważona ilość akcji po 3Q 2021/2022	
początek okresu	2021-05-01
koniec okresu	2022-01-31
ilość dni w okresie	275
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 01.05.2022 r. do dnia publikacji raportu kwartalnego za 3Q 2022/2023 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 31.01.2023	Okres zakończony 31.01.2022
produkty - rynek automotive	155 587 642,15	101 290 907,48
produkty - rynek packaging	6 508 931,79	3 398 310,54
pozostałe produkty	508 718,61	143 413,36
usługi	180 907,41	181 784,78
produkty - formy i inne narzędziownia	3 476 798,56	2 433 451,60
towary - formy	11 059 897,80	5 589 403,49
towary - pozostałe	179 997,68	111 611,96
materiały - opakowania	33 733,51	82 894,05
<b>Razem</b>	<b>177 536 627,51</b>	<b>113 231 777,26</b>

Informacje dotyczące obszarów geograficznych:

Przychody od klientów zewnętrznych w rozbiu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 31.01.2022
Polska	11 489 223,22	8 805 797,11
Niemcy	81 690 591,43	37 149 487,32
Wielka Brytania	20 626 237,10	18 840 709,75
Czechy	24 413 718,10	15 955 461,27
Słowacja	15 074 282,87	12 037 848,92
Francja	5 897 160,45	3 038 308,09
Węgry	4 391 479,22	4 579 279,11
Rumunia	3 390 151,92	2 514 970,22
Hiszpania	2 882 934,87	3 267 014,72
Austria	2 966 903,60	2 950 149,99
Holandia	2 375 677,50	745 200,87
Słowenia	490 595,24	435 495,21
Szwecja	421 311,94	884 536,78
USA	164 519,78	779 831,30
Pozostałe	1 261 840,26	1 247 686,60
<b>Razem</b>	<b>177 536 627,51</b>	<b>113 231 777,26</b>

Aktywa trwałe* w rozbiu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 31.01.2022
Polska	66 671 824,84	66 085 536,76
Niemcy	49 449 847,58	51 635 927,18
<b>Razem</b>	<b>116 121 672,42</b>	<b>117 721 463,94</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**

Nie dotyczy

**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**

W dniu 27 lipca 2022 r. Spółka otrzymała Waiver od Santander Bank Polska SA zgodnie z którym Santander Bank Polska SA poinformował Spółkę, że zważywszy na brak spełnienia określonych w umowie kredytów z dnia 27 czerwca 2016 r. wskaźników finansowych na dzień 31.01.2022 r. oraz prognozowany brak spełnienia wskaźników finansowych w okresach od 30.04.2022 r. do 31.07.2023 r. akceptuje naruszenia umowy kredytów, w związku z czym nie będzie korzystał z uprawnień wynikających z umowy kredytów, w tym w szczególności nie wypowie Umowy Kredytów. Santander Bank Polska SA nie będzie korzystał z uprawnienia do anulowania dostępnego zaangażowania oraz do ogłoszenia wymagalności na koniec trwającego okresu odsetkowego wszystkich niespłaconych kwot kredytu pozostających do spłaty wraz z narosłymi odsetkami oraz innymi kwotami naliczonymi na podstawie dokumentów finansowych.

**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.

**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**

W dniu 24 lutego 2023 r. został zawarty pomiędzy Spółką a Santander Bank Polska SA Aneks nr 13 do Umowy Kredytów z dnia 27.06.2016 r. zgodnie z którym zostały zmienione między innymi:

- wysokość raty przypadającej na 30 maja 2023r. dla Kredytu Inwestycyjnego EPP,
- ostateczny dzień spłaty Kredytu Obrotowego określony został na dzień 25.08.2023 r.

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

Nie dotyczy

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

#### Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 maja 2022 r. do 31 stycznia 2023 r. oraz okresy porównawcze

(wariant porównawczy)	okres zakończony 31 stycznia 2023	okres zakończony 31 stycznia 2022
Działalność kontynuowana		
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>91 316 266,61</b>	<b>68 335 578,00</b>
<b>Koszty działalności operacyjnej razem</b>	<b>82 320 083,43</b>	<b>69 023 646,67</b>
Zmiana stanu produktów	-1 588 359,24	-3 042 199,02
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-1 308 950,44	-1 028 857,81
Amortyzacja	3 700 935,19	4 106 635,44
Zużycie materiałów i energii	52 813 032,10	42 673 502,46
Usługi obce	7 465 965,93	6 134 868,62
Podatki i opłaty	924 006,57	807 555,19
Wynagrodzenia	14 438 605,85	13 900 433,50
Ubezpieczenia społeczne	2 833 113,90	2 754 316,79
Pozostałe świadczenia pracownicze	908 128,76	844 483,22
Pozostałe koszty rodzajowe	739 610,08	645 136,03
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 393 994,73	1 227 772,25
Pozostałe przychody operacyjne	3 001 717,73	1 774 513,73
Pozostałe koszty operacyjne	5 803 043,92	3 724 268,54
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>6 194 856,99</b>	<b>-2 637 823,48</b>
Przychody finansowe	329 689,65	0,00
Koszty finansowe	2 406 443,58	1 800 432,28
<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>4 118 103,06</b>	<b>-4 438 255,76</b>
Podatek dochodowy	632 004,00	-843 214,00
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>3 486 099,06</b>	<b>-3 595 041,76</b>
Działalność zaniechana	0,00	0,00
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>3 486 099,06</b>	<b>-3 595 041,76</b>
<b>Pozostałe całkowite dochody</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zyski/straty aktuarialne	0,00	0,00
<b>Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pozostałe całkowite dochody netto ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Suma całkowitych dochodów netto</b>	<b>3 486 099,06</b>	<b>-3 595 041,76</b>

#### Zysk na akcję

Średnia ważona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00
<b>Zysk (strata) na jedną akcję:</b>		
podstawowy z zysku (straty)	2,75	-2,84
podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	2,75	-2,84
rozwodniony z zysku (straty)	2,75	-2,84
rozwodniony z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	2,75	-2,84

## Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

### Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 31 stycznia 2023 r. oraz okres porównawczy

	31 styczeń 2023	30 kwiecień 2022
<b>AKTYWA</b>		
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>119 060 617,83</b>	<b>119 684 793,09</b>
Wartości niematerialne	3 811 098,43	552 685,31
Rzeczowe aktywa trwałe	56 857 928,79	60 717 276,70
Prawo do użytkowania	2 740 211,04	3 114 333,84
Inwestycje w jednostkach zależnych	50 186 000,00	50 186 000,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 201 774,00	2 597 638,00
Pozostałe aktywa finansowe	500 050,00	284 203,84
Należności długoterminowe	684 262,76	915 050,27
Aktywa kontraktowe długoterminowe	2 079 292,81	1 317 605,13
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>54 603 964,15</b>	<b>58 854 051,97</b>
Zapasy	17 249 296,23	14 508 265,49
Należności z tytułu dostaw i usług	28 773 046,57	19 782 434,73
Aktywa kontraktowe	1 971 538,41	296 128,44
Należności z tyt. podatku dochodowego	279 248,00	1 015 722,00
Pozostałe należności	5 380 373,82	7 233 775,62
Udzielone pożyczki	99 474,76	13 918 063,94
Pozostałe aktywa finansowe	681 232,09	411 008,66
Środki pieniężne	169 754,27	1 688 653,09
<b>Aktywa razem</b>	<b>173 664 581,98</b>	<b>178 538 845,06</b>

	31 styczeń 2023	30 kwiecień 2022
<b>PASYWA</b>		
<b>Kapitał własny</b>		
Kapitał podstawowy	12 670 000,00	12 670 000,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	42 268 380,03	42 268 380,03
Zyski zatrzymane	33 162 797,39	29 676 698,33
<b>Kapitał własny razem</b>	<b>88 101 177,42</b>	<b>84 615 078,36</b>
<b>Zobowiązania</b>		
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>29 340 839,41</b>	<b>6 212 889,19</b>
Rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	132 833,00	132 833,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	28 478 701,84	5 485 799,09
Zobowiązania z tytułu leasingu	729 304,57	594 257,10
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>56 222 565,15</b>	<b>87 710 877,51</b>
Rezerwy na świadczenia pracownicze	904 635,84	1 000 907,76
Pozostałe rezerwy	2 460 000,00	70 000,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	37 462 178,54	61 502 829,79
Zobowiązania z tytułu leasingu	479 061,04	480 580,83
Pozostałe zobowiązania finansowe	54 928,13	981 471,28
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 527 124,55	13 743 541,93
Zobowiązania kontraktowe	2 017 793,03	2 421 142,81
Pozostałe zobowiązania	3 922 978,96	3 849 338,32
Przychody przyszłych okresów	393 865,06	3 661 064,79
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>85 563 404,56</b>	<b>93 923 766,70</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>173 664 581,98</b>	<b>178 538 845,06</b>

## Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 stycznia 2023 r.

	Kapitał Podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny / razem
<b>Stan na dzień 1 maja 2022 roku</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>29 676 698,33</b>	<b>84 615 078,36</b>
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	3 486 099,06	3 486 099,06
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 486 099,06</b>	<b>3 486 099,06</b>
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem zmiany w kapitałach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Stan na dzień 31 stycznia 2023 roku</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>33 162 797,39</b>	<b>88 101 177,42</b>

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 stycznia 2022 r.

	Kapitał Podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny / razem
<b>Stan na dzień 1 maja 2021 roku</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>42 275 062,16</b>	<b>97 213 442,19</b>
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	-3 595 041,76	-3 595 041,76
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 595 041,76</b>	<b>-3 595 041,76</b>
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem zmiany w kapitałach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Stan na dzień 31 stycznia 2022 roku</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>38 680 020,40</b>	<b>93 618 400,43</b>

## Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 maja 2022 r. do 31 stycznia 2023 r. oraz okres porównawczy

(metoda pośrednia)	okres zakończony 31 stycznia 2023	okres zakończony 31 stycznia 2022
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>4 118 103,06</b>	<b>-4 438 255,76</b>
<b>Korekty razem:</b>	<b>-15 297 245,62</b>	<b>3 161 360,93</b>
Amortyzacja	3 717 085,48	4 153 385,74
Korekty z tytułu przychodów i kosztów finansowych	1 703 529,04	1 252 903,69
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-1 720 892,74	-116 852,99
Zmiana stanu rezerw	2 293 728,08	-492 599,15
Zmiana stanu zapasów	-2 741 030,74	-4 016 514,98
Zmiana stanu należności	-11 234 510,77	3 503 538,13
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-4 474 706,54	-859 968,96
Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	-2 840 447,43	-262 530,55
Inne korekty	0,00	0,00
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>-11 179 142,56</b>	<b>-1 276 894,83</b>
Zapłacony podatek dochodowy	1 354 296,00	642 993,00
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-9 824 846,56</b>	<b>-633 901,83</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	391 200,00	15 000,00
Zbycie aktywów finansowych (spłata udzielonej pożyczki przez jednostkę powiązaną)	18 815 289,56	0,00
Inne wpływy inwestycyjne (dotacje)	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne (wpływy z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	448 680,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne (odsetki otrzymane od jednostek powiązanych)	260 554,93	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	1 411 017,48
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 073 792,09	7 098 797,32
Nabycie aktywów finansowych (udzielone pożyczki jednostkom powiązanym)	4 840 772,51	0,00
Inne wydatki inwestycyjne (wydatki z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	62 200,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	78 200,00	449 920,00
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>11 860 759,89</b>	<b>-6 122 699,84</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Kredyty i pożyczki (otrzymane)	21 209 079,28	13 295 552,43
Spłaty kredytów i pożyczek	22 866 559,91	7 596 298,73
Płatności z umów leasingu finansowego	394 957,87	447 767,36
Odsetki (zapłacone)	1 494 243,04	875 151,36
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-3 546 681,54</b>	<b>4 376 334,98</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-1 510 768,21</b>	<b>-2 380 266,69</b>
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-8 130,61	7 127,22
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>-1 518 898,82</b>	<b>-2 373 139,51</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 680 602,69</b>	<b>4 466 532,15</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>169 834,48</b>	<b>2 086 265,42</b>



## Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego jednostkowego 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.

#### 1.2. Kontynuacja działalności

Śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zidentyfikował okoliczności, które wpływają na obecną sytuację Spółki oraz mogą znacząco wpłynąć na kontynuowanie działalności przez Spółkę i jej przyszłe wyniki:

- pandemia koronawirusa,
- wojna na Ukrainie,
- gwałtowny wzrost cen nośników energii (gazu, węgla, ropy naftowej, energii elektrycznej),
- ryzyko płynności Spółki,

##### 1.2.1. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki

W okresie sprawozdawczym Polska oraz inne kraje wciąż zmagają się z wpływem pandemii COVID-19 na działalność gospodarczą i utrzymującym się z tego powodu wysokim ryzykiem zaburzenia łańcucha dostaw ze szczególnym uwzględnieniem braku półprzewodników wykorzystywanych w motoryzacji. Nasi klienci producenci samochodów podejmowali kroki zmierzające do ograniczenia produkcji lub w bardziej restrykcyjnych przypadkach zdecydowali się na czasowe zawieszenie procesów produkcyjnych.

Zarząd mając na uwadze dobre relacje z kontrahentami zaangażował się w działania mające na celu ograniczenie negatywnego wpływu opisanych czynników na wyniki Spółki.

Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje zagrożenia wywołane COVID 19 i podejmuje adekwatne działania, w celu zapewnienia bezpieczeństwa pracownikom, kontynuacji funkcjonowania operacyjnego przedsiębiorstwa, wywiązywania się ze swoich zobowiązań, utrzymywania płynności finansowej oraz minimalizacji wpływu negatywnych skutków tej sytuacji na rentowność Spółki.

##### 1.2.2. Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Spółki

W dniu 24 lutego 2022 roku Federacja Rosyjska rozpoczęła zbrojną inwazję na Ukrainę. Na dzień publikacji niniejszego raportu Zarząd Spółki nie stwierdził braku możliwości kontynuowania działalności w związku ze skutkami wojny w Ukrainie. Sytuacja na Ukrainie powoduje obecnie i może w przyszłości powodować znaczne turbulencje w warunkach prowadzenia działalności gospodarczej w Polsce i Europie. Skutki tych zawirowań są na ten moment trudne do oszacowania i będą zależały głównie od czynników takich jak:

- ceny nośników energii,
- potencjalne przerwy produkcyjne związane z zaburzeniem łańcucha dostaw u klientów,
- dostępnością gazu.

Spółka nie prowadzi bezpośrednio działalności na terenach objętych konfliktem oraz nie prowadzi wymiany handlowej z kontrahentami z krajów takich jak : Rosja, Ukraina, Białoruś.

##### 1.2.3. Wpływ wzrostu cen energii na działalność Spółki

W okresie od jesieni 2021 do końca roku 2022 mieliśmy do czynienia z niespotykanym w przeszłości gwałtownym wzrostem cen nośników energii (gazu, węgla, energii elektrycznej). Zarząd podjął odpowiednia działania mające na celu dostosowanie cen sprzedaży do nowych warunków działalności gospodarczej. Wpływ tych działań na wyniki finansowe Grupy będzie możliwy po ustaleniu z klientami zmiany sposobu rozliczania wcześniej zawartych kontraktów.

##### 1.2.4. Ryzyko płynności Spółki

Spółka narażona jest na to ryzyko w przypadku, gdy przepływy pieniężne z tytułu spłaty należności nie są realizowane terminowo. Jednocześnie wartość dostępnych linii kredytowych zapobiega negatywnym zdarzeniom związanym z opóźnieniami w terminowym regulowaniu należności.

W celu poprawy obecnej i przyszłej sytuacji finansowej Spółka planuje emisję akcji w kwocie około 8 mln € która zgodnie z

opinią Zarządu Spółki zostanie przeznaczona na:

- dokonanie zmian w strukturze zobowiązań Spółki i poprawy struktury bilansu Spółki poprzez obniżenie zadłużenia finansowego Spółki, co wpłynie pozytywnie na zdolność Spółki do obsługi jej zadłużenia; szacunkowa kwota jaka zostanie przeznaczona na ten cel to około 1,5 mln euro, co w przeliczeniu wynosi około 6,975 mln złotych,
- zamianę finansowania krótkoterminowego spółki zależnej IZOBLOK GmbH na finansowanie długoterminowe poprzez zwiększenie udziału w kapitale IZOBLOK GmbH lub poprzez udzielenie długoterminowego finansowania przez Spółkę (np. poprzez udzielenie długoterminowej pożyczki); szacunkowa kwota jaka zostanie przeznaczona na ten cel to około 4 mln euro, co w przeliczeniu wynosi około 18,6 mln złotych,
- umożliwienie realizacji dalszych inwestycji przez Spółkę, związanych z jej przyszłym rozwojem i działalnością operacyjną; szacunkowa kwota jaka zostanie przeznaczona na ten cel to około 2,5 mln euro, co w przeliczeniu wynosi około 11,625 mln złotych,

Walne Zgromadzenie w dniu 1 sierpnia 2022 r. podjęło uchwałę nr 3 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii E oraz akcji zwykłych imiennych serii F w trybie subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru przysługującego dotychczasowym akcjonariuszom w całości oraz w sprawie dematerializacji akcji serii E oraz akcji serii F, oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym akcji serii E, a także w sprawie zmiany Statutu Spółki i upoważnienia dla Rady Nadzorczej do przyjęcia tekstu jednolitego Statutu.

Do ww. uchwały zostały zgłoszone sprzeciwy przez 3 akcjonariuszy. Jeden ze sprzeciwów zawierał uzasadnienie, w związku z czym Spółka odniosła się merytorycznie do kwestii podnoszonych w sprzeciwie i dnia 22.08.2022 r. pełnomocnik Spółki przesłał do Sądu Okręgowego w Katowicach pismo zawierające argumentację Spółki wskazującą na bezzasadność zarzutów podnoszonych w sprzeciwie złożonym przez akcjonariusza do ww. uchwały. Celem Spółki było przedstawienie w ww. Sądzie argumentacji Spółki, przewidując potencjalną możliwość wniesienia przez akcjonariusza pozwu o stwierdzenie nieważności, uchylenie uchwały lub ustalenie nieistnienia uchwały.

Dnia 26 sierpnia 2022 r. wpłynął do Spółki odpis pozwu akcjonariusza Góralska Park sp. z o.o. o stwierdzenie nieważności lub ewentualnie uchylenie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 1 sierpnia 2022 r. Jednocześnie ww. pozew zawierał wniosek o udzielenie zabezpieczenia poprzez wstrzymanie wykonalności ww. uchwały nr 3 na czas trwania postępowania.

Dnia 30 sierpnia 2022 r. Spółka otrzymała odpis postanowienia Sądu Okręgowego w Katowicach, XIII Wydział Gospodarczy, z dnia 24 sierpnia 2022 r. o udzieleniu zabezpieczenia roszczenia o stwierdzenie nieważności lub uchylenie uchwały nr 3 Walnego Zgromadzenia z dnia 1 sierpnia 2022 r., poprzez wstrzymanie wykonalności ww. uchwały, na czas trwania postępowania w sprawie o stwierdzenie nieważności, ewentualnie uchylenie uchwały nr 3. Skutkiem wydania postanowienia jest wstrzymanie wykonalności ww. uchwały. Spółka będzie podejmować kroki zmierzające do uchylenia lub zmiany udzielonego zabezpieczenia oraz do realizacji emisji i wykonania ww. uchwały. Ponadto Spółka zamierza złożyć odpowiedź na pozew, wnosząc o oddalenie powództwa.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie ma informacji o pozwach innych akcjonariuszy.

### 1.2.5. 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.

W dniu 06 grudnia 2022 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 45/2022 o zawarciu przez ubezpieczyciela IZOBLOK GmbH z ubezpieczycielem Grupo Antolin-Irausa SA z siedzibą w Burgos w Hiszpanii umowy w przedmiocie pokrycia roszczeń Grupo Antolin, dotyczących akcji naprawczej prowadzonej przez Audi AG na rynku USA. Na mocy umowy ubezpieczenia IZOBLOK GmbH w związku z pokryciem kwoty roszczenia przez ubezpieczyciela został zobowiązany do zapłaty udziału własnego w szkodzie w wysokości 200.000,00 EUR. Powyższe rozliczenie wyczerpuje kwestię roszczeń kierowanych do IZOBLOK GmbH w związku z powyższą akcją naprawczą.

### 1.3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 9 miesięcy tj. okres rozpoczynający się 1 maja 2022 r. a kończący się 31 stycznia 2023 r. oraz zawiera dane porównawcze. Zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 24 marca 2023 r.

#### 1.4. Opis stosowanych zasad rachunkowości

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 maja 2022 r. do 31 stycznia 2023 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 2022 r.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za okres kończący się 30.04.2022 r.

W okresie od 1 maja 2022 r. do 31 stycznia 2023 r. Spółka nie zmieniła zasad rachunkowości.

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

#### 1.5. Zmiana prezentacji

Celem zwiększenia porównywalności i użyteczności informacji finansowych oraz w związku z wprowadzeniem na podstawie Dyrektywy 2004/109/WE (Transparency) Jednolitego Europejskiego Formatu Raportowania, Spółka dokonała zmian w prezentacji sprawozdań finansowych.

Poniższe tabele przedstawiają uzgodnienie między prezentacją sprawozdań finansowych w ostatnim zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.01.2022 a danymi porównawczymi zaprezentowanymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

##### Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	okres zakończony 31 styczeń 2022 (przekształcone)		okres zakończony 31 styczeń 2022 (zaprezentowane pierwotnie)
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>68 335 578,00</b>	<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>68 335 578,00</b>
		Przychody ze sprzedaży produktów i usług	66 217 878,67
		Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 117 699,33
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>69 023 646,67</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>69 023 646,67</b>
Zmiana stanu produktów	-3 042 199,02	Zmiana stanu produktów	-3 042 199,02
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-1 028 857,81	Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-1 028 857,81
Amortyzacja	4 106 635,44	Amortyzacja	4 106 635,44
Zużycie materiałów i energii	42 673 502,46	Zużycie materiałów i energii	42 673 502,46
Usługi obce	6 134 868,62	Usługi obce	6 134 868,62
Podatki i opłaty	807 555,19	Podatki i opłaty	807 555,19
Wynagrodzenia	13 900 433,50	Wynagrodzenia	13 900 433,50
Ubezpieczenia społeczne	2 754 316,79	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 598 800,01
Pozostałe świadczenia pracownicze	844 483,22		
Pozostałe koszty rodzajowe	645 136,03	Pozostałe koszty rodzajowe	645 136,03
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 227 772,25	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 227 772,25
		<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-688 068,67</b>
Pozostałe przychody operacyjne	1 774 513,73	Pozostałe przychody operacyjne	1 774 513,73
Pozostałe koszty operacyjne	3 724 268,54	Pozostałe koszty operacyjne	3 724 268,54
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>-2 637 823,48</b>	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>-2 637 823,48</b>
Przychody finansowe	0,00	Przychody finansowe	0,00
Koszty finansowe	1 800 432,28	Koszty finansowe	1 800 432,28
<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>-4 438 255,76</b>	<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>-4 438 255,76</b>
Podatek dochodowy	-843 214,00	Podatek dochodowy	-843 214,00
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-3 595 041,76</b>	<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-3 595 041,76</b>
<b>Działalność zaniechana</b>		<b>Działalność zaniechana</b>	
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>0,00</b>	<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-9 671 050,41</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-9 671 050,41</b>
<b>Pozostałe całkowite dochody</b>		<b>Pozostałe całkowite dochody</b>	

Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00	Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00
zyski/straty aktuarialne	0,00	zyski/straty aktuarialne	0,00
<b>Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</b>	<b>0,00</b>	<b>Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</b>	<b>0,00</b>
różnice kursowe - efekt przeszacowań IZOBLOK GMBH	0,00	różnice kursowe - efekt przeszacowań IZOBLOK GMBH	0,00
<b>Pozostałe całkowite dochody netto ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>Pozostałe całkowite dochody netto ogółem</b>	<b>0,00</b>
<b>Suma całkowitych dochodów netto</b>	<b>-3 595 041,76</b>	<b>Suma całkowitych dochodów netto</b>	<b>-3 595 041,76</b>

#### Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	okres zakończony 31 styczeń 2022 (przekształcone)		okres zakończony 31 styczeń 2022 (zaprezentowane pierwotnie)
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:</b>		<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:</b>	
<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>-4 438 255,76</b>	<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>-4 438 255,76</b>
<b>Korekty razem:</b>	<b>3 161 360,93</b>	<b>Korekty razem:</b>	<b>3 804 353,89</b>
Amortyzacja	4 153 385,74	Amortyzacja	4 153 385,74
Korekty z tytułu przychodów i kosztów finansowych	1 252 903,69	Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	274 188,00
		Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	978 715,69
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-116 852,99	Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-116 852,99
Zmiana stanu rezerw	-492 599,15	Zmiana stanu rezerw	-492 599,15
Zmiana stanu zapasów	-4 016 514,98	Zmiana stanu zapasów	-4 016 514,98
Zmiana stanu należności	3 503 538,13	Zmiana stanu należności	3 503 538,13
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-859 968,96	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	1 152 633,07
		Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 012 602,03
Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	-262 530,55	Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	-262 530,55
Inne korekty	0,00	Inne korekty	-0,04
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>-1 276 894,83</b>		
Zapłacony podatek dochodowy	642 993,00	Zapłacony podatek dochodowy	642 993,00
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-633 901,83</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-633 901,87</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:</b>		<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:</b>	
		<b>Wpływy</b>	<b>1 426 017,48</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 000,00	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 000,00
Inne wpływy inwestycyjne (dotacje)	1 411 017,48	Inne wpływy inwestycyjne	1 411 017,48
		<b>Wydatki</b>	<b>7 548 717,32</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 098 797,32	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 098 797,32
Inne wydatki inwestycyjne	449 920,00	Inne wydatki inwestycyjne	449 920,00
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-6 122 699,84</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-6 122 699,84</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:</b>		<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:</b>	
		<b>Wpływy</b>	<b>13 295 552,43</b>
Kredyty i pożyczki (otrzymane)	13 295 552,43	Kredyty i pożyczki (otrzymane)	13 295 552,43
		<b>Wydatki</b>	<b>8 919 217,45</b>
Spląty kredytów i pożyczek	7 596 298,73	Spląty kredytów i pożyczek	7 596 298,73
Płatności z umów leasingu finansowego	447 767,36	Płatności z umów leasingu finansowego	447 767,36

Odsetki (zapłacone)	875 151,36	Odsetki (zapłacone)	875 151,36
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>4 376 334,98</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>4 376 334,98</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-2 380 266,69</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-2 380 266,73</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	7 127,22	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-2 383 139,51
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-2 373 139,51	w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	7 127,22
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>4 466 532,15</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>4 466 532,15</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>2 086 265,42</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>2 086 265,42</b>

## 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 odchyień 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 31.01.2023	Okres zakończony 30.04.2022
<b>Zapasy</b>	<b>670 969,32</b>	<b>450 750,16</b>
- towary i materiały	418 577,36	277 450,00
- półprodukty	225 094,95	155 283,23
- wyroby gotowe	27 297,01	18 016,93

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 30.04.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>450 750,16</b>	<b>726 425,98</b>
zwiększenie	220 219,16	0,00
zmniejszenie	0,00	275 675,82
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>670 969,32</b>	<b>450 750,16</b>

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

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 30.04.2022
<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>78 200,00</b>	<b>0,00</b>
środki trwałe w budowie	78 200,00	0,00
<b>Aktywa finansowe</b>	<b>39 527 930,52</b>	<b>39 527 930,52</b>
wartość udziałów w spółce zależnej	39 527 930,52	39 527 930,52
<b>Należności</b>	<b>774 156,99</b>	<b>895 166,51</b>
należności z tyt. dostaw i usług	734 134,74	643 773,92
pozostałe należności	40 022,25	251 392,59

Odpisy aktualizujące wartość – rzeczowe aktywa trwałe	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 30.04.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zwiększenie	78 200,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>78 200,00</b>	<b>0,00</b>

Odpisy aktualizujące wartość – aktywa finansowe	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 30.04.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>39 527 930,52</b>	<b>32 635 930,52</b>
zwiększenie	0,00	6 892 000,00
zmniejszenie	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>39 527 930,52</b>	<b>39 527 930,52</b>

Odpisy aktualizujące wartość - należności	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 30.04.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>895 166,51</b>	<b>815 478,71</b>
zwiększenie	0,00	79 687,80
zmniejszenie	121 009,52	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>774 156,99</b>	<b>895 166,51</b>

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Rezerwy na odprawy emerytalne	127 580,00	127 580,00
Rezerwy na odprawy rentowe	13 682,00	13 682,00
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	896 206,84	882 469,00
Rezerwy na premie	0,00	110 009,76
<b>Rezerwy na świadczenia pracownicze razem</b>	<b>1 037 468,84</b>	<b>1 133 740,76</b>
w tym:		
część długoterminowa	132 833,00	132 833,00
część krótkoterminowa	904 635,84	1 000 907,76

Pozostałe rezerwy	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 30.04.2022
<b>Wartość rezerwy na początek okresu</b>	<b>70 000,00</b>	<b>48 000,00</b>
utworzenie rezerwy na zobowiązanie	2 440 000,00	100 889,69
wykorzystanie rezerwy	50 000,00	-78 889,69
<b>Wartość rezerwy na koniec okresu</b>	<b>2 460 000,00</b>	<b>70 000,00</b>
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	2 460 000,00	48 000,00
<b>Obciążenia okresu</b>		
rachunek zysków i strat	2 440 000,00	100 889,69
inne całkowite dochody	0,00	0,00

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

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.01.2023 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	19 019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 019,00
rezerwy na koszty okresu	13 300,00	-1 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 400,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	167 669,00	2 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 279,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	115 638,00	8 727,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 365,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	48 469,00	-26 922,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 547,00
rezerwa na koszty karty z PGNiG	0,00	456 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456 000,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	85 643,00	41 841,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 484,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	4 911,00	-879,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 032,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych i pożyczek	476 370,00	24 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	501 355,00
zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	28 761,00	-16 103,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 658,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	2 011,00	-699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 312,00
różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	6 129,00	-6 129,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	258 587,00	-140 486,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 101,00
inne	902,00	-902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena instrumentów pochodnych	54 389,00	-54 389,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe OTP	460 017,00	-76 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383 381,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa wynajmu wtryskarki	92 160,00	-21 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 476,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania pozostałe przedmioty	16 797,00	89 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 867,00
odsetki należne zapłacone w następnym miesiącu	6 065,00	-6 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe wyceny bilansowej udzielonej pożyczki	35 187,00	-35 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
strata podatkowa CIT do rozliczenia za rok podatkowy 2021/2022	1 280 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 846,00
niewykorzystana ulga B+R w roku podatkowym 2021/2022	170 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 010,00
rezerwa na koszty ulgi B+R	0,00	429 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429 480,00
<b>Razem</b>	<b>3 342 880,00</b>	<b>664 732,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 007 612,00</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	90 355,00	313 587,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403 942,00
różnice między wartością bilansową i podatkową prawa do użytkowania	146 836,00	72 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219 188,00
różnice między wartością bilansową i podatkową gruntów (przeszacowanie na dzień przejścia na MSSF)	150 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 133,00
różnice kursowe wyceny bilansowej instrumentów pochodnych	0,00	214 007,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 007,00
różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu SANTANDER	49 779,00	-15 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 015,00
różnice kursowe wyceny należności walutowych	0,00	4 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 192,00
różnice kursowe wyceny środków pieniężnych na kontach walutowych	1 530,00	-1 515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00
różnice kursowe wyceny należności pozostałych (odsetki od pożyczki)	0,00	102,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102,00
odsetki od udzielonej pożyczki	0,00	18 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 798,00
aktywo kontraktowe OTP	306 609,00	454 837,00	0,00	0,00	0,00	0,00	761 446,00
<b>Razem</b>	<b>745 242,00</b>	<b>1 060 596,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 805 838,00</b>

**Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.01.2022 r.**

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany zasad rachunkowości i przez BO	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	-4 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 740,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	179 215,00	-43 158,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 057,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	116 013,00	2 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 195,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	63 625,00	-38 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 181,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	138 021,00	-48 931,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 090,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych i PdU	5 234,00	-1 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 991,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych i pożyczek	435 020,00	-48 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386 210,00
zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	49 940,00	-15 852,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 088,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	3 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 278,00
różnice między wart. bilansową i podatkową środków trwałych	328 642,00	-38 841,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289 801,00
inne	883,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	883,00
wycena FORWARD	209 369,00	-99 746,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 623,00



rezerwa na koszty ulgi B+R	0,00	13 831,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 831,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe OTP	242 636,00	90 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333 631,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa wynajmu wtryskarki	118 435,00	-20 237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 198,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania pozostałe przedmioty	0,00	18 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 448,00
strata za 05.2021-01.2022	0,00	1 091 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 091 331,00
<b>Razem</b>	<b>1 940 157,00</b>	<b>860 423,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 800 580,00</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	27 544,00	44 523,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 067,00
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	-46 874,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 863,00
różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu SANTANDER	75 137,00	-19 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 460,00
różnice kursowe wyceny należności walutowych	3 045,00	7 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 349,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	827,00	1 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 181,00
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	140 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314 361,00
<b>Razem</b>	<b>654 435,00</b>	<b>112 979,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>767 414,00</b>

### 3. Wybrane dodatkowe noty objaśniające

#### 3.1. Informacje o rzeczowych aktywach trwałych, wartościach niematerialnych i prawie do użytkowania

##### 3.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe

###### a) w okresie 1.05.2022 - 31.01.2023

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>38 411 386,07</b>	<b>32 448 861,59</b>	<b>162 727,85</b>	<b>2 116 485,29</b>	<b>76 113 469,62</b>	<b>10 684 848,96</b>	<b>86 798 318,58</b>
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	661 544,57	7 474 498,40	0,00	0,00	8 136 042,97	2 373 762,04	10 509 805,01

- nabycie	0,00	21 203,05	134 891,00	0,00	0,00	156 094,05	2 373 762,04	2 529 856,09
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	640 341,52	7 339 607,40	0,00	0,00	7 979 948,92	0,00	7 979 948,92
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	4 760,00	4 760,00	11 603 665,21	11 608 425,21
- sprzedaż	0,00	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	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 979 948,92	7 979 948,92
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	4 760,00	4 760,00	3 623 716,29	3 628 476,29
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>2 974 008,82</b>	<b>39 072 930,64</b>	<b>39 923 359,99</b>	<b>162 727,85</b>	<b>2 111 725,29</b>	<b>84 244 752,59</b>	<b>1 454 945,79</b>	<b>85 699 698,38</b>

<b>Umorzenia</b>								
<b>Stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>5 808 701,81</b>	<b>18 859 996,89</b>	<b>128 635,48</b>	<b>1 283 707,70</b>	<b>26 081 041,88</b>	<b>0,00</b>	<b>26 081 041,88</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	817 510,56	1 646 340,66	6 648,73	216 787,76	2 687 287,71	0,00	2 687 287,71
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	4 760,00	4 760,00	0,00	4 760,00
- 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	4 760,00	4 760,00	0,00	4 760,00
- 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>6 626 212,37</b>	<b>20 506 337,55</b>	<b>135 284,21</b>	<b>1 495 735,46</b>	<b>28 763 569,59</b>	<b>0,00</b>	<b>28 763 569,59</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	78 200,00	78 200,00
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>78 200,00</b>	<b>78 200,00</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>2 974 008,82</b>	<b>32 446 718,27</b>	<b>19 417 022,44</b>	<b>27 443,64</b>	<b>615 989,83</b>	<b>55 481 183,00</b>	<b>1 376 745,79</b>	<b>56 857 928,79</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	16,96	51,36	83,14	70,83	34,14	-	-

**b) w okresie 1.05.2021 - 31.01.2022**

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	689 898,35	2 977 010,14	0,00	0,00	3 666 908,49	7 104 201,07	10 771 109,56
- nabycie	0,00	12 304,00	41 398,21	0,00	0,00	53 702,21	7 104 201,07	7 157 903,28
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- przemieszczenie	0,00	658 146,35	2 872 286,93	0,00	0,00	3 530 433,28	0,00	3 530 433,28
- inne	0,00	19 448,00	63 325,00	0,00	0,00	82 773,00	0,00	82 773,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	463 878,10	27 720,00	0,00	0,00	491 598,10	3 530 433,28	4 022 031,38
- 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	3 530 433,28	3 530 433,28
- inne	0,00	463 878,10	0,00	0,00	0,00	463 878,10	0,00	463 878,10
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>2 974 008,82</b>	<b>38 285 592,49</b>	<b>31 942 980,73</b>	<b>162 727,85</b>	<b>2 116 485,29</b>	<b>75 481 795,18</b>	<b>9 505 763,77</b>	<b>84 987 558,95</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	1 036 271,35	1 412 924,88	8 689,86	281 062,81	2 738 948,90	0,00	2 738 948,90
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>5 538 488,89</b>	<b>18 371 130,37</b>	<b>126 195,04</b>	<b>1 205 106,36</b>	<b>25 240 920,66</b>	<b>0,00</b>	<b>25 240 920,66</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>2 974 008,82</b>	<b>32 747 103,60</b>	<b>13 571 850,36</b>	<b>36 532,81</b>	<b>911 378,93</b>	<b>50 240 874,52</b>	<b>9 505 763,77</b>	<b>59 746 638,29</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	14,47	57,51	77,55	56,94	33,44	-	-

### 3.1.2. Wartości niematerialne (aktywa niematerialne)

a) w okresie 1.05.2022 - 31.01.2023

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne	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>1 742 274,29</b>	<b>269 000,00</b>	<b>4 205 215,18</b>
(+) zwiększenie, w tym:	1 963 469,63	0,00	0,00	1 430 038,97	0,00	3 393 508,60
- nabycie	0,00	0,00	0,00	478 660,97	0,00	478 660,97
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	1 963 469,63	0,00	0,00	951 378,00	0,00	2 914 847,63

- 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>4 157 410,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 172 313,26</b>	<b>269 000,00</b>	<b>7 598 723,78</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>1 189 588,98</b>	<b>269 000,00</b>	<b>3 652 529,87</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	79 340,18	0,00	0,00	55 755,30	0,00	135 095,48
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>2 273 281,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 245 344,28</b>	<b>269 000,00</b>	<b>3 787 625,35</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>1 884 129,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 926 968,98</b>	<b>0,00</b>	<b>3 811 098,43</b>

b) w okresie 1.05.2021 - 31.01.2022

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne	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	230 201,27	0,00	230 201,27
- nabycie	0,00	0,00	0,00	230 201,27	0,00	230 201,27
- 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>1 647 397,91</b>	<b>269 000,00</b>	<b>4 110 338,80</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	32 125,93	0,00	32 125,93
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>1 179 872,70</b>	<b>269 000,00</b>	<b>3 642 813,59</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>467 525,21</b>	<b>0,00</b>	<b>467 525,21</b>

### 3.1.3. Prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych)

a) w okresie 1.05.2022 - 31.01.2023

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>467 927,92</b>	<b>90 343,01</b>	<b>10 889 085,44</b>	<b>1 645 511,60</b>	<b>0,00</b>	<b>13 092 867,97</b>
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	520 579,49	0,00	520 579,49
- nabycie	0,00	0,00	0,00	520 579,49	0,00	520 579,49
- 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	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>467 927,92</b>	<b>90 343,01</b>	<b>10 889 085,44</b>	<b>2 166 091,09</b>	<b>0,00</b>	<b>13 613 447,46</b>
<b>Umorzenia</b>						
<b>Stan na początek roku</b>	<b>3 654,01</b>	<b>25 220,72</b>	<b>8 746 130,21</b>	<b>1 203 529,19</b>	<b>0,00</b>	<b>9 978 534,13</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	235,39	3 387,78	630 851,98	260 227,14	0,00	894 702,29
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>3 889,40</b>	<b>28 608,50</b>	<b>9 376 982,19</b>	<b>1 463 756,33</b>	<b>0,00</b>	<b>10 873 236,42</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>464 038,52</b>	<b>61 734,51</b>	<b>1 512 103,25</b>	<b>702 334,76</b>	<b>0,00</b>	<b>2 740 211,04</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,83	31,67	86,11	67,58	0,00	79,87

b) w okresie 1.05.2021 - 31.01.2022

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:	9 415,69	0,00	484 378,10	166 421,10	0,00	660 214,89
- nabycie	9 415,69	0,00	0,00	166 421,10	0,00	175 836,79
- 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	484 378,10	0,00	0,00	484 378,10
(-) 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>467 927,92</b>	<b>90 343,01</b>	<b>10 889 085,44</b>	<b>1 643 796,91</b>	<b>0,00</b>	<b>13 091 153,28</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	235,39	3 387,78	1 074 806,43	303 881,31	0,00	1 382 310,91
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>1 944,44</b>	<b>24 091,35</b>	<b>8 431 418,37</b>	<b>1 108 175,89</b>	<b>0,00</b>	<b>9 565 630,05</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>465 983,48</b>	<b>66 251,66</b>	<b>2 457 667,07</b>	<b>535 621,02</b>	<b>0,00</b>	<b>3 525 523,23</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,42	26,67	77,43	67,42	0,00	73,07

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

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 31.01.2022
<b>Zobowiązania na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>28 908,69</b>	<b>610 086,94</b>
- zobowiązania inwestycyjne	28 908,69	610 086,94

### Zobowiązania z tytułu zawartych umów na zakup rzeczowych aktywów trwałych nieaktywowane w bilansie

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 31.01.2022
<b>Zobowiązania z tytułu zawartych umów na zakup aktywów trwałych</b>	<b>355 961,00</b>	<b>0,00</b>
rzeczowe aktywa trwałe	355 961,00	0,00
wartości niematerialne	0,00	0,00

### 3.3. Przychody ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 31.01.2022
<b>a) od jednostek powiązanych</b>	<b>2 042 949,69</b>	<b>922 616,92</b>
-przychody ze sprzedaży usług	571 752,23	537 341,85
-przychody ze sprzedaży produktów EPP	65 140,55	4 618,35
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	1 156 867,31	380 656,72
-przychody z tytułu rekompensaty	249 189,60	0,00
<b>b) od pozostałych jednostek</b>	<b>87 072 342,24</b>	<b>65 295 261,75</b>
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	80 519 473,96	59 691 463,96
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	2 613 025,28	2 834 936,70
-przychody ze sprzedaży usług	141 600,54	191 996,13
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	3 288 833,43	2 433 451,60
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	509 409,03	143 413,36
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>89 115 291,93</b>	<b>66 217 878,67</b>

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 31.01.2022
<b>a) od jednostek powiązanych</b>	<b>22 036,83</b>	<b>0,00</b>
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	22 036,83	0,00
<b>b) od pozostałych jednostek</b>	<b>2 178 937,85</b>	<b>2 117 699,33</b>
-przychody ze sprzedaży towarów - form	1 965 206,69	1 923 193,32
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	179 997,65	111 611,96
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowań (palety, kartony)	33 733,51	82 894,05
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>2 200 974,68</b>	<b>2 117 699,33</b>

### 3.4. Koszty według rodzaju

Koszty działalności operacyjnej	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 31.01.2022
a) amortyzacja	3 700 935,19	4 106 635,44
b) zużycie materiałów i energii	52 813 032,10	42 673 502,46
c) usługi obce	7 465 965,93	6 134 868,62

d) podatki i opłaty	924 006,57	807 555,19
e) wynagrodzenia	14 438 605,85	13 900 433,50
f) ubezpieczenia społeczne	2 833 113,90	2 754 316,79
g) pozostałe świadczenia pracownicze	908 128,76	844 483,22
h) pozostałe koszty rodzajowe	739 610,08	645 136,03
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>83 823 398,38</b>	<b>71 866 931,25</b>
zmiana stanu produktów	-1 588 359,24	-3 042 199,02
koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-1 308 950,44	-1 028 857,81
wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 393 994,73	1 227 772,25
<b>Koszty działalności operacyjnej wg porównawczego rachunku zysków i strat</b>	<b>82 320 083,43</b>	<b>69 023 646,67</b>
Koszty sprzedaży	3 832 869,86	3 399 172,03
Koszty ogólnego zarządu	8 614 182,32	7 482 719,91
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	68 479 036,52	56 913 982,48
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 393 994,73	1 227 772,25
<b>Koszty działalności operacyjnej wg kalkulacyjnego rachunku zysków i strat</b>	<b>82 320 083,43</b>	<b>69 023 646,67</b>

### 3.5. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 31.01.2022
<b>a) zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>b) dotacje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)</b>	<b>160 264,93</b>	<b>257 530,84</b>
rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	0,00	257 530,84
rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	160 264,93	0,00
<b>d) pozostałe, w tym:</b>	<b>2 798 888,50</b>	<b>1 466 787,76</b>
przychody z instrumentów pochodnych	386 480,00	0,00
przychody z tytułu odzysku - recyklingu surowca	2 963,03	16 680,53
darmowa dostawa surowca i materiałów	68 867,12	141 736,02
powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	4 652,00	52 175,86
pozostałe przychody ryczałt - dotacja	11 220,53	365 265,69
przychody ze sprzedaży pozostałej	220 208,04	292 899,44
pozostałe przychody	40 385,11	43 211,73
refaktury	344 755,66	29 838,30
nadwyżki inwentaryzacyjne	306 744,27	0,00
wycena instrumentów pochodnych	1 412 612,74	524 980,19
<b>e) różnice kursowe operacyjne</b>	<b>42 564,30</b>	<b>50 195,13</b>
różnice kursowe operacyjne zrealizowane	-10 875,86	117 914,25
różnice kursowe operacyjne bilansowe	53 440,16	-67 719,12
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>3 001 717,73</b>	<b>1 774 513,73</b>

### 3.6. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 31.01.2022
<b>a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym</b>	<b>0,00</b>	<b>13 807,20</b>
sprzedaż środków trwałych	0,00	13 807,20
<b>b) strata ze zbycia inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



<b>c) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące (z tytułu)</b>	<b>856 798,07</b>	<b>43 112,63</b>
odpisy aktualizujące należności	0,00	43 112,63
odpisy aktualizujące zapasy	220 219,16	0,00
odpis aktualizujący należności budżetowe	39 255,41	0,00
odpis aktualizujący środki trwale w budowie	78 200,00	0,00
odpis na koszty emisji akcji	519 123,50	0,00
<b>d) pozostałe, w tym:</b>	<b>4 946 245,85</b>	<b>3 667 348,71</b>
zrealizowane straty na instrumentach pochodnych	0,00	394 320,00
odpady produkcyjne	1 339 071,56	1 028 857,81
koszty reklamacji	47 742,21	77 333,45
koszty napraw wypadkowych	11 075,00	90 981,74
koszty refakturowane	329 389,38	27 465,81
koszty doradztwa prawnego - poszukiwanie inwestora strategicznego	0,00	2 004 678,00
pozostałe koszty	93 804,23	39 235,13
koszty odsetek	681,09	2 476,77
darowizny	2 000,00	2 000,00
koszty zamkniętego okresu	206 699,03	0,00
koszty nieściągalnych należności	251 348,61	15 293,03
niedobory inwentaryzacyjne	264 434,74	0,00
rezerwa na koszty kary z PGNiG	2 400 000,00	0,00
<b>e) różnice kursowe operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne razem</b>	<b>5 803 043,92</b>	<b>3 724 268,54</b>

### 3.7. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 31.01.2022
<b>1. Odsetki, w tym:</b>	<b>329 689,65</b>	<b>0,00</b>
a) od jednostek powiązanych	329 689,65	0,00
odsetki od pożyczek	329 689,65	0,00
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>329 689,65</b>	<b>0,00</b>

### 3.8. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 31.01.2022
<b>1. Odsetki, w tym</b>	<b>1 494 243,04</b>	<b>875 151,36</b>
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	1 494 243,04	875 151,36
odsetki od kredytów i pożyczek	1 458 764,56	830 617,66
odsetki od leasingu i praw do użytkowania	35 478,48	44 533,70
<b>2. Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Inne, w tym</b>	<b>912 200,54</b>	<b>925 280,92</b>
różnice kursowe	647 359,50	469 714,83
koszty zaciągnięcia kredytu	181 872,72	352 001,76
amortyzacja kredytów Santander	82 968,32	103 564,33
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>2 406 443,58</b>	<b>1 800 432,28</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 31.01.2023 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>1 263 788,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rada Nadzorcza	171 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	846 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	246 196,76	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inne świadczenia:</b>	<b>53 863,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rada Nadzorcza	2 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	42 800,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	8 543,44	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 317 652,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Okres zakończony 31.01.2022 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>1 184 021,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rada Nadzorcza	190 591,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	776 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	216 960,63	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inne świadczenia:</b>	<b>38 599,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rada Nadzorcza	2 720,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	29 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	6 579,82	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 222 621,46</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 31.01.2023

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
IZOBLOK GmbH	1 837 714,52	145 863,80	1 719 553,02	0,00
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	480,00	0,00	0,00	0,00
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY Spółka komandytowa	0,00	654 057,44	0,00	44 925,00
Bewi Poland Sp. z o.o.	20 410,00	0,00	0,00	0,00
GENEVAD HOLDING	0,00	296 862,77	0,00	296 415,84
BEWISYNBRA GROUP AB	0,00	4 178,41	0,00	0,00
BEWI ASA	0,00	10 641,33	0,00	0,00
BEWI Automotive AB	212 292,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>2 070 896,52</b>	<b>1 111 603,75</b>	<b>1 719 553,02</b>	<b>341 340,84</b>

Udzielone pożyczki	Kwota pożyczki	Odsetki naliczone w okresie	Odsetki otrzymane w okresie	Należności z tytułu udzielonej pożyczki i naliczonych odsetek
IZOBLOK GmbH	18 746 183,36	329 689,65	230 752,11	98 937,54
<b>Razem</b>	<b>18 746 183,36</b>	<b>329 689,65</b>	<b>230 752,11</b>	<b>98 937,54</b>

Spółka IZOBLOK S.A. udzieliła spółce zależnej IZOBLOK GmbH pożyczek na łączną kwotę 3 981 011,14 euro. Pożyczki udzielone zostały zgodnie z umowami z dnia 25.03.2022 r., 07.04.2022 r. i 06.09.2022r.

Pożyczki zostały wykorzystane przez IZOBLOK GmbH w pierwszej kolejności na spłatę kredytów w rachunku bieżącym i inwestycyjnym w PKO Bank Polski Niederkassung Deutschland oraz na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej. Odsetki będą naliczane od kwoty rzeczywiście udzielonej pożyczki, na ostatni dzień miesiąca zgodnie z zawartymi umowami. Wysokość oprocentowania pożyczek jest stała przez cały okres i wynosi 3% w stosunku rocznym.

Na dzień bilansowy 31.01.2023 pożyczki udzielone IZOBLOK GmbH zostały w całości spłacone. Pozostała kwota do spłaty w wysokości 98 937,54 zł wynika z not odsetkowych.

**b) w okresie zakończonym 31.01.2022**

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	14 565,80	580 861,75	80,00	0,00
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY S.K.	0,00	255 565,62	0,00	64 354,63
IZOBLOK GmbH	911 586,24	38 404,09	483 953,65	22 858,11
Logine Sp. z o.o.	2 100,00	0,00	0,00	0,00
Bewi Poland sp. z o.o.	1 250,00	0,00	615,00	0,00
O&W ANALITICS Sp. z o.o.	0,00	12 950,00	0,00	0,00
SYNBRA (Bewi)	0,00	40 391,10	0,00	41 383,80
GENEVAD HOLDING (Bewi)	0,00	297 806,34	0,00	301 517,77
<b>Razem</b>	<b>929 502,04</b>	<b>1 225 978,90</b>	<b>484 648,65</b>	<b>430 114,31</b>

**3.10. Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych**

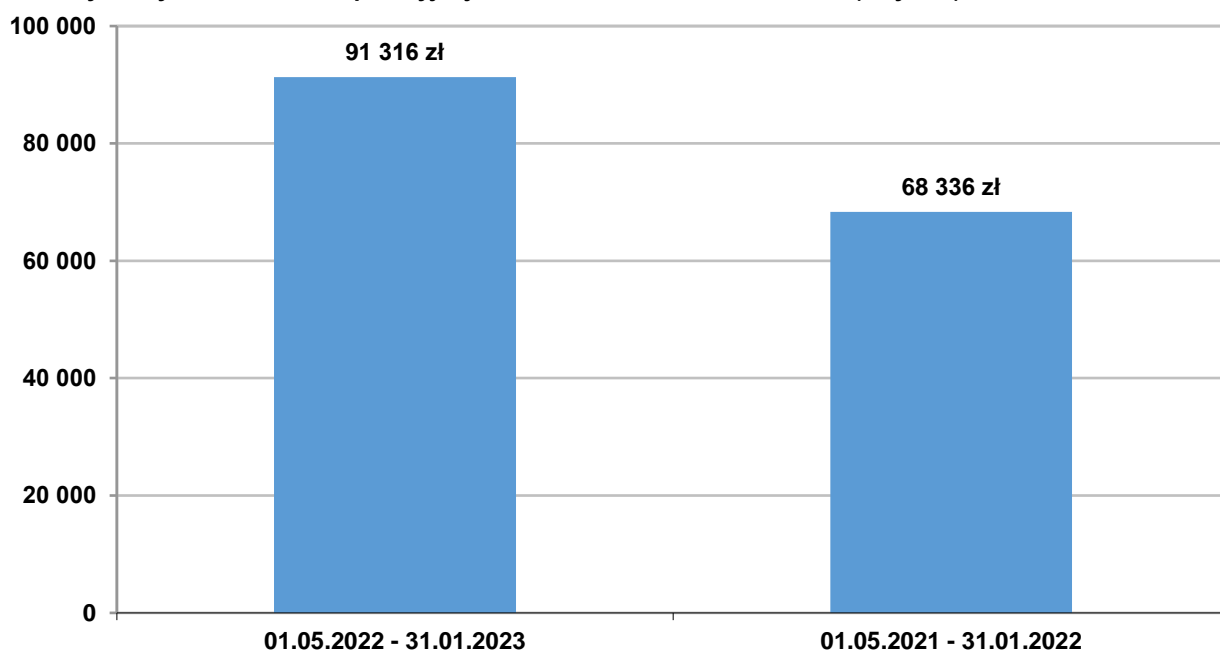
Nie dotyczy

**4. Podsumowanie działalności IZOBLOK S.A. 3Q 2022/2023**

**Sprzedaż**

Po trzecim kwartale roku obrotowego 2022/2023 IZOBLOK S.A. uzyskała 91 316 tys. zł. przychodów ze sprzedaży co oznacza wzrost o 33,6% (22 981 tys. zł.) w stosunku do porównywalnego okresu 2021/2022. Wzrost przychodów w raportowanym okresie to efekt wzrostu zamówień od kontrahentów oraz wynegocjowanych podwyżek cen sprzedaży. Podwyżki cen sprzedaży dotyczą przede wszystkim wzrostu cen energii, gazu i materiałów używanych do produkcji kształtek z EPP.

**Wykres: Przychody z działalności operacyjnej 3Q 2022/2023 oraz 3Q 2021/2022 (w tys. zł).**



### Wyniki finansowe

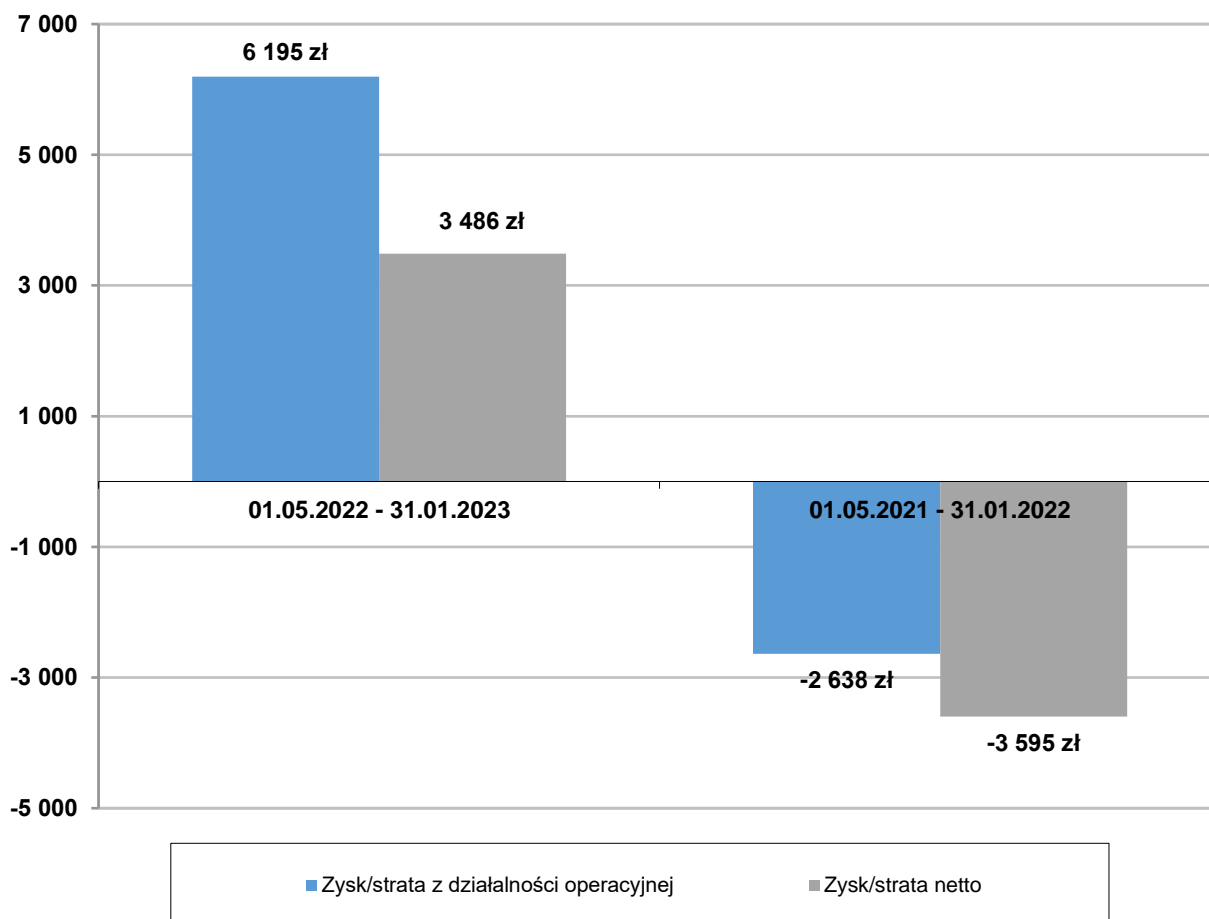
Zysk na działalności operacyjnej w raportowanym okresie wyniósł 6 195 tys. zł natomiast po pierwszym kwartale 2021/2022 Spółka wykazała stratę na działalności operacyjnej w kwocie 2 638 tys. zł.

Wskaźnik EBITDA (zysk/strata operacyjny powiększony o amortyzację) w raportowanym okresie wyniósł 9 896 tys. zł i stanowił 10,8% przychodów z działalności operacyjnej ogółem i był wyższy o 8 427 tys. zł. od wyniku EBITDA za trzy kwartały 2021/2022.

W raportowanym okresie Spółka wykazała zysk brutto w kwocie 4 118 tys. zł. podczas, gdy w analogicznym okresie roku poprzedniego uzyskała stratę na poziomie 4 438 tys. zł.

W okresie kończącym się 31 stycznia 2023 r. Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 3 486 tys. zł.

**Wykres: Zysk (strata) z działalności operacyjnej oraz zysk (strata) netto po 3Q 2022/2023 oraz 3Q 2021/2022 (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 31.01.2023	Okres zakończony 30.04.2022
<b>Kredyty i pożyczki, w tym:</b>	<b>65 941</b>	<b>66 989</b>
- długoterminowe	28 479	5 486
- krótkoterminowe	37 462	61 503
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:</b>	<b>1 208</b>	<b>1 075</b>
- długoterminowe	729	594
- krótkoterminowe	479	481
<b>Środki pieniężne</b>	<b>170</b>	<b>1 689</b>

Poziom kapitałów własnych Spółki na dzień 31.01.2023 r. wyniósł 88 101 tys. zł. Zadłużenie kredytowe Emitenta wraz z leasingami na koniec trzeciego kwartału 2022/2023 wyniosło 67 149 tys. zł. Stan środków pieniężnych na koniec stycznia 2023 r. wyniósł 170 tys. zł.

## Przepływy pieniężne

W okresie po trzecim kwartale 2022/2023 Spółka wygenerowała ujemne przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej w kwocie 9 825 tys. zł w poprzednim roku obrotowym po trzecim kwartale przepływy pieniężne z działalności operacyjnej zamknęły się kwota ujemną w wysokości -634 tys. zł. W raportowanym okresie z działalności inwestycyjnej Spółka wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne w wysokości 11 861 tys. zł, na których poziom głównie miało wpływ zbycie aktywów finansowych. Po trzecim kwartale roku obrotowego 2022/2023 przepływy pieniężne z działalności finansowej osiągnęły wartość ujemną i wyniosły -3 547 tys. zł w porównaniu z dodatnimi przepływami w kwocie 4 376 tys. zł po trzecim kwartale roku ubiegłego. Łącznie przepływy pieniężne netto na koniec trzeciego kwartału 2022/2023 wyniosły -1 511 tys. zł a w analogicznym okresie ubiegłego roku przepływy pieniężne netto wyniosły -2 380 tys. zł.

## 5. Zysk (strata) na jedną akcję

	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 31.01.2022
Zysk (strata) netto	3 486 099,06	-3 595 041,76
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	2,75	-2,84
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	2,75	-2,84

## 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 31.01.2023	Okres zakończony 31.01.2022
produkty - rynek automotive	80 584 614,49	59 696 082,31
produkty - rynek packaging	2 613 025,28	2 834 936,70
pozostałe produkty	509 409,03	143 413,36
rekompensata z IB GmbH	249 189,60	0,00
usługi	713 352,77	729 337,98
produkty - formy i inne narzędziownia	4 445 700,74	2 814 108,32
towary - formy	1 965 206,71	1 923 193,32
towary - pozostałe	202 034,48	111 611,96
materiały - opakowania	33 733,51	82 894,05
<b>Razem</b>	<b>91 316 266,61</b>	<b>68 335 578,00</b>

### Informacje dotyczące obszarów geograficznych:

Przychody od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.01.2023	Okres zakończony 31.01.2022
Polska	12 708 161,01	8 332 100,76
Czechy	21 592 106,62	14 460 506,83
Wielka Brytania	18 380 827,44	16 596 069,58
Słowacja	14 305 005,00	11 368 494,39
Niemcy	14 572 118,92	6 300 998,51
Francja	4 959 938,14	2 198 387,12
Austria	2 134 311,98	2 297 932,98
Włochy	530 029,31	294 448,52
Szwecja	421 311,94	884 536,78
Rumunia	401 053,09	325 010,49
Węgry	394 896,44	3 382 886,18
Brazylia	374 662,15	269 683,74
Słowenia	361 609,42	435 495,21
pozostałe	180 235,15	1 189 026,91
<b>Razem</b>	<b>91 316 266,61</b>	<b>68 335 578,00</b>

<b>Aktywa trwałe*</b> <b>w rozbiciu na obszary operacyjne</b>	<b>Okres zakończony</b> <b>31.01.2023</b>	<b>Okres zakończony</b> <b>31.01.2022</b>
Polska	116 358 793,83	123 165 282,11
<b>Razem</b>	<b>116 358 793,83</b>	<b>123 165 282,11</b>

\*aktywa trwałe 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 9 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 maja 2022 r. a kończący 31 stycznia 2023 r. które zawiera dane porównawcze wymagane przez MSR 34. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 24 marca 2023 r.

.....  
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu