



**Grupa Kapitałowa
IZOBLOK S.A.**

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

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

Chorzów, 23 września 2022 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 lipca 2022 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	13
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 wierzytelności 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	19
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	20
II. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IZOBLOK sporządzone zgodnie z MSSF za okres od 1 maja 2022 r. do 31 lipca 2022 r.	24
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	24
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	25
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	26
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	27
Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	28
1. Informacje ogólne	28
1.1. Informacje ogólne o jednostce dominującej.....	28
1.2. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK	28
1.3. Struktura Grupy IZOBLOK i powiązania organizacyjne	28
1.4. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej.....	29
1.5. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A.	29
1.6. Struktura akcjonariatu IZOBLOK S.A.	29
1.7. Zarząd i Rada Nadzorcza jednostki dominującej.....	29
2. Podstawowe zasady przyjęte przy sporządzeniu Skonsolidowanego Raportu Kwartalnego	30
3. Opis stosowanych zasad rachunkowości	30
3.1. Oświadczenie o zgodności z MSSF	30
3.2. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego	30
3.3. Podstawa sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	30
3.3.1. Kontynuacja działalności	30
3.3.2. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki.....	30
3.3.3. Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Grupy	31
3.3.4. Wpływ wzrostu cen energii na działalność Grupy.....	31
3.3.5. Ryzyko płynności Grupy	31
3.3.6. Ryzyko związane z reklamacją z Grupy Antolin	32
3.4. Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany	32
3.4.1. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy	32
3.4.2. Status zatwierdzania standardów w UE	32

3.4.3.	Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji	33
3.4.4.	Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości.....	33
4.	Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro	33
5.	Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	33
5.1.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	34
5.2.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	34
5.3.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	34
5.4.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	36
6.	Wybrane dodatkowe noty objaśniające	39
6.1.	Informacje o rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawie do użytkowania	39
6.1.1.	Rzeczowe aktywa trwałe	39
6.1.2.	Wartości niematerialne.....	41
6.1.3.	Prawo do użytkowania.....	42
6.2.	Zmiana wartości firmy.....	45
6.3.	Zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych (zobowiązania inwestycyjne)	45
6.4.	Zobowiązania inwestycyjne wynikające z zawartych umów na dzień bilansowy a nieaktywowane w bilansie. 45	
6.5.	Przychody ze sprzedaży.....	45
6.6.	Pozostałe przychody operacyjne	46
6.7.	Pozostałe koszty operacyjne	46
6.8.	Przychody finansowe.....	47
6.9.	Koszty finansowe.....	47
6.10.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	47
6.11.	Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	48
7.	Opis istotnych zdarzeń lub niepowodzeń emitenta w okresie którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta	48
7.1.	Wykaz najważniejszych zdarzeń:	48
7.2.	Podsumowanie działalności Grupy IZOBLOK 1Q 2022/2023.....	49
8.	Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe za względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość	50
9.	Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym.....	50
10.	Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	51
11.	Emisje, wykup i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	51
12.	Zysk (strata) na jedną akcję	51
13.	Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy, łączenie i w przeliczeniu na jedną akcję , z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	51
14.	Segmenty działalności	52
15.	Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą , który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – dodatkowo wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji.....	52
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.....	52
17.	W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	53
18.	Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów 53	
19.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	53
20.	Korekty błędów poprzednich okresów	53
21.	Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).....	53
22.	Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta	53
23.	Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta	54
III.	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej IZOBLOK S.A.	55
	Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	55
	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	56

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	57
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	58
Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego	59
1. Skrócona informacja dodatkowa	59
1.1. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego	59
1.2. Kontynuacja działalności	59
1.2.1. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki	59
1.2.2. Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Spółki	59
1.2.3. Wpływ wzrostu cen energii na działalność Spółki	59
1.2.4. Ryzyko płynności Spółki	59
1.2.5. Ryzyko związane z reklamacją z Grupy Antolin	60
1.3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	60
1.4. Opis stosowanych zasad rachunkowości	60
2. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych	61
2.1. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	61
2.2. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	61
2.3. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	62
2.4. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	63
3. Wybrane dodatkowe noty objaśniające	65
3.1. Informacje o rzeczowych aktywach trwałych, wartościach niematerialnych i prawie do użytkowania	65
3.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe	65
3.1.2. Wartości niematerialne (aktywa niematerialne)	67
3.1.3. Prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych)	69
3.2. Zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych (zobowiązania inwestycyjne)	71
3.3. Przychody ze sprzedaży	71
3.4. Koszty według rodzaju	71
3.5. Pozostałe przychody operacyjne	72
3.6. Pozostałe koszty operacyjne	72
3.7. Przychody finansowe	73
3.8. Koszty finansowe	73
3.9. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	73
3.10. Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych	75
4. Podsumowanie działalności IZOBLOK S.A. 1Q 2022/2023	75
5. Zysk (strata) na jedną akcję	76
6. Segmenty działalności	77
7. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego	77

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	1 kwartał 2022/2023	1 kwartał 2021/2022	1 kwartał 2022/2023	1 kwartał 2021/2022
	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży	50 282	35 419	10 778	7 828
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 013	-4 963	-646	-1 097
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-4 484	-5 601	-961	-1 238
Zysk (strata) netto	-4 147	-5 129	-889	-1 134
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 331	-268	500	-59
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 463	-3 902	-528	-862
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 882	8 058	403	1 781
Przepływy pieniężne netto – razem	1 751	3 888	375	859
Średnioważona liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-3,27	-4,05	-0,70	-0,89
	Stan na dzień 31.07.2022	Stan na dzień 30.04.2022	Stan na dzień 31.07.2022	Stan na dzień 30.04.2022
	tys. PLN		tys. EUR	
Aktywa/Pasywa razem	195 709	195 539	41 290	41 977
Aktywa trwałe	119 884	121 009	25 293	25 978
Aktywa obrotowe	75 825	74 530	15 997	16 000
Kapitał własny	69 530	73 029	14 669	15 678
Zobowiązania razem	126 179	122 510	26 621	26 300
Zobowiązania długoterminowe	44 696	15 686	9 430	3 367
Zobowiązania krótkoterminowe	81 483	106 825	17 191	22 933
Liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	54,88	57,64	11,58	12,37

Wybrane jednostkowe dane finansowe

	1 kwartał 2022/2023	1 kwartał 2021/2022	1 kwartał 2022/2023	1 kwartał 2021/2022
	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży	24 485	22 297	5 248	4 928
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-314	95	-67	21
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 600	-506	-343	-112
Zysk (strata) netto	-1 565	-490	-335	-108
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-62	4 171	-13	922
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 828	-3 442	-392	-761
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 290	-1 788	491	-395
Przepływy pieniężne netto – razem	400	-1 059	86	-234
Średnioważona liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-1,24	-0,39	-0,26	-0,09
	Stan na dzień 31.07.2022	Stan na dzień 30.04.2022	Stan na dzień 31.07.2022	Stan na dzień 30.04.2022
	tys. PLN		tys. EUR	
Aktywa/Pasywa razem	178 424	178 539	37 643	38 328
Aktywa trwałe	119 326	119 685	25 175	25 693
Aktywa obrotowe	59 099	58 854	12 468	12 634
Kapitał własny	83 050	84 615	17 521	18 165
Zobowiązania razem	95 375	93 924	20 122	20 163
Zobowiązania długoterminowe	34 932	6 213	7 370	1 334
Zobowiązania krótkoterminowe	60 443	87 711	12 752	18 829
Liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	65,55	66,78	13,83	14,34

I. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK za okres od 1 maja 2022 do 31 lipca 2022 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.– 31.07.2022 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. m².

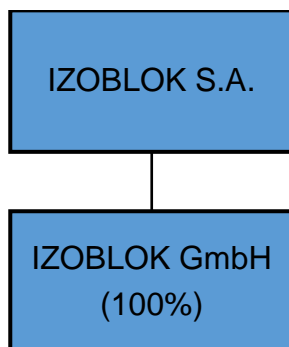
Nasze skonsolidowane przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej po pierwszym kwartale 2022/2023 wyniosły 50 282 tys. zł.

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 31.07.2022 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 lipca 2022 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 31.07.2022 r. oraz na dzień publikacji raportu poniższe podmioty posiadają co najmniej 5% liczby głosów na WZA.

Struktura akcjonariatu na dzień 31.07.2022

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%
Razem akcjonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA:	1 086 949	85,79%	1 509 599	89,34%
Pozostali akcjonariusze	180 051	14,21%	180 051	10,66%
Łącznie:	1 267 000	100,0%	1 689 650	100,0%

Struktura akcjonariatu na dzień 23.09.2022 - 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%
Razem akcjonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA:	1 086 949	85,79%	1 509 599	89,34%
Pozostali akcjonariusze	180 051	14,21%	180 051	10,66%
Łącznie:	1 267 000	100,0%	1 689 650	100,0%

1.7. Zarząd i Rada Nadzorcza jednostki dominującej

Na dzień 31.07.2022 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 lipca 2022 roku oraz według stanu na dzień publikacji Raportu Rada Nadzorcza Spółki była sześciuosobowa:

Rafał Olesiński	- Przewodniczący Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.
Marie Danielsson	- Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.
Jonas Siljeskär	- Członek Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.
Marcin Chruszczyński	- Członek Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.
Bartłomiej Medaj	- Członek Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.
Jakub Menc	- Członek Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.

Skład Komitetu Audytu Spółki na dzień publikacji raportu

Marcin Chruszczyński	– Przewodniczący Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.
Bartłomiej Medaj	– Członek Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.
Marie Danielsson	– Członek Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.

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 31.07.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 23.09.2022 r.
Rafał Olesiński	1.755	-	-	1.755

3. Podsumowanie skonsolidowanych wyników finansowych

Tabela: Wybrane pozycje ze skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów 1Q 2022/2023 oraz 1Q 2021/2022 (w tys. zł.)

	okres zakończony 31.07.2022	okres zakończony 31.07.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Przychody z działalności operacyjnej	50 282	35 419	42,0%
Koszty działalności operacyjnej	53 616	42 531	26,1%
Pozostałe przychody operacyjne	1 311	2 737	-52,1%
Pozostałe koszty operacyjne	990	588	68,4%
Strata na działalności operacyjnej	-3 013	-4 963	x
% przychodów działalności operacyjnej	-6,0%	-14,0%	x
Zysk (strata) operacyjny powiększony o amortyzację (EBITDA)	356	-540	x
% przychodów z działalności operacyjnej	0,7%	-1,5%	x
Przychody finansowe	0	0	x
Koszty finansowe	1 471	638	130,5%
Strata brutto	-4 484	-5 601	x
Podatek dochodowy	-337	-472	x
Strata netto	-4 147	-5 129	x
% przychodów z działalności operacyjnej	-8,2%	-14,5%	x

Komentarz Zarządu do skonsolidowanych wyników osiągniętych w pierwszym kwartale 2022/2023

W okresie 3 miesięcy roku finansowego 2022/2023 Grupa IZOBLOK uzyskała przychody z działalności operacyjnej w kwocie 50 282 tys. zł tj. o 42% więcej niż w analogicznym okresie poprzedniego roku obrotowego, poniosła stratę na działalności operacyjnej w wysokości 3 013 tys. zł, natomiast wskaźnik EBITDA w raportowanym okresie wyniósł 356 tys. zł.

Odnosząc się do wyników finansowych osiągniętych w raportowanym okresie, Przemysław Skrzydlak Prezes Zarządu, stwierdził: „W raportowanym okresie nadal mierzyliśmy się z problemami które są następstwem pandemii COVID 19 i wojny w Ukrainie tj. zawirowaniami w łańcuchach dostaw, wzrostem cen komponentów, nośników energii oraz zmianami w otoczeniu prawno-podatkowym. Wzrost cen jest dużym wyzwaniem dla Grupy IZOBLOK która dla branży automotive realizuje długoterminowe kontrakty, których ceny są zamrożone. Takie kontrakty często są na granicy rentowności lub z rentownością ujemną. W celu ograniczenia negatywnych skutków wspomnianych czynników podejmowaliśmy szereg

działań, między innymi negocjowaliśmy ceny sprzedaży naszych wyrobów, optymalizowaliśmy procesy produkcyjne w celu obniżenia kosztów produkcji. Ostatecznie jednak zewnętrzne czynniki odbiły się niekorzystnie na naszych wynikach finansowych.”

Przychody i koszty

Wykres: Skonsolidowane przychody z działalności operacyjnej 1Q 2022/2023 oraz 1Q 2021/2022 (w tys. zł).

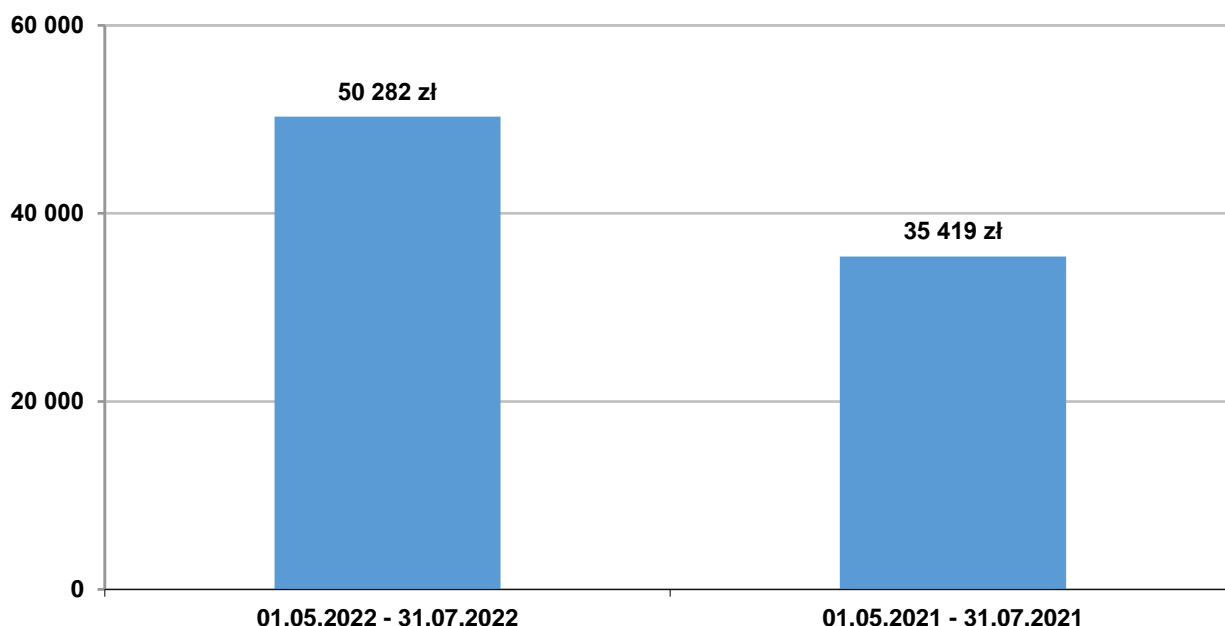


Tabela: Struktura rzeczowa skonsolidowanych przychodów z działalności operacyjnej 1Q 2022/2023 oraz 1Q 2021/2022 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.07.2022	okres zakończony 31.07.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	48 781	33 984	43,5%
rynek automotive	46 749	32 026	46,0%
rynek packaging	875	1 462	-40,1%
sprzedaż produktów- narzędziownia	962	383	151,0%
sprzedaż usług	74	63	17,4%
sprzedaż produktów - pozostałe	120	50	140,0%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	1 501	1 434	4,7%
sprzedaż form	1 464	1 336	9,7%
sprzedaż towarów pozostałych	19	68	-71,6%
sprzedaż materiałów - opakowań	17	31	-44,5%

Tabela: Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej 1Q 2022/2023 oraz 1Q 2021/2022 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.07.2022	okres zakończony 31.07.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Koszty działalności operacyjnej	53 616	42 531	26,1%
Zmiana stanu produktów	-2 270	-2 640	X
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-387	-375	X
Amortyzacja	3 369	4 423	-23,8%
Zużycie materiałów i energii	28 635	21 132	35,5%
Usługi obce	5 984	4 437	34,9%
Podatki i opłaty	285	245	16,4%

Wynagrodzenia	12 780	11 359	12,5%
Ubezpieczenia społeczne	938	966	-2,9%
Pozostałe świadczenia pracownicze	421	367	14,7%
Pozostałe koszty rodzajowe	1 337	775	72,6%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 523	1 842	37,0%

Koszty działalności operacyjnej w okresie od 01.05.2022 do 31.07.2022 wyniosły 53 616 tys. zł. natomiast w analogicznym okresie roku obrotowego 2021/2022 wyniosły 42 531 tys. zł czyli zwiększyły się o 26,1%. Strata na działalności operacyjnej wyniosła 3 013 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne w okresie od 01.05.2022 r. do 31.07.2022 r. wyniosły 1 311 tys. zł natomiast w analogicznym okresie ubiegłego roku wyniosły 2 737 tys. zł.

Pozostałe koszty operacyjne po pierwszym kwartale 2022/2023 wyniosły 990 tys. zł i były o 68,4% wyższe niż w analogicznym okresie 2021/2022.

Wskaźnik EBITDA w raportowanym okresie wyniósł 356 tys. zł.

Wykres: Skonsolidowany wskaźnik EBITDA 1Q 2022/2023 oraz 1Q 2021/2022 (w tys. zł).

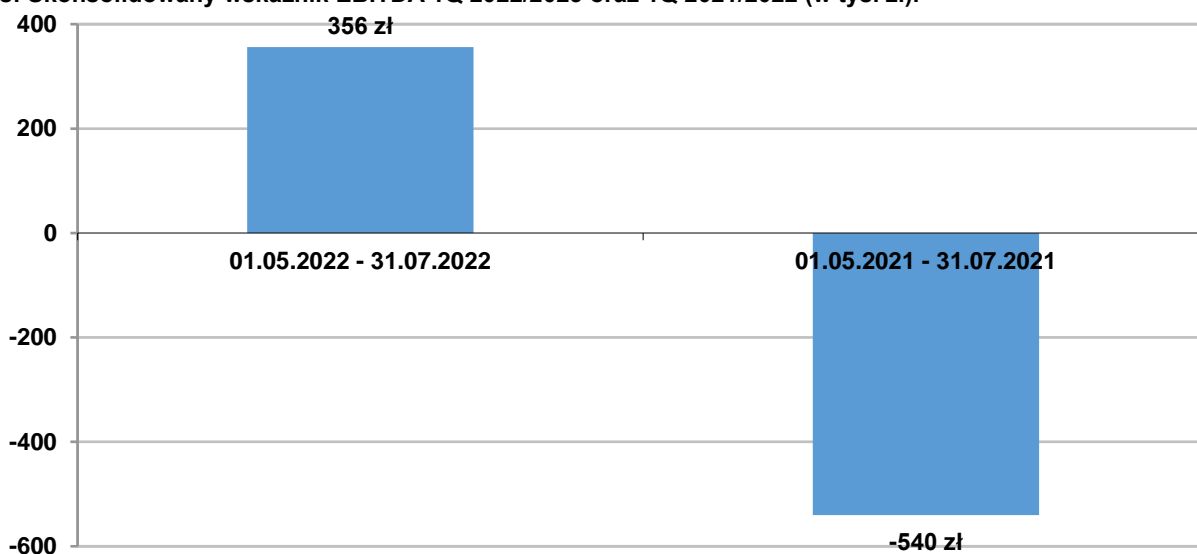


Tabela: Struktura skonsolidowanych przychodów i kosztów z działalności finansowej w okresie 1Q 2022/2023 oraz 1Q 2021/2022 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.07.2022	okres zakończony 31.07.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Przychody finansowe	0	0	x
Koszty finansowe	1 471	638	130,5%
Odsetki	451	316	42,9%
inne	1 020	322	216,2%

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela: Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.07.2022 oraz 30.04.2022 (w tys. zł.)

Aktywa

	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	31.07.2022 r.		30.04.2022 r.	
Aktywa trwałe	119 884	61,3%	121 009	61,9%
Wartości niematerialne	5 185	2,6%	5 834	3,0%
Wartość firmy	7 026	3,6%	6 905	3,5%
Rzeczowe aktywa trwałe	95 509	48,8%	95 485	48,8%

Prawo do użytkowania	7 247	3,7%	7 670	3,9%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 639	1,3%	2 598	1,3%
Pozostałe aktywa finansowe	167	0,1%	284	0,1%
Należności długoterminowe	858	0,4%	915	0,5%
Aktywa kontraktowe długoterminowe	1 254	0,6%	1 318	0,7%
Aktywa obrotowe	75 825	38,7%	74 530	38,1%
Zapasy	31 422	16,1%	29 244	15,0%
Należności z tytułu dostaw i usług	27 034	13,8%	30 290	15,5%
Aktywa kontraktowe	1 032	0,5%	994	0,5%
Należności z tyt. podatku dochodowego	1 016	0,5%	1 016	0,5%
Pozostałe należności	10 950	5,6%	10 295	5,3%
Aktywa finansowe	309	0,2%	411	0,2%
Środki pieniężne	4 062	2,1%	2 280	1,2%
Aktywa razem	195 709	100,0%	195 539	100,0%

Na dzień 31.07.2022 roku skonsolidowana suma bilansowa zamknęła się kwotą 195 709 tys. zł i była o 170 tys. zł większa od sumy bilansowej z 30 kwietnia 2022 r.

W strukturze aktywów obrotowych największą pozycję stanowiły zapasy których wartość na dzień 31.07.2022 wyniosła 31 422 tys. zł i w stosunku do końca roku obrotowego zwiększyła się o 2 178 tys. zł. Drugą co do wielkości pozycją aktywów obrotowych były należności krótkoterminowe, które na koniec pierwszego kwartału 2022/2023 wyniosły 27 034 tys. zł, co stanowiło 13,8% łącznej wartości aktywów.

Na dzień 31.07.2022 r. wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych wyniosła 4 062 tys. zł.

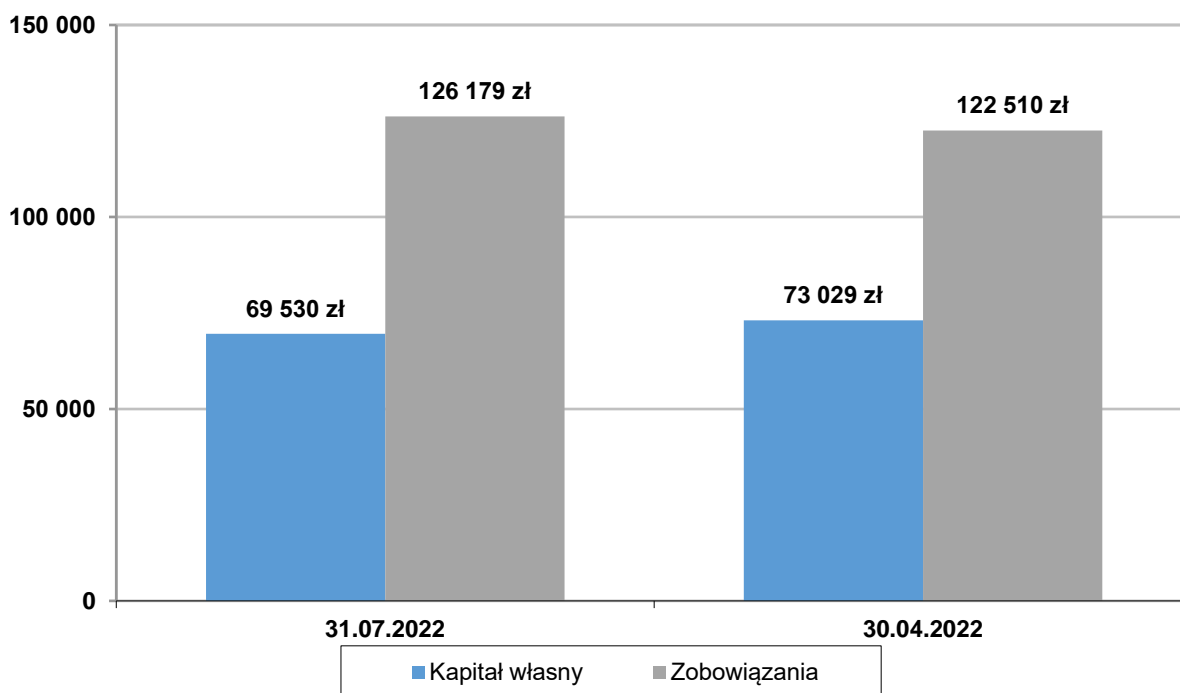
Tabela: Wybrane pozycje ze skonsolidowanej sytuacji finansowej na dzień 31.07.2022 oraz 30.04.2022 (w tys. zł)

Pasywa

	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	31.07.2022 r.		30.04.2022 r.	
Kapitał własny	69 530	35,5%	73 029	37,3%
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	4 694	2,4%	4 046	2,1%
Zyski zatrzymane	9 897	5,1%	14 044	7,2%
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	69 530	35,5%	73 029	37,3%
Zobowiązania	126 179	64,5%	122 510	62,7%
Zobowiązania długoterminowe	44 696	22,8%	15 686	8,0%
Zobowiązania krótkoterminowe	81 483	41,6%	106 825	54,6%
Pasywa razem	195 709	100,0%	195 539	100,0%

Wartość kapitału własnego na dzień 31.07.2022 r. w porównaniu do końca roku obrotowego zmniejszyła się z 73 029 tys. zł do kwoty 69 530 tys. zł i stanowiła w bilansie 35,5% sumy bilansowej.

Wykres – Kapitał własny oraz zobowiązania na dzień 31.07.2022 oraz 30.04.2022 (w tys. zł)



Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Tabela Wybrane pozycje skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych za 1Q 2022/2023 oraz 1Q 2021/2022

(metoda pośrednia)	okres zakończony 31.07.2022	okres zakończony 31.07.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej			
Strata brutto	-4 484	-5 601	x
Korekty razem:	6 815	5 353	27,3%
Amortyzacja	3 382	4 444	-23,9%
Korekty z tytułu przychodów i kosztów finansowych	1 396	437	219,5%
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	103	-19	x
Zmiana stanu rezerw	1 298	319	307,6%
Zmiana stanu zapasów	-1 915	-3 676	x
Zmiana stanu należności	2 940	3 391	-13,3%
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-590	239	x
Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	201	218	-7,4%
Gotówka z działalności operacyjnej	2 331	-248	x
Zapłacony podatek dochodowy	0	-20	x
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 331	-268	x
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej			
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	391	15	2508,0%
Inne wpływy inwestycyjne (dotacje)	22	0	x
Inne wpływy inwestycyjne (wpływy z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	114	0	x
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 937	3 823	-23,2%
Inne wydatki inwestycyjne (wydatki z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	30	0	x
Inne wydatki inwestycyjne (instrumenty pochodne)	23	94	-75,6%
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 463	-3 902	x
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej			

Kredyty i pożyczki (otrzymane)	3 707	11 334	-67,3%
Spląty kredytów i pożyczek	967	2 432	-60,2%
Płatności z umów leasingu finansowego	402	532	-24,4%
Odsetki (zapłacone)	455	312	45,9%
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	1 882	8 058	-76,6%
Przepływy pieniężne netto razem	1 751	3 888	-55,0%
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	31	44	28,0%
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 782	3 931	-54,7%
Środki pieniężne na początek okresu	2 280	5 414	-57,9%
Środki pieniężne na koniec okresu	4 062	9 345	-56,5%

Skonsolidowane przepływy z działalności operacyjnej

Po pierwszym kwartale 2022/2023 przepływy netto z działalności operacyjnej osiągnęły wartość 2 331 tys. zł dodatnie przepływy z działalności operacyjnej to efekt przede wszystkim amortyzacji, zmiany stanu rezerw i należności a także korekt z tytułu przychodów i kosztów finansowych.

Skonsolidowane przepływy z działalności inwestycyjnej

Po pierwszym kwartale 2022/2023 przepływy z działalności inwestycyjnej zamknęły się kwotą – 2 463 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 pierwszym kwartale 2022/2023 przepływy z działalności finansowej osiągnęły poziom 1 882 tys. zł.

Od 01.05.2022 r. do 31.07.2022 r. Grupa poprzez działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne netto w kwocie 1 751 tys. zł, a wartość środków pieniężnych na koniec okresu wyniosła 4 062 tys. zł.

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał własny na dzień 31.07.2022 r. zamknął się kwotą 69 530 tys. złotych, co stanowi spadek o 4,8% w porównaniu ze stanem na dzień 30.04.2022 r. Zmiana wartości kapitału własnego jest wynikiem poniesionej straty netto w wysokości 4 147 tys. złotych.

Analiza rentowności

Tabela: Analiza rentowności za okres 01.05.2022 – 31.07.2022 oraz 01.05.2021 – 31.07.2021 (w tys. zł)

	okres zakończony 31.07.2022	okres zakończony 31.07.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Przychody z działalności operacyjnej	50 282	35 419	42,0%
Strata na działalności operacyjnej	-3 013	-4 963	x
Rentowność działalności operacyjnej	-6,0%	-14,0 %	x
Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)	356	-540	x
Rentowność EBITDA	0,7%	-1,5%	x
Strata brutto	-4 484	-5 601	x
Strata netto	-4 147	-5 129	x
Rentowność sprzedaży netto (ROS)	-8,2%	-14,5%	x

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

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

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

Za okres od 01.05.2022 r. do 31.07.2022 r. rentowność na działalności operacyjnej wyniosła w raportowanym okresie – 6,0%. Rentowność EBITDA po pierwszym kwartale 2022/2023 wyniosła 0,7%. Rentowność sprzedaży netto ROS ukształtowała się na poziomie – 8,2%.

W analogicznym okresie roku poprzedniego rentowność na działalności operacyjnej wyniosła – 14,0%. Rentowność wskaźnika EBITDA uzyskała wartość -1,5%. Rentowność sprzedaży netto ROS wyniosła – 14,5%.

4. Podsumowanie jednostkowych wyników finansowych

Tabela: Wybrane pozycje z jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów za 1Q 2022/2023 oraz 1Q

2021/2022 (w tys. zł.)

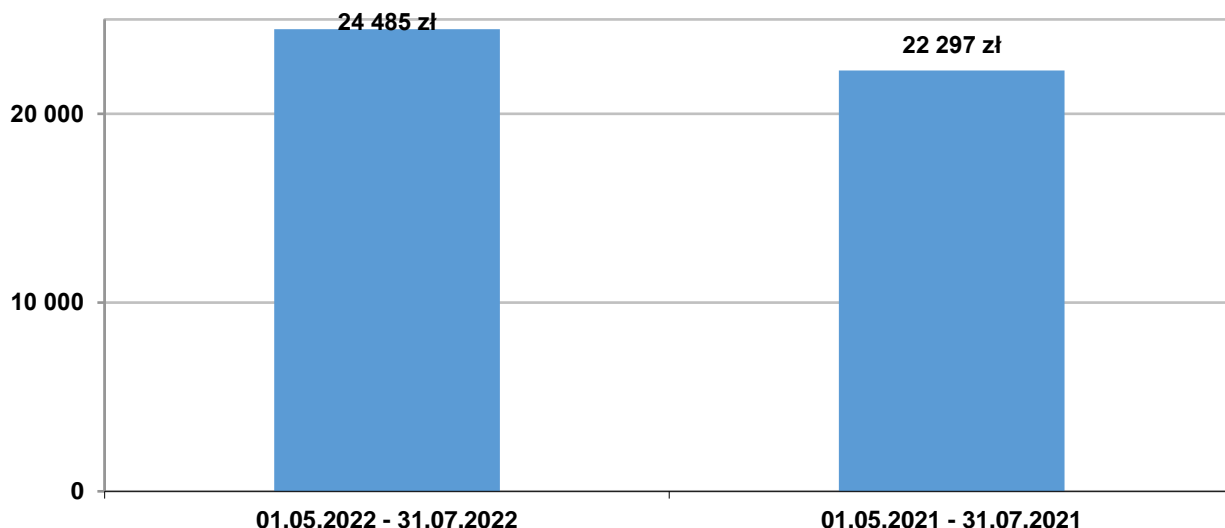
	okres zakończony 31.07.2022	okres zakończony 31.07.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
(wariant porównawczy)			
Przychody z działalności operacyjnej	24 485	22 297	9,8%
Koszty działalności operacyjnej	24 491	22 042	11,1%
Pozostałe przychody operacyjne	682	428	59,5%
Pozostałe koszty operacyjne	990	588	68,4%
Zysk / Strata na działalności operacyjnej	-314	95	x
% przychodów ze sprzedaży	-1,3%	0,4%	x
Zysk / Strata na działalności operacyjnej powiększona o amortyzację (EBITDA)	861	1 594	-46,0%
% przychodów ze sprzedaży	3,5%	7,2%	-50,8%
Przychody finansowe	106	0	x
Koszty finansowe	1 391	602	131,3%
Zysk / Strata brutto	-1 600	-506	x
Podatek dochodowy	-34	-16	x
Zysk / Strata netto	-1 565	-490	x
% przychodów ze sprzedaży	-6,4%	-2,2%	x

Przychody i koszty

Tabela: Struktura rzeczowa jednostkowych przychodów z działalności operacyjnej za okres 1Q 2022/2023 oraz 1Q 2021/2022 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.07.2022	okres zakończony 31.07.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	23 803	21 961	8,4%
rynek automotive	21 321	19 911	7,1%
rynek packaging	875	1 127	-22,3%
sprzedaż produktów- narzędziownia	1 248	643	94,1%
sprzedaż usług	239	231	3,4%
sprzedaż produktów - pozostałe	120	50	140,0%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	682	336	103,%
sprzedaż form	622	237	163,1%
sprzedaż towarów pozostałych	41	68	-39,0%
sprzedaż materiałów - opakowań	17	31	-44,5%

Wykres: Jednostkowe przychody z działalności operacyjnej za okres 1Q 2022/2023 oraz 1Q 2021/2022 (w tys. zł).



Jednostkowe przychody z działalności operacyjnej po pierwszym kwartale roku obrotowego 2022/2023 osiągnięty poziom 24 485 tys. zł. w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego zwiększyły się o 9,8%.

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

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

Emitent uzyskuje przychody ze sprzedaży form. Wytwarzanie form zlecane jest przez Spółkę podmiotom zewnętrznym jak i własnej narzędziowni. Przychody ze sprzedaży produktów z własnej narzędziowni w okresie po pierwszym kwartale 2022/2023 wyniosły 1 248 tys. zł w porównaniu z okresem pierwszego kwartału roku 2021/2022 wzrosły o 94,1%.

Tabela: Koszty działalności operacyjnej 1Q 2022/2023 oraz 1Q 2021/2022 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.07.2022	okres zakończony 31.07.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Koszty działalności operacyjnej	24 491	22 042	11,1%
Zmiana stanu produktów	-1 214	-1 814	x
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-387	-375	x
Amortyzacja	1 176	1 499	-21,6%
Zużycie materiałów i energii	15 877	14 213	11,7%
Usługi obce	2 143	2 038	5,2%
Podatki i opłaty	285	245	16,4%
Wynagrodzenia	4 634	4 467	3,7%
Ubezpieczenia społeczne	938	966	-2,9%
Pozostałe świadczenia pracownicze	421	368	14,7%
Pozostałe koszty rodzajowe	241	224	7,6%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	377	213	77,1%

Koszty działalności operacyjnej po pierwszym kwartale 2022/2023 wyniosły 24 491 tys. zł natomiast w analogicznym okresie 2021/2022 wyniosły 22 042 tys. zł czyli wzrosły 11,1%. Pozostałe przychody operacyjne w okresie od 01.05.2022 do 31.07.2022 r. wyniosły 682 tys. zł natomiast w analogicznym okresie roku 2021/2022 wyniosły 428 tys. zł. Pozostałe koszty operacyjne po pierwszym kwartale 2022/2023 wyniosły 990 tys. zł i były o 68,4% wyższe niż w analogicznym okresie 2021/2022

Strata na działalności operacyjnej w raportowanym okresie wyniosła 314 tys. zł natomiast po pierwszym kwartale 2021/2022 Spółka osiągnęła zysk na działalności operacyjnej w wysokości 95 tys. zł.

Wskaźnik EBITDA (zysk/strata operacyjny powiększony o amortyzację) w raportowanym okresie wyniósł 862 tys. zł i stanowił 3,6% przychodów ze sprzedaży ogółem i był niższy o 46,0 % od wyniku EBITDA za pierwszy kwartał 2021/2022.

Wykres: Jednostkowy wskaźnik EBITDA 1Q 2022/2023 oraz 1Q 2021/2022 (w tys. zł).

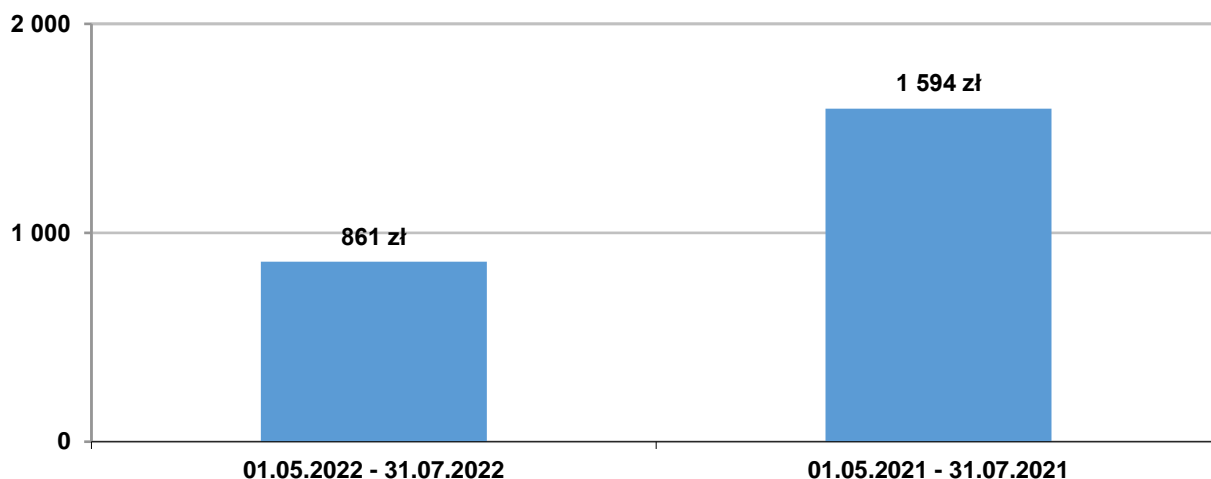


Tabela: Struktura przychodów i kosztów z działalności finansowej w okresie 1Q 2022/2023 oraz 1Q 2021/2022 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.07.2022	okres zakończony 31.07.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Przychody finansowe	106	0	-
Koszty finansowe	1 391	602	131,3%
odsetki	371	279	33,2%
inne	1 020	322	216,2%

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela: Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.07.2022 oraz 30.04.2022 (w tys. zł.)

Aktywa

	Na dzień 31.07.2022 r.	Udział (%)	Na dzień 30.04.2022 r.	Udział (%)
	Aktywa trwałe		119 326	
Wartości niematerialne	657	0,4%	553	0,3%
Rzeczowe aktywa trwałe	60 798	34,1%	60 717	34,0%
Prawo do użytkowania	2 775	1,6%	3 114	1,7%
Inwestycje w jednostkach zależnych	50 186	28,1%	50 186	28,1%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 632	1,5%	2 598	1,5%
Pozostałe aktywa finansowe	167	0,1%	284	0,2%
Pozostałe należności	858	0,5%	915	0,5%
Aktywa kontraktowe	1 254	0,7%	1 318	0,7%
Aktywa obrotowe	59 099	33,1%	58 854	33,0%
Zapasy	16 025	9,0%	14 508	8,1%
Należności z tytułu dostaw i usług	17 318	9,7%	19 782	11,1%
Aktywa kontraktowe	325	0,2%	296	0,2%
Należności z tyt. podatku dochodowego	1 016	0,6%	1 016	0,6%
Pozostałe należności	7 845	4,4%	7 234	4,1%
Aktywa finansowe	14 166	7,9%	13 918	7,8%
Pozostałe aktywa finansowe	309	0,2%	411	0,2%
Środki pieniężne	2 095	1,2%	1 689	0,9%
Aktywa razem	178 424	100,0%	178 539	100,0%

Na dzień 31.07.2022 roku suma bilansowa zamknęła się kwotą 178 424 tys. zł i była o 115 tys. zł niższa od sumy bilansowej z 30 kwietnia 2022 r., co stanowi spadek o 0,1%.

Największy udział w strukturze aktywów trwałych miały rzeczowe aktywa trwałe o wartości 60 798 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 pierwszego kwartału 2022/2023 wyniosły 17 318 tys. zł, natomiast na dzień 30 kwietnia 2022 r. należności krótkoterminowe wyniosły 19 782 tys. zł.

Na dzień bilansowy 31.07.2022 r. odpis aktualizujący wartość należności ogółem wynosi 1 047 tys. zł.

Na dzień 31.07.2022 r. wartość środków pieniężnych wyniosła 2 095 tys. zł i obejmowała środki pieniężna na rachunkach bankowych, natomiast pozostałe należności wyniosły 7 845 tys. zł. z czego 5 042 tys. zł stanowią międzyokresowe rozliczenia kosztów.

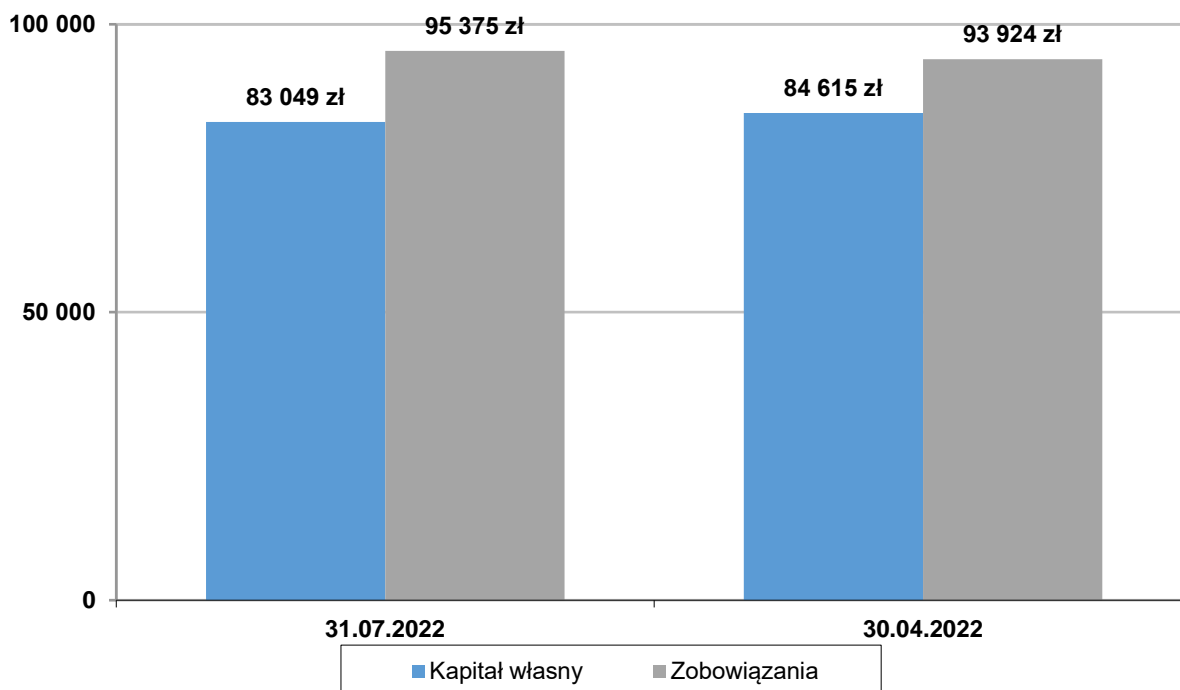
Tabela Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.07.2022 oraz 30.04.2022 (w tys. zł.)

Pasywa

	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	31.07.2022 r.		30.04.2022 r.	
Kapitał własny	83 049	46,6%	84 615	47,4%
Kapitał podstawowy	12 670	7,1%	12 670	7,1%
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	42 268	23,7%	42 268	23,7%
Zyski zatrzymane	28 111	15,8%	29 677	16,6%
Zobowiązania	95 375	53,4%	93 924	52,6%
Zobowiązania długoterminowe	34 932	19,6%	6 213	3,5%
Zobowiązania krótkoterminowe	60 443	33,8%	87 711	49,1%
Pasywa razem	178 424	100%	178 539	100,0%

Wartość kapitału własnego na dzień 31.07.2022 r. w porównaniu z końcem roku obrotowego 2021/2022 zmniejszyła się z kwoty 84 615 tys. zł do kwoty 83 049 tys. zł.

Wykres – Kapitał własny oraz zobowiązania na dzień 31.07.2022 oraz 30.04.2022 (w tys. zł)



Na dzień 31.07.2022 r. zobowiązania stanowiły 53,4% 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 1Q 2022/2023 oraz 1Q 2021/2022 (w tys. zł)

(metoda pośrednia)	okres zakończony 31.07.2022	okres zakończony 31.07.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej			
Zysk (Strata) brutto	-1 600	-506	x
Korekty razem:	1 537	4 678	-67,1%
Amortyzacja	1 188	1 520	-21,8%
Korekty z tytułu przychodów i kosztów finansowych	1 211	404	200,0%
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	103	-60	-x
Zmiana stanu rezerw	-88	-297	x
Zmiana stanu zapasów	-1 517	-2 304	x
Zmiana stanu należności	2 014	1 567	28,5%
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-1 572	3 630	x
Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	198	218	-9,1%
Inne korekty	0	0	x
Gotówka z działalności operacyjnej	-62	4 171	x
Zapłacony podatek dochodowy	0	0	x
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-62	4 171	x
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	628	15	4 086,7%
Wydatki	2 456	3 457	-29,0%
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 828	-3 442	x
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej			
Wpływy	3 708	928	299,6%
Wydatki	1 418	2 716	-47,8%
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	2 290	-1 788	x
Przepływy pieniężne netto razem	400	-1 059	x
Środki pieniężne na początek okresu	1 688	4 467	-62,2%
Środki pieniężne na koniec okresu	2 094	3 407	-38,5%

Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej

Po pierwszym kwartale 2022/2023 środki pieniężne netto z działalności operacyjnej osiągnęły wartość – 62 tys. zł podczas gdy w poprzednim roku obrotowym wyniosły 4 171 tys. zł. Ujemne przepływy pieniężne w tym okresie były przede wszystkim skutkiem poniesionej straty brutto w wysokości -1.600 tys. zł oraz zmiany stanu zapasów i zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych.

Przepływy z działalności inwestycyjnej

Po pierwszym kwartale 2022/2023 przepływy z działalności inwestycyjnej zamknęły się kwotą – 1 828 tys. zł poziom ten wynika przede wszystkim z poniesionych wydatków na nabycie rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 2 426 tys. zł. w poprzednim roku obrotowym przepływy z działalności inwestycyjnej wyniosły – 3.442 tys. zł.

Przepływy z działalności finansowej

Po pierwszym kwartale 2022/2023 przepływy z działalności finansowej osiągnęły poziom 2 290 tys. zł. dodatnie finansowe przepływy pieniężne wynikały przede wszystkim z otrzymanych kredytów i pożyczek w kwocie 3 708 tys. zł.

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał własny na dzień 31.07.2022 r. zamknął się kwotą 83 049 tys. złotych, co stanowi spadek o 1,9% w porównaniu ze stanem na dzień 30.04.2022 r. Zmniejszenie wartości kapitału własnego jest wynikiem poniesionej w raportowanym okresie straty netto w wysokości 1 565 tys. złotych.

Analiza rentowności

Tabela: Analiza rentowności 1Q 2022/2023 oraz 1Q 2021/2022 (w tys. zł)

	okres zakończony 31.07.2022	okres zakończony 31.07.2021	Zmiana % w stosunku do
--	--------------------------------	--------------------------------	---------------------------

	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	poprzedniego okresu
Przychody z działalności operacyjnej	24 485	22 297	9,8%
Zysk/strata z działalności operacyjnej	-314	95	x
Rentowność na działalności operacyjnej	-1,3%	0,4%	x
Zysk/strata z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)	861	1 594	-46,0%
Rentowność EBITDA	3,5%	7,2%	-50,8%
Zysk/strata brutto	-1 600	-506	x
Zysk/strata netto	-1 565	-490	x
Rentowność sprzedaży netto (ROS)	-6,4%	-2,2%	x

Rentowność EBITDA = zysk na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację / przychody z działalności operacyjnej x 100%
Rentowność sprzedaży netto (ROS) = zysk netto / przychody z działalności operacyjnej x 100%

Po pierwszym kwartale roku obrotowego 2022/2023 rentowności EBITDA wyniosła 3,5%, zaś rentowność sprzedaży netto ROS ukształtowała się na poziomie -6,4%.

W analogicznym okresie roku poprzedniego rentowność EBITDA wyniosła 7,2% a rentowność sprzedaży netto ROS uzyskała wartość -2,2%.

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 wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta

Zgodnie z otrzymaną przez Spółkę w dniu 26 sierpnia 2022 r. informacją z Sądu Okręgowego w Katowicach XIII Wydział Gospodarczy, akcjonariusz Spółki Górska Park sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie złożył pozew przeciwko Spółce o stwierdzenie nieważności lub ewentualnie uchylenie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia 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. Pozew zawiera 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.

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

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

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

Wg stanu na dzień 23.09.2022 r. jednostka dominująca udzieliła jednostce zależnej IZOBLOK GmbH pożyczek w łącznej w kwocie 3 481 011,14 euro, pożyczki zostały wykorzystane przez IZOBLOK GmbH w pierwszej kolejności na spłatę kredytu w rachunku bieżącym oraz inwestycyjnego w PKO Bank Polski Niederkassung Deutschland, następnie na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej.

Pożyczki są oprocentowane stałą stopą procentową wynoszącą 3,0% w stosunku rocznym. Termin spłaty pożyczek został określony na dzień 30.06.2023 r., pożyczki zabezpieczone są hipoteką na nieruchomości IZOBLOK GmbH.

Wg stanu na dzień 31.07.2022 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 pierwszego kwartału roku obrotowego 2022/2023 Grupa wciąż zmagala 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 niekorzystnie 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.

Skutkiem czego na ten moment trudne do oszacowania jest wpływ ww. czynników na wynik finansowy Spółki.

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

W okresie pierwszego kwartału 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 31.07.2022 r. wynosi 80 956 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 spłacać lub refinansować naszego zadłużenia z tytułu umów kredytowych lub umów leasingowych, a także dotrzymać poziomu wskaźników finansowych, które zależą od generowanych przez Grupę wyników finansowych, określonych w tych umowach. Może to skutkować powstaniem przypadku naruszenia, a w konsekwencji doprowadzić do postawienia w stan wymagalności naszego zadłużenia.

Ryzyko 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

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

Ryzyko zmian przepisów prawa

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 wiązać 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 osiągnięty 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 2021 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, renegecuje 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.

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

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

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

Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą

Negatywny efekt zmian gospodarczych wywołany pandemią COVID19 ma wpływ na gospodarkę w Polsce i w krajach europejskich do których 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 pierwszym i drugim kwartale 2020 r. wpłynął negatywnie na produkcję i sprzedaż samochodów w Europie i na rynkach poza europejskich.

Aby zmniejszyć wpływ pandemii COVID19 Spółka zwiększa dywersyfikację produkcji, zwiększa udział klientów z branży opakowań i HVAC przez co 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.

Spółka w miesiącach luty i marzec 2021 przeprowadziła w certyfikowanym laboratorium w Michigan w USA testy których wyniki potwierdziły, że parametry zareklamowanych przez Grupo Antolin części spełniają standardy określone w normach dla tego rodzaju elementów. W dniu 29 marca 2021 Grupo Antolin została poinformowana o wynikach testów.

Spółka IZOBLOK GmbH odrzuca odpowiedzialność za akcję naprawczą. Niezależnie od oceny roszczeń IZOBLOK GmbH posiada polisę od odpowiedzialności cywilnej do kwoty maksymalnej 10 milionów Euro, obejmującą co do zasady odpowiedzialność za wady produktu.

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, stąd też wszelkie zmiany w tym otoczeniu mogą mieć wpływ na jej wyniki. Pojawienie się negatywnych tendencji w polskiej gospodarce może mieć negatywny wpływ na kształt i 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 osiąganego 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 lipca 2022 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

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

(wariant porównawczy)	okres zakończony 31 lipca 2022	okres zakończony 31 lipca 2021
Działalność kontynuowana		
Przychody z działalności operacyjnej	50 281 937,59	35 418 603,50
Koszty działalności operacyjnej razem	53 616 323,35	42 530 832,58
Zmiana stanu produktów	-2 269 932,93	-2 639 787,04
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-386 734,91	-375 428,81
Amortyzacja	3 369 337,70	4 423 110,29
Zużycie materiałów i energii	28 635 105,89	21 132 129,08
Usługi obce	5 984 313,96	4 436 949,00
Podatki i opłaty	284 950,27	244 735,72
Wynagrodzenia	12 780 220,26	11 359 199,11
Ubezpieczenia społeczne	937 763,59	966 211,57
Pozostałe świadczenia pracownicze	421 357,30	367 289,45
Pozostałe koszty rodzajowe	1 337 227,73	774 863,44
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 522 714,49	1 841 560,77
Pozostałe przychody operacyjne	1 310 927,84	2 737 031,76
Pozostałe koszty operacyjne	989 839,28	587 655,90
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-3 013 297,20	-4 962 853,22
Przychody finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe	1 470 798,49	638 225,69
Zysk (Strata) brutto	-4 484 095,69	-5 601 078,91
Podatek dochodowy	-337 048,31	-471 754,47
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-4 147 047,38	-5 129 324,44
Działalność zaniechana	0,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	-4 147 047,38	-5 129 324,44
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00	0,00
zyski/straty aktuarialne	0,00	0,00
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	648 379,49	54 338,04
Pozostałe całkowite dochody netto ogółem	648 379,49	54 338,04
Suma całkowitych dochodów netto	-3 498 667,89	-5 074 986,40

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)	-3,27	-4,05
podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	-3,27	-4,05

rozwodniony z zysku (straty)	-3,27	-4,05
rozwodniony z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	-3,27	-4,05

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 31 lipca 2022 r. oraz okres porównawczy

	31 lipca 2022	30 kwietnia 2022
AKTYWA		
Aktywa trwałe	119 884 048,45	121 009 200,96
Wartości niematerialne	5 184 762,17	5 834 409,42
Wartość firmy	7 026 195,98	6 905 087,90
Rzeczowe aktywa trwałe	95 508 734,52	95 484 808,80
Prawo do użytkowania	7 247 264,64	7 670 397,60
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 638 977,00	2 597 638,00
Pozostałe aktywa finansowe	166 889,87	284 203,84
Należności długoterminowe	857 690,03	915 050,27
Aktywa kontraktowe długoterminowe	1 253 534,24	1 317 605,13
Aktywa obrotowe	75 824 967,18	74 529 926,20
Zapasy	31 422 468,57	29 244 350,53
Należności z tytułu dostaw i usług	27 033 582,25	30 289 967,12
Aktywa kontraktowe	1 031 709,93	994 302,34
Należności z tyt. podatku dochodowego	1 015 722,00	1 015 722,00
Pozostałe należności	10 950 254,91	10 294 608,50
Pozostałe aktywa finansowe	309 126,27	411 008,66
Środki pieniężne	4 062 103,25	2 279 967,05
Aktywa razem	195 709 015,63	195 539 127,16

	31 lipca 2022	30 kwietnia 2022
PASYWA		
Kapitał własny		
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	4 694 426,56	4 046 047,07
Zyski zatrzymane	9 897 202,72	14 044 250,12
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	69 530 009,31	73 028 677,22
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	0,00	0,00
Kapitał własny razem	69 530 009,31	73 028 677,22
Zobowiązania		
Zobowiązania długoterminowe	44 695 526,29	15 685 704,55
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 860 331,58	7 035 802,20
Rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	132 833,00	132 833,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	34 840 753,85	6 057 787,85
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 861 607,86	2 459 281,50
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	81 483 480,03	106 824 745,39
Rezerwy na świadczenia pracownicze	3 365 950,05	3 305 090,68
Pozostałe rezerwy	4 552 452,85	3 129 392,29
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	42 530 065,98	67 279 006,97
Zobowiązania z tytułu leasingu	723 247,08	1 445 255,71
Pozostałe zobowiązania finansowe	949 730,39	981 471,28
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 410 158,45	19 619 449,54
Zobowiązania kontraktowe	2 583 746,12	2 421 142,81
Pozostałe zobowiązania	5 398 795,68	4 982 871,32
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0,00	0,00
Przychody przyszłych okresów	3 969 333,43	3 661 064,79
Zobowiązania razem	126 179 006,32	122 510 449,94
Pasywa razem	195 709 015,63	195 539 127,16

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 lipca 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
Stan na dzień 1 maja 2022 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	4 046 047,07	14 044 250,11	73 028 677,22	0,00	73 028 677,22
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00		-4 147 047,38	-4 147 047,38	0,00	-4 147 047,38
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	648 379,49	0,00	648 379,49	0,00	648 379,49
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	648 379,49	-4 147 047,38	-3 498 667,89	0,00	-3 498 667,89
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
Razem zmiany w kapitałach	0,00	0,00	648 379,49	-4 147 047,38	-3 498 667,89	0,00	-3 498 667,89
Stan na dzień 31 lipca 2022 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	4 694 426,56	9 897 202,72	69 530 009,31	0,00	69 530 009,31

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 lipca 2021 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
Stan na dzień 1 maja 2021 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	3 161 262,77	38 818 675,13	96 918 317,93	0,00	96 918 317,93
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	-5 129 324,44	-5 129 324,44	0,00	-5 129 324,44
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	54 338,04	0,00	54 338,04	0,00	54 338,04
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	54 338,04	-5 129 324,44	-5 074 986,40	0,00	-5 074 986,40
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
Razem zmiany w kapitałach	0,00	0,00	54 338,04	-5 129 324,44	-5 074 986,40	0,00	-5 074 986,40
Stan na dzień 31 lipca 2021 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	3 215 600,81	33 689 350,71	91 843 331,55	0,00	91 843 331,55

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

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

(metoda pośrednia)	okres zakończony 31 lipca 2022	okres zakończony 31 lipca 2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (Strata) brutto	-4 484 095,69	-5 601 078,91
Korekty razem:	6 815 447,43	5 353 246,03
Amortyzacja	3 381 720,93	4 443 902,60
Korekty z tytułu przychodów i kosztów finansowych	1 396 203,27	436 971,15
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	103 375,52	-19 057,29
Zmiana stanu rezerw	1 297 789,19	318 428,04
Zmiana stanu zapasów	-1 915 266,93	-3 675 853,12
Zmiana stanu należności	2 940 367,25	3 392 023,66
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-590 213,16	239 243,23
Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	201 471,17	217 587,84
Inne korekty	0,19	-0,09
Gotówka z działalności operacyjnej	2 331 351,74	-247 832,88
Zapłacony podatek dochodowy	0,00	-20 083,51
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 331 351,74	-267 916,39
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	391 200,00	15 000,00
Inne wpływy inwestycyjne (dotacje)	21 661,54	0,00
Inne wpływy inwestycyjne (wpływy z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	114 280,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 936 599,89	3 823 266,57
Inne wydatki inwestycyjne (wydatki z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	30 200,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne (instrumenty pochodne)	22 940,00	94 190,05
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 462 598,35	-3 902 456,62
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Kredyty i pożyczki (otrzymane)	3 706 822,10	11 333 587,76
Spląty kredytów i pożyczek	967 361,35	2 431 605,30
Płatności z umów leasingu finansowego	402 026,15	531 771,45
Odsetki (zapłacone)	455 451,44	312 232,54
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 881 983,16	8 057 978,47
Przepływy pieniężne netto razem	1 750 736,55	3 887 605,46
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	31 399,47	43 637,72
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 782 136,02	3 931 243,18
Środki pieniężne na początek okresu	2 279 967,05	5 414 224,41
Środki pieniężne na koniec okresu	4 062 103,07	9 345 467,59

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.– 31.07.2022 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. m².

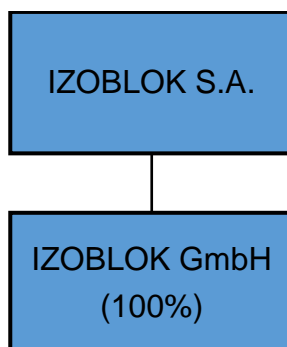
Nasze skonsolidowane przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej po pierwszym kwartale 2022/2023 wyniosły 50 282 tys. zł.

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 31.07.2022 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 lipca 2022 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 31.07.2022 r. oraz dzień publikacji raportu poniższe podmioty posiadają co najmniej 5% liczby głosów na WZA.

Struktura akcjonariatu na dzień 31.07.2022

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%
Razem akcjonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA:	1 086 949	85,79%	1 509 599	89,34%
Pozostali akcjonariusze	180 051	14,21%	180 051	10,66%
Łącznie:	1 267 000	100,0%	1 689 650	100,0%

Struktura akcjonariatu na dzień 23.09.2022 - 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%
Razem akcjonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA:	1 086 949	85,79%	1 509 599	89,34%
Pozostali akcjonariusze	180 051	14,21%	180 051	10,66%
Łącznie:	1 267 000	100,0%	1 689 650	100,0%

1.7. Zarząd i Rada Nadzorcza jednostki dominującej

Na dzień 31.07.2022 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 lipca 2022 roku oraz według stanu na dzień publikacji Raportu Rada Nadzorcza Spółki była sześciuosobowa:

Rafał Olesiński	- Przewodniczący Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.
Marie Danielsson	- Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.
Jonas Siljeskär	- Członek Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.
Marcin Chruszczyński	- Członek Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.
Bartłomiej Medaj	- Członek Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.
Jakub Menc	- Członek Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.

Skład Komitetu Audytu Spółki na dzień publikacji raportu

Marcin Chruszczyński	- Przewodniczący Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.
Bartłomiej Medaj	- Członek Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.
Marie Danielsson	- Członek Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.

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 lipca 2022 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 3 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 maja 2022 r. a kończący 31 lipca 2022 r. oraz zawiera dane porównawcze wymagane przez MSR 34. Zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 23 września 2022 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 w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego 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,
- ryzyko związane z reklamacją z Grupy Antolin

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 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 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

Obecnie mamy do czynienia z niespotykanym w przeszłości gwałtownym wzrostem cen nośników energii (gazu, węgla, energii elektrycznej) który obserwujemy od jesieni 2021 r. Prawdopodobnie sytuacja ta nie zmieni się w najbliższych miesiącach i będzie znacząco wpływać na koszty produkcji Grupy. 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 € 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 przesał 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 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. 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.

3.3.6. Ryzyko związane z reklamacją z Grupy Antolin

W dniu 30 grudnia 2020 r. raportem bieżącym nr 28/2020 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. W ocenie Grupo Antolin przyczyną akcji naprawczej są wady części wyprodukowanych przez IZOBLOK GmbH. Wg informacji uzyskanej z Grupo Antolin całkowity koszt akcji naprawczej został oszacowany przez Audi AG na poziomie 7,4 miliona Euro. Akcja dotyczy 94 178 sztuk pojazdów. Audi AG wskazuje odpowiedzialność dostawcy tj. Grupo Antolin.

Spółka w 2021 roku zleciła wykonanie w certyfikowanym laboratorium w Michigan w USA testów elementów produkowanych przez IZOBLOK GmbH, wyniki testów potwierdziły, że parametry zareklamowanych przez Grupo Antolin części spełniają standardy określone w normach dla tego rodzaju elementów.

Na dzień publikacji niniejszego raportu biorąc pod uwagę otrzymaną korespondencją z Grupo Antolin kwestię rozliczenia kosztów wyżej wymienionej akcji naprawczej zostały poddane ocenie ubezpieczyciela Grupo Antolin.

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:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 obowiązujące od 1 stycznia 2021 roku (opublikowane 28 sierpnia 2020 roku).
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe”
- Zmiany do MSSF 16 dotyczące zmian w umowach leasingowych w związku z Covid-19 w okresie po końcu czerwca 2021 roku. Obowiązujące od 1 kwietnia 2021 roku (opublikowane 31 marca 2021 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.

- Usprawnienia do MSSF 2018-2020 pomniejsze zmiany do MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41 obowiązujące od 1 stycznia 2022 roku (opublikowane 14 maja 2020 r.).
- Zmiana do MSSF 3 dotycząca zmiany referencji do wydanych w 2018 Założeń Koncepcyjnych obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 14 maja 2020 r.).
- Zmiana do MSR 16 dotycząca ujęcia księgowo przychodów i odnośnych kosztów zrealizowanych w trakcie procesu inwestycyjnego obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 14 maja 2020 r.).
- Zmiana do MSR 37 dotycząca umów rodzących obciążenie obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 14 maja 2020 r.).
- 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 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.).

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 23.09.2022 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). Możliwe jest, że data pierwszego zastosowania zmiany zostanie przesunięta na 1 stycznia 2023 roku.
- 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).
- Zmiany do MSSF 17 „Kontrakty ubezpieczeniowe” – początkowe zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9 – dane porównawcze (wydany 9 grudnia 2021 r.). Obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.
- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie; Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14.
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem zmiany opublikowane przez IASB, proces przyjęcia został odroczony przez EU.

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

3.4.3. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

Grupa nie podjęła decyzji o wcześniejszym zastosowaniu żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła jeszcze w życie.

3.4.4. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

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

4. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro

Wybrane historyczne dane finansowe

Wybrane dane finansowe z kwartalnego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone zostały na wartości euro zgodnie z kursami ustalonymi przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, czyli na dzień 31.07.2022 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 31.07.2022 ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP nr 146/A/NBP/2022 z dnia 29.07.2022) to 4,7399 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 31.07.2022 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to 4,6654 PLN/EURO.

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

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.05.2022 do 31.07.2022 roku to 4,8399 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 31.07.2021 roku to 4,5983 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 odchyień od zrealizowanych wartości. W śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej IZOBLOK szacunki i założenia zostały wykorzystane w zakresie rezerw i odpisów aktualizujących.

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

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 30.04.2022
ZAPASY	1 138 046,19	1 289 648,51
- towary i materiały	724 023,17	839 699,72
- półprodukty	202 955,57	242 240,78
- wyroby gotowe	211 067,45	207 708,01

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 30.04.2022
Stan na początek okresu	1 289 648,51	977 117,34
zwiększenie	9 421,64	574 962,05
zmniejszenie	175 841,28	275 675,82
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	14 817,32	13 244,94
Stan na koniec okresu	1 138 046,19	1 289 648,51

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 31.07.2022	Okres zakończony 30.04.2022
Wartości niematerialne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
Aktywa finansowe	0,00	0,00
Wartość udziałów w spółce zależnej	0,00	0,00
Należności	1 049 194,83	897 523,06
należności z tyt. dostaw i usług	775 195,76	646 130,47
pozostałe należności	273 999,07	251 392,59

Odpisy aktualizujące wartość - należności	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 30.04.2022
Stan na początek okresu	897 523,07	840 202,56
zwiększenie	151 630,64	185 854,14
zmniejszenie	0,00	128 716,58
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	41,12	182,95
Stan na koniec okresu	1 049 194,83	897 523,07

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Okres zakończony 31.07.2022	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	1 742 639,87	2 060 516,97
Rezerwy na premie	1 614 881,18	1 236 144,71
Rezerwy na świadczenia pracownicze razem	3 498 783,05	3 437 923,68
w tym:		
część długoterminowa	132 833,00	132 833,00
część krótkoterminowa	3 365 950,05	3 305 090,68

POZOSTAŁE REZERWY	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 30.04.2022
Wartość rezerwy na początek okresu	3 129 392,29	2 057 525,32
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	1 377 839,83	1 097 925,94
Wykorzystanie rezerwy	-23 302,74	-81 007,61
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	68 523,47	54 948,64
Wartość rezerwy na koniec okresu	4 552 452,85	3 129 392,29
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	4 552 452,85	3 129 392,29
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	1 377 839,83	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 31.07.2022 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 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	9 713,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 013,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	167 669,00	-26 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 150,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	115 638,00	7 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 304,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	85 643,00	-33 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 233,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	4 911,00	1 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 237,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	476 370,00	138 565,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	614 935,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	48 469,00	-3 364,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 105,00
zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	425 140,93	-47 407,43	0,00	0,00	0,00	6 488,27	0,00	384 221,77
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	2 011,00	8 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 165,00
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 między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	258 587,00	-36 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221 897,00
inne	902,00	-902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena transakcji pochodnych Forward	54 389,00	35 617,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 006,00
odsetki 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	-5 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 250,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania - pozostałe	16 797,00	-1 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 137,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe	460 017,00	30 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490 912,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej pożyczki	35 187,00	-35 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
strata podatkowa za okres od 01.05.2021 do 31.01.2022	1 450 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 856,00

korekty konsolidacyjne	49 967,00	-49 599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	368,00
Razem	3 789 226,93	-20 906,43	0,00	0,00	0,00	6 488,27	0,00	3 774 808,77

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 podatku CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu inwestycyjnego Santander	49 779,00	-5 707,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 072,00
różnice kursowe wyceny należności walutowych	0,00	34 566,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 566,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	1 530,00	1 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 695,00
aktywo kontraktowe OTP	306 609,00	-6 683,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	299 926,00
różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych, gruntów i wartości niematerialnych	7 230 577,09	-297 071,80	0,00	0,00	0,00	0,00	119 195,35	7 052 700,64
różnice między wartością bilansową i podatkową praw do użytkowania	537 239,56	-47 763,69	0,00	0,00	0,00	0,00	6 381,09	495 856,96
rezerwa na koszty	35 011,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	614,06	35 625,42
obowiązkowa rezerwa na należności	31 257,13	-1 072,19	0,00	0,00	0,00	0,00	536,39	30 721,33
Razem	8 192 003,14	-322 566,68	0,00	0,00	0,00	0,00	126 726,89	7 996 163,35

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.07.2021 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	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	-9 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	179 215,00	-52 696,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 519,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	116 013,00	5 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 545,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	138 021,00	-63 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 503,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	5 234,00	-471,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 763,00

różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	435 020,00	-8 888,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426 132,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	63 025,00	7 451,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 476,00
zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	641 506,36	-78 743,57	0,00	0,00	0,00	339,54	0,00	563 102,33
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	14 091,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 091,00
różnice kursowe między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	328 642,00	18 507,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347 149,00
inne	883,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	883,00
wycena transakcji pochodnych Forward	209 369,00	-32 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177 233,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa wynajmu wtryskarki	118 435,00	-6 715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 720,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania - pozostałe	0,00	19 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 865,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe	242 636,00	29 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272 633,00
korekty konsolidacyjne	49 967,00	-7 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 647,00
Razem	2 581 090,36	-164 164,57	0,00	0,00	0,00	339,54	0,00	2 417 265,33

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 podatku CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu inwestycyjnego Santander	75 137,00	-7 421,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 716,00
różnice kursowe wyceny należności walutowych	3 045,00	24 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 121,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	827,00	-431,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	396,00
aktywo kontraktowe OTP	173 485,00	-11 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 141,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	14 527,00	-14 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych, gruntów i wartości niematerialnych	8 924 680,71	-472 298,27	0,00	0,00	0,00	0,00	10 338,11	8 462 720,55
różnice między wartością bilansową i podatkową praw do użytkowania	762 888,67	-33 997,13	0,00	0,00	0,00	0,00	579,76	729 471,30
rezerwa na koszty	113 974,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192,23	114 167,21

obowiązkowa rezerwa na należności	29 888,12	0,00	-4 367,65	0,00	0,00	0,00	11,29	25 531,75
Razem	10 098 453,48	-515 942,40	-4 367,65	0,00	0,00	0,00	11 121,39	9 589 264,83

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 - 31.07.2022

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
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	5 615 374,93	67 203 355,95	80 254 204,55	162 727,85	16 348 948,65	169 584 611,93	10 925 193,82	180 509 805,76
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	40 512,00	0,00	285 852,87	326 364,87	1 103 253,47	1 429 618,34
- nabycie	0,00	0,00	40 512,00	0,00	285 852,87	326 364,87	1 103 253,47	1 429 618,34
- 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	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	-46 326,82	-504 981,31	-847 026,31	0,00	-252 746,06	-1 651 080,50	-6 697,18	-1 657 777,69
- 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	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	-46 326,82	-504 981,31	-847 026,31	0,00	-252 746,06	-1 651 080,50	-6 697,18	-1 657 777,69
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	5 661 701,76	67 708 337,26	81 141 742,86	162 727,85	16 887 547,58	171 562 057,31	12 035 144,48	183 597 201,79

Umorzenia								
Stan na początek roku	0,00	13 212 476,52	58 565 339,20	128 635,48	13 118 545,76	85 024 996,96	0,00	85 024 996,96
umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	572 083,01	1 088 776,91	2 440,29	344 938,26	2 008 238,47	0,00	2 008 238,47
zmniejszenia, w tym:	0,00	-133 169,76	-711 601,22	0,00	-210 460,86	-1 055 231,84	0,00	-1 055 231,84
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	-133 169,76	-711 601,22	0,00	-210 460,86	-1 055 231,84	0,00	-1 055 231,84
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	13 917 729,29	60 365 717,33	131 075,77	13 673 944,88	88 088 467,27	0,00	88 088 467,27
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	5 661 701,76	53 790 607,97	20 776 025,53	31 652,08	3 213 602,70	83 473 590,04	12 035 144,48	95 508 734,52
Stopień zużycia od wartości początkowej(%)	-	20,56	74,40	80,55	80,97	51,34	-	-

b) w okresie 1.05.2021 - 31.07.2021

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

Umorzenia								
Stan na początek roku	0,00	10 588 086,53	52 358 403,93	117 505,18	11 667 396,45	74 731 392,08	0,00	74 731 392,08
umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	557 655,31	1 989 239,31	3 809,28	383 100,21	2 933 804,11	0,00	2 933 804,11
zmniejszenia, w tym:	0,00	-12 862,53	175 844,91	0,00	153 656,45	316 638,84	0,00	316 638,84

- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	245 955,31	0,00	0,00	245 955,31	0,00	245 955,31
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	-12 862,53	-70 110,40	0,00	-19 249,60	-102 222,53	0,00	-102 222,53
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	172 906,05	172 906,05	0,00	172 906,05
Stan na koniec okresu	0,00	11 158 604,37	54 171 798,32	121 314,46	11 896 840,20	77 348 557,35	0,00	77 348 557,35
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	5 567 120,19	55 670 674,51	22 141 827,12	41 413,39	3 934 192,90	87 355 228,10	6 941 050,98	94 296 279,08
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	16,70	70,99	74,55	75,15	46,96	-	

6.1.2. Wartości niematerialne

a) w okresie 1.05.2022 - 31.07.2022

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) koncesje, patenty, licencje	c) zamówienia, bazy klientów	d) technologie	e) oprogramowanie komputerów	f) inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto							
Stan na początek roku	2 193 940,89	699 788,01	13 457 539,80	8 943 744,00	3 043 849,59	269 000,00	28 607 862,29
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	114 423,54	0,00	114 423,54
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	114 423,54	0,00	114 423,54
- 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	-12 273,56	-236 031,31	-156 864,00	-22 828,28	0,00	-427 997,15
- 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	-12 273,56	-236 031,31	-156 864,00	-22 828,28	0,00	-427 997,15
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 193 940,89	712 061,57	13 693 571,11	9 100 608,00	3 181 101,41	269 000,00	29 150 282,98

Umorzenia							
Stan na początek roku	2 193 940,89	632 155,24	12 709 898,70	5 068 121,60	1 900 336,44	269 000,00	22 773 452,87

umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	22 562,85	564 342,08	225 033,60	35 539,45	0,00	847 477,98
zmniejszenia, w tym:	0,00	-11 336,16	-229 141,84	-91 371,20	-12 740,74	0,00	-344 589,94
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	-11 336,16	-229 141,84	-91 371,20	-12 740,74	0,00	-344 589,94
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 193 940,89	666 054,26	13 503 382,61	5 384 526,40	1 948 616,64	269 000,00	23 965 520,80
Wartość księgową netto	0,00	46 007,31	190 188,50	3 716 081,60	1 232 484,77	0,00	5 184 762,17

b) w okresie 1.05.2021 - 31.07.2021

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

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

6.1.3. Prawo do użytkowania

a) w okresie 1.05.2022 - 31.07.2022

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
Wartość brutto						
Stan na początek roku	467 927,92	90 343,01	21 999 812,85	2 073 453,03	459 615,23	25 091 152,04
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	24 750,32	0,00	0,00	24 750,32
- nabycie	0,00	0,00	24 750,32	0,00	0,00	24 750,32
- 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	-195 143,58	-7 505,65	-8 061,17	-210 710,41
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	-195 143,58	-7 505,65	-8 061,17	-210 710,41
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	467 927,92	90 343,01	22 219 706,76	2 080 958,68	467 676,41	25 326 612,77

Umorzenia						
Stan na początek roku	3 654,01	25 220,72	15 576 653,68	1 572 898,55	242 327,44	17 420 754,44
umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	1 129,26	405 602,98	104 015,20	15 257,23	526 004,68
zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	-121 407,06	-6 763,51	-4 418,42	-132 589,00
- 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
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	-121 407,06	-6 763,51	-4 418,42	-132 589,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	3 654,01	26 349,98	16 103 663,72	1 683 677,27	262 003,09	18 079 348,12

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	464 273,91	63 993,03	6 116 043,04	397 281,41	205 673,31	7 247 264,64
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,78	29,17	72,47	80,91	56,02	71,38

b) w okresie 1.05.2021 - 31.07.2021

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem prawo do użytkowania
Wartość początkowa						

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:	0,00	0,00	79 216,68	166 421,10	0,00	245 637,78
- nabycie	0,00	0,00	79 216,68	166 421,10	0,00	245 637,78
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	8 379,78	-707,40	-759,74	6 912,64
- sprzedaż	0,00	0,00	23 960,66	0,00	0,00	23 960,66
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	-15 580,88	-707,40	-759,74	-17 048,02
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	458 512,23	90 343,01	19 316 825,77	2 063 920,35	451 218,58	22 380 819,94

Umorzenia						
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	0,00	1 129,26	529 567,80	137 947,83	21 217,18	689 862,07
zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	-3 107,82	-716,62	-479,39	-4 303,83
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	8 805,56	0,00	0,00	8 805,56
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	-11 913,38	-716,62	-479,39	-13 109,39
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	1 709,05	21 832,83	14 053 150,33	1 166 777,58	193 252,43	15 436 722,22

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

6.2. Zmiana wartości firmy

a) w okresie 1.05.2022 - 31.07.2022

Wyszczególnienie	wartość firmy
Wartość brutto	
Stan na początek roku	6 905 087,90
(+) zwiększenie	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00
(+/-) różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	-121 108,08
Stan na koniec roku	7 026 195,98
Utrata wartości	0,00
Wartość księgowa netto	7 026 195,98

b) w okresie 1.05.2021 - 31.07.2021

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

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

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021
Zobowiązania na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych	315 768,46	127 612,50
- zobowiązania inwestycyjne	315 768,46	127 612,50

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

Zobowiązania inwestycyjne	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021
Rzeczowe aktywa trwałe	835 774,00	0,00
Zobowiązania inwestycyjne, razem	835 774,00	0,00

6.5. Przychody ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021
a) od jednostek powiązanych	1 740,00	5 412,35
-przychody ze sprzedaży usług	1 740,00	5 412,35
b) od pozostałych jednostek	48 779 209,10	33 978 913,75
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	46 749 295,15	32 026 218,97
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	875 310,09	1 461 515,78
-przychody ze sprzedaży usług	72 607,54	57 894,83
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	962 161,81	383 353,19
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	119 834,50	49 930,98
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	48 780 949,09	33 984 326,10

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	1 500 988,49	1 434 277,40
-przychody ze sprzedaży towarów - form	1 464 474,18	1 335 513,48
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	19 236,89	67 634,93
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowań (palety, kartony)	17 277,43	31 128,99
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	1 500 988,50	1 434 277,40

W raportowanym okresie pierwszego kwartału roku obrotowego 2022/2023 odczuwaliśmy w dalszym ciągu negatywny wpływ pandemii COVID-19 i wojny w Ukrainie na branżę motoryzacyjną w Polsce i na świecie. Sytuacja ta przyczyniła się do zaburzeń w łańcuchu dostaw, braku niektórych komponentów (tj. półprzewodniki) do produkcji samochodów oraz gwałtownego wzrost cen nośników energii (gazu, węgla, energii elektrycznej).

Grupa IZOBLOK w raportowanym okresie osiągnęła skonsolidowane przychody z działalności operacyjnej w kwocie 50 282 tys. zł o 42,0% więcej niż w analogicznym okresie roku obrotowego 2021/2022.

6.6. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021
a) zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b) dotacje	0,00	0,00
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	175 841,28	187 578,76
rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	175 841,28	187 578,76
d) pozostałe, w tym:	996 330,32	2 549 453,00
przychody z tytułu odzysku - recyklingu surowca	181 084,12	91 776,12
darmowa dostawa surowca i materiałów	47 375,28	0,00
powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	8 618,12	16 487,80
przychody ze sprzedaży pozostałej	493 783,44	186 387,94
pozostałe przychody	181 389,36	279 002,17
wycena instrumentów pochodnych	0,00	169 135,36
przychody z zrealizowanych transakcji Forward	84 080,00	0,00
dotacja rządowa	0,00	1 806 663,61
e) różnice kursowe operacyjne	138 756,24	0,00
różnice kursowe zrealizowane	-31 466,91	0,00
różnice kursowe wycena bilansowa	170 223,15	0,00
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 310 927,84	2 737 031,76

6.7. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym	0,00	13 807,20
sprzedaż środków trwałych	0,00	13 807,20
b) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące (z tytułu)	151 630,64	0,00
odpisy aktualizujące należności	129 024,16	0,00
Odpisy aktualizujące należności z US (vat z nie potwierdzonych f-r korygujących)	22 606,48	0,00
c) pozostałe, w tym:	838 208,64	525 909,50
wycena instrumentów pochodnych	187 455,47	375 428,81
odpady produkcyjne	388 463,35	27 292,36
koszty reklamacji	16 460,60	0,00
koszty przedawnionych należności	1 558,51	0,00
pozostałe koszty	114 289,86	25 594,32
koszty odsetek	68,67	1 874,01

zrealizowane straty na instrumentach pochodnych	0,00	95 720,00
koszty zamkniętego okresu	129 912,18	0,00
d) różnice kursowe operacyjne	0,00	47 939,20
Różnice kursowe operacyjne zrealizowane	0,00	20 160,26
Różnice kursowe operacyjne bilansowe	0,00	27 778,94
Pozostałe koszty operacyjne, razem	989 839,28	587 655,90

6.8. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021
Przychody finansowe, razem	0,00	0,00

6.9. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021
1. Odsetki, w tym	451 221,64	315 729,32
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	451 221,64	315 729,32
odsetki od kredytów i pożyczek	421 552,30	284 783,34
odsetki od leasingu	29 405,63	27 449,20
inne	263,71	3 496,78
2. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
3. Inne, w tym	1 019 576,85	322 496,37
amortyzacja kredytów SANTANDER	30 034,39	39 061,04
provizje od kredytów, leasingów	38 273,33	180 266,19
pozostałe	0,00	0,00
różnice kursowe zrealizowane	278 798,84	103 169,14
różnice kursowe bilansowe	672 470,29	0,00
Koszty finansowe, razem	1 470 798,49	638 225,69

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 31.07.2022 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
Wynagrodzenia:	415 167,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	57 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	280 596,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	77 571,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	8 782,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	5 198,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	2 774,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	423 949,77	0,00	0,00	0,00	0,00

Okres zakończony 31.07.2021 r.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
---	---	-------------------------------------	--------------------------------------	---	--------------------------

Wynagrodzenia:	488 911,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	153 115,80	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GMBH	82 315,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	272 841,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GMBH	45 731,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	62 955,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	4 020,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	1 161,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	889,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	1 970,79	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	492 932,79	0,00	0,00	0,00	0,00

Transakcje z podmiotami powiązаныmi osobowo

a) w okresie zakończonym 31.07.2022

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.	240,00	0,00	0,00	0,00
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY Spółka komandytowa	0,00	185 927,69	0,00	46 661,00
Bewi Poland Sp. z o.o.	1 500,00	0,00	0,00	0,00
SYNBRA (Bewi)	0,00	4 178,41	0,00	0,00
Razem	1 740,00	190 106,10	0,00	46 661,00

b) w okresie zakończonym 31.07.2021

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych (netto)	Zakupy od podmiotów powiązanych (netto)	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	5 412,35	216 794,01	2 216,03	85 509,60
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY SP z o.o.	0,00	169 730,37	0,00	25 038,19
Razem	5 412,35	386 524,41	2 216,03	110 547,79

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 31 maja 2022 Spółka poinformowała o zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia na dzień 28 czerwiec 2022 r. na godz. 11.00. Pełna treść Ogłoszenia o zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki oraz dodatkowe informacje są dostępne w raporcie bieżącym nr 18/2022.

W dniu 22 czerwca 2022 Spółka poinformowała o odwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia zwołanego na dzień 28 czerwca 2022 r. na godz. 11.00. Dodatkowe informacje dotyczące odwołania NWZ są dostępne w raporcie bieżącym nr 19/2022.

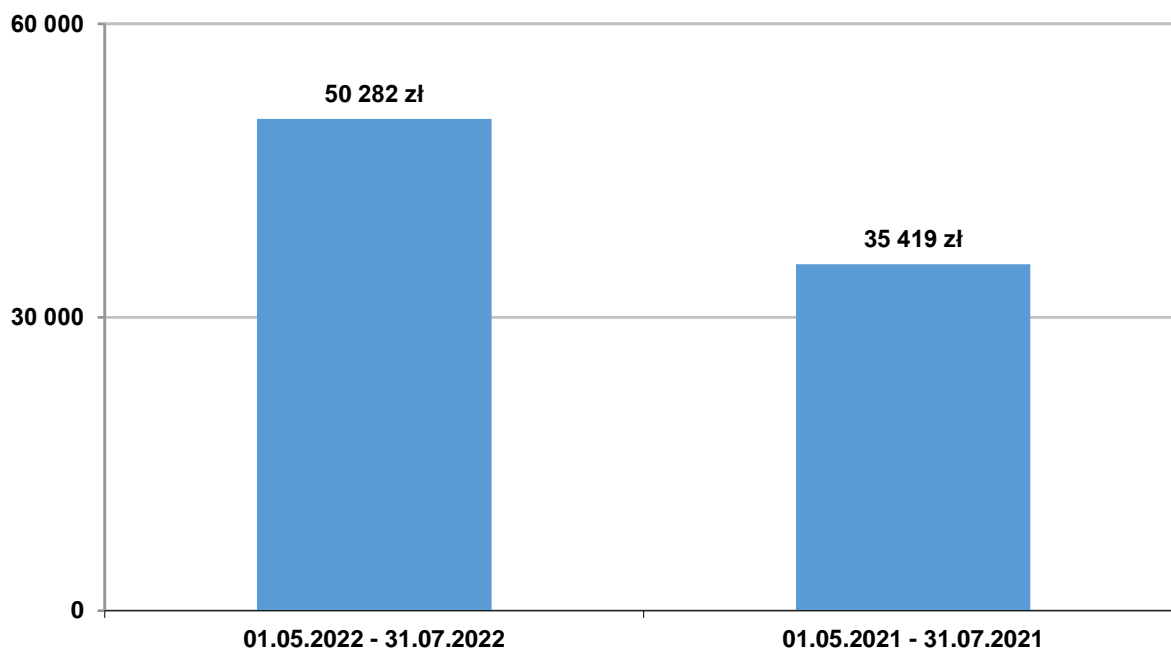
W dniu 30 czerwca 2022 Spółka poinformowała o zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia na dzień 1 sierpnia 2022 r. na godz. 11.00. Pełna treść Ogłoszenia o zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki oraz dodatkowe informacje są dostępne w raporcie bieżącym nr 20/2022.

7.2. Podsumowanie działalności Grupy IZOBLOK 1Q 2022/2023

Sprzedaż

Po pierwszym kwartale roku obrotowego 2022/2023 Grupa Kapitałowa IZOBLOK uzyskała 50.282 tys. zł. przychodów ze sprzedaży.

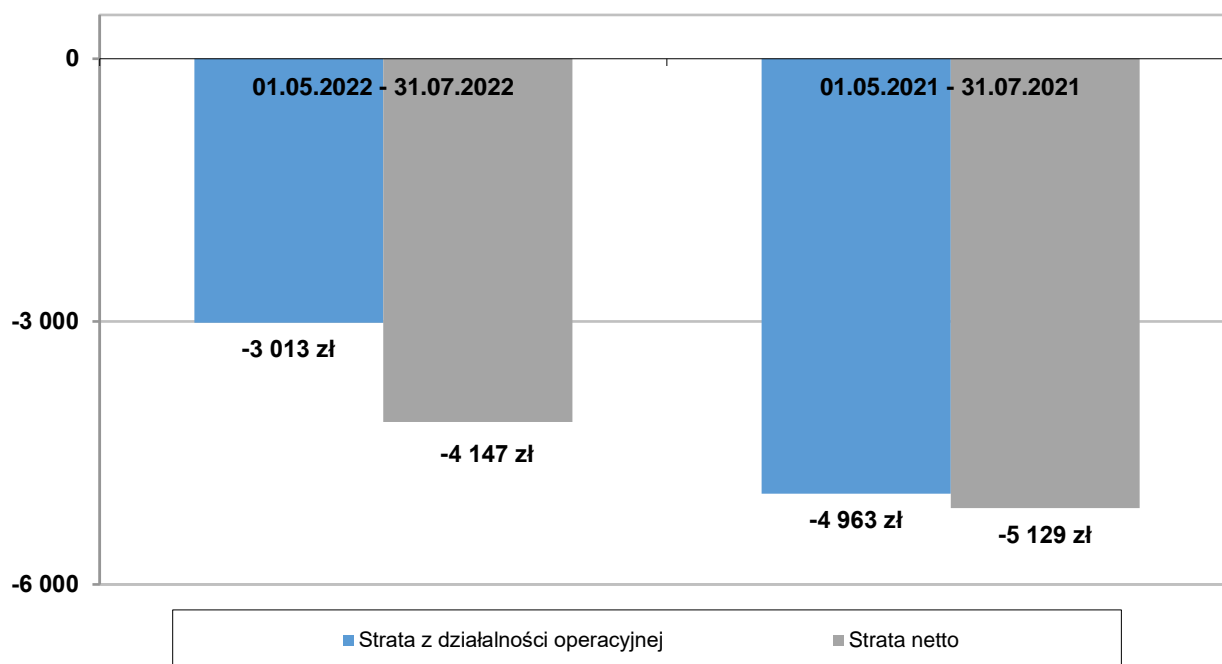
Wykres: Przychody ze sprzedaży w okresie 1Q 2022/2023 oraz 1Q 2021/2022 (w tys. zł).



Wyniki finansowe

Po pierwszym kwartale 2022/2023 Grupa zanotowała stratę na działalności operacyjnej w wysokości 3 013 tys. zł. Wskaźnik EBITDA (zysk operacyjny powiększony o amortyzację) na koniec raportowanego okresu wyniosła 356 tys. zł natomiast strata brutto wyniosła 4 484 tys. zł. strata netto w okresie sprawozdawczym wyniosła 4 147 tys. zł.

Wykres: Zysk/strata z działalności operacyjnej oraz zysk/strata netto w okresie 1Q 2022/2023 oraz 1Q 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 31.07.2022	Okres zakończony 30.04.2022
Kredyty i pożyczki, w tym:	77 371	73 337
- długoterminowe	34 841	6 058
- krótkoterminowe	42 530	67 279
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	3 585	3 904
- długoterminowe	2 862	2 459
- krótkoterminowe	723	1 445
Środki pieniężne	4 062	2 280

Poziom kapitałów własnych Grupy na koniec pierwszego kwartału 2022/2023 wyniósł 69 530 tys. zł. Zadłużenie finansowe Grupy Kapitałowej obejmujące kredyty, pożyczki oraz leasingi na dzień 31 lipca 2022 r. wyniosło 80 956 tys. zł. Stan środków pieniężnych na koniec lipca 2022 r. wyniósł 4 062 tys. zł.

Przepływy pieniężne

Na koniec pierwszego kwartału 2022/2023 Grupa wygenerowała dodatnie operacyjne przepływy pieniężne netto w wysokości 2 331 tys. zł, z działalności inwestycyjnej Grupa wygenerowała ujemne przepływy pieniężne w wysokości 2 463 tys. zł. natomiast przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły plus 1 882 tys. zł.

Łącznie Grupa IZOBLOK wygenerowała po pierwszym kwartale 2022/2023 przepływy pieniężne netto wysokości 1 751 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 pierwszego kwartału roku obrotowego 2022/2023 Grupa wciąż zmagana 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 niekorzystnie 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

Nie dotyczy

12. Zysk (strata) na jedną akcję

	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021
Strata netto	-4 147 047,38	-5 129 324,44
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-3,27	-4,05
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-3,27	-4,05

Sposób obliczenia średnioważonej liczby akcji w poszczególnych okresach

Okres zakończony 31.07.2022 r.

Średnioważona ilość akcji po 1Q 2022/2023	
początek okresu	2022-05-01
koniec okresu	2022-07-31
ilość dni w okresie	92
liczba akcji w danym okresie	1 267 000
średnia ważona:	1 267 000

Okres zakończony 31.07.2021 r.

Średnioważona ilość akcji po 1Q 2021/2022	
początek okresu	2021-05-01
koniec okresu	2021-07-31
ilość dni w okresie	92
liczba akcji w danym okresie	1 267 000
średnia ważona:	1 267 000

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 1Q 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 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021
produkty - rynek automotive	46 749 295,15	32 026 218,97
produkty - rynek packaging	875 310,09	1 461 515,78
pozostałe produkty	119 834,50	49 930,98
usługi	74 347,54	63 307,18
produkty - formy i inne narzędziownia	962 161,81	383 353,19
towary - formy	1 464 474,18	1 335 513,48
towary - pozostałe	19 236,89	67 634,93
materiały - opakowania	17 277,43	31 128,99
Razem	50 281 937,59	35 418 603,50

Informacje dotyczące obszarów geograficznych:

Przychody od klientów zewnętrznych w rozbiu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021
Polska	3 951 032,83	2 665 943,76
Niemcy	21 791 197,34	11 717 097,10
Czechy	7 044 451,42	5 664 407,10
Wielka Brytania	5 891 180,79	4 668 896,74
Słowacja	3 825 862,82	4 517 000,63
Węgry	2 065 794,79	1 730 189,95
Rumunia	1 308 984,81	812 707,62
Austria	1 244 670,88	941 238,23
Hiszpania	1 214 790,38	723 050,65
Francja	1 011 296,05	748 626,53
pozostałe	932 675,48	1 229 445,19
Razem	50 281 937,59	35 418 603,50

Aktywa trwałe* w rozbiu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021
Polska	66 506 172,36	62 791 786,66
Niemcy	50 738 899,09	54 801 454,81
Razem	117 245 071,45	117 593 241,47

*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.

W dniu 27 lipca 2022 r. zawarty pomiędzy Spółką a Santander Bank Polska SA Aneks nr 11 do Umowy Kredytów z dnia 27.06.2016 r. zgodnie z którym zostały zmienione między innymi:

- wysokość marży dla Kredytu Obrotowego oraz Kredytu Inwestycyjnego EPP,
- ostateczny dzień spłaty Kredytu Obrotowego określony na dzień 31.10.2022 r.

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 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.

Więcej w raporcie bieżącym nr 21 /2022 z dnia 01 sierpnia 2022 r.

W dniu 24 sierpnia 2022 r. Spółka została poinformowana przez Santander Bank Polska SA podjęciu decyzji o odnowieniu Kredytu Obrotowego w ramach Umowy Kredytów z dnia 27.06.2016 r. na okres 12 miesięcy, tj. do dnia 31.07.2023 r. Odnowienie na pełny okres 12 miesięcy zostało poprzedzone Aneksem nr 11 do Umowy Kredytów.

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 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 1 sierpnia 2022 r. Jednocześnie ww. pozew zawiera 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. 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

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 lipca 2022 r. oraz okresy porównawcze

(wariant porównawczy)	okres zakończony 31 lipca 2022	okres zakończony 31 lipca 2021
Działalność kontynuowana		
Przychody z działalności operacyjnej	24 484 978,94	22 297 048,76
Koszty działalności operacyjnej razem	24 491 215,73	22 041 809,42
Zmiana stanu produktów	-1 214 009,03	-1 813 972,93
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-386 734,91	-375 428,81
Amortyzacja	1 175 610,66	1 499 121,85
Zużycie materiałów i energii	15 877 922,80	14 213 087,59
Usługi obce	2 142 899,37	2 037 559,58
Podatki i opłaty	284 950,27	244 735,72
Wynagrodzenia	4 634 198,78	4 466 781,28
Ubezpieczenia społeczne	937 763,59	966 211,57
Pozostałe świadczenia pracownicze	421 357,30	367 289,45
Pozostałe koszty rodzajowe	240 654,94	223 745,95
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	376 601,96	212 678,17
Pozostałe przychody operacyjne	681 959,12	427 604,98
Pozostałe koszty operacyjne	989 839,28	587 655,90
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-314 116,95	95 188,42
Przychody finansowe	105 607,56	0,00
Koszty finansowe	1 391 246,19	601 575,99
Zysk (Strata) brutto	-1 599 755,58	-506 387,57
Podatek dochodowy	-34 421,00	-15 923,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 565 334,58	-490 464,57
Działalność zaniechana	0,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	-1 565 334,58	-490 464,57
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00	0,00
zyski/straty aktuarialne	0,00	0,00
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00	0,00
Pozostałe całkowite dochody netto ogółem	0,00	0,00
Suma całkowitych dochodów netto	-1 565 334,58	-490 464,57

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)	-1,24	-0,39
podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	-1,24	-0,39
rozwodniony z zysku (straty)	-1,24	-0,39

rozwodniony z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	-1,24	-0,39
---	-------	-------

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 31 lipca 2022 r. oraz okres porównawczy

	31 lipca 2022	30 kwietnia 2022
AKTYWA		
Aktywa trwałe	119 325 613,53	119 684 793,09
Wartości niematerialne	656 503,54	552 685,31
Rzeczowe aktywa trwałe	60 797 794,64	60 717 276,70
Prawo do użytkowania	2 775 142,21	3 114 333,84
Inwestycje w jednostkach zależnych	50 186 000,00	50 186 000,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 632 059,00	2 597 638,00
Pozostałe aktywa finansowe	166 889,87	284 203,84
Należności długoterminowe	857 690,03	915 050,27
Aktywa kontraktowe długoterminowe	1 253 534,24	1 317 605,13
Aktywa obrotowe	59 098 867,97	58 854 051,97
Zapasy	16 024 948,45	14 508 265,49
Należności z tytułu dostaw i usług	17 318 455,79	19 782 434,73
Aktywa kontraktowe	325 021,74	296 128,44
Należności z tyt. podatku dochodowego	1 015 722,00	1 015 722,00
Pozostałe należności	7 845 275,44	7 233 775,62
Udzielone pożyczki	14 165 670,40	13 918 063,94
Pozostałe aktywa finansowe	309 126,27	411 008,66
Środki pieniężne	2 094 647,88	1 688 653,09
Aktywa razem	178 424 481,50	178 538 845,06

	31 lipca 2022	30 kwietnia 2022
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	12 670 000,00	12 670 000,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	42 268 380,03	42 268 380,03
Zyski zatrzymane	28 111 363,75	29 676 698,33
Kapitał własny razem	83 049 743,78	84 615 078,36
Zobowiązania		
Zobowiązania długoterminowe	34 932 199,97	6 212 889,19
Rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	132 833,00	132 833,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	34 305 923,92	5 485 799,09
Zobowiązania z tytułu leasingu	493 443,05	594 257,10
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	60 442 537,75	87 710 877,51
Rezerwy na świadczenia pracownicze	861 333,14	1 000 907,76
Pozostałe rezerwy	121 122,80	70 000,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	36 653 422,31	61 502 829,79
Zobowiązania z tytułu leasingu	466 810,76	480 580,83
Pozostałe zobowiązania finansowe	949 730,39	981 471,28
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 846 203,92	13 743 541,93
Zobowiązania kontraktowe	2 583 746,12	2 421 142,81
Pozostałe zobowiązania	3 990 834,88	3 849 338,32
Przychody przyszłych okresów	3 969 333,43	3 661 064,79
Zobowiązania razem	95 374 737,72	93 923 766,70
Pasywa razem	178 424 481,50	178 538 845,06

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał Podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny / razem
Stan na dzień 1 maja 2022 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	29 676 698,33	84 615 078,36
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	-1 565 334,58	-1 565 334,58
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	-1 565 334,58	-1 565 334,58
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zmiany w kapitałach	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 31 lipca 2022 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	28 111 363,75	83 049 743,78

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

	Kapitał Podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny / razem
Stan na dzień 1 maja 2021 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	42 275 062,16	97 213 442,19
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	-490 464,57	-490 464,57
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	-490 464,57	-490 464,57
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zmiany w kapitałach	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 31 lipca 2021 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	41 784 597,59	96 722 977,62

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

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

(metoda pośrednia)	okres zakończony 31 lipca 2022	okres zakończony 31 lipca 2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (Strata) brutto	-1 599 755,58	-506 387,57
Korekty razem:	1 537 286,02	4 677 521,86
Amortyzacja	1 187 994,09	1 519 914,17
Korekty z tytułu przychodów i kosztów finansowych	1 211 307,13	403 818,22
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	103 375,47	-59 608,16
Zmiana stanu rezerw	-88 451,82	-297 089,36
Zmiana stanu zapasów	-1 516 682,96	-2 304 233,00
Zmiana stanu należności	2 014 302,46	1 566 992,15
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-1 572 339,44	3 630 140,09
Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	197 780,90	217 587,84
Inne korekty	0,19	-0,09
Gotówka z działalności operacyjnej	-62 469,56	4 171 134,29
Zapłacony podatek dochodowy	0,00	0,00
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-62 469,56	4 171 134,29
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	391 200,00	15 000,00
Inne wpływy inwestycyjne (dotacje)	21 661,54	0,00
Inne wpływy inwestycyjne (wpływy z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	114 280,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne (odsetki otrzymane od jednostek powiązanych)	101 114,05	0,00
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 425 696,64	3 361 071,64
Nabycie aktywów finansowych (udzielone pożyczki jednostkom powiązanym)	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne (wydatki z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	30 200,00	95 720,00
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 827 641,05	-3 441 791,64
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Kredyty i pożyczki (otrzymane)	3 707 654,58	927 644,28
Spląty kredytów i pożyczek	920 685,16	2 290 592,34
Płatności z umów leasingu finansowego	125 326,10	146 443,05
Odsetki (zapłacone)	371 669,35	279 079,61
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 289 973,97	-1 788 470,72
Przepływy pieniężne netto razem	399 863,36	-1 059 128,07
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	6 131,43	-2 271,12
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	405 994,79	-1 061 399,19
Środki pieniężne na początek okresu	1 688 653,09	4 466 532,15
Środki pieniężne na koniec okresu	2 094 647,88	3 407 404,08

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,
- ryzyko związane z reklamacją z Grupy Antolin

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 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 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

Obecnie mamy do czynienia z niespotykanym w przeszłości gwałtownym wzrostem cen nośników energii (gazu, węgla, energii elektrycznej) który obserwujemy od jesieni 2021 r. Prawdopodobnie sytuacja ta nie zmieni się w najbliższych miesiącach i będzie znacząco wpływać na koszty produkcji Spółki. Zarząd podjął odpowiednia działania mające na celu dostosowanie cen sprzedaży do nowych warunków działalności gospodarczej. Wpływ tych działań na wyniki finansowe Spółki 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. raportem bieżącym nr 28/2020 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. W ocenie Grupo Antolin przyczyną akcji naprawczej są wady części wyprodukowanych przez IZOBLOK GmbH. Wg informacji uzyskanej z Grupo Antolin całkowity koszt akcji naprawczej został oszacowany przez Audi AG na poziomie 7,4 miliona Euro. Akcja dotyczy 94 178 sztuk pojazdów. Audi AG wskazuje odpowiedzialność dostawcy tj. Grupo Antolin.

Spółka w 2021 roku zleciła wykonanie w certyfikowanym laboratorium w Michigan w USA testów elementów produkowanych przez IZOBLOK GmbH, wyniki testów potwierdziły, że parametry zareklamowanych przez Grupo Antolin części spełniają standardy określone w normach dla tego rodzaju elementów.

Na dzień publikacji niniejszego raportu biorąc pod uwagę otrzymaną korespondencją z Grupo Antolin kwestię rozliczenia kosztów wyżej wymienionej akcji naprawczej zostały poddane ocenie ubezpieczyciela Grupo Antolin.

1.3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 3 miesięcy tj. okres rozpoczynający się 1 maja 2022 r. a kończący się 31 lipca 2022 r. oraz zawiera dane porównawcze. Zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 23 września 2022 r.

1.4. Opis stosowanych zasad rachunkowości

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 maja 2022 r. do 31 lipca 2022 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 lipca 2022 r. Spółka nie zmieniła zasad rachunkowości.

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

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 31.07.2022	Okres zakończony 30.04.2022
Zapasy	274 908,88	450 750,16
- towary i materiały	154 352,60	277 450,00
- półprodukty	108 636,11	155 283,23
- wyroby gotowe	11 920,17	18 016,93

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 30.04.2022
Stan na początek okresu	450 750,16	726 425,98
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	175 841,28	275 675,82
Stan na koniec okresu	274 908,88	450 750,16

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 31.07.2022	Okres zakończony 30.04.2022
Aktywa finansowe	39 527 930,52	39 527 930,52
Wartość udziałów w spółce zależnej	39 527 930,52	39 527 930,52
Należności	1 046 797,15	895 166,51
należności z tyt. dostaw i usług	772 798,08	643 773,92
pozostałe należności	273 999,07	251 392,59

Odpisy aktualizujące wartość – aktywa finansowe	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 30.04.2022
Stan na początek okresu	39 527 930,52	32 635 930,52
zwiększenie	0,00	6 892 000,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	39 527 930,52	39 527 930,52

Odpisy aktualizujące wartość - należności	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 30.04.2022
Stan na początek okresu	895 166,51	815 478,71
zwiększenie	151 630,64	79 687,80
zmniejszenie	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	1 046 797,15	895 166,51

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Okres zakończony 31.07.2022	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	742 894,38	882 469,00
Rezerwy na premie	110 009,76	110 009,76
Rezerwy na świadczenia pracownicze razem	994 166,14	1 133 740,76
w tym:		
część długoterminowa	132 833,00	132 833,00
część krótkoterminowa	861 333,14	1 000 907,76

Pozostałe rezerwy	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 30.04.2022
Wartość rezerwy na początek okresu	70 000,00	48 000,00
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	51 122,80	100 889,69
Wykorzystanie rezerwy	0,00	-78 889,69
Wartość rezerwy na koniec okresu	121 122,80	70 000,00
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	30 889,69	48 000,00
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	51 122,80	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 31.07.2022 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	9 713,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 013,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	167 669,00	-26 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 150,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	115 638,00	7 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 304,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	48 469,00	-3 364,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 105,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	85 643,00	-33 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 233,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych i prawa do użytkowania	4 911,00	1 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 237,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych i pożyczek	476 370,00	138 565,00	0,00	0,00	0,00	0,00	614 935,00
zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	28 761,00	-5 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 413,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	2 011,00	8 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 165,00
różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	6 129,00	-6 129,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice między wart. bilansową i podatkową środków trwałych	258 587,00	-36 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221 897,00
inne	902,00	-902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena transakcji pochodnych Forward	54 389,00	35 617,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 006,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe OTP	460 017,00	30 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490 912,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa wynajmu wtryskarki	92 160,00	-5 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 250,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania - pozostałe	16 797,00	-1 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 137,00
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 za okres od 01.05.2021 do 30.04.2022	1 450 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 856,00
Razem	3 342 880,00	70 752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 413 632,00

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
różnice między wartością bilansową i podatkową wartości niematerialnych	90 355,00	11 562,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 917,00
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	146 836,00	-5 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 346,00
różnica pomiędzy ujęciem do podatku CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu inwestycyjnego Santander	49 779,00	-5 707,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 072,00
różnice kursowe wyceny należności walutowych	0,00	34 566,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 566,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	1 530,00	1 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 695,00
Odsetki od udzielonej pożyczki	0,00	6 918,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 918,00
aktywo kontraktowe OTP	306 609,00	-6 683,00	0,00	0,00	0,00	0,00	299 926,00
Razem	745 242,00	36 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	781 573,00

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.07.2021 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany 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	-9 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	179 215,00	-52 696,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 519,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	116 013,00	5 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 545,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	63 625,00	6 851,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 476,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	138 021,00	-63 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 503,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	5 234,00	-471,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 763,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych i pożyczek	435 020,00	-8 888,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426 132,00
zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	49 940,00	-5 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 676,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	14 091,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 091,00
różnice między wart. bilansową i podatkową środków trwałych	328 642,00	18 507,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347 149,00
inne	883,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	883,00
wycena transakcji pochodnych Forward	209 369,00	-32 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177 233,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe OTP	242 636,00	29 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272 633,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa	118 435,00	-6 715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 720,00

wynajmu wtryskarki							
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania - pozostałe	0,00	19 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 865,00
Razem	1 940 157,00	-83 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 856 192,00

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	20 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 080,00
różnice między wartością bilansową i podatkową gruntów (przeszacowanie na dzień przejścia na MSSF)	150 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 133,00
różnice między wartością bilansową i podatkową praw do użytkowania	209 737,00	5 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 169,00
różnica pomiędzy ujęciem do podatku CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu inwestycyjnego Santander	75 137,00	-7 421,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 716,00
różnice kursowe wyceny należności walutowych	3 045,00	24 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 121,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	827,00	-431,00	0,00	0,00	0,00	0,00	396,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	14 527,00	-14 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aktywo kontraktowe OTP	173 485,00	-11 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 141,00
Razem	654 435,00	16 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	670 756,00

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 - 31.07.2022

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
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	2 974 008,82	38 411 386,07	32 448 861,59	162 727,85	2 116 485,29	76 113 469,62	10 684 848,96	86 798 318,58
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	40 512,00	0,00	0,00	40 512,00	878 203,09	918 715,09
- nabycie	0,00	0,00	40 512,00	0,00	0,00	40 512,00	878 203,09	918 715,09
- 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	0,00	0,00
- 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	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	2 974 008,82	38 411 386,07	32 489 373,59	162 727,85	2 116 485,29	76 153 981,62	11 563 052,05	87 717 033,67

Umorzenia								
Stan na początek roku	0,00	5 808 701,81	18 859 996,89	128 635,48	1 283 707,70	26 081 041,88	0,00	26 081 041,88
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	271 455,42	486 607,53	2 440,29	77 693,91	838 197,15	0,00	838 197,15
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	6 080 157,23	19 346 604,42	131 075,77	1 361 401,61	26 919 239,03	0,00	26 919 239,03
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	2 974 008,82	32 331 228,84	13 142 769,17	31 652,08	755 083,68	49 234 742,59	11 563 052,05	60 797 794,64
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	15,83	59,55	80,55	64,32	35,35	-	

b) w okresie 1.05.2021 - 31.07.2021

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	2 974 008,82	38 059 572,24	28 993 690,59	162 727,85	2 116 485,29	72 306 484,79	5 931 995,98	78 238 480,77
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	503 733,20	1 208 820,08	0,00	0,00	1 712 553,28	2 187 320,41	3 899 873,69
- nabycie	0,00	8 050,00	0,00	0,00	0,00	8 050,00	2 187 320,41	2 195 370,41
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	495 683,20	1 208 820,08	0,00	0,00	1 704 503,28	0,00	1 704 503,28

- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	27 720,00	0,00	0,00	27 720,00	1 704 503,28	1 732 223,28
- sprzedaż	0,00	0,00	27 720,00	0,00	0,00	27 720,00	0,00	27 720,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 704 503,28	1 704 503,28
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	2 974 008,82	38 563 305,44	30 174 790,67	162 727,85	2 116 485,29	73 991 318,07	6 414 813,11	80 406 131,18

Umorzenia								
Stan na początek roku	0,00	4 502 217,54	16 972 273,39	117 505,18	924 043,55	22 516 039,66	0,00	22 516 039,66
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	267 608,13	693 346,33	3 809,28	84 099,12	1 048 862,86	0,00	1 048 862,86
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	14 067,90	0,00	0,00	14 067,90	0,00	14 067,90
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	14 067,90	0,00	0,00	14 067,90	0,00	14 067,90
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	4 769 825,67	17 651 551,82	121 314,46	1 008 142,67	23 550 834,62	0,00	23 550 834,62

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	2 974 008,82	33 793 479,77	12 523 238,85	41 413,39	1 108 342,62	50 440 483,45	6 414 813,11	56 855 296,56
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	12,37	58,50	74,55	47,63	31,83	-	-

3.1.2. Wartości niematerialne (aktywa niematerialne)

a) w okresie 1.05.2022 - 31.07.2022

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto						
Stan na początek roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 742 274,29	269 000,00	4 205 215,18
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	114 423,54	0,00	114 423,54
- nabycie	0,00	0,00	0,00	114 423,54	0,00	114 423,54
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 856 697,83	269 000,00	4 319 638,72

Umorzenia						
Stan na początek roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 189 588,98	269 000,00	3 652 529,87
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	10 605,31	0,00	10 605,31
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 200 194,29	269 000,00	3 663 135,18
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	0,00	656 503,54	0,00	656 503,54

b) w okresie 1.05.2021 - 31.07.2021

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto						
Stan na początek roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 417 196,64	269 000,00	3 880 137,53
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	106 707,23	0,00	106 707,23
- nabycie	0,00	0,00	0,00	106 707,23	0,00	106 707,23
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 193 940,89	0,00	0,00	1 523 903,87	269 000,00	3 986 844,76

Umorzenia						
Stan na początek roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 147 746,77	269 000,00	3 610 687,66
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	11 326,20	0,00	11 326,20
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 159 072,97	269 000,00	3 622 013,86

Wartość księgowa netto	0,00	0,00	0,00	364 830,90	0,00	364 830,90
------------------------	------	------	------	------------	------	------------

3.1.3. Prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych)

a) w okresie 1.05.2022 - 31.07.2022

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
Wartość początkowa						
Stan na początek roku	467 927,92	90 343,01	10 889 085,44	1 645 511,60	0,00	13 092 867,97
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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
Stan na koniec okresu	467 927,92	90 343,01	10 889 085,44	1 645 511,60	0,00	13 092 867,97
Umorzenia						
Stan na początek roku	3 654,01	25 220,72	8 746 130,21	1 203 529,19	0,00	9 978 534,13
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	1 129,26	259 905,59	78 156,78	0,00	339 191,63
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	3 654,01	26 349,98	9 006 035,80	1 281 685,97	0,00	10 317 725,76
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość księgowa netto	464 273,91	63 993,03	1 883 049,64	363 825,63	0,00	2 775 142,21
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,78	29,17	82,71	77,89	-	78,80

b) w okresie 1.05.2021 - 31.07.2021

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

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

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021
Zobowiązania na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych	315 768,46	127 612,50
- zobowiązania inwestycyjne	315 768,46	127 612,50

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

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021
Zobowiązania z tytułu zawartych umów na zakup aktywów trwałych	835 774,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	835 774,00	0,00
Wartości niematerialne	0,00	0,00

3.3. Przychody ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021
a) od jednostek powiązanych	451 872,63	432 702,86
-przychody ze sprzedaży usług	166 357,71	173 147,00
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	285 514,92	259 555,86
b) od pozostałych jednostek	23 351 345,66	21 528 723,84
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	21 321 431,72	19 910 834,86
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	875 310,09	1 126 709,98
-przychody ze sprzedaży usług	72 607,54	57 894,83
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	962 161,81	383 353,19
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	119 834,50	49 930,98
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	23 803 218,29	21 961 426,70

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021
a) od jednostek powiązanych	22 036,83	0,00
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	22 036,83	0,00
b) od pozostałych jednostek	659 723,82	335 622,06
-przychody ze sprzedaży towarów - form	623 209,50	236 858,14
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	19 236,89	67 634,93
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowań (palety, kartony)	17 277,43	31 128,99
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	681 760,65	335 622,06

3.4. Koszty według rodzaju

Koszty działalności operacyjnej	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021
a) amortyzacja	1 175 610,66	1 499 121,85
b) zużycie materiałów i energii	15 877 922,80	14 213 087,59
c) usługi obce	2 142 899,37	2 037 559,58
d) podatki i opłaty	284 950,27	244 735,72
e) wynagrodzenia	4 634 198,78	4 466 781,28
f) ubezpieczenia społeczne	937 763,59	966 211,57

g) pozostałe świadczenia pracownicze	421 357,30	367 289,45
h) pozostałe koszty rodzajowe	240 654,94	223 745,95
Koszty według rodzaju, razem	25 715 357,71	24 018 532,99
Zmiana stanu produktów	-1 214 009,03	-1 813 972,93
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-386 734,91	-375 428,81
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	376 601,96	212 678,17
Koszty działalności operacyjnej wg porównawczego rachunku zysków i strat	24 491 215,73	22 041 809,42
Koszty sprzedaży	1 276 503,49	1 107 999,57
Koszty ogólnego zarządu	2 565 414,26	2 359 030,70
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	20 272 696,02	18 362 100,98
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	376 601,96	212 678,17
Koszty działalności operacyjnej wg kalkulacyjnego rachunku zysków i strat	24 491 215,73	22 041 809,42

3.5. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021
a) zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b) dotacje	0,00	0,00
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	175 841,28	187 578,76
rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	175 841,28	187 578,76
d) pozostałe, w tym:	367 361,60	240 026,22
przychody z zrealizowanych transakcji Forward	84 080,00	0,00
przychody z tytułu odzysku - recyklingu surowca	0,00	8 363,89
darmowa dostawa surowca i materiałów	47 375,28	0,00
powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	99,00	5 007,61
przychody ze sprzedaży pozostałej	102 787,55	39 648,25
pozostałe przychody	23 616,97	5 327,80
refaktury	109 402,80	12 543,31
wycena instrumentów pochodnych	0,00	169 135,36
e) różnice kursowe operacyjne	138 756,24	0,00
Różnice kursowe operacyjne zrealizowane	-31 466,91	0,00
Różnice kursowe operacyjne bilansowe	170 223,15	0,00
Pozostałe przychody operacyjne razem	681 959,12	427 604,98

3.6. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym	0,00	13 807,20
sprzedaż środków trwałych	0,00	13 807,20
b) strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
c) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące (z tytułu)	151 630,64	0,00
odpisy aktualizujące należności	129 024,16	0,00
odpisy aktualizujące należności budżetowe	22 606,48	0,00
d) pozostałe, w tym:	838 208,64	525 909,50
wycena instrumentów pochodnych	187 455,45	0,00
zrealizowane straty na instrumentach pochodnych	0,00	95 720,00

odpady produkcyjne	388 463,37	375 428,81
koszty reklamacji	16 460,60	27 292,36
koszty refakturowane	109 186,14	15 156,67
pozostałe koszty	5 103,72	10 437,65
koszty odsetek	68,67	1 874,01
koszty zamkniętego okresu	129 912,18	0,00
koszty nieściągalnych należności	1 558,51	0,00
e) różnice kursowe operacyjne	0,00	47 939,20
Pozostałe koszty operacyjne razem	989 839,28	587 655,90

3.7. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021
1. Odsetki, w tym:	105 607,56	0,00
a) od jednostek powiązanych	105 607,56	0,00
odsetki od pożyczek	105 607,56	0,00
Przychody finansowe razem	105 607,56	0,00

3.8. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021
1. Odsetki, w tym	371 669,35	279 079,61
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	371 669,35	279 079,61
odsetki od kredytów i pożyczek	361 183,84	264 102,63
odsetki od leasingu	10 485,51	14 976,98
2. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
3. Inne, w tym	1 019 576,84	322 496,38
różnice kursowe	951 269,12	103 169,15
koszty zaciągnięcia kredytu	38 273,33	180 266,19
amortyzacja kredytów Santander	30 034,39	39 061,04
Koszty finansowe razem	1 391 246,19	601 575,99

3.9. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

Okres zakończony 31.07.2022 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
Wynagrodzenia:	415 167,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	57 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	280 596,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	77 571,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	8 782,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	5 198,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	2 774,40	0,00	0,00	0,00	0,00

Razem	423 949,77	0,00	0,00	0,00	0,00
--------------	-------------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Okres zakończony 31.07.2021 r.

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

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

a) w okresie zakończonym 31.07.2022

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
IZOBLOK GmbH	472 169,46	51 369,49	1 835 711,13	50 754,85
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	240,00	0,00	0,00	0,00
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY Spółka komandytowa	0,00	185 927,69	0,00	46 661,00
Bewi Poland Sp. z o.o.	1 500,00	0,00	0,00	0,00
SYNBRA (Bewi)	0,00	4 178,41	0,00	0,00
Razem	473 909,46	241 475,59	1 835 711,13	97 415,85

Udzielone pożyczki	Kwota pożyczki	Odsetki naliczone w okresie	Odsetki otrzymane w okresie	Należności z tytułu udzielonej pożyczki i naliczonych odsetek
IZOBLOK GmbH	14 129 694,70	105 171,90	101 114,05	14 165 670,40
Razem	14 129 694,70	105 171,90	101 114,05	14 165 670,40

Spółka IZOBLOK S.A. udzieliła spółce zależnej IZOBLOK GmbH pożyczek na łączną kwotę 2 981 011,14 euro po przeliczeniu po kursie pln/euro z dnia bilansowego daje kwotę 14 129 694,70 zł. Pożyczki udzielone zostały zgodnie z umowami z dnia 25.03.2022 r. i 07.04.2022 r.

Po dniu bilansowym, w dniu 06.09.2022r. Spółka IZOBLOK S.A. udzieliła spółce zależnej IZOBLOK GmbH pożyczki w kwocie 500 000 euro.

Pożyczki zostały wykorzystane przez IZOBLOK GmbH w pierwszej kolejności na spłatę kredytów w rachunku bieżącym i inwestycyjnego 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.

b) w okresie zakończonym 31.07.2021

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

3.10. Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych

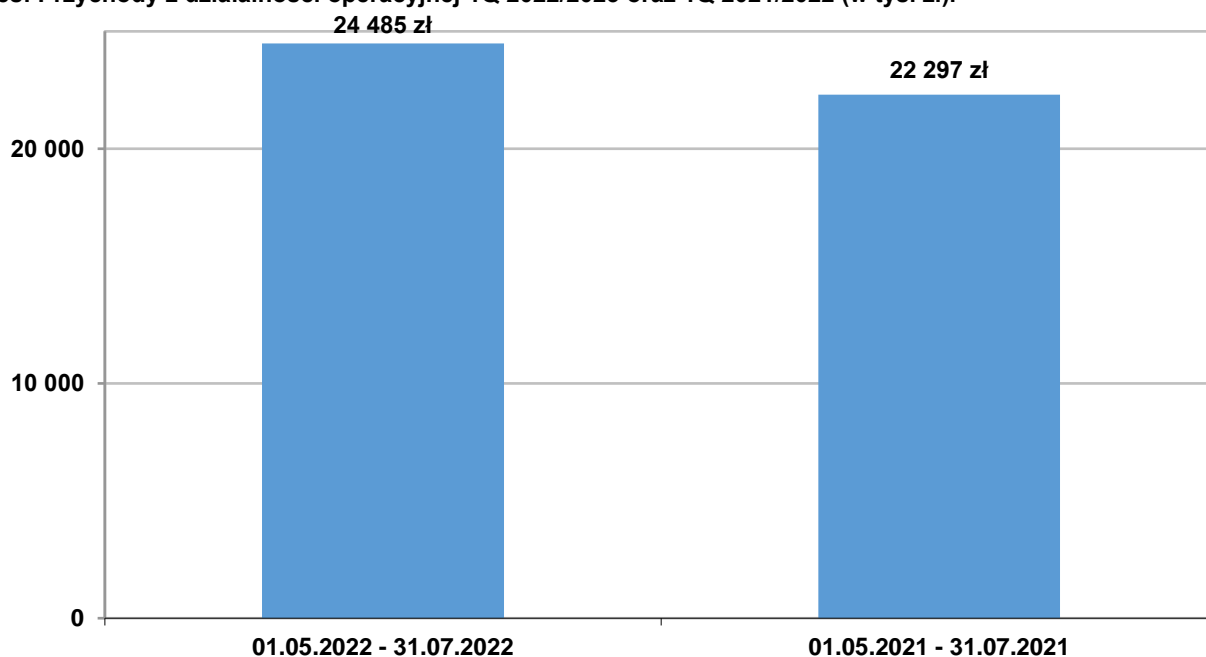
Nie dotyczy

4. Podsumowanie działalności IZOBLOK S.A. 1Q 2022/2023

Sprzedaż

Po pierwszym kwartale roku obrotowego 2022/2023 IZOBLOK S.A. uzyskała 24 485 tys. zł. przychodów ze sprzedaży co oznacza wzrost o 9,8% (2 188 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 i materiałów używanych do produkcji kształtek z EPP.

Wykres: Przychody z działalności operacyjnej 1Q 2022/2023 oraz 1Q 2021/2022 (w tys. zł).



Wyniki finansowe

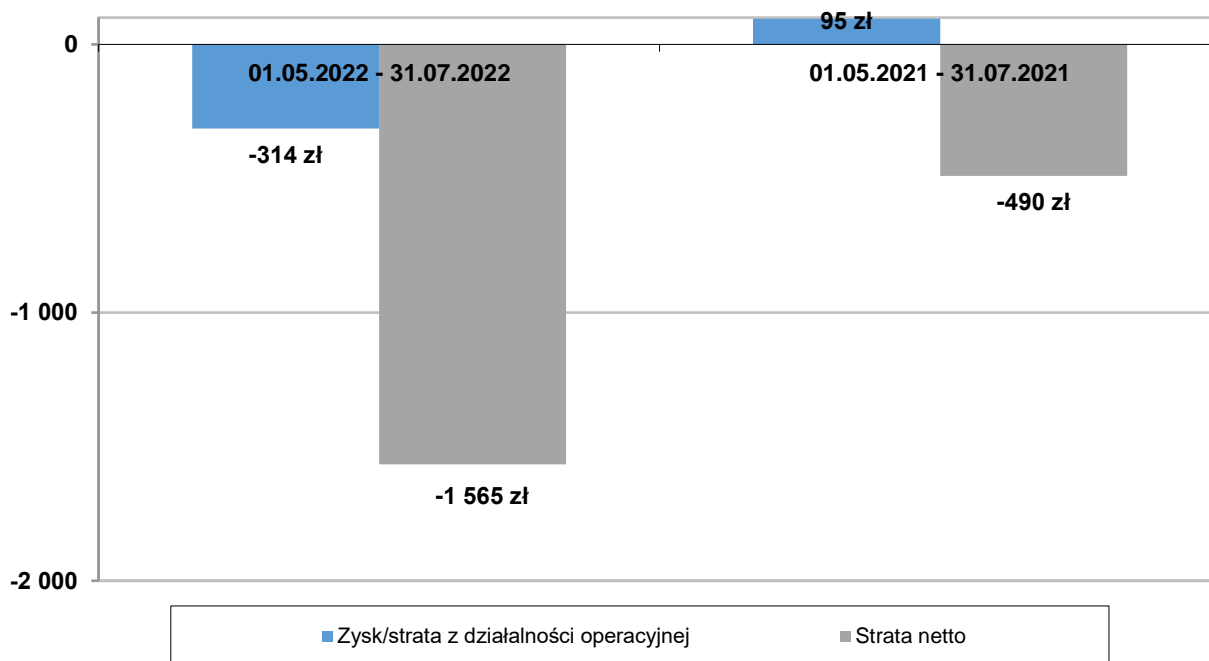
Strata na działalności operacyjnej w raportowanym okresie wyniosła 314 tys. zł natomiast po pierwszym kwartale 2021/2022 Spółka osiągnęła zysk na działalności operacyjnej w wysokości 95 tys. zł.

Wskaźnik EBITDA (zysk/strata operacyjny powiększony o amortyzację) w raportowanym okresie wyniósł 862 tys. zł i stanowił 3,6% przychodów ze sprzedaży ogółem i był niższy o 45,9 % od wyniku EBITDA za pierwszy kwartał 2021/2022.

W raportowanym okresie Spółka poniosła stratę brutto w kwocie 1 600 tys. zł. a w analogicznym okresie roku poprzedniego strata była na poziomie 506 tys. zł.

W okresie kończącym się 31 lipca 2022 r. została poniesiona strata netto w wysokości 1 565 tys. zł.

Wykres: Zysk z działalności operacyjnej oraz zysk/strata netto po 1Q 2022/2023 oraz 1Q 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 31.07.2022	Okres zakończony 30.04.2022
Kredyty i pożyczki, w tym:	70 959	66 989
- długoterminowe	34 306	5 486
- krótkoterminowe	36 653	61 503
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	960	1 075
- długoterminowe	493	594
- krótkoterminowe	467	481
Środki pieniężne	2 095	1 689

Poziom kapitałów własnych Spółki na dzień 31.07.2022 r. wyniósł 83 050 tys. zł. Zadłużenie kredytowe Emitenta wraz z leasingami na koniec pierwszego kwartału 2022/2023 wyniosło 71 920 tys. zł. Stan środków pieniężnych na koniec lipca 2022 r. wyniósł 2 095 tys. zł.

Przepływy pieniężne

W okresie po pierwszym kwartale 2022/2023 Spółka wygenerowała ujemne przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej w kwocie 62 tys. zł w poprzednim roku obrotowym po pierwszym kwartale dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej wyniosły 4 171 tys. zł. W raportowanym okresie z działalności inwestycyjnej Spółka wygenerowała ujemne przepływy pieniężne w wysokości 1 828 tys. zł, na których poziom głównie miały wpływ wydatki na nabycie środków trwałych. Po pierwszym kwartale roku obrotowego 2022/2023 dodatnie przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły 2 290 tys. zł w porównaniu z ujemnymi przepływami w kwocie – 1 788 tys. zł po pierwszym kwartale roku ubiegłego. Łącznie przepływy pieniężne netto po pierwszym kwartale 2022/2023 Spółka IZOBLOK wygenerowała na poziomie 400 tys. zł a w analogicznym okresie ubiegłego roku przepływy pieniężne netto wyniosły -1 059 tys. zł.

5. Zysk (strata) na jedną akcję

	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021
Zysk (strata) netto	-1 565 334,58	-490 464,57
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-1,24	-0,39
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-1,24	-0,39

6. Segmenty działalności

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

Informacje dotyczące produktów i usług:

Przychody w podziale na grupy podobnych produktów i usług	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021
produkty - rynek automotive	21 321 431,72	19 910 834,86
produkty - rynek packaging	875 310,09	1 126 709,98
pozostałe produkty	119 834,50	49 930,98
usługi	238 965,25	231 041,83
produkty - formy i inne narzędziownia	1 247 676,73	642 909,05
towary - formy	623 209,50	236 858,14
towary - pozostałe	41 273,72	67 634,93
materiały - opakowania	17 277,43	31 128,99
Razem	24 484 978,94	22 297 048,76

Informacje dotyczące obszarów geograficznych:

Przychody od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021
Polska	4 169 275,19	2 662 928,56
Czechy	6 478 328,77	5 168 318,63
Wielka Brytania	5 104 994,08	3 997 680,31
Słowacja	3 620 517,32	4 235 861,80
Niemcy	2 630 901,32	2 089 905,01
Austria	934 911,99	718 837,84
Francja	725 765,35	703 802,87
Rumunia	223 431,58	95 652,79
Węgry	140 632,11	1 715 694,34
pozostałe	456 221,23	908 366,61
Razem	24 484 978,94	22 297 048,76

Aktywa trwałe* w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.07.2022	Okres zakończony 31.07.2021
Polska	116 526 664,66	119 871 895,19
Razem	116 526 664,66	119 871 895,19

*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 3 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 maja 2022 r. a kończący 31 lipca 2022 r. które zawiera dane porównawcze wymagane przez MSR 34. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 23 września 2022 r.

.....
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu