



**Grupa Kapitałowa
IZOBLOK S.A.**

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
za 6 kwartał 2022/2023
za okres od 01 maja 2022 do 31 października 2023
roku obrotowego trwającego od 01 maja 2022 roku do 31
grudnia 2023 roku**

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

Chorzów, 21 grudzień 2023 r.

Spis treści

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	5
Wybrane jednostkowe dane finansowe	5
I. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK za okres od 1 maja 2022 do 31 października 2023 roku	6
1. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK	6
1.1. Informacje ogólne o jednostce dominującej	6
1.2. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK	6
1.3. Struktura Grupy IZOBLOK i powiązania organizacyjne	6
1.4. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej	7
1.5. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A.	7
1.6. Struktura akcjonariatu IZOBLOK S.A.	7
1.7. Zarząd i Rada Nadzorcza jednostki dominującej	7
1.8. Zmiana roku obrotowego	8
2. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób	8
3. Podsumowanie skonsolidowanych wyników finansowych	8
4. Podsumowanie jednostkowych wyników finansowych	12
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	15
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	15
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	16
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	16
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	16
10. Główne ryzyka, na które narażona jest Spółka w związku z otoczeniem w jakim działa	17
II. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IZOBLOK sporządzone zgodnie z MSSF za okres od 1 maja 2022 r. do 31 października 2023 r.	22
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	22
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	23
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	24
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	26
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 maja 2022 r. do 31 października 2023 r. oraz okresy porównawcze	26
**dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w analogicznym okresie kalendarzowym tj. od 1 maja 2022 r. do 31 października 2022 r.	26
Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	27
1. Informacje ogólne	27
1.1. Informacje ogólne o jednostce dominującej	27
1.2. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK	27
1.3. Struktura Grupy IZOBLOK i powiązania organizacyjne	27
1.4. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej	28
1.5. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A.	28
1.6. Struktura akcjonariatu IZOBLOK S.A.	28
1.7. Zarząd i Rada Nadzorcza jednostki dominującej	28
1.8. Zmiana roku obrotowego	29
2. Podstawowe zasady przyjęte przy sporządzeniu Skonsolidowanego Raportu Kwartalnego	29
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	30
3.3.4.	Wpływ wzrostu cen energii na działalność Grupy	31
3.3.5.	Ryzyko płynności Grupy	31
3.4.	Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany	31
3.4.1.	Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy	31
3.4.2.	Status zatwierdzania standardów w UE	31
3.4.3.	Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji	32
3.4.4.	Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości.....	32
4.	Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro	32
5.	Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	32
5.1.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	32
5.2.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	33
5.3.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	33
5.4.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	35
6.	Wybrane dodatkowe noty objaśniające	38
6.1.	Informacje o rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawie do użytkowania	38
6.1.1.	Rzeczowe aktywa trwałe (wg. grup rodzajowych)	38
6.1.2.	Wartości niematerialne (wg. grup rodzajowych)	41
6.1.3.	Prawo do użytkowania (wg. grup rodzajowych).....	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	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 dokonań 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 6Q 2022/2023.....	51
8.	Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe za względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość	51
9.	Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym.....	51
10.	Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	52
11.	Emisje, wykup i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	52
12.	Zysk (strata) na jedną akcję	52
13.	Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy, łączenie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	52
14.	Segmenty działalności	53
15.	Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – dodatkowo wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji.....	53
16.	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	53
17.	W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	54
18.	Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów 54	54
19.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	54
20.	Korekty błędów poprzednich okresów	54
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).....	54

22.	Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta	54
23.	Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta	54
III.	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej IZOBLOK S.A. sporządzone zgodnie z MSSF za okres od 1 maja 2022 r. do 31 października 2023 r.	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	59
	Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego	60
1.	Skrócona informacja dodatkowa	60
1.1.	Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego	60
1.2.	Kontynuacja działalności	60
1.2.1.	Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki	60
1.2.2.	Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Spółki	60
1.2.3.	Wpływ wzrostu cen energii na działalność Spółki	60
1.2.4.	Ryzyko płynności Spółki	60
1.2.5.	Ryzyko związane z reklamacją z Grupy Antolin	61
1.3.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	61
1.4.	Opis stosowanych zasad rachunkowości	61
2.	Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych	62
2.1.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	62
2.2.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	62
2.3.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	63
2.4.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	64
3.	Wybrane dodatkowe noty objaśniające	67
3.1.	Informacje o rzeczowych aktywach trwałych, wartościach niematerialnych i prawie do użytkowania	67
3.1.1.	Rzeczowe aktywa trwałe	67
3.1.2.	Wartości niematerialne (aktywa niematerialne)	69
3.1.3.	Prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych)	70
3.2.	Zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych (zobowiązania inwestycyjne)	73
3.3.	Przychody ze sprzedaży	73
3.4.	Koszty według rodzaju	73
3.5.	Pozostałe przychody operacyjne	74
3.6.	Pozostałe koszty operacyjne	74
3.7.	Przychody finansowe	75
3.8.	Koszty finansowe	76
3.9.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	76
3.10.	Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych	77
4.	Podsumowanie działalności IZOBLOK S.A. 6Q 2022/2023	78
5.	Zysk (strata) na jedną akcję	79
6.	Segmenty działalności	79
7.	Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego	80

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	6 kwartał 2022/2023	4 kwartał 2021/2022	6 kwartał 2022/2023	4 kwartał 2021/2022
	* Okres 18 m-cy zakończonych 31.10.2023	Okres 12 m-cy zakończonych 30.04.2022	Okres 18 m-cy zakończonych 31.10.2023	Okres 12 m-cy zakończonych 30.04.2022
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody z działalności operacyjnej	387 632	159 946	83 760	34 741
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	16 797	-24 821	3 630	-5 391
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	14 542	-28 162	3 142	-6 117
Zysk (strata) netto	13 099	-24 844	2 830	-5 396
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	21 147	-14 000	4 569	-3 041
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-15 792	-10 397	-3 412	-2 258
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 231	21 241	-482	4 614
Przepływy pieniężne netto – razem	3 123	-3 156	675	-685
Średnioważona liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	10,34	-19,61	2,23	-4,26
	Stan na dzień 31.10.2023	Stan na dzień 30.04.2022	Stan na dzień 31.10.2023	Stan na dzień 30.04.2022
	tys. PLN		tys. EUR	
Aktywa/Pasywa razem	208 582	195 539	46 899	41 977
Aktywa trwałe	117 364	121 009	26 389	25 978
Aktywa obrotowe	91 218	74 530	20 510	16 000
Kapitał własny	84 257	73 029	18 945	15 678
Zobowiązania razem	124 325	122 510	27 954	26 300
Zobowiązania długoterminowe	40 445	15 686	9 094	3 367
Zobowiązania krótkoterminowe	83 879	106 825	18 860	22 933
Liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	66,50	57,64	14,95	12,37

Wybrane jednostkowe dane finansowe

	6 kwartał 2022/2023	4 kwartał 2021/2022	6 kwartał 2022/2023	4 kwartał 2021/2022
	* Okres 18 m-cy zakończonych 31.10.2023	Okres 12 m-cy zakończonych 30.04.2022	Okres 18 m-cy zakończonych 31.10.2023	Okres 12 m-cy zakończonych 30.04.2022
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody z działalności operacyjnej	195 289	94 421	42 198	20 508
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	13 072	-11 128	2 825	-2 417
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	12 544	-14 091	2 710	-3 061
Zysk (strata) netto	10 073	-12 667	2 177	-2 751
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 333	-1 252	1 585	-272
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	10 179	-21 878	2 199	-4 752
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-18 063	20 344	-3 903	4 419
Przepływy pieniężne netto – razem	-552	-2 786	-119	-605
Średnioważona liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	7,95	-10,00	1,72	-2,17
	Stan na dzień 31.10.2023	Stan na dzień 30.04.2022	Stan na dzień 31.10.2023	Stan na dzień 30.04.2022
	tys. PLN		tys. EUR	
Aktywa/Pasywa razem	167 373	178 539	37 633	38 328
Aktywa trwałe	116 280	119 685	26 145	25 693
Aktywa obrotowe	51 093	58 854	11 488	12 634
Kapitał własny	94 688	84 615	21 290	18 165
Zobowiązania razem	72 685	93 924	16 343	20 163
Zobowiązania długoterminowe	17 536	6 213	3 943	1 334
Zobowiązania krótkoterminowe	55 149	87 711	12 400	18 829
Liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	74,73	66,78	16,80	14,34

*obecny rok obrotowy i podatkowy Grupy Kapitałowej ma charakter przejściowy, rozpoczął się w dniu 01 maja 2022 i zakończy się 31 grudnia 2023 r. – patrz informacje punkt 1.8 na stronie 8

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

1. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK.

1.1. Informacje ogólne o jednostce dominującej

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

Forma prawna jednostki: spółka akcyjna

Państwo rejestracji: Polska

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

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

Adres internetowy: www.izoblok.pl

Opis charakteru oraz podstawowego zakresu działalności: produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych (PKD 22.29 Z)

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej: Polska

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

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla grupy: Bekken Invest AS

Jednostką kontrolującą jest Bekken Invest AS, przez spółkę Bewi Invest AS, która jest większościowym akcjonariuszem BEWI ASA. Właścicielami Bekken Invest AS są członkowie rodziny Bekken, przy czym żaden z członków rodziny nie sprawuje samodzielnej kontroli nad Bekken Invest AS.

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.– 31.10.2023 r.

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

1.2. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK

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

Zakłady produkcyjne zlokalizowane są w Polsce i Niemczech i posiadają łączną powierzchnię magazynowo - produkcyjną na poziomie 36 tys. m².

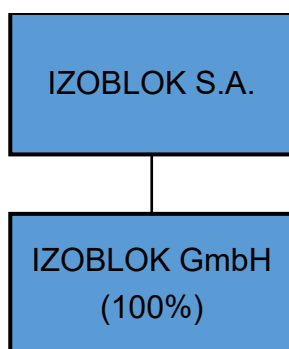
Nasze skonsolidowane przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej po szóstym kwartale 2022/2023 wyniosły 387 632 tys. zł.

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 31.10.2023 r. i wg stanu na dzień publikacji raportu.



1.4. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej

Nie dotyczy

1.5. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A.

Kapitał zakładowy Spółki dominującej na dzień 31 października 2023 roku wynosi 12.670.000,00 zł. i dzieli się na 1.267.000 akcji

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

1.6. Struktura akcjonariatu IZOBLOK S.A.

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

Według najlepszej wiedzy Grupy na dzień 31.10.2023 r. oraz na dzień publikacji raportu poniższe podmioty posiadają co najmniej 5% liczby głosów na WZA.

Struktura akcjonariatu na dzień 31.10.2023

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
BEWI Poland sp. z o.o. (dawniej Logine sp. z o.o.)	814 389	64,28%	1 237 039	73,21%
OFE Nationale Nederlanden	160 307	12,65%	160 307	9,49%
Górska Park sp. z o.o.	112 253	8,86%	112 253	6,64%
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 21.12.2023 - dzień publikacji raportu

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
BEWI Poland sp. z o.o. (dawniej Logine sp. z o.o.)	814 389	64,28%	1 237 039	73,21%
OFE Nationale Nederlanden	160 307	12,65%	160 307	9,49%
Górska Park sp. z o.o.	112 253	8,86%	112 253	6,64%
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 31.10.2023 r. oraz publikacji niniejszego raportu skład Zarządu IZOBLOK S.A. przedstawiał się następująco:
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza Spółki IZOBLOK S.A.

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

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

Christian Bekken

- Członek Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.

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

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

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

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

Skład Komitetu Audytu Spółki na dzień publikacji raportu

Marcin Chruszczyński

– Przewodniczący Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.

Bartłomiej Medaj

– Członek Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.

Jonas Siljeskär

– Członek Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.

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

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

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

1.8. Zmiana roku obrotowego

Do 30 kwietnia 2022r. rokiem obrotowym jednostki dominującej jak i jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym był rok finansowy zaczynający się 01 maja i kończący się 30 kwietnia. W dniu 28 października 2021 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Jednostki Dominującej uchwałą nr 25 dokonało zmiany roku obrotowego i podatkowego, tak że będzie on trwał 12 miesięcy rozpoczynających się 1 stycznia i kończących 31 grudnia roku kalendarzowego. W związku z powyższą zmianą obecny rok obrotowy i podatkowy Grupy Kapitałowej ma charakter przejściowy, rozpoczął się w dniu 01 maja 2022 r., a skończy się z dniem 31 grudnia 2023 roku. Następnie, pierwszy rok obrotowy i podatkowy określony zgodnie z uchwałą nr 25 będzie trwał od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.

Sprawozdanie jednostkowe oraz skonsolidowane sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy.

Informacja o zmianie roku obrotowego została opublikowana raportem bieżącym nr 22/2021 z dnia 28.10.2021.

Rok obrotowy 2022/2023 obejmuje: raport kwartalny 1Q, raport półroczny, raport kwartalny 3Q, raport kwartalny 4Q, raport kwartalny 5Q, raport kwartalny 6Q.

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 31.10.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 21.12.2023 r.
Rafał Olesiński	1.755	-	-	1.755

3. Podsumowanie skonsolidowanych wyników finansowych

Tabela: Wybrane pozycje ze skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres zakończony 31.10.2023 oraz okresy porównawcze (w tys. zł.)

	okres zakończony 31.10.2023	*okres zakończony 31.10.2022	**okres zakończony 31.10.2023	okres zakończony 30.04.2022
	dane za 6 miesięcy	dane za 6 miesięcy	dane za 18 miesięcy	dane za 12 miesięcy
Przychody z działalności operacyjnej	134 845	110 316	387 632	159 946
Koszty działalności operacyjnej	124 992	114 231	373 759	192 064
Pozostałe przychody operacyjne	1 692	10 335	13 836	12 514
Pozostałe koszty operacyjne	2 857	5 917	10 911	5 217
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	8 689	504	16 797	-24 821
% przychodów z działalności operacyjnej	6,4%	0,5%	4,3%	-15,5%
Zysk (strata) operacyjny powiększony o amortyzację (EBITDA)	13 807	6 957	33 754	-8 158
% przychodów z działalności operacyjnej	10,2%	6,3%	8,7%	-5,1%
Przychody finansowe	1 818	0	2 868	0
Koszty finansowe	2 020	1 783	5 123	3 341
Zysk (strata) brutto	8 487	-1 280	14 542	-28 162
Podatek dochodowy	1 000	-480	1 443	-3 319
Zysk (strata) netto	7 487	-800	13 099	-24 844
% przychodów z działalności operacyjnej	5,6%	-0,7%	3,4%	-15,5%

* dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w analogicznym okresie kalendarzowym tj. od 01 maja 2022 r. do 31 października 2022 r.

** obecny rok obrotowy i podatkowy Grupy Kapitałowej ma charakter przejściowy, rozpoczął się w dniu 01 maja 2022 r. i zakończy się 31 grudnia 2023 r., a przedstawione dane obejmują okres 18 miesięcy.

Komentarz Zarządu do skonsolidowanych wyników osiągniętych po szóstym kwartale 2022/2023

W okresie 18 miesięcy roku finansowego 2022/2023 Grupa IZOBLOK uzyskała przychody z działalności operacyjnej w kwocie 387 632 tys. zł tj., natomiast wskaźnik EBITDA w raportowanym okresie wyniósł 33 754 tys. zł.

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

Zgodnie z przewidywaniami Zarządu Spółki utrzymująca się lepsza koniunktura w przemyśle motoryzacyjnym pomaga Spółce realizować cele operacyjne. Prognozy związane z rynkiem mogłyby wydawać się całkiem dobre, gdyby nie pojawiające się negatywne sygnały z rynku niemieckiego i francuskiego dotyczące dopłat do zakupu aut elektrycznych. Niektórzy producenci jak np.: VW już borykają się ze znaczącym spadkiem popytu na „elektryki” a do tego dochodzi powiększająca się presja na ceny aut elektrycznych, co może negatywnie odbijać się na marżach całego łańcucha dostaw. Na rynku zauważalna jest presja na korekty cen w związku z niższymi cenami surowców i energii, jednocześnie firmy, w tym IZOBLOK zmagają się nowymi wyzwaniami takimi jak: skokowy wzrost kosztów wynagrodzeń, usług oraz umocnienie złotego i wysokie stopy procentowe. IZOBLOK dzięki dużej dywersyfikacji portfela klientów rozwija się stabilnie i ma dobre perspektywy rozwoju. Zarząd Spółki spodziewa się wzrostu przychodów w następnych latach. Jednym z priorytetów działań Zarządu w najbliższych kwartałach jest zapewnienie środków finansowych, które niezbędne są do zrealizowania inwestycji, dzięki którym spółka będzie mogła osiągnąć założone cele inwestycyjne i operacyjne.

W okresie sprawozdawczym IZOBLOK nie odnotował zatorów płatniczych od kontrahentów, a realizacja istniejących kontraktów przebiega zgodnie z założeniami. Ze względu na utrzymującą się dużą zmienność otoczenia, nie można wykluczyć zmiany oczekiwań w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela: Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.10.2023 oraz 30.04.2022 (w tys. zł.)

Aktywa

	Na dzień 31.10.2023 r.	Udział (%)	Na dzień 30.04.2022 r.	Udział (%)
Aktywa trwałe	117 364	56,3%	121 009	61,9%
Wartości niematerialne	6 675	3,2%	5 834	3,0%

Wartość firmy	6 593	3,2%	6 905	3,5%
Rzeczowe aktywa trwałe	96 016	46,0%	95 485	48,8%
Prawo do użytkowania	2 942	1,4%	7 670	3,9%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 796	0,9%	2 598	1,3%
Pozostałe aktywa finansowe	792	0,4%	284	0,1%
Pozostałe należności długoterminowe	507	0,2%	915	0,5%
Aktywa kontraktowe długoterminowe	2 042	1,0%	1 318	0,7%
Aktywa obrotowe	91 218	43,7%	74 530	38,1%
Zapasy	36 384	17,4%	29 244	15,0%
Należności z tytułu dostaw i usług	40 361	19,4%	30 290	15,5%
Aktywa kontraktowe	2 184	1,0%	994	0,5%
Należności z tyt. podatku dochodowego	0	0,0%	1 016	0,5%
Pozostałe należności	6 633	3,2%	10 295	5,3%
Pozostałe aktywa finansowe	452	0,2%	411	0,2%
Środki pieniężne	5 204	2,5%	2 280	1,2%
Aktywa razem	208 582	100,0%	195 539	100%

Na dzień 31.10.2023 roku skonsolidowana suma bilansowa zamknęła się kwotą 208 582 tys. zł i była o 13 043 tys. zł większa od sumy bilansowej z 30 kwietnia 2022 r.

W strukturze aktywów obrotowych największą pozycję stanowiły należności z tytułu dostaw i usług, których wartość na dzień 31.10.2023 wyniosła 40 361 tys. zł i w stosunku do końca roku obrotowego zwiększyła się o 10 071 tys. zł. Drugą co do wielkości pozycją aktywów obrotowych były zapasy, które na dzień 31.10.2023 roku wyniosły 36 384 tys. zł, co stanowiło 17,4% łącznej wartości aktywów.

Na dzień 31.10.2023 r. wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych wyniosła 5 204 tys. zł.

Tabela: Wybrane pozycje ze skonsolidowanej sytuacji finansowej na dzień 31.10.2023 oraz 30.04.2022 (w tys. zł)

Pasywa

	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	31.10.2023 r.		30.04.2022 r.	
Kapitał własny	84 257	40,4%	73 029	37,3%
Kapitał podstawowy	12 670	6,1%	12 670	6,5%
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	42 268	20,3%	42 268	21,6%
Kapitał rezerwowy wynikający z różnic kursowych z przeliczenia	2 175	1,0%	4 046	2,1%
Zyski zatrzymane	27 144	13,0%	14 044	7,2%
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	84 257	0,0%	73 029	37,3%
Zobowiązania	124 325	59,6%	122 510	62,7%
Zobowiązania długoterminowe	40 445	19,4%	15 686	8,0%
Zobowiązania krótkoterminowe	83 879	40,2%	106 825	54,6%
Pasywa razem	208 582	100,0%	195 539	100,0%

Wartość kapitału własnego na dzień 31.10.2023 r. w porównaniu z wartością na dzień 30.04.2022 r. zwiększyła się z 73 029 tys. zł do kwoty 84 257 tys. zł i stanowiła w bilansie 40,4% sumy bilansowej.

Wykres – Kapitał własny oraz zobowiązania na dzień 31.10.2023 oraz 30.04.2022 (w tys. zł)

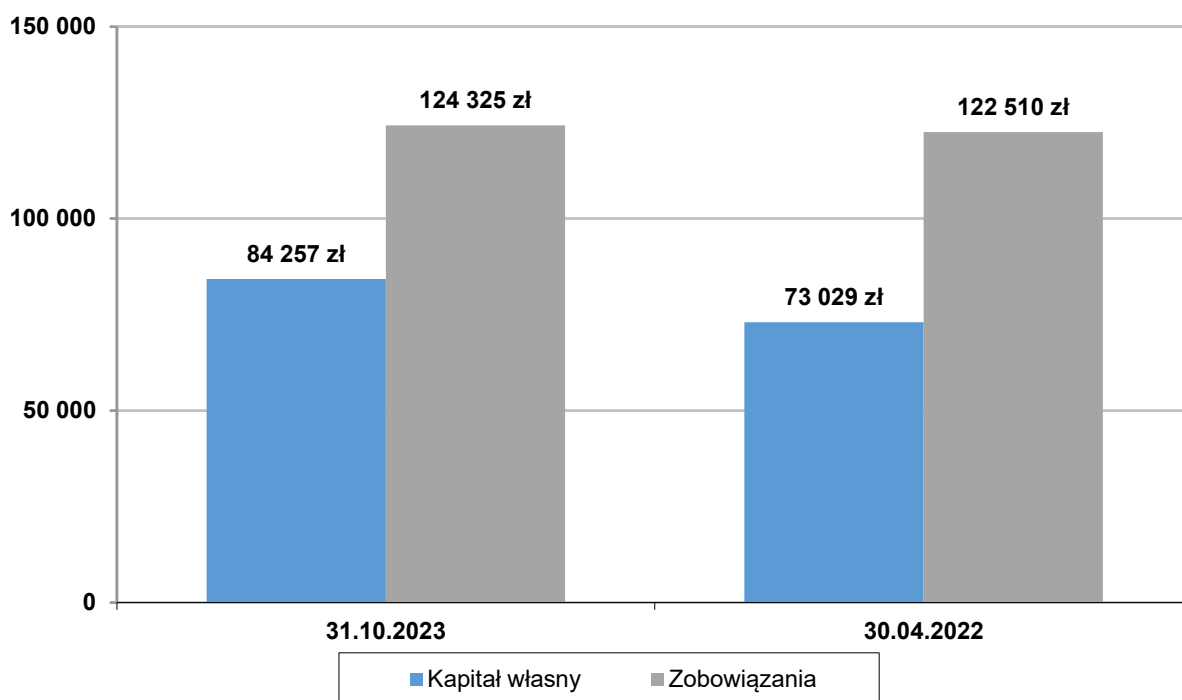


Tabela: Wybrane pozycje ze skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres zakończony 31.10.2023 oraz okresy porównawcze (w tys. zł.)

(metoda pośrednia)	Okres 6 m-cy zakończonych 31 października 2023	*Okres 6 m-cy zakończonych 31 października 2022	**Okres 18 m-cy zakończonych 31 października 2023	Okres 12 m-cy zakończonych 30 kwietnia 2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (Strata) brutto	8 487	-1 280	14 542	-28 162
Korekty razem:	9 289	1 087	4 315	13 340
Gotówka z działalności operacyjnej	17 776	-193	18 857	-14 822
Zapłacony podatek dochodowy	935	1 354	2 289	822
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	18 711	1 162	21 147	-14 000
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 463	-4 356	-15 792	-10 397
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	8 800	6 127	-2 231	21 241
Przepływy pieniężne netto razem	3 135	2 933	3 123	-3 156
Środki pieniężne na początek okresu	2 261	2 272	2 272	5 419
Środki pieniężne na koniec okresu	5 395	5 204	5 395	2 280

*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w analogicznym okresie kalendarzowym tj. od 01 maja 2022 r. do 31 października 2022 r.

**obecny rok obrotowy i podatkowy Grupy Kapitałowej ma charakter przejściowy, rozpoczął się w dniu 01 maja 2022 i zakończy się 31 grudnia 2023 r., a przedstawione dane obejmują okres 18 miesięcy

Skonsolidowane przepływy z działalności operacyjnej

Po szóstym kwartale 2022/2023 środki pieniężne netto z działalności operacyjnej osiągnęły wartość 21 147 tys. zł, dodatnie przepływy z działalności operacyjnej to efekt przede wszystkim zysku brutto.

Skonsolidowane przepływy z działalności inwestycyjnej

Po szóstym kwartale 2022/2023 przepływy z działalności inwestycyjnej zamknęły się kwotą – 15 792 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 szóstym kwartale 2022/2023 przepływy z działalności finansowej osiągnęły poziom - 2 231 tys. zł.

Od 01.05.2022 r. do 31.10.2023 r. Grupa poprzez działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne netto w kwocie 3 123 tys. zł, a wartość środków pieniężnych na koniec okresu wyniosła 5 395

tys. zł.

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał własny na dzień 31.10.2023 r. zamknął się kwotą 84 257 tys. złotych. Zmiana wartości kapitału własnego jest wynikiem wypracowanego zysku netto w wysokości 13 099 tys. złotych.

Analiza rentowności

Tabela: Analiza rentowności za okres 01.05.2022 – 31.10.2023 oraz 01.05.2021 – 30.04.2022 (w tys. zł)

	okres zakończony 31.10.2023	okres zakończony 30.04.2022
	dane za 18 miesięcy	dane za 12 miesięcy
Przychody z działalności operacyjnej	387 632	159 946
Zysk/strata na działalności operacyjnej	16 797	-24 821
Rentowność działalności operacyjnej	4,3%	-15,5%
Zysk/strata z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)	33 754	-8 158
Rentowność EBITDA	8,7%	-5,1%
Zysk/Strata brutto	14 542	-28 162
Zysk/Strata netto	13 099	-24 844
Rentowność sprzedaży netto (ROS)	3,4%	-15,5%

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

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

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

Za okres od 01.05.2022 r. do 31.10.2023 r. rentowność na działalności operacyjnej wyniosła w raportowanym okresie 4,3%. Rentowność EBITDA po szóstym kwartale 2022/2023 wyniosła 8,7%. Rentowność sprzedaży netto ROS ukształtowała się na poziomie 3,4%.

4. Podsumowanie jednostkowych wyników finansowych

Tabela: Wybrane pozycje z jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres zakończony 31.10.2023 r. oraz okresy porównawcze (w tys. zł).

(wariant porównawczy)	okres zakończony 31.10.2023	*okres zakończony 31.10.2022	**okres zakończony 31.10.2023	okres zakończony 30.04.2022
	dane za 6 miesięcy	dane za 6 miesięcy	dane za 18 miesięcy	dane za 12 miesięcy
Przychody z działalności operacyjnej	66 575	56 458	195 289	94 421
Koszty działalności operacyjnej	59 583	51 802	176 095	96 525
Pozostałe przychody operacyjne	593	1 873	3 817	3 086
Pozostałe koszty operacyjne	2 871	4 925	9 939	12 109
Zysk / Strata na działalności operacyjnej	4 713	1 604	13 072	-11 128
% przychodów ze sprzedaży	7,1%	2,8%	6,7%	-11,8%
Zysk / Strata na działalności operacyjnej powiększona o amortyzację (EBITDA)	7 149	4 081	20 474	-5 771
% przychodów ze sprzedaży	10,7%	7,2%	10,5%	-6,1%
Przychody finansowe	1 818	231	3 197	37
Koszty finansowe	1 226	1 655	3 726	3 001
Zysk / Strata brutto	5 305	180	12 544	-14 091
Podatek dochodowy	1 260	8	2 471	-1 424
Zysk / Strata netto	4 044	172	10 073	-12 667
% przychodów ze sprzedaży	6,1%	0,3%	5,2%	-13,4%

*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w analogicznym okresie kalendarzowym

**obecny rok obrotowy i podatkowy Grupy Kapitałowej ma charakter przejściowy, rozpoczął się w dniu 01 maja 2022 i zakończy się 31 grudnia 2023 r., a przedstawione dane obejmują okres 18 miesięcy

Jednostkowe przychody z działalności operacyjnej po szóstym kwartale roku obrotowego 2022/2023 osiągnięty poziom 195 289 tys. zł. Dodatkowo zaprezentowane zostały dane za okres 6 miesięcy od 1 maja 2023 do 31 października 2023 oraz

dane za okres od 1 maja 2022 do 31 października 2022, gdzie porównywalne przychody z działalności operacyjnej wzrosły o 17,9% w stosunku do poprzedniego okresu.

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

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

Emitent uzyskuje przychody ze sprzedaży form. Wytwarzanie form zlecane jest przez Spółkę podmiotom zewnętrznym jak i własnej narzędziowni. Przychody ze sprzedaży produktów z własnej narzędziowni po szóstym kwartale 2022/2023 wyniosły 6 506 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej po szóstym kwartale 2022/2023 wyniosły 176 095 tys. zł. Pozostałe przychody operacyjne w okresie od 01.05.2022 do 31.10.2023 r. wyniosły 3 817 tys. zł a pozostałe koszty operacyjne ukształtowały się na poziomie 9 939 tys. zł.

Zysk na działalności operacyjnej w raportowanym okresie wyniósł 13 072 tys. zł.

Wskaźnik EBITDA (zysk/strata operacyjny powiększony o amortyzację) w raportowanym okresie wyniósł 20 474 tys. zł i stanowił 10,5% przychodów z działalności operacyjnej.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela: Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.10.2023 oraz 30.04.2022 (w tys. zł.)

Aktywa

	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	31.10.2023 r.		30.04.2022 r.	
Aktywa trwałe	116 280	69,5%	119 685	67,0%
Wartości niematerialne	3 797	2,3%	553	0,3%
Rzeczowe aktywa trwałe	54 964	32,8%	60 717	34,0%
Prawo do użytkowania	2 205	1,3%	3 114	1,7%
Inwestycje w jednostkach zależnych	50 186	30,0%	50 186	28,1%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 796	1,1%	2 598	1,5%
Pozostałe aktywa finansowe	792	0,5%	284	0,2%
Pozostałe należności	497	0,3%	915	0,5%
Aktywa kontraktowe	2 042	1,2%	1 318	0,7%
Aktywa obrotowe	51 093	30,5%	58 854	33,0%
Zapasy	20 223	12,1%	14 508	8,1%
Należności z tytułu dostaw i usług	23 849	14,2%	19 782	11,1%
Aktywa kontraktowe	475	0,3%	296	0,2%
Należności z tyt. podatku dochodowego	0	0,0%	1 016	0,6%
Pozostałe należności	4 969	3,0%	7 234	4,1%
Aktywa finansowe	0	0,0%	13 918	7,8%
Pozostałe aktywa finansowe	452	0,3%	411	0,2%
Środki pieniężne	1 126	0,7%	1 689	0,9%
Aktywa razem	167 373	100,0%	178 539	100,0%

Na dzień 31.10.2023 roku suma bilansowa zamknęła się kwotą 167 373 tys. zł i była o 11 166 tys. zł niższa od sumy bilansowej z 30 kwietnia 2022 r., co stanowi spadek o 6,3%.

Największy udział w strukturze aktywów trwałych miały rzeczowe aktywa trwałe o wartości 54 964 tys. zł oraz inwestycje w jednostkach zależnych w kwocie 50 186 tys. zł.

W strukturze aktywów obrotowych największą pozycję stanowiły należności z tytułu dostaw i usług, które na koniec szóstego kwartału 2022/2023 wyniosły 23 849 tys. zł, natomiast na dzień 30 kwietnia 2022 r. należności z tytułu dostaw i usług wyniosły 19 782 tys. zł.

Na dzień bilansowy 31.10.2023 r. odpis aktualizujący wartość należności ogółem wynosi 1 238 tys. zł.

Na dzień 31.10.2023 r. wartość środków pieniężnych wyniosła 1 126 tys. zł i obejmowała środki pieniężne na rachunkach bankowych, natomiast pozostałe należności wyniosły 4 969 tys. zł.

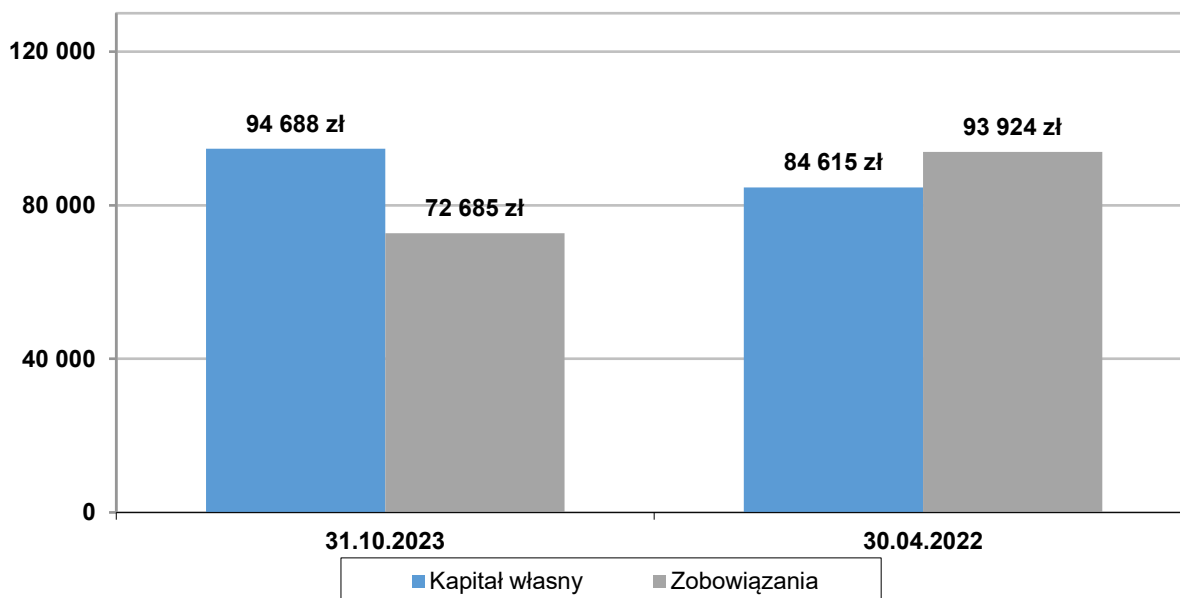
Tabela Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.10.2023 oraz 30.04.2022 (w tys. zł.)

Pasywa

	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	31.10.2023 r.		30.04.2022 r.	
Kapitał własny	94 688	56,6%	84 615	47,4%
Kapitał podstawowy	12 670	7,6%	12 670	7,1%
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	42 268	25,3%	42 268	23,7%
Zyski zatrzymane	39 749	23,7%	29 677	16,6%
Zobowiązania	72 685	43,4%	93 924	52,6%
Zobowiązania długoterminowe	17 536	10,5%	6 213	3,5%
Zobowiązania krótkoterminowe	55 149	32,9%	87 711	49,1%
Pasywa razem	167 373	100,0%	178 539	100,0%

Wartość kapitału własnego na dzień 31.10.2023 r. w porównaniu z końcem roku obrotowego 2021/2022 wzrosła o 10 073 tys. zł. z kwoty 84 615 tys. zł do kwoty 94 688 tys. zł.

Wykres – Kapitał własny oraz zobowiązania na dzień 31.10.2023 oraz 30.04.2022 (w tys. zł)



Na dzień 31.10.2023 r. zobowiązania stanowiły 43,4% 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 za okres zakończony 31.10.2023 r. oraz okresy porównawcze (w tys. zł)

(metoda pośrednia)	Okres 6 m-cy zakończonych 31 października 2023	*Okres 6 m-cy zakończonych 31 października 2022	**Okres 18 m-cy zakończonych 31 października 2023	Okres 12 m-cy zakończonych 30 kwietnia 2022
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej				
Zysk (Strata) brutto	5 305	180	12 544	-14 091
Korekty razem:	5 262	-4 639	-7 500	12 196
Gotówka z działalności operacyjnej	10 566	-4 459	5 044	-1 895
Zapłacony podatek dochodowy	935	1 354	2 289	643
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 501	-3 105	7 333	-1 252
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej				
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 824	-7 143	10 179	-21 878
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej				

Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-8 737	12 082	-18 063	20 344
Przepływy pieniężne netto razem	940	1 834	-551	-2 786
Środki pieniężne na koniec okresu	1 129	1 129	3 515	1 689

*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w analogicznym okresie kalendarzowym tj. od 01 maja 2022 r. do 31 października 2022 r.

**obecny rok obrotowy i podatkowy Grupy Kapitałowej ma charakter przejściowy, rozpoczął się w dniu 01 maja 2022 i zakończy się 31 grudnia 2023 r., a przedstawione dane obejmują okres 18 miesięcy

Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej

Po sześciu kwartałach 2022/2023 środki pieniężne netto z działalności operacyjnej osiągnęły wartość 7 333 tys. zł. Na dodatnie przepływy pieniężne w tym okresie wpłynął wypracowany zysk brutto, amortyzacja oraz zmiana stanu rezerw.

Przepływy z działalności inwestycyjnej

Po szóstym kwartale 2022/2023 przepływy z działalności inwestycyjnej zamknęły się kwotą 10 179 tys. zł. a poziom ten wynika przede wszystkim ze zbycia aktywów finansowych (spłata pożyczki przez jednostkę powiązaną).

Przepływy z działalności finansowej

Po szóstym kwartale 2022/2023 przepływy z działalności finansowej osiągnęły poziom -18 063 tys. zł.

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał własny na dzień 31.10.2023 r. zamknął się kwotą 94 688 tys. złotych, co stanowi wzrost o 11,9% w porównaniu ze stanem na dzień 30.04.2022 r. Zwiększenie wartości kapitału własnego jest wynikiem wypracowanego zysku netto w kwocie 10 073 tys. zł. w raportowanym okresie.

Analiza rentowności

Tabela: Analiza rentowności 6Q 2022/2023 oraz 4Q 2021/2022 (w tys. zł)

	okres zakończony 31.10.2023	okres zakończony 30.04.2022
	dane za 18 miesięcy	dane za 12 miesięcy
Przychody z działalności operacyjnej	195 289	94 421
Zysk/strata na działalności operacyjnej	13 072	-11 128
Rentowność na działalności operacyjnej	6,7%	-11,8%
Zysk/strata na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)	20 474	-5 771
Rentowność EBITDA	10,5%	-6,1%
Zysk/strata brutto	12 544	-14 091
Zysk/strata netto	10 073	-12 667
Rentowność sprzedaży netto (ROS)	5,2%	-13,4%

$Rentowność\ EBITDA = \frac{zysk\ (strata)\ na\ działalności\ operacyjnej\ powiększony\ o\ amortyzację}{przychody\ z\ działalności\ operacyjnej} \times 100\%$
 $Rentowność\ sprzedaży\ netto\ (ROS) = \frac{zysk\ (strata)\ netto}{przychody\ z\ działalności\ operacyjnej} \times 100\%$

Po osiemnastu miesiącach roku obrotowego 2022/2023 rentowność EBITDA wyniosła 10,5%, zaś rentowność sprzedaży netto ROS ukształtowała się na poziomie 5,2%.

W okresie 12 miesięcy roku poprzedniego rentowność EBITDA wyniosła -6,1% a rentowność sprzedaży netto ROS ukształtowała się na poziomie -13,4%.

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

W okresie sześciu kwartałów 2022/2023 roku, jak również do dnia przekazania raportu okresowego nie toczyły się, ani nie toczą się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji żadne postępowania sądowe, administracyjne i arbitrażowe, które byłyby istotne z punktu widzenia Emitenta i Grupy Kapitałowej.

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

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

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

W sprawie z powództwa Góralska Park Sp. z o.o. o stwierdzenie nieważności lub uchylenie uchwały nr 3 NWZ z dnia 1 sierpnia 2022 r., która to sprawa zawisła przed Sądem Okręgowym w Katowicach. W związku z prowadzoną mediacją w sprawie, sąd zmienił termin rozprawy na 22 stycznia 2024 r. Spółka konsekwentnie nie uznaje roszczeń powoda, co wielokrotnie wyrażała w ramach pism procesowych składanych w toku sprawy.

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

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

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

Wg stanu na dzień 31.10.2023 r. Jednostka dominująca jak i spółka zależna nie udzielała poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzieliła gwarancji, w tym łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, tak iż łączna wartość poręczeń lub gwarancji które byłyby istotne z punktu widzenia Emitenta i Grupy Kapitałowej.

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

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

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

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

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

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

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

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

Czynniki ryzyka związane z działalnością Grupy

Ryzyko kursowe

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

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

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

Ryzyko stopy procentowej

W związku tym, że zadłużenie finansowe Grupy z tytułu kredytów i pożyczek bankowych oraz leasingów na dzień 31.10.2023 r. wynosi 76 324 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. zawarła 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 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.

Grupa w celu poprawy płynności renegotjowała warunki współpracy z kontrahentami między innymi skracając terminy płatności. Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja finansowa Spółki jest stabilna. Spółka nie identyfikuje problemów z niewywiązania się z umów z kontrahentami jak i innych umów o finansowanie.

Ryzyko zmian przepisów prawa

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

Ryzyko związane z przyjęciem niewłaściwej strategii rozwoju Grupy

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

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

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

Ryzyko uzależnienia od odbiorców

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

Ryzyko uzależnienia od kluczowych dostawców

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

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

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

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

Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży

Przychody ze sprzedaży generowane przez Grupę wykazują pewne wahania w okresie wakacyjnym charakterystycznym dla branży automotive, które są związane z przestojami remontowymi lub produkcyjnymi. Okresy sezonowego spadku realizowanych przychodów ze sprzedaży Grupa wykorzystuje na prowadzenie niezbędnych prac o charakterze remontowo-konserwacyjnym. Niższa sprzedaż w wybranych okresach może mieć negatywny wpływ na wynik finansowy 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 2022 spadek PKB wpłynął negatywnie na produkcję i sprzedaż samochodów w Europie i na rynkach poza europejskich. Aby zmniejszyć wpływ pandemii COVID19 oraz wojny na Ukrainie Spółka zwiększa dywersyfikację produkcji, zwiększa udział klientów z branży opakowań i HVAC, renegocjuje kontrakty z kontrahentami przez co Spółka ogranicza negatywny wpływ na swoją działalność spowodowaną zmniejszeniem produkcji w sektorze automotive oraz zwiększeniem kosztów.

Ryzyko związane z dynamicznym rozwojem technologicznym

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

Ryzyko związane z pandemią COVID-19

W okresie sprawozdawczym Polska oraz inne kraje zmagają się z wpływem pandemii COVID-19 na działalność gospodarczą i utrzymującym się z tego powodu wysokim ryzykiem zaburzenia łańcucha dostaw ze szczególnym uwzględnieniem braku półprzewodników wykorzystywanych w motoryzacji. W związku z tym w Spółce podjęto szereg działań mających na celu zminimalizowanie negatywnego wpływu pandemii na funkcjonowanie zakładów produkcyjnych, zarówno w obszarze bezpieczeństwa pracowników, zachowania zdolności operacyjnych, płynności finansowej jak i osiągniętych wyników.

Skutki pandemii w dłuższej perspektywie mogą przyczynić się do pogorszenia sytuacji w kraju i na świecie, co oznaczałoby, iż sytuacja ekonomiczna związana z COVID-19 może wpłynąć negatywnie na wyniki Spółki i Grupy Kapitałowej IZOBLOK. W chwili obecnej Spółka nie może oszacować wpływu sytuacji w polskiej i globalnej gospodarce na jej działalność. W związku z zaistniałą sytuacją szczególnie istotnym elementem działania Spółki IZOBLOK będzie dyscyplina kosztowa, szczególnie w zakresie kosztów produkcji, sprzedaży i ogólnego zarządu. Biorąc pod uwagę podjęte już decyzje oraz działania planowane i możliwe do podjęcia w przyszłości, a także wewnętrzne analizy scenariuszowe, Zarząd Spółki ocenił, iż założenie kontynuacji działalności przyjęte do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest uzasadnione. Grupa będzie nadal monitorować bieżącą sytuację i podejmie wszelkie możliwe i niezbędne kroki, aby złagodzić negatywne skutki w miarę jej dalszego rozwoju.

Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą

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

Ponad 90% produkcji skierowana jest do odbiorców związanych z sektorem motoryzacyjnym, w którym wielkość sprzedaży ściśle wiąże się z koniunkturą globalnego rynku. Tym samym wielkość sprzedaży produktów wytwarzanych przez Grupę, związana jest z koniunkturą na rynku motoryzacyjnym producentów części i podzespołów. Istotny spadek PKB odnotowany w 2022 r. wpłynął negatywnie na produkcję i sprzedaż samochodów w Europie i na rynkach poza europejskich.

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

Ryzyko związane z konkurencją

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

Ryzyko związane z reklamacją z Grupy Antolin

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

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

Ryzyko związane z wojną na Ukrainie

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

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

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

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

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną Polski

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

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

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

Dodatkowo należy podkreślić, iż głównymi rynkami zbytu Jednostki dominującej są rynki Europy Zachodniej i Środkowej. Zatem wielkość sprzedaży uzależniona jest od kondycji finansowej docelowych rynków. Należy podkreślić, iż Jednostka dominująca w celu zminimalizowania tego ryzyka współpracuje z wiarygodnymi kontrahentami o stabilnej sytuacji finansowej, którzy gwarantują określoną przewidywalność zamówień. Niekorzystne zmiany wskaźników makroekonomicznych mogą wpłynąć na pogorszenie sytuacji ekonomiczno-finansowej Jednostki dominującej.

Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą

Wyniki działalności gospodarczej Jednostki dominującej uzależnione są częściowo m.in. od sytuacji gospodarczej w Polsce oraz w Europie. Ponad 90% produkcji skierowana jest do odbiorców związanych z sektorem motoryzacyjnym, w którym wielkość sprzedaży ściśle wiąże się z koniunkturą globalnego rynku. Tym samym wielkość sprzedaży produktów wytwarzanych przez Jednostkę dominującą, związana jest z koniunkturą na rynku motoryzacyjnym producentów części i podzespołów. Ewentualny istotny spadek tempa wzrostu PKB, spadek eksportu samochodów poza rynki europejskie oraz pogarszający się poziom aktywności gospodarczej mogą zatem negatywnie wpływać na wyniki finansowe osiągnięte przez Jednostkę dominującą. Poprzez większą dywersyfikację produkcji, zwiększenie udziału klientów

z branży opakowań i HVAC i selektywny dobór portfela klientów, Jednostka dominująca ogranicza potencjalny wpływ na prowadzoną działalność ryzyka związanego z koniunkturą gospodarczą.

Ryzyko związane z konkurencją

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

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

(wariant porównawczy)	Okres 6 m-cy zakończony 31 października 2023	*Okres 18 m-cy zakończony 31 października 2023	**Okres 6 m-cy zakończony 31 I października 2022	Okres 12 m-cy zakończony 30 kwietnia 2022
Działalność kontynuowana				
Przychody z działalności operacyjnej	134 845 058,85	387 631 610,02	110 315 714,94	159 945 561,87
Koszty działalności operacyjnej razem	124 991 844,52	373 759 102,15	114 230 906,80	192 063 946,28
Zmiana stanu produktów	-1 550 584,73	-6 687 243,35	-3 159 358,88	-3 548 080,05
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-1 232 600,64	-2 909 189,43	-822 011,44	-1 431 043,18
Amortyzacja	5 118 542,18	16 956 520,16	6 453 834,30	16 663 265,66
Zużycie materiałów i energii	64 843 305,53	198 460 604,10	59 403 522,73	94 095 423,77
Usługi obce	17 857 224,63	47 928 502,39	13 503 934,96	20 728 833,49
Podatki i opłaty	735 358,80	1 965 998,47	597 477,38	1 214 989,84
Wynagrodzenia	28 789 903,73	84 117 578,16	25 727 809,78	48 774 525,68
Ubezpieczenia społeczne	2 491 990,55	6 555 868,66	1 793 681,82	3 692 132,53
Pozostałe świadczenia pracownicze	470 882,55	1 588 352,54	712 535,44	998 501,76
Pozostałe koszty rodzajowe	2 949 056,96	8 376 898,90	2 615 121,66	3 630 641,07
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 518 764,96	17 405 211,55	7 404 359,06	7 244 755,71
Pozostałe przychody operacyjne	1 692 238,64	13 835 980,10	10 335 285,08	12 514 011,25
Pozostałe koszty operacyjne	2 856 782,16	10 911 381,59	5 916 588,04	5 217 044,42
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	8 688 670,81	16 797 106,37	503 505,18	-24 821 417,58
Przychody finansowe	1 817 771,61	2 867 895,97	13,37	0,00
Koszty finansowe	2 019 506,64	5 122 719,39	1 783 332,89	3 340 950,03
Zysk (Strata) brutto	8 486 935,78	14 542 282,95	-1 279 814,34	-28 162 367,61
Podatek dochodowy	1 000 404,00	1 442 953,62	-480 041,01	-3 318 835,58
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	7 486 531,78	13 099 329,33	-799 773,33	-24 843 532,03
Działalność zaniechana	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	7 486 531,78	13 099 329,33	-799 773,33	-24 843 532,03
Pozostałe całkowite dochody				
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	69 107,00
zyski/straty aktuarialne	0,00	0,00	0,00	0,00
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	-1 306 628,89	-1 871 229,35	423 221,74	884 784,30
różnice kursowe - efekt przeszacowań IZOBLOK GMBH	-1 306 628,89	-1 871 229,35	423 221,74	884 784,30
Pozostałe całkowite dochody netto ogółem	-1 306 628,89	-1 871 229,35	423 221,74	953 891,30
Suma całkowitych dochodów netto	6 179 902,89	11 228 099,98	-376 551,59	-23 889 640,73
Całkowite dochody przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej	6 179 902,88	11 228 099,98	-376 551,59	-23 889 640,73
Całkowite dochody przypisane do udziałowców niekontrolujących	0,00	0,00	0,00	0,00

*obecny rok obrotowy i podatkowy Grupy Kapitałowej ma charakter przejściowy, rozpoczął się w dniu 01 maja 2022 i zakończy się 31 grudnia 2023 r., a przedstawione dane obejmują okres 18 miesięcy

**dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w analogicznym okresie kalendarzowym tj. od 1 maja 2022 r. do 31 października 2022 r.

Zysk na akcję

Średnia ważona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00	1 267 000,00	1 267 000,00
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00	1 267 000,00	1 267 000,00
Zysk (strata) na jedną akcję:				
podstawowy z zysku (straty)	5,91	10,34	-0,63	-19,61
podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	5,91	10,34	-0,63	-19,61
rozwodniony z zysku (straty)	5,91	10,34	-0,63	-19,61
rozwodniony z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	5,91	10,34	-0,63	-19,61

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 31 października 2023 r. oraz okresy porównawcze

	Stan na 31 października 2023	Stan na 30 kwietnia 2023	Stan na 31 października 2022	Stan na 30 kwietnia 2022
AKTYWA				
Aktywa trwałe	117 364 089,90	120 593 447,92	118 610 648,49	121 009 200,96
Wartości niematerialne	6 675 408,56	7 266 922,36	7 721 439,86	5 834 409,42
Wartość firmy	6 592 756,52	6 802 360,96	6 980 243,09	6 905 087,90
Rzeczowe aktywa trwałe	96 016 374,10	96 931 150,37	91 740 292,17	95 484 808,80
Prawo do użytkowania	2 941 606,56	3 586 979,02	6 889 494,37	7 670 397,60
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 796 068,00	2 531 816,00	2 589 984,00	2 597 638,00
Pozostałe aktywa finansowe	792 191,92	446 278,52	649 769,58	284 203,84
Należności długoterminowe	507 290,86	667 944,15	786 521,71	915 050,27
Aktywa kontraktowe długoterminowe	2 042 393,38	2 359 996,54	1 252 903,71	1 317 605,13
Aktywa obrotowe	91 217 646,62	96 870 746,68	84 283 695,02	74 529 926,20
Zapasy	36 383 583,55	32 992 402,66	32 835 072,75	29 244 350,53
Należności z tytułu dostaw i usług	40 360 728,08	50 218 140,66	35 837 924,29	30 289 967,12
Aktywa kontraktowe	2 184 415,66	2 165 708,31	3 131 694,54	994 302,34
Należności z tyt. podatku dochodowego	0,00	0,00	171 796,00	1 015 722,00
Pozostałe należności	6 633 206,76	8 794 510,56	6 498 637,04	10 294 608,50
Pozostałe aktywa finansowe	451 740,96	500 112,63	619 001,41	411 008,66
Środki pieniężne	5 203 971,61	2 199 871,86	5 189 568,99	2 279 967,05
Aktywa razem	208 581 736,52	217 464 194,60	202 894 343,51	195 539 127,16

	Stan na 31 października 2023	Stan na 30 kwietnia 2023	Stan na 31 października 2022	Stan na 30 kwietnia 2022
PASYWA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	12 670 000,00	12 670 000,00	12 670 000,00	12 670 000,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	42 268 380,03	42 268 380,03	42 268 380,03	42 268 380,03
Kapitał rezerwowi wynikający z różnic kursowych z przeliczenia	2 174 817,72	3 481 446,61	4 469 268,81	4 046 047,07
Zyski zatrzymane	27 143 579,43	19 657 047,68	13 244 476,77	14 044 250,12
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	84 256 777,18	78 076 874,32	72 652 125,61	73 028 677,22
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny razem	84 256 777,18	78 076 874,32	72 652 125,61	73 028 677,22
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe	40 445 488,04	48 130 845,76	41 266 920,18	15 685 704,55
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 731 533,29	6 182 360,00	6 626 382,82	7 035 802,20
Rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	132 833,00	132 833,00	132 833,00	132 833,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	30 556 946,82	36 866 278,84	31 746 254,50	6 057 787,85
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 024 174,93	4 949 373,92	2 761 449,86	2 459 281,50
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	83 879 471,30	91 256 474,52	88 975 297,72	106 824 745,39
Rezerwy na świadczenia pracownicze	3 587 317,47	3 450 267,67	3 370 899,61	3 305 090,68
Pozostałe rezerwy	7 914 139,41	10 936 218,83	7 530 446,85	3 129 392,29
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	40 162 570,98	43 866 212,78	49 745 968,64	67 279 006,97
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 580 200,53	1 712 338,54	1 367 638,02	1 445 255,71
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	414 739,19	981 471,28
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 145 538,07	18 572 328,53	18 955 122,88	19 619 449,54
Zobowiązania kontraktowe	2 094 671,50	2 031 337,42	2 254 201,82	2 421 142,81
Pozostałe zobowiązania	7 973 977,01	9 750 121,67	4 966 557,18	4 982 871,32
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1 573 848,00	543 784,00	0,00	0,00
Przychody przyszłych okresów	847 208,33	393 865,08	369 723,53	3 661 064,79
Zobowiązania razem	124 324 959,34	139 387 320,28	130 242 217,90	122 510 449,94
Pasywa razem	208 581 736,52	217 464 194,60	202 894 343,51	195 539 127,16

Wartość księgową	84 256 777,18	78 076 874,32	72 652 125,61	73 028 677,22
Liczba akcji	1 267 000	1 267 000	1 267 001	1 267 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	66,50	61,62	57,34	57,64
Rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000	1 267 000	1 267 000
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)	66,50	61,62	57,34	57,64

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 października 2023 (6 miesięcy)

	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 2023 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	3 481 446,61	19 657 047,66	78 076 874,30	0,00	78 076 874,30
Wynik netto za okres 3 miesięcy	0,00	0,00	0,00	7 486 531,78	7 486 531,78	0,00	7 486 531,78
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	-1 306 628,89	0,00	-1 306 628,89	0,00	-1 306 628,89
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	-1 306 628,89	7 486 531,78	6 179 902,89	0,00	6 179 902,89
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	-1 306 628,89	7 486 531,78	6 179 902,89	0,00	6 179 902,89
Stan na dzień 31 października 2023 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	2 174 817,72	27 143 579,44	84 256 777,19	0,00	84 256 777,19

sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 października 2023 (18 miesięcy)

	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	14 044 250,10	73 028 677,22	0,00	73 028 677,20
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	13 099 329,33	13 099 329,33	0,00	13 099 329,33
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	-1 871 229,35	0,00	-1 871 229,35	0,00	-1 871 229,35
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	-1 871 229,35	13 099 329,33	11 228 099,98	0,00	11 228 099,98
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	-1 871 229,35	13 099 329,33	11 228 099,98	0,00	11 228 099,98
Stan na dzień 31 października 2023 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	2 174 817,72	27 143 579,43	84 256 777,18	0,00	84 256 777,18

sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 października 2022 (6 miesięcy)

	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	14 044 250,10	73 028 677,22	0,00	73 028 677,20
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	-799 773,33	-799 773,33	0,00	-799 773,33
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	423 221,74	0,00	423 221,74	0,00	423 221,74
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	423 221,74	-799 773,33	-376 551,59	0,00	-376 551,59
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	423 221,74	-799 773,33	-376 551,59	0,00	-376 551,59
Stan na dzień 31 października 2022 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	4 469 268,81	13 244 476,79	72 652 125,63	0,00	72 652 125,63

sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 30 kwietnia 2022 (12 miesięcy)

	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	-24 843 532,03	-24 843 532,03	0,00	-24 843 532,03
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	884 784,30	69 107,00	953 891,30	0,00	953 891,30
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	884 784,30	-24 774 425,03	-23 889 640,73	0,00	-23 889 640,73
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	884 784,30	-24 774 425,03	-23 889 640,73	0,00	-23 889 640,73
Stan na dzień 30 kwietnia 2022 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	4 046 047,07	14 044 250,12	73 028 677,22	0,00	73 028 677,22

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 maja 2022 r. do 31 października 2023 r. oraz okresy porównawcze

(metoda pośrednia)	Okres 6 m-cy zakończonych 31 października 2023	*Okres 18 m-cy zakończonych 31 października 2023	**Okres 6 m-cy zakończonych 31 października 2022	Okres 12 m-cy zakończonych 30 kwietnia 2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (Strata) brutto	8 486 935,78	14 542 282,95	-1 279 814,34	-28 162 367,61
Korekty razem:	9 289 335,20	4 314 929,11	1 087 076,85	13 340 063,48
Amortyzacja	5 118 109,04	16 972 020,74	6 470 201,16	16 722 922,77
Korekty z tytułu przychodów i kosztów finansowych	-118 326,46	1 693 397,71	1 707 890,28	2 574 012,06
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-242 055,14	-2 067 590,26	-1 244 770,53	-285 140,71
Zmiana stanu rezerw	-2 693 787,28	5 371 136,47	4 339 444,38	1 359 011,54
Zmiana stanu zapasów	-3 912 631,14	-7 884 361,60	-3 394 456,16	-6 533 609,95
Zmiana stanu należności	12 451 264,64	-10 617 027,43	-4 725 093,10	-2 230 122,09
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów	-1 629 220,95	3 174 384,60	167 313,56	1 702 363,14
Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	325 285,33	-2 317 728,28	-2 233 452,74	30 626,69
Inne korekty	-9 302,83	-9 302,83	0,00	0,03
Gotówka z działalności operacyjnej	17 776 270,97	18 857 212,06	-192 737,49	-14 822 304,13
Zapłacony podatek dochodowy	935 006,00	2 289 302,00	1 354 296,00	822 061,99
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	18 711 276,97	21 146 514,06	1 161 558,51	-14 000 242,15
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	0,00	496 200,00	391 200,00	406 200,00
Inne wpływy inwestycyjne (dotacje)	0,00	0,00	0,00	1 355 417,48
Inne wpływy inwestycyjne (wpływy z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	29 600,00	675 880,00	244 880,00	132 400,00
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 494 022,36	16 815 781,96	4 915 162,59	11 713 181,61
Inne wydatki inwestycyjne (wydatki z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	0,00	62 200,00	62 200,00	577 510,29
Inne wydatki inwestycyjne	-1 074,86	85 651,89	14 575,23	0,00
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 463 347,50	-15 791 553,85	-4 355 857,82	-10 396 674,42
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Kredyty i pożyczki (otrzymane)	-656 604,85	20 961 033,50	18 719 876,19	38 122 474,89
Splaty kredytów i pożyczek	6 726 333,69	19 752 726,04	11 497 508,99	12 953 253,99
Płatności z umów leasingu finansowego	923 638,86	-1 111 422,17	-14 729,41	2 378 206,77
Odsetki (zapłacone)	1 806 749,76	4 551 228,18	1 110 282,12	1 550 419,10
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	8 800 117,46	-2 231 498,55	6 126 814,49	21 240 595,02
Przepływy pieniężne netto razem	3 134 602,31	3 123 461,66	2 932 515,18	-3 156 321,54
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kurs.	-122 838,01	-188 720,39	-5 038,38	17 710,44
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	2 989 482,56	2 934 740,83	2 927 476,80	-3 138 611,10
Środki pieniężne na początek okresu	2 260 776,00	2 271 916,65	2 271 916,65	5 418 578,15
Środki pieniężne na koniec okresu	5 395 378,31	5 395 378,31	5 204 431,83	2 279 967,05
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	51 308,17	51 308,17	0,00	28 376,84

*obecny rok obrotowy i podatkowy Grupy Kapitałowej ma charakter przejściowy, rozpoczął się w dniu 01 maja 2022 i zakończy się 31 grudnia 2023 r., a przedstawione dane obejmują okres 18 miesięcy

**dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w analogicznym okresie kalendarzowym tj. od 1 maja 2022 r. do 31 października 2022 r

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 22.29 Z)

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej: Polska

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

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla grupy: Bekken Invest AS

Jednostką kontrolującą jest Bekken Invest AS, przez spółkę Bewi Invest AS, która jest większościowym akcjonariuszem BEWI ASA. Właścicielami Bekken Invest AS są członkowie rodziny Bekken, przy czym żaden z członków rodziny nie sprawuje samodzielnej kontroli nad Bekken Invest AS.

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.– 31.10.2023 r.

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

1.2. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK

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

Zakłady produkcyjne zlokalizowane są w Chorzowie i Ohrdrufie (Niemcy) posiadają łączną powierzchnię magazynowo - produkcyjną na poziomie 36 tys. m².

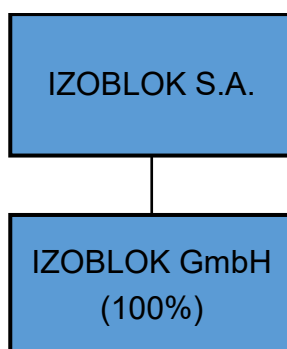
Nasze skonsolidowane przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej za okres od 01 maja 2022 r. do 31 października 2023 roku wyniosły 387 631 tys. zł.

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 31.10.2023 r. i wg stanu na dzień publikacji raportu.



1.4. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej

Nie dotyczy

1.5. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A.

Kapitał zakładowy Spółki dominującej na dzień 31 października 2023 roku wynosi 12.670.000,00 zł. i dzieli się na 1.267.000 akcji

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

1.6. Struktura akcjonariatu IZOBLOK S.A.

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

Według najlepszej wiedzy Grupy na dzień 31.10.2023 r. oraz dzień publikacji raportu poniższe podmioty posiadają co najmniej 5% liczby głosów na WZA.

Struktura akcjonariatu na dzień 31.10.2023

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
BEWI Poland sp. z o.o. (dawniej Logine sp. z o.o.)	814 389	64,28%	1 237 039	73,21%
OFE Nationale Nederlanden	160 307	12,65%	160 307	9,49%
Górska Park sp. z o.o.	112 253	8,86%	112 253	6,64%
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 21.12.2023 - dzień publikacji raportu

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
BEWI Poland sp. z o.o. (dawniej Logine sp. z o.o.)	814 389	64,28%	1 237 039	73,21%
OFE Nationale Nederlanden	160 307	12,65%	160 307	9,49%
Górska Park sp. z o.o.	112 253	8,86%	112 253	6,64%
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 31.10.2023 r. oraz publikacji niniejszego raportu skład Zarządu IZOBLOK S.A. przedstawiał się następująco:
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza Spółki IZOBLOK S.A.

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

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

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

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

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

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

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

Skład Komitetu Audytu Spółki na dzień publikacji raportu

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

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

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

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

1.8. Zmiana roku obrotowego

Do 30 kwietnia 2022r. rokiem obrotowym jednostki dominującej jak i jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym był rok finansowy zaczynający się 01 maja i kończący się 30 kwietnia. W dniu 28 października 2021 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Jednostki Dominującej uchwałą nr 25 dokonało zmiany roku obrotowego i podatkowego, tak że będzie on trwał 12 miesięcy rozpoczynających się 1 stycznia i kończących 31 grudnia roku kalendarzowego. W związku z powyższą zmianą obecny rok obrotowy i podatkowy Grupy Kapitałowej ma charakter przejściowy, rozpoczął się w dniu 01 maja 2022 r., a skończy się z dniem 31 grudnia 2023 roku. Następnie, pierwszy rok obrotowy i podatkowy określony zgodnie z uchwałą nr 25 będzie trwał od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.

Sprawozdanie jednostkowe oraz skonsolidowane sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy.

Informacja o zmianie roku obrotowego została opublikowana raportem 2021_22 z dnia 28.10.2021.

Rok obrotowy 2022/2023 obejmuje: raport kwartalny 1Q, raport półroczny, raport kwartalny 3Q, raport kwartalny 4Q, raport kwartalny 5Q, raport kwartalny 6Q.

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 października 2023 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników Grupy Kapitałowej IZOBLOK powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej IZOBLOK za rok obrotowy zakończony 30 kwietnia 2022 r.

3.2. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 18 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 maja 2022 r. a kończący 31 października 2023 r. oraz zawiera dane porównawcze wymagane przez MSR 34. Zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 21 grudnia 2023 r.

3.3. Podstawa sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

3.3.1. Kontynuacja działalności

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

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

3.3.2. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki

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

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

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

3.3.3. Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Grupy

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

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

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

3.3.4. Wpływ wzrostu cen energii na działalność Grupy

W okresie od jesieni 2021 do końca roku 2022 mieliśmy do czynienia z niespotykanym w przeszłości gwałtownym wzrostem cen nośników energii (gazu, węgla, energii elektrycznej). Zarząd podjął odpowiednie 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.

Grupa w celu poprawy płynności renegotjowała warunki współpracy z kontrahentami między innymi skracając terminy płatności. Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja finansowa Grupy jest stabilna. Grupa nie identyfikuje problemów z niewywiązania się z umów z kontrahentami jak i innych umów o finansowanie

3.4. Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 30 kwietnia 2022 roku, za wyjątkiem zmian wynikających z zastosowania nowych standardów, które opisano poniżej.

3.4.1. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy

W bieżącym roku obrotowym 2022/23 Grupa przyjęła następujące nowe i zaktualizowane standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w rocznych okresach sprawozdawczych od 01.05.2022 roku:

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

3.4.2. Status zatwierdzania standardów w UE

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

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

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (z uwzględnieniem zmian do MSSF 17 wydanych 25 czerwca 2020 r.) obowiązujący od 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe dotyczące początkowego zastosowania MSSF 17 i MSSF 9 w zakresie informacji porównawczych. Obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 9 grudnia 2021 r.)
- Zmiany do MSR 1 dotyczące ujawnień w zakresie polityk rachunkowości obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 12 lutego 2021 r.).
- Zmiany do MSR 8 w zakresie definicji szacunku obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 12 lutego 2021 r.).
- Zmiany do MSR 12 „Podatek. Dochodowy” dotyczący podatku odroczonego powiązanego z ujętymi aktywami i zobowiązaniami w ramach pojedynczej transakcji. Obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 14 lipca 2021 roku).

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

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 31.10.2023 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- Zmiana do MSR 1 w zakresie klasyfikacji zobowiązań jako krótko- i długoterminowe obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 23 stycznia 2020 roku) oraz długoterminowe zobowiązania zawierające warunki umowne („covenants”) (opublikowane 31 października 2022 roku). Obowiązujące od 1 stycznia 2024 roku.

- Zmiany do MSSF 16 Umowy leasingowe. Zmiany dotyczą zobowiązań leasingowych w transakcjach leasingu zwrotnego (opublikowane 22 września 2022 roku). Obowiązujące od 1 stycznia 2024 roku).
- Zmiana do MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz MSSF 7 Instrumenty finansowe: Ujawnienia w zakresie dodatkowych ujawnień dotyczących umów finansowania zobowiązań handlowych obowiązująca od 1 stycznia 2024 roku (opublikowana 25 maja 2023 r.)
- Zmiana do MSR 12 Podatek dochodowy dotycząca globalnego minimalnego podatku w ramach Pilar Two opracowanego w ramach OECD obowiązująca zaraz po zatwierdzeniu przez UE (opublikowana 23 maja 2023 r.)
- 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.

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 31.10.2023 roku, dla okresu porównawczego na dzień 30.04.2022 roku.

Dane finansowe z kwartalnego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz kwartalnego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone zostały na wartości euro według średniego kursu z każdego okresu, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Średnie kursy wymiany złotego

Średni kurs euro na dzień 31.10.2023 ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP nr 211/A/NBP/2023 z dnia 31.10.2023) to 4,4475 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 31.10.2023 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to 4,6279 PLN/EURO.

Średni kurs w okresie od 01.05.2021 do 30.04.2022 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to 4,6040 PLN/EURO.

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.05.2022 do 31.10.2023 roku to 4,8711 PLN/EURO natomiast najniższy kurs euro z tego okresu to 4,4135 PLN/EURO.

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.05.2021 do 30.04.2022 roku to 4,9647 PLN/EURO natomiast najniższy kurs euro z tego okresu to 4,4135 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 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Zapasy	1 642 409,00	1 289 648,51
- towary i materiały	1 002 216,21	839 699,72
- półprodukty	411 488,68	242 240,78
- wyroby gotowe	228 704,11	207 708,01

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Stan na początek okresu	1 289 648,51	977 117,34
zwiększenie	406 241,77	574 962,05
zmniejszenie	16 203,39	275 675,82
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	-37 277,89	13 244,94
Stan na koniec okresu	1 642 409,00	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 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Wartości niematerialne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	78 200,00	0,00
Aktywa finansowe	0,00	0,00
Należności	1 242 840,33	897 523,06
należności z tyt. dostaw i usług	1 202 818,08	646 130,47
pozostałe należności	40 022,25	251 392,59

Odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Stan na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenie	78 200,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	78 200,00	0,00

Odpisy aktualizujące wartość - należności	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Stan na początek okresu	897 523,07	840 202,56
zwiększenie	556 890,80	185 854,14
zmniejszenie	211 370,34	128 716,58
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	-203,20	182,95
Stan na koniec okresu	1 242 840,33	897 523,07

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Rezerwy na odprawy emerytalne	127 580,00	127 580,00
Rezerwy na odprawy rentowe	13 682,00	13 682,00
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	1 622 725,46	2 060 516,97

Rezerwy na premie	1 956 163,00	1 236 144,71
Rezerwy na świadczenia pracownicze razem	3 720 150,46	3 437 923,68
w tym:		
część długoterminowa	132 833,00	132 833,00
część krótkoterminowa	3 587 317,46	3 305 090,68

POZOSTAŁE REZERWY	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Wartość rezerwy na początek okresu	3 129 392,29	2 057 525,32
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	5 190 342,54	1 097 925,94
Wykorzystanie rezerwy	-158 393,58	-81 007,61
Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	-247 201,82	54 948,64
Wartość rezerwy na koniec okresu	7 914 139,43	3 129 392,29
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	7 914 139,43	3 129 392,29
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	5 190 342,54	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 31.10.2023 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	Inne	Stan na koniec okresu
rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	19 019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 019,00
rezerwy na koszty okresu	13 300,00	-633,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 667,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	167 669,00	-30 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 293,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	115 638,00	14 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 140,00
rezerwa na koszty kary z PGNiG	0,00	456 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456 000,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	85 643,00	77 185,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 828,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	4 911,00	-4 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych i pożyczek	476 370,00	-476 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	48 469,00	-48 469,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	425 140,93	-184 643,54	0,00	0,00	0,00	-11 510,29	0,00	228 987,10
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	2 011,00	-2 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	6 129,00	83 743,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 872,00
różnice kursowe wyceny bilansowej kont bankowych walutowych	0,00	493,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493,00
różnice między wart. bilansową i podatkową środków trwałych.	258 587,00	-258 587,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	902,00	-902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena instrumentów pochodnych	54 389,00	-54 389,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki należne zapłacone w następnym miesiącu	6 065,00	-6 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa wynajmu wtryskarki	92 160,00	-47 848,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 312,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania pozostałe przedmioty	16 797,00	60 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 727,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe	460 017,00	-62 029,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397 988,00

różnice kursowe wyceny bilansowej udzielonej pożyczki	35 187,00	-35 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
strata podatkowa CIT do rozliczenia za rok podatkowy 2021/2022	1 280 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 846,00
niewykorzystana ulga B+R w roku podatkowym 2021/2022	170 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 010,00
rezerwa na koszty ulgi B+R	0,00	429 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429 480,00
korekty konsolidacyjne	14 579,00	-12 848,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 731,00
Razem	3 753 838,93	-102 935,54	0,00	0,00	0,00	-11 510,29	0,00	3 639 393,10

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	Stan na koniec okresu
różnice kursowe wyceny bilansowej kredytów i pożyczek	0,00	65 879,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 879,00
różnice kursowe wyceny bilansowej instrumentów pochodnych	0,00	236 347,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236 347,00
różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu Santander	49 779,00	-28 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 447,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań pozostałych	0,00	5 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 077,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	1 530,00	-1 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aktywo kontraktowe OTP	306 609,00	171 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	478 345,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	14 173,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 173,00
różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych, gruntów i WN	7 230 577,09	-682 932,72	0,00	0,00	0,00	0,00	-272 733,13	6 274 911,24
różnice między wartością bilansową i podatkową praw do użytkowania	537 239,56	-155 402,73	0,00	0,00	0,00	0,00	-11 081,63	370 755,20
rezerwa na koszty	35 011,36	-671,19	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 556,00	32 784,17
odsetki od przeterminowanych należności	0,00	27 594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 594,00
obowiązkowa rezerwa na należności	31 257,13	0,00	15 502,22	0,00	0,00	0,00	-2 281,25	47 545,78
Razem	8 192 003,14	-348 062,64	15 502,22	0,00	0,00	0,00	-287 652,01	7 574 858,39

Odroczonego podatek dochodowy - okres zakończony 30.04.2022 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	44 004,00	-32 806,00	7 821,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 019,00
rezerwy na koszty okresu	9 120,00	4 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 300,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	179 215,00	-11 546,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 669,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	116 013,00	-375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 638,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	138 021,00	-52 378,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 643,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	5 234,00	-323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 911,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	435 020,00	41 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	476 370,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	63 625,00	-15 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 469,00
zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	641 506,36	-225 494,24	0,00	0,00	0,00	9 128,81	0,00	425 140,93
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	2 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 011,00
różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	0,00	6 129,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 129,00
różnice między wart. bilansową i podatkową środków trwałych	328 642,00	-70 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258 587,00
inne	883,00	19,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	902,00
wycena instrumentów pochodnych	209 369,00	-154 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 389,00
rezerwa ma koszty ulgi B+R	0,00	170 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 010,00
odsetki należne zapłacone w następnym miesiącu	0,00	6 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 065,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa wynajmu wtryskarki	118 435,00	-26 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 160,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania pozostałe przedmioty	0,00	16 797,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 797,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe	242 636,00	217 381,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460 017,00
różnice kursowe wyceny bilansowej udzielonej pożyczki	0,00	35 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 187,00
strata za 05.2021 - 04.2022	0,00	1 280 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 846,00
korekty konsolidacyjne	49 967,00	-35 388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 579,00
Razem	2 581 690,36	1 155 198,76	7 821,00	0,00	0,00	9 128,81	0,00	3 753 838,93

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	Stan na koniec okresu
różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu Santander	75 137,00	-25 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 779,00
różnice kursowe wyceny należności walutowych	3 045,00	-3 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	827,00	703,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 530,00
aktywo kontraktowe OTP	173 485,00	133 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306 609,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	14 527,00	-14 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych, gruntów i WN	8 924 680,71	-1 841 594,79	0,00	0,00	0,00	0,00	147 491,16	7 230 577,08
różnice między wartością bilansową i podatkową Praw do użytkowania	762 888,67	-234 461,32	0,00	0,00	0,00	0,00	8 812,21	537 239,56
rezerwa na koszty	113 974,98	-80 144,45	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180,83	35 011,36
obowiązkowa rezerwa na należności	29 888,12	0,00	-1 358,83	0,00	0,00	0,00	618,17	31 257,13
Razem	10 098 453,48	-2 065 303,56	-1 358,83	0,00	0,00	0,00	158 102,37	8 192 003,13

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 (wg. grup rodzajowych)

a) w okresie 1.05.2022 - 31.10.2023

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	5 615 374,94	67 203 355,95	80 254 204,55	162 727,85	16 348 948,65	169 584 611,94	10 925 193,82	180 509 805,77
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	932 505,76	18 222 858,27	0,00	1 703 148,20	20 858 512,24	5 756 256,28	26 614 768,52
- nabycie	0,00	292 164,24	7 208 349,47	0,00	1 703 148,20	9 203 661,91	5 756 256,28	14 959 918,19
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- przemieszczenie	0,00	640 341,52	7 457 828,71	0,00	0,00	8 098 170,23	0,00	8 098 170,23
- reklasyfikacja IFRS 16	0,00	0,00	3 556 680,09	0,00	0,00	3 556 680,09	0,00	3 556 680,09
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	119 474,44	1 321 455,02	4 185 007,33	0,00	746 849,94	6 372 786,72	11 868 672,33	18 241 459,05
- sprzedaż	0,00	0,00	1 630 068,04	0,00	29 484,12	1 659 552,15	0,00	1 659 552,15
- 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	8 093 572,23	8 093 572,23
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	119 474,44	1 302 320,22	2 554 939,29	0,00	712 605,82	4 689 339,77	125 997,89	4 815 337,66
- inne	0,00	19 134,80	0,00	0,00	4 760,00	23 894,80	3 649 102,21	3 672 997,01
Stan na koniec okresu	5 495 900,50	66 814 406,69	94 292 055,49	162 727,85	17 305 246,92	184 070 337,45	4 812 777,77	188 883 115,23

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	3 438 483,52	6 477 254,41	11 491,63	1 998 494,24	11 925 723,80	0,00	11 925 723,80
zmniejszenia, w tym:	0,00	409 350,63	3 118 931,31	0,00	633 897,71	4 162 179,66	0,00	4 162 179,66
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	1 140,04	1 544 981,39	0,00	0,00	1 546 121,43	0,00	1 546 121,43
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	4 760,00	4 760,00	0,00	4 760,00
- reklasyfikacja IFRS 16	0,00	0,00	-323 329,47	0,00	0,00	-323 329,47	0,00	-323 329,47
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	408 210,59	1 897 279,40	0,00	599 653,59	2 905 143,58	0,00	2 905 143,58
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	29 484,12	29 484,12	0,00	29 484,12
Stan na koniec okresu	0,00	16 241 609,41	61 923 662,31	140 127,11	14 483 142,29	92 788 541,12	0,00	92 788 541,12

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	78 200,00	78 200,00
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	78 200,00	78 200,00
Wartość księgowa netto	5 495 900,50	50 572 797,28	32 368 393,18	22 600,74	2 822 104,63	91 281 796,34	4 734 577,77	96 016 374,11
Stopień zużycia od wartości początkowej(%)	0,00	24,31	65,67	86,11	83,69	50,41	0,00	0,00

b) w okresie 1.05.2021 - 30.04.2022

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
------------------	---	--	------------------------------------	----------------------	-----------------------	---------------------	-------------------------	------------------------------

	gruntu)	wodnej						
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	805 011,49	5 541 528,34	0,00	633 243,06	6 979 782,90	9 106 074,86	16 085 857,75
- nabycie	0,00	74 301,66	1 728 016,55	0,00	633 243,06	2 435 561,27	9 106 074,86	11 541 636,13
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	730 709,83	3 813 511,79	0,00	0,00	4 544 221,62	0,00	4 544 221,62
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	-52 620,92	-182 015,65	452 869,55	0,00	125 306,58	343 539,56	4 538 281,63	4 881 821,19
- sprzedaż	0,00	391 200,00	1 410 901,80	0,00	388 001,16	2 190 102,96	0,00	2 190 102,96
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 544 221,62	4 544 221,62
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	-52 620,92	-573 215,65	-958 032,25	0,00	-282 142,58	-1 866 011,40	-5 939,99	-1 871 951,39
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	19 448,00	19 448,00	0,00	19 448,00
Stan na koniec okresu	5 615 374,94	67 203 355,95	80 254 204,55	162 727,85	16 348 948,65	169 584 611,94	10 925 193,82	180 509 805,76

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	2 483 994,35	7 088 021,15	11 130,30	1 539 011,81	11 122 157,61	0,00	11 122 157,61
zmniejszenia, w tym:	0,00	-140 395,64	881 085,87	0,00	87 862,50	828 552,73	0,00	828 552,73
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	1 397 249,70	0,00	0,00	1 397 249,70	0,00	1 397 249,70
- 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	-140 395,64	-778 866,82	0,00	-230 522,51	-1 149 784,97	0,00	-1 149 784,97
- inne	0,00	0,00	262 702,99	0,00	318 385,01	581 088,00	0,00	581 088,00
Stan na koniec okresu	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

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	5 615 374,94	53 990 879,43	21 688 865,35	34 092,37	3 230 402,89	84 559 614,98	10 925 193,82	95 484 808,80
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	19,66	72,97	79,05	80,24	50,14	0,00	0,00

6.1.2. Wartości niematerialne (wg. grup rodzajowych)

a) w okresie 1.05.2022 - 31.10.2023

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) koncesje, patenty, licencje	c) zamówienia, bazy klientów	d) technologie	e) oprogramowanie komputerów	f) inne wartości niematerialne	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:	1 963 469,63	0,00	0,00	0,00	1 770 090,19	0,00	3 733 559,82
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	818 712,19	0,00	818 712,19
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	1 963 469,63	0,00	0,00	0,00	951 378,00	0,00	2 914 847,63
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	31 652,86	608 712,30	404 544,00	61 503,74	0,00	1 106 412,90
- 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	31 652,86	608 712,30	404 544,00	61 503,74	0,00	1 106 412,90
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	4 157 410,52	668 135,15	12 848 827,50	8 539 200,00	4 752 436,04	269 000,00	31 235 009,21

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	248 631,56	111 360,00	742 777,95	1 110 696,00	368 823,34	0,00	2 582 288,85
zmniejszenia, w tym:	99 735,12	32 934,61	603 849,15	272 537,60	35 907,02	0,00	1 044 963,50
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	32 934,61	603 849,15	272 537,60	35 907,02	0,00	945 228,38
- inne	99 735,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 735,12
Stan na koniec okresu	2 342 837,33	710 580,63	12 848 827,50	5 906 280,00	2 233 252,76	269 000,00	24 310 778,22
Wartość księgowa netto	1 814 573,19	-42 445,48	0,00	2 632 920,00	2 519 183,28	0,00	6 924 230,98

b) w okresie 1.05.2021 - 30.04.2022

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) koncesje, patenty, licencje	c) zamówienia, bazy klientów	d) technologie	e) oprogramowanie komputerów	f) inne wartości niematerialne	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	368 802,17	0,00	368 802,17

- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	368 802,17	0,00	368 802,17
- 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	-13 941,08	-268 099,20	-178 176,00	-25 666,11	0,00	-485 882,38
- 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	-13 941,08	-268 099,20	-178 176,00	-25 666,11	0,00	-485 882,38
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 193 940,89	699 788,02	13 457 539,80	8 943 744,00	3 043 849,57	269 000,00	28 607 862,28

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	88 426,36	2 211 577,65	881 875,20	138 336,86	0,00	3 320 216,07
Zmniejszenia, w tym:	0,00	-12 060,43	-239 867,25	-95 648,00	-13 577,47	0,00	-361 153,15
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	-12 060,43	-239 867,25	-95 648,00	-13 577,47	0,00	-361 153,15
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	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
Wartość księgowa netto	0,00	67 632,78	747 641,10	3 875 622,40	1 143 513,14	0,00	5 834 409,41

6.1.3. Prawo do użytkowania (wg. grup rodzajowych)

a) w okresie 1.05.2022 - 31.10.2023

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem prawo do użytkowania
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	0,00	803 132,30	51 193,41	854 325,71
- nabycie	0,00	0,00	0,00	803 132,30	51 193,41	854 325,71
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	9 592 451,03	436 760,05	172 132,54	10 201 343,62
- sprzedaż	0,00	0,00	5 910 042,76	425 157,77	155 405,48	6 490 606,01
- 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

- reklasifikacja IFRS 16	0,00	0,00	3 571 785,53	0,00	0,00	3 571 785,53
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	110 622,74	11 602,28	16 727,06	138 952,08
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	467 927,92	90 343,01	12 407 361,82	2 439 825,28	338 676,10	15 744 134,13

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	1 944,96	6 775,56	1 518 519,84	660 320,96	111 952,47	2 299 513,79
zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	6 323 234,65	429 587,49	164 918,47	6 917 740,61
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	5 923 579,45	426 131,57	155 761,43	6 505 472,45
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- reklasifikacja IFRS 16	0,00	0,00	324 702,67	0,00	0,00	324 702,67
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	74 952,53	3 455,92	9 157,04	87 565,49
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	5 598,97	31 996,28	10 771 938,87	1 803 632,02	189 361,44	12 802 527,59

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	462 328,95	58 346,73	1 635 422,94	636 193,26	149 314,67	2 941 606,55
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	1,20	35,42	86,82	73,92	55,91	81,32

b) w okresie 1.05.2021 - 30.04.2022

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	458 512,23	90 343,01	19 245 988,87	1 896 791,85	450 458,84	22 142 094,80
(+) zwiększenie, w tym:	9 415,69	0,00	2 569 010,27	168 135,79	0,00	2 746 561,75
- nabycie	9 415,69	0,00	2 084 632,17	168 135,79	0,00	2 262 183,65
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	484 378,10	0,00	0,00	484 378,10
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	-184 813,71	-8 525,39	-9 156,39	-202 495,49
- 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	-208 774,37	-8 525,39	-9 156,39	-226 456,15
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	467 927,92	90 343,01	21 999 812,85	2 073 453,03	459 615,23	25 091 152,04

Umorzenia						
Stan na początek roku	1 709,05	20 703,57	13 520 474,71	1 028 113,13	171 555,86	14 742 556,37
umorzenia bieżące - zwiększenia	1 944,96	4 517,15	1 932 180,54	538 265,36	66 344,07	2 543 252,08
zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	-123 998,48	-6 520,06	-4 427,51	-134 946,05
- 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	-132 804,04	-6 520,06	-4 427,51	-143 751,61
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	3 654,01	25 220,72	15 576 653,73	1 572 898,55	242 327,43	17 420 754,50

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	65 122,29	6 423 159,12	500 554,48	217 287,80	7 670 397,59
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,78	27,92	70,80	75,86	52,72	69,43

6.2. Zmiana wartości firmy

a) w okresie 1.05.2022 - 31.10.2023

Wyszczególnienie	wartość firmy
Wartość brutto	
Stan na początek roku	6 905 087,90
(+) zwiększenie	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	312 331,38
(+/-) różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	312 331,38
Stan na koniec roku	6 592 756,52
Utrata wartości	0,00
Wartość księgowa netto	6 592 756,52

b) w okresie 1.05.2021 - 30.04.2022

Wyszczególnienie	wartość firmy
Wartość brutto	
Stan na początek roku	6 767 525,71
(+) zwiększenie	137 562,19
(+) różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	137 562,19
(-) zmniejszenie	0,00
Stan na koniec roku	6 905 087,90
Utrata wartości	0,00
Wartość księgowa netto	6 905 087,90

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

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Zobowiązania na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych	96 943,25	0,00
- zobowiązania inwestycyjne	96 943,25	0,00

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

Zobowiązania inwestycyjne	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Rzeczowe aktywa trwałe	3 741 498,00	0,00
Zobowiązania inwestycyjne, razem	3 741 498,00	0,00

6.5. Przychody ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
a) od jednostek powiązanych	10 856 242,63	17 555,80
-przychody ze sprzedaży usług	50 806,00	17 555,80
-przychody ze sprzedaży produktów EPP	9 557 087,61	0,00
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	1 248 349,02	0,00
b) od pozostałych jednostek	354 995 658,75	150 216 703,26
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	328 409 247,38	139 671 184,46
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	21 869 092,83	5 891 142,38
-przychody ze sprzedaży usług	316 030,69	301 938,78
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	3 452 695,16	3 822 421,54
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	948 592,69	530 016,10
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	365 851 901,38	150 234 259,06

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00

b) od pozostałych jednostek	21 779 708,63	9 711 302,81
-przychody ze sprzedaży towarów - form	21 313 769,42	9 466 186,64
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	411 029,00	150 441,82
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowań (palety, kartony)	53 360,10	94 674,35
-przychody ze sprzedaży materiałów - pozostałe	1 550,11	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	21 779 708,63	9 711 302,81

6.6. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
a) zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	105 000,00	0,00
sprzedaż środków trwałych	105 000,00	0,00
b) dotacje, w tym	0,00	8 044 657,34
dotacja rządowa (DE)	0,00	8 044 657,34
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	275 675,82
rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	0,00	275 675,82
d) pozostałe, w tym:	13 730 980,09	3 999 259,13
przychody z tytułu odzysku - recyklingu surowca	752 824,87	274 223,27
nadwyżki inwentaryzacyjne	306 744,27	399 531,46
darmowa dostawa surowca i materiałów	70 774,12	141 898,02
powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	216 735,85	75 927,39
przychody ze sprzedaży pozostałej	1 853 762,11	862 734,03
pozostałe przychody	8 318 617,54	1 402 620,97
korekta kosztów okresów zamkniętych	1 502,69	26 639,98
wycena instrumentów pochodnych	1 530 191,64	0,00
przychody z instrumentów pochodnych	613 680,00	815 684,01
przychody ze sprzedaży środków trwałych	66 147,00	0,00
e) różnice kursowe operacyjne	0,00	194 418,96
różnice kursowe zrealizowane	0,00	352 392,74
różnice kursowe wycena bilansowa	0,00	-157 973,78
Pozostałe przychody operacyjne, razem	13 835 980,09	12 514 011,25

6.7. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
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)	937 616,04	79 687,80
odpisy aktualizujące należności	303 918,87	79 687,80
odpisy aktualizujące zapasy	516 241,76	0,00
odpisy aktualizujące należności z US (vat z nie potwierdzonych faktur korygujących)	39 255,41	0,00
odpis na środki trwałe w budowie	78 200,00	0,00
c) pozostałe, w tym:	8 565 482,61	5 123 549,42
odpady produkcyjne	3 102 504,13	1 431 043,18
niedobory inwentaryzacyjne niezawinione	264 434,74	457 472,03
koszty reklamacji	83 051,09	108 832,45
koszty napraw powypadkowych	25 869,21	101 806,74
koszty przedawnionych należności	249 384,67	20 523,51
pozostałe koszty	788 344,37	549 570,94
koszty odsetek	3 542,85	2 502,57
koszty doradztwa prawnego - poszukiwanie inwestora strategicznego	0,00	2 004 678,00
wycena instrumentów pochodnych	90 331,16	447 120,00
koszty zamkniętego okresu	66 667,29	0,00
rezerwa na koszty kary z PGNiG	2 400 000,00	0,00
koszty akcji naprawczej ANTOLIN	972 239,04	0,00
koszty zaniechanej emisji akcji	519 123,50	0,00
d) różnice kursowe operacyjne	1 408 282,94	0,00
różnice kursowe operacyjne zrealizowane	1 041 203,02	0,00

różnice kursowe operacyjne bilansowe	367 079,92	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, razem	10 911 381,59	5 217 044,42

6.8. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym	155 977,21	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	155 977,21	0,00
Inne	155 977,21	0,00
3. Inne, w tym	2 711 918,76	0,00
modyfikacja kredytu inwestycyjnego - zmiana okresu kredytowania	0,00	0,00
różnice kursowe zrealizowane	-182 230,12	0,00
różnice kursowe bilansowe	2 894 148,88	0,00
Przychody finansowe, razem	2 867 895,97	0,00

6.9. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
1. Odsetki, w tym	4 606 423,32	1 547 360,98
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	4 606 423,32	1 547 360,98
odsetki od kredytów i pożyczek	4 229 816,87	1 401 125,14
odsetki od leasingu	353 329,16	117 376,11
inne	23 277,29	28 859,73
2. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
3. Inne, w tym	516 296,07	1 793 589,05
amortyzacja kredytów SANTANDER	149 112,51	133 465,62
pozostałe	367 183,56	477 776,06
różnice kursowe zrealizowane	0,00	969 304,88
różnice kursowe bilansowe	0,00	213 042,49
Koszty finansowe, razem	5 122 719,39	3 340 950,03

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 31.10.2023 r.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
Wynagrodzenia:	2 750 738,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	342 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	1 799 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	609 075,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	115 089,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	5 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	91 036,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	18 968,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2 865 828,24	0,00	0,00	0,00	0,00

Okres zakończony 30.04.2022 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:	1 734 452,23	0,00	0,00	0,00	0,00

Rada Nadzorcza	330 538,60	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GMBH	83 847,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	1 109 382,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GMBH	46 582,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	294 531,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	72 410,27	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	3 550,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	59 437,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	9 422,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 806 862,50	0,00	0,00	0,00	0,00

Transakcje z podmiotami powiązаныmi
a) w okresie zakończonym 31.10.2023

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych (netto)	Zakupy od podmiotów powiązanych (netto)	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	480,00	0,00	0,00	0,00
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY Spółka komandytowa	0,00	847 969,15	0,00	0,00
Bewi Poland Sp. z o.o.	50 326,00	0,00	0,00	0,00
BEWISynbra Group AB	0,00	12 654,29	0,00	0,00
GENEVAD HOLDING AB	590 816,55	1 316 558,85	0,00	112 023,63
BEWI ASA	26 679,84	13 619,35	0,00	0,00
BEWI Automotive AB	213 963,52	0,00	0,00	0,00
Synprodo BV	9 535 247,55	0,00	431 923,41	0,00
Synprodo BV (formy)	1 032 021,70	0,00	0,00	0,00
Besto Verpackingsindustrie BV	0,00	0,00	0,00	0,00
BWI Dorotea AB	520 938,78	0,00	0,00	0,00
BEWI Automotive Holding AB	687 665,86	0,00	23 456,12	0,00
Jackon Insulation	0,00	21 991,92	0,00	0,00
Razem	12 658 139,80	2 212 793,55	455 379,53	112 023,63

b) w okresie zakończonym 30.04.2022

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych (netto)	Zakupy od podmiotów powiązanych (netto)	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	14 805,80	580 861,75	98,40	0,00
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY Spółka komandytowa	0,00	307 704,81	0,00	67 603,23
O&W ANALITICS Sp. z o.o.	0,00	12 950,00	0,00	0,00
Logine Sp. z o.o. (teraz Bewi Poland Sp. z o.o.)	2 100,00	0,00	0,00	0,00
Bewi Poland Sp. z o.o.	2 750,00	0,00	0,00	0,00
SYNBRA (Bewi)	0,00	40 391,10	0,00	0,00
GENEVAD HOLDING (Bewi)	0,00	297 806,34	0,00	0,00
Razem	19 655,80	1 239 714,00	98,40	67 603,23

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.

▪ Istotne umowy

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:

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

W dniu 24 sierpnia 2022 r. Spółka została poinformowana przez Santander Bank Polska SA o 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 27 października 2022 r. zawarty pomiędzy Spółką a Santander Bank Polska SA Aneks nr 12 do Umowy Kredytów z dnia 27.06.2016 r. zgodnie z którym został zmieniony ostateczny dzień spłaty Kredytu Obrotowego określony na dzień 28.02.2023 r.

Santander Bank Polska (dalej Santander) poinformował Spółkę w pismach z dnia 30.12.2022 r. i 16.01.2023, że zgodnie z zapisami Umowy Kredytów z dnia 27 czerwca 2016 roku może podjąć decyzję o obniżeniu kredytu obrotowego o kwotę 1.000 tys. euro. Santander wstrzymuje się z decyzją o dokonaniu obniżenia kredytu obrotowego do dnia 20 lutego 2023 r. Santander oczekuje obniżenia zadłużenia Spółki do dnia 31.01.2023 r. o kwotę 500 tys. euro poprzez częściową spłatę Kredytu Inwestycyjnego EPP. W przypadku częściowej spłaty Kredytu Inwestycyjnego EPP oraz przedłożenia wyników Spółki za pierwsze półrocze roku obrotowego 2022/2023, Santander nie dokona dodatkowego obniżenia kredytu obrotowego o kwotę 1.000 tys. euro.

W dniu 17 stycznia 2023 r. Spółka spłaciła w PKO Bank Polski SA kredyt obrotowy odnawialny w walucie w kwocie 3,5 mln euro. Przeznaczeniem kredytu określonym w umowie było: finansowanie bieżącej działalności gospodarczej oraz spłata kredytu obrotowego odnawialnego spółki IZOBLOK GmbH.

IZOBLOK GmbH spółka zależna w 100% od Emitenta, w okresie od dnia 15 listopada 2022 r. do 16 stycznia 2023 r. otrzymała od spółki z grupy BEWI w ramach finansowania pomostowego pożyczki na łączną kwotę 4,5 mln euro. Przeznaczeniem pożyczek jest: finansowanie bieżącej działalności gospodarczej spółki IZOBLOK GmbH oraz spłata pożyczek otrzymanych od IZOBLOK SA. Oprocentowanie pożyczek w stosunku rocznym oparte jest o EURUBOR 3-month + marża. Termin spłaty pożyczek został określony w umowie na dzień 31 grudnia 2024 r.

Spółka udzieliła spółce zależnej IZOBLOK GmbH pożyczki, których łączna wartość wyniosła 3 981 011,14 euro. Przeznaczeniem pożyczek określonym w umowach z dnia 25.03.2022 r., 07.04.2022 r. oraz 06.09.2022 r. było: w pierwszej kolejności spłata kredytu w rachunku bieżącym oraz inwestycyjnego w PKO Bank Polski Niederkassung Deutschland, następnie finansowanie bieżącej działalności gospodarczej. Do dnia 18 stycznia 2023 roku IZOBLOK GmbH spłaciła Spółce pożyczki na łączną w kwotę 3 981 011,14 euro. Na dzień bilansowy 31 października 2023 cała kwota udzielonych pożyczek wraz z należnymi odsetkami została spłacona.

W dniu 20 kwietnia 2023 r. został zawarty pomiędzy Spółką a Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski SA Aneks nr 8 do Umowy Limitu Kredytowego Wielocelowego z dnia 24.04.2017 r. zgodnie z którym zostały zmienione między innymi okres wykorzystania limitu który określony został na dzień 22 kwietnia 2024 r.

W dniu 02 sierpnia 2023 r. został zawarty pomiędzy Spółką a Santander Bank Polska SA Aneks nr 14 do Umowy Kredytów z dnia 27.06.2016 r. zgodnie z którym została zmieniona data ostatecznej spłaty Kredytu Obrotowego na 31.07.2024 r.

▪ Inne

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

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

W dniu 26 sierpnia 2022 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 26/2022 o pozwie akcjonariusza Górska Park sp. z o.o. o stwierdzenie nieważności lub ewentualnie uchylenie uchwały nr 3 NWZ Spółki z dnia 1 sierpnia 2022 r. w sprawie

podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii E oraz akcji zwykłych imiennych serii F w trybie subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru przysługującego dotychczasowym akcjonariuszom w całości oraz w sprawie dematerializacji akcji serii E oraz akcji serii F, oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym akcji serii E, a także w sprawie zmiany Statutu Spółki i upoważnienia dla Rady Nadzorczej do przyjęcia tekstu jednolitego Statutu. Jednocześnie ww. pozew zawiera wniosek o udzielenie zabezpieczenia poprzez wstrzymanie wykonalności ww. uchwały na czas trwania postępowania.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

W dniu 28 września 2023 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 04/2023 o otrzymaniu dnia 28 września 2023 r. od

KMC Properties ASA z siedzibą w Trondheim (Norwegia) („KMC”) niewiążącej oferty („Oferta”) zawarcia umów: sprzedaży oraz najmu zwrotnego (transakcja typu „sale and lease-back”) („Transakcja”), dotyczącej trzech nieruchomości należących do Emitenta oraz jednej nieruchomości należącej do spółki IZOBLOK GmbH z siedzibą w Ohrdruf (Niemcy) („IZOBLOK GmbH”).

Oferta zakłada sprzedaż nieruchomości Emitenta oraz jego spółki zależnej za łączną kwotę ok. 26,3 mln euro netto (w tym 12,9 mln euro za nieruchomości bezpośrednio należące do Emitenta), oraz ich wynajęcie przez KMC na rzecz Emitenta oraz jego spółki zależnej za kwotę czynszu najmu w wysokości 2,3 mln euro netto rocznie (w tym 1,1 mln euro za nieruchomości, które miałyby nająć bezpośrednio Emitent). Zgodnie z Ofertą okres najmu ma wynosić 17 lat.

Środki ze sprzedaży nieruchomości będą mogły zostać przeznaczone w szczególności na dalszy rozwój Spółki i jej grupy kapitałowej, w tym na inwestycje.

Więcej informacji zostało przedstawionych w raporcie bieżącym nr 04/2023 w dniu 28.09.2023 r.

7.2. Podsumowanie działalności Grupy IZOBLOK 6Q 2022/2023

Sprzedaż

Po szóstym kwartale roku obrotowego 2022/2023 Grupa Kapitałowa IZOBLOK uzyskała 387 632 tys. zł. przychodów ze sprzedaży.

Wyniki finansowe

W okresie zakończonym 31.10.2023 roku obejmującym okres od 01 maja 2022 r. do 31 października 2023 r. wskaźnik EBITDA (zysk operacyjny powiększony o amortyzację) na koniec raportowanego okresu wyniósł 33 754 tys. zł natomiast zysk brutto wyniósł 14 542 tys. zł. a zysk netto w okresie sprawozdawczym zamknął się kwotą 13 099 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 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Kredyty i pożyczki, w tym:	70 720	73 337
- długoterminowe	30 557	6 058
- krótkoterminowe	40 163	67 279
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	5 604	3 905
- długoterminowe	4 024	2 459
- krótkoterminowe	1 580	1 445
Środki pieniężne	5 204	2 280

Poziom kapitałów własnych Grupy na koniec szóstego kwartału 2022/2023 wyniósł 84 257 tys. zł. Zadłużenie finansowe Grupy Kapitałowej obejmujące kredyty, pożyczki oraz leasingi na dzień 31 października 2023 r. wyniosło 76 324 tys. zł. Stan środków pieniężnych na koniec października 2023 r. wyniósł 5 204 tys. zł.

Przepływy pieniężne

Na koniec szóstego kwartału 2022/2023 Grupa wygenerowała dodatnie operacyjne przepływy pieniężne netto w wysokości 21 147 tys. zł, z działalności inwestycyjnej Grupa wygenerowała ujemne przepływy pieniężne w wysokości 15 792 tys. zł. natomiast ujemne przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły 2 231 tys. zł.

Łącznie Grupa IZOBLOK wygenerowała po szóstym kwartale 2022/2023 dodatnie przepływy pieniężne netto wysokości 3 123 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 sześciu kwartałów roku obrotowego 2022/2023 Grupa zmagiała się z wpływem pandemii COVID-19 oraz wojny w Ukrainie na swoją działalność operacyjną. Efektem tego wpływu były zaburzenia łańcucha dostaw, brak półprzewodników wykorzystywanych w motoryzacji, gwałtowny wzrost cen nośników energii (gazu, węgla, energii elektrycznej). Zaburzenia te wpłynęły na wyniki finansowe Grupy. Nasi klienci producenci samochodów podejmowali kroki zmierzające do ograniczenia produkcji lub w bardziej restrykcyjnych przypadkach decydowali się na czasowe zawieszenie procesów produkcyjnych.

11. Emisję, wykup i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W dniu 01 sierpnia 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki 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.

W związku z zaskarżeniem do sądu przez akcjonariusza Góralska Park sp. z o.o. ww. uchwały oraz postanowieniem Sądu Okręgowego w Katowicach z dnia 24 sierpnia 2022 r. o udzieleniu zabezpieczenia roszczenia o stwierdzenie nieważności lub uchylenie ww. uchwały poprzez wstrzymanie wykonalności ww. uchwały, na czas trwania postępowania sądowego do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie podwyższyła kapitału zakładowego. Uchwała nr 3 NWZ z dnia 01 sierpnia 2022 wygasła w dniu 01 lutego 2023.

12. Zysk (strata) na jedną akcję

	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Zysk (strata) netto	13 099 329,33	-24 843 532,03
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	10,34	-19,61
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	10,34	-19,61

Sposób obliczenia średnioważonej liczby akcji w poszczególnych okresach

Okres zakończony 31.10.2023 r.

Średnioważona ilość akcji po 6Q 2022/2023	
początek okresu	2022-05-01
koniec okresu	2023-10-31
ilość dni w okresie	548
liczba akcji w danym okresie	1 267 000
średnia ważona:	1 267 000

Okres zakończony 30.04.2022 r.

Średnioważona ilość akcji po 4Q 2021/2022	
początek okresu	2021-05-01
koniec okresu	2022-04-30
ilość dni w okresie	364
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 6Q 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 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
produkty - rynek automotive	337 966 334,99	139 671 184,46
produkty - rynek packaging	21 869 092,83	5 891 142,38
pozostałe produkty	948 592,69	530 016,10
usługi	366 836,69	319 494,58
produkty - formy i inne narzędziownia	4 701 044,18	3 822 421,54
towary - formy	21 313 769,42	9 466 186,64
towary - pozostałe	411 029,00	150 441,82
materiały - opakowania	53 360,10	94 674,35
materiały - pozostałe	1 550,12	0,00
Razem	387 631 610,02	159 945 561,87

Informacje dotyczące obszarów geograficznych:

Przychody od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Polska	30 210 872,60	13 997 744,34
Niemcy	174 583 118,60	53 904 568,43
Wielka Brytania	42 613 157,93	25 051 830,21
Czechy	51 892 397,43	23 035 759,24
Słowacja	36 127 242,64	15 684 816,23
Francja	12 061 770,49	4 214 236,18
Węgry	8 232 088,83	6 516 012,97
Rumunia	8 578 135,89	3 767 017,93
Hiszpania	5 462 042,81	4 898 978,81
Austria	5 304 852,18	4 022 050,78
Holandia	7 449 719,24	902 227,43
Słowenia	762 893,73	478 308,87
Szwecja	424 479,72	1 126 724,08
USA	92 039,30	786 714,14
pozostałe	3 836 798,63	1 558 572,23
Razem	387 631 610,02	159 945 561,87

Aktywa trwałe* w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
POLSKA	64 297 052,05	66 899 591,35
Niemcy	51 270 969,85	51 511 971,61
Razem	115 568 021,90	118 411 562,96

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

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

Nie dotyczy

16. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych

postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

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

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

19. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W prezentowanym okresie nie wystąpiły rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

20. Korekty błędów poprzednich okresów

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

21. Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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. sporządzone zgodnie z MSSF za okres od 1 maja 2022 r. do 31 października 2023 r.

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres zakończony 31 października 2023 r. oraz okresy porównawcze

(wariant porównawczy)	okres zakończony 31.10.2023		okres zakończony 30.04.2022	
	Okres 6 m-cy zakończonych 31 października 2023	*Okres 18 m-cy zakończonych 31 października 2023	**Okres 6 m-cy zakończonych 31 października 2022	Okres 12 m-cy zakończonych 30 kwietnia 2022
	PLN	PLN	PLN	PLN
Działalność kontynuowana				
Przychody z działalności operacyjnej	66 574 912,61	195 289 182,42	56 457 969,32	94 420 775,90
Koszty działalności operacyjnej	59 583 251,25	176 094 774,02	51 802 421,88	96 525 220,44
Zmiana stanu produktów	-1 182 084,72	-3 077 742,86	-1 114 356,75	-2 306 116,05
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-1 232 600,64	-2 909 189,43	-822 011,44	-1 431 043,18
Amortyzacja	2 435 666,73	7 402 127,78	2 477 016,64	5 356 470,22
Zużycie materiałów i energii	36 654 719,47	111 511 033,29	33 125 518,08	59 181 730,50
Usługi obce	6 442 630,95	16 854 421,97	4 700 777,16	8 293 001,06
Podatki i opłaty	735 358,80	1 965 998,47	597 477,38	1 214 989,84
Wynagrodzenia	11 138 265,77	31 970 260,90	9 134 204,13	19 001 127,53
Ubezpieczenia społeczne	2 491 990,55	6 555 868,66	1 793 681,82	3 692 132,53
Pozostałe świadczenia pracownicze	470 882,55	1 588 352,54	712 535,44	998 501,76
Pozostałe koszty rodzajowe	859 137,85	1 867 197,57	472 824,30	894 161,09
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	769 283,94	2 366 445,13	724 755,12	1 630 265,14
Pozostałe przychody operacyjne	592 812,16	3 816 833,41	1 873 217,48	3 085 922,11
Pozostałe koszty operacyjne	2 871 370,32	9 939 151,99	4 924 674,04	12 109 044,42
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 713 103,20	13 072 089,82	1 604 090,88	-11 127 566,85
Przychody finansowe	1 817 716,14	3 197 445,03	230 752,11	37 212,76
Koszty finansowe	1 226 036,25	3 725 546,10	1 655 082,41	3 001 012,74
Zysk (Strata) brutto	5 304 783,09	12 543 988,75	179 760,58	-14 091 366,83
Podatek dochodowy	1 260 296,00	2 471 188,00	7 654,00	-1 423 896,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	4 044 487,09	10 072 800,75	172 106,58	-12 667 470,83
Działalność zaniechana	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	4 044 487,09	10 072 800,75	172 106,58	-12 667 470,83
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	69 107,00
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	69 107,00
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe całkowite dochody netto ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma całkowitych dochodów netto	4 044 487,09	10 072 800,75	172 106,58	-12 598 363,83

*obecny rok obrotowy i podatkowy Grupy Kapitałowej ma charakter przejściowy, rozpoczął się w dniu 01 maja 2022 i zakończy się 31 grudnia 2023 r., a przedstawione dane obejmują okres 18 miesięcy

**dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w analogicznym okresie kalendarzowym tj. od 01 maja 2022 do 31 października 2022r.

Zysk na akcję

Średnia ważona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00	1 267 000,00	1 267 000,00
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00	1 267 000,00	1 267 000,00
Zysk (strata) na jedną akcję:				
podstawowy z zysku (straty)	3,19	7,95	0,14	-10,00
podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	3,19	7,95	0,14	-10,00
rozwodniony z zysku (straty)	3,19	7,95	0,14	-10,00
rozwodniony z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	3,19	7,95	0,14	-10,00

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 31 października 2023 r. oraz okresy porównawcze

	Stan na 31 października 2023	Stan na 30 kwietnia 2023	Stan na 31 października 2022	Stan na 30 kwietnia 2022
AKTYWA				
Aktywa trwałe	116 279 775,86	118 556 934,77	118 503 606,29	119 684 793,09
Wartości niematerialne	3 797 453,24	3 792 835,23	3 680 762,06	552 685,31
Rzeczowe aktywa trwałe	54 963 783,74	56 026 341,09	56 887 537,55	60 717 276,70
Prawo do użytkowania	2 205 330,98	2 559 936,07	2 488 002,52	3 114 333,84
Inwestycje w jednostkach zależnych	50 186 000,00	50 186 000,00	50 186 000,00	50 186 000,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 796 068,00	2 531 816,00	2 589 984,00	2 597 638,00
Pozostałe aktywa finansowe	792 191,93	446 278,52	649 769,58	284 203,84
Należności długoterminowe	496 554,59	653 731,32	768 646,87	915 050,27
Aktywa kontraktowe długoterminowe	2 042 393,38	2 359 996,54	1 252 903,71	1 317 605,13
Aktywa obrotowe	51 093 360,05	55 373 793,59	68 919 114,31	58 854 051,97
Zapasy	20 222 512,95	17 360 990,30	17 080 599,69	14 508 265,49
Należności z tytułu dostaw i usług	23 848 824,53	30 145 522,64	22 543 602,75	19 782 434,73
Aktywa kontraktowe	475 209,30	360 565,60	1 964 799,22	296 128,44
Należności z tyt. podatku dochodowego	0,00	0,00	171 796,00	1 015 722,00
Pozostałe należności	4 968 687,09	6 720 972,62	4 119 422,31	7 233 775,62
Udzielone pożyczki	0,00	96 939,78	18 905 459,36	13 918 063,94
Pozostałe aktywa finansowe	451 740,96	500 112,63	619 001,41	411 008,66
Środki pieniężne	1 126 385,22	188 690,02	3 514 433,57	1 688 653,09
Aktywa razem	167 373 135,91	173 930 728,36	187 422 720,60	178 538 845,06

	Stan na 31 października 2023	Stan na 30 kwietnia 2023	Stan na 31 października 2022	Stan na 30 kwietnia 2022
PASYWA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	12 670 000,00	12 670 000,00	12 670 000,00	12 670 000,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	42 268 380,03	42 268 380,03	42 268 380,03	42 268 380,03
Zyski zatrzymane	39 749 499,08	35 705 011,99	29 848 804,91	29 676 698,33
Kapitał własny razem	94 687 879,11	90 643 392,02	84 787 184,94	84 615 078,36
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe	17 536 490,29	23 479 320,77	31 824 868,46	6 212 889,19
Rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	132 833,00	132 833,00	132 833,00	132 833,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	16 948 768,74	22 718 849,74	31 277 432,19	5 485 799,09
Zobowiązania z tytułu leasingu	454 888,55	627 638,03	414 603,27	594 257,10
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	55 148 766,51	59 808 015,57	70 810 667,20	87 710 877,51
Rezerwy na świadczenia pracownicze	731 022,09	1 022 869,67	572 150,01	1 000 907,76
Pozostałe rezerwy	2 466 667,29	3 868 848,53	2 483 579,77	70 000,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	33 314 201,96	36 800 112,59	49 558 439,54	61 502 829,79
Zobowiązania z tytułu leasingu	343 928,51	458 101,59	419 882,14	480 580,83
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	414 739,19	981 471,28
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 426 927,89	8 433 797,07	11 597 750,02	13 743 541,93
Zobowiązania kontraktowe	2 094 671,50	2 031 337,42	2 254 201,82	2 421 142,81
Pozostałe zobowiązania	3 350 290,94	6 255 299,64	3 140 201,18	3 849 338,32
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1 573 848,00	543 784,00	0,00	0,00
Przychody przyszłych okresów	847 208,33	393 865,06	369 723,53	3 661 064,79
Zobowiązania razem	72 685 256,80	83 287 336,34	102 635 535,66	93 923 766,70
Pasywa razem	167 373 135,91	173 930 728,36	187 422 720,60	178 538 845,06

Wartość księgowa	94 687 879,11	90 643 392,02	84 787 184,94	84 615 078,36
Liczba akcji	1 267 000	1 267 000	1 267 000	1 267 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	74,73	71,54	66,92	66,78
Rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000	1 267 000	1 267 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	74,73	71,54	66,92	66,78

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres od 01 maja 2023 r. do 31 października 2023 r. (6 m-cy)

	Kapitał Podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny / razem
Stan na dzień 1 maja 2023 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	35 705 011,99	90 643 392,02
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	4 044 487,09	4 044 487,09
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	4 044 487,09	4 044 487,09
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 października 2023 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	39 749 499,08	94 687 879,11

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres od 01 maja 2022 r. do 31 października 2023 r. (18 m-cy)

	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	10 072 800,75	10 072 800,75
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	10 072 800,75	10 072 800,75
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 października 2023 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	39 749 499,08	94 687 879,11

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres od 01 maja 2022 r. do się 31 października 2022 r. (6 m-cy)

	Kapitał Podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny / razem
Stan na dzień 01 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	172 106,58	172 106,58
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	172 106,58	172 106,58

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 października 2022 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	29 848 804,91	84 787 184,94

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres od 01 maja 2021 r. do 30 kwietnia 2022 r. (12 m-cy)

	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	-12 667 470,83	-12 667 470,83
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	69 107,00	69 107,00
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	-12 598 363,83	-12 598 363,83
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 30 kwietnia 2022 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	29 676 698,33	84 615 078,36

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres zakończony 31 października 2023 r. oraz okresy porównawcze

(metoda pośrednia)	Okres 6 m-cy zakończonych 31 października 2023	*Okres 18 m-cy zakończonych 31 października 2023	**Okres 6 m-cy zakończonych 31 października 2022	Okres 12 m-cy zakończonych 30 kwietnia 2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (Strata) brutto	5 304 783,09	12 543 988,75	179 760,58	-14 091 366,83
Korekty razem:	5 261 545,43	-7 500 365,54	-4 638 902,71	12 196 183,54
Amortyzacja	2 435 233,59	7 417 628,36	2 493 383,50	5 416 127,32
Korekty z tytułu przychodów i kosztów finansowych	-906 671,50	-10 187,94	1 349 893,40	2 225 721,74
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-327 141,74	-2 152 676,91	-1 244 770,58	6 537 243,19
Zmiana stanu rezerw	-1 694 028,82	2 126 781,62	1 984 822,02	-132 020,92
Zmiana stanu zapasów	-2 861 522,65	-5 714 247,46	-2 572 334,20	-3 643 271,10
Zmiana stanu należności	8 837 214,83	-5 165 737,37	-2 608 467,65	-2 051 771,72
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-478 528,91	-2 762 282,51	-2 270 518,85	3 400 697,66
Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	266 293,46	-1 230 340,50	-1 770 910,35	443 457,37
Inne korekty	-9 302,83	-9 302,83	0,00	0,00
Gotówka z działalności operacyjnej	10 566 328,52	5 043 623,21	-4 459 142,13	-1 895 183,29
Zapłacony podatek dochodowy	935 006,00	2 289 302,00	1 354 296,00	642 993,00
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 501 334,52	7 332 925,21	-3 104 846,13	-1 252 190,29
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	0,00	496 200,00	391 200,00	406 200,00
Zbycie aktywów finansowych (spłata pożyczki przez jednostkę powiązaną)	0,00	18 815 289,56	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne (dotacje)	0,00	0,00	0,00	1 355 417,48
Inne wpływy inwestycyjne (wpływy z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	29 600,00	675 880,00	244 880,00	132 400,00
Inne wpływy inwestycyjne (odsetki otrzymane od jednostek powiązanych)	101 052,57	361 607,50	101 114,05	5 294,91
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 055 676,53	5 285 846,51	2 912 854,90	9 126 026,77
Nabycie aktywów finansowych (udzielone pożyczki jednostkom powiązanym)	-101 052,57	4 743 950,00	4 905 505,91	14 071 339,56
Inne wydatki inwestycyjne (wydatki z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	0,00	62 200,00	62 200,00	579 520,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	78 200,00	0,00	0,00
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 823 971,39	10 178 780,55	-7 143 366,76	-21 877 573,94
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Kredyty i pożyczki (otrzymane)	-544 192,08	18 767 733,41	18 902 820,83	32 243 099,71
Spłaty kredytów i pożyczek	6 812 625,47	32 817 090,12	5 719 700,16	10 096 987,31
Płatności z umów leasingu finansowego	261 213,35	804 722,19	247 626,36	594 853,94
Odsetki (zapłacone)	1 119 457,29	3 209 250,03	853 399,29	1 207 423,69
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-8 737 488,19	-18 063 328,93	12 082 095,02	20 343 834,77
Przepływy pieniężne netto razem	939 874,94	-551 623,17	1 833 882,13	-2 785 929,46
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-2 179,74	-10 644,70	-8 101,65	3 696,61
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	937 695,20	-562 267,87	1 825 780,48	-2 782 232,85
Środki pieniężne na początek okresu	189 104,58	1 680 602,69	1 680 602,69	4 470 885,94
Środki pieniężne na koniec okresu	1 128 979,52	1 128 979,52	3 514 484,82	1 688 653,09
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	51 308,17	51 308,17	55 229,50	28 376,84

*obecny rok obrotowy i podatkowy Grupy Kapitałowej ma charakter przejściowy, rozpoczął się w dniu 01 maja 2022 i zakończy się 31 grudnia 2023 r., a przedstawione dane obejmują okres 18 miesięcy

**dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w analogicznym okresie kalendarzowym tj. od 01 maja 2022 do 31 października 2022

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:

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

1.2.1. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki

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

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

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

1.2.2. Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Spółki

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

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

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

1.2.3. Wpływ wzrostu cen energii na działalność Spółki

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

1.2.4. Ryzyko płynności Spółki

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

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

z opinią Zarządu Spółki miała być 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. Uchwała WZA nr 3 z dnia 01 sierpnia 2022 wygasła w dniu 01 lutego 2023.

1.2.5. Ryzyko związane z reklamacją z Grupy Antolin

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

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

1.3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 18 miesięcy tj. okres rozpoczynający się 1 maja 2022 r. a kończący się 31 października 2023 r. oraz zawiera dane porównawcze. Zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 21 grudnia 2023 r.

1.4. Opis stosowanych zasad rachunkowości

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 maja 2022 r. do 31 października 2023 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników IZOBLOK S.A. powinno być czytane wraz z jednostkowym sprawozdaniem finansowym IZOBLOK S.A. za rok

obrotowy zakończony 30 kwietnia 2022 r.

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

W okresie od 1 maja 2022 r. do 31 października 2023 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 odchylenia od zrealizowanych wartości.

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

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

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Zapasy	856 991,92	450 750,16
- towary i materiały	481 070,21	277 450,00
- półprodukty	339 971,59	155 283,23
- wyroby gotowe	35 950,12	18 016,93

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Stan na początek okresu	450 750,16	726 425,98
zwiększenie	406 241,76	0,00
zmniejszenie	0,00	275 675,82
Stan na koniec okresu	856 991,92	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 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Rzeczowe aktywa trwałe	78 200,00	0,00
środki trwałe w budowie	78 200,00	0,00
Aktywa finansowe	39 527 930,52	39 527 930,52
wartość udziałów w spółce zależnej	39 527 930,52	39 527 930,52
Należności	1 238 340,79	895 166,51
należności z tyt. dostaw i usług	1 198 318,54	643 773,92
pozostałe należności	40 022,25	251 392,59

Odpisy aktualizujące wartość – rzeczowe aktywa trwałe	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Stan na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenie	78 200,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	78 200,00	0,00

Odpisy aktualizujące wartość – aktywa finansowe	Okres zakończony 31.10.2023	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 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Stan na początek okresu	895 166,51	815 478,71
zwiększenie	343 174,28	79 687,80
zmniejszenie	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	1 238 340,79	895 166,51

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Rezerwy na odprawy emerytalne	127 580,00	127 580,00
Rezerwy na odprawy rentowe	13 682,00	13 682,00
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	722 593,09	882 469,00
Rezerwy na premie	0,00	110 009,76
Rezerwy na świadczenia pracownicze razem	863 855,09	1 133 740,76
w tym:		
część długoterminowa	132 833,00	132 833,00
część krótkoterminowa	731 022,09	1 000 907,76

Pozostałe rezerwy	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Wartość rezerwy na początek okresu	70 000,00	48 000,00
utworzenie rezerwy na zobowiązanie	2 466 667,29	100 889,69
wykorzystanie rezerwy	70 000,00	-78 889,69
Wartość rezerwy na koniec okresu	2 466 667,29	70 000,00
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	2 466 667,29	48 000,00
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	2 466 667,29	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 31.10.2023 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	19 019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 019,00
rezerwy na koszty okresu	13 300,00	-633,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 667,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	167 669,00	-30 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 293,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	115 638,00	14 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 140,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	48 469,00	114 359,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 828,00
rezerwa na koszty karty z PGNiG	0,00	456 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456 000,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	85 643,00	-85 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	4 911,00	-4 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych i pożyczek	476 370,00	-476 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	28 761,00	-28 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	2 011,00	-2 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	6 129,00	83 743,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 872,00
różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	258 587,00	-258 587,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe wyceny bilansowej kont bankowych walutowych	0,00	493,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493,00
inne	902,00	-902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena instrumentów pochodnych	54 389,00	-54 389,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe OTP	460 017,00	-62 029,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397 988,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa wynajmu wtryskarki	92 160,00	-47 848,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 312,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania pozostałe przedmioty	16 797,00	60 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 727,00
odsetki należne zapłacone w następnym miesiącu	6 065,00	-6 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe wyceny bilansowej udzielonej pożyczki	35 187,00	-35 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
strata podatkowa CIT do rozliczenia za rok podatkowy 2021/2022	1 280 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 846,00
niewykorzystana ulga B+R w roku podatkowym 2021/2022	170 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 010,00
rezerwa na koszty ulgi B+R	0,00	429 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429 480,00

Razem	3 342 880,00	65 795,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 408 675,00
--------------	---------------------	------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	---------------------

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
różnice kursowe wyceny bilansowej kredytów i pożyczek	0,00	65 879,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 879,00
różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	0,00	10 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 231,00
różnice między wartością bilansową i podatkową wartości niematerialnych	90 355,00	361 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452 220,00
różnice między wartością bilansową i podatkową prawa do użytkowania	146 836,00	4 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 161,00
różnice między wartością bilansową i podatkową gruntów (przeszacowanie na dzień przejścia na MSSF)	150 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 133,00
różnice kursowe wyceny bilansowej instrumentów pochodnych	0,00	236 347,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236 347,00
różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu SANTANDER	49 779,00	-28 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 447,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	0,00	5 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 077,00
różnice kursowe wyceny bilansowej środków pieniężnych na kontach walutowych	1 530,00	-1 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	14 173,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 173,00
odsetki od przeterminowanych należności	0,00	27 594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 594,00
aktywo kontraktowe OTP	306 609,00	171 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	478 345,00
Razem	745 242,00	867 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 612 607,00

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 30.04.2022 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany zasad rachunkowości i przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	44 004,00	-32 806,00	7 821,00	0,00	0,00	0,00	19 019,00
rezerwy na koszty okresu	9 120,00	4 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 300,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	179 215,00	-11 546,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 669,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	116 013,00	-375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 638,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	63 625,00	-15 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 469,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	138 021,00	-52 378,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 643,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	5 234,00	-323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 911,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych i pożyczek	435 020,00	41 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	476 370,00

zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	49 940,00	-21 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 761,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	2 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 011,00
różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	0,00	6 129,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 129,00
różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	328 642,00	-70 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258 587,00
inne	883,00	19,00	0,00	0,00	0,00	0,00	902,00
wycena FORWARD	209 369,00	-154 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 389,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe OTP	242 636,00	217 381,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460 017,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa wynajmu wtryskarki	118 435,00	-26 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 160,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania pozostałe przedmioty	0,00	16 797,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 797,00
odsetki należne zapłacone w następnym miesiącu	0,00	6 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 065,00
różnice kursowe wyceny bilansowej udzielonej pożyczki	0,00	35 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 187,00
ulga B+R	0,00	170 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 010,00
podatek CIT za 05.2021-04.2022	0,00	1 280 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 846,00
Razem	1 940 157,00	1 394 902,00	7 821,00	0,00	0,00	0,00	3 342 880,00

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	62 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 355,00
różnice między wartością bilansową i podatkową prawa do użytkowania	209 737,00	-62 901,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 836,00
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
różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu SANTANDER	75 137,00	-25 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 779,00
różnice kursowe wyceny należności walutowych	3 045,00	-3 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	827,00	703,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 530,00
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	133 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306 609,00
Razem	654 435,00	90 807,00	0,00	0,00	0,00	0,00	745 242,00

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 - 31.10.2023

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
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	932 505,76	7 702 923,53	0,00	0,00	8 635 429,29	2 951 090,75	11 586 520,04
- nabycie	0,00	292 164,24	254 371,82	0,00	0,00	546 536,06	2 951 090,75	3 497 626,81
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	640 341,52	7 448 551,71	0,00	0,00	8 088 893,23	0,00	8 088 893,23
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	19 134,80	107 925,15	0,00	4 760,00	131 819,95	11 733 397,44	11 865 217,39
- sprzedaż	0,00	0,00	107 925,15	0,00	0,00	107 925,15	0,00	107 925,15
- 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	8 084 295,23	8 084 295,23
- inne	0,00	19 134,80	0,00	0,00	4 760,00	23 894,80	3 649 102,21	3 672 997,01
Stan na koniec roku	2 974 008,82	39 324 757,03	40 043 859,97	162 727,85	2 111 725,29	84 617 078,96	1 902 542,27	86 519 621,23

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	1 657 819,73	3 439 573,31	11 491,63	401 536,13	5 510 420,80	0,00	5 510 420,80
Zmniejszenia, w tym:	0,00	1 140,04	107 925,15	0,00	4 760,00	113 825,19	0,00	113 825,19
- 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	1 140,04	107 925,15	0,00	4 760,00	113 825,19	0,00	113 825,19
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	7 465 381,50	22 191 645,05	140 127,11	1 680 483,83	31 477 637,49	0,00	31 477 637,49
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	78 200,00	78 200,00
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	78 200,00	78 200,00

Wartość księgowa netto	2 974 008,82	31 859 375,53	17 852 214,92	22 600,74	431 241,46	53 139 441,47	1 824 342,27	54 963 783,74
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	18,98	55,42	86,11	79,58	37,20	-	-

b) w okresie 1.05.2021 - 30.04.2022

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	38 059 572,24	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	743 013,83	3 546 216,00	0,00	19 448,00	4 245 352,83	8 878 275,10	13 123 627,93
- nabycie	0,00	12 304,00	88 178,71	0,00	19 448,00	119 930,71	8 878 275,10	8 998 205,81
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	730 709,83	3 394 712,29	0,00	0,00	4 125 422,12	0,00	4 125 422,12
- inne	0,00	0,00	63 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	391 200,00	27 720,00	0,00	19 448,00	438 368,00	4 125 422,12	4 563 790,12
- sprzedaż	0,00	391 200,00	27 720,00	0,00	0,00	418 920,00	0,00	418 920,00
- 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	4 125 422,12	4 125 422,12
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	19 448,00	19 448,00	0,00	19 448,00
Stan na koniec roku	2 974 008,82	38 411 386,07	32 512 186,59	162 727,85	2 116 485,29	76 113 469,62	10 684 848,96	86 798 318,58

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	1 306 484,27	2 164 494,39	11 130,30	359 664,15	3 841 773,11	0,00	3 841 773,11
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	276 770,89	0,00	0,00	276 770,89	0,00	276 770,89
- 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	262 702,99	0,00	0,00	262 702,99	0,00	262 702,99
Stan na koniec 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

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	32 602 684,26	13 652 189,70	34 092,37	832 777,59	50 032 427,74	10 684 848,96	60 717 276,70
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	15,12	58,01	79,05	60,65	34,27	-	

3.1.2. Wartości niematerialne (aktywa niematerialne)

a) w okresie 1.05.2022 - 31.10.2023

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne	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:	1 963 469,63	0,00	0,00	1 702 600,69	0,00	3 666 070,32
- nabycie	0,00	0,00	0,00	751 222,69	0,00	751 222,69
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	1 963 469,63	0,00	0,00	951 378,00	0,00	2 914 847,63
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	4 157 410,52	0,00	0,00	3 444 874,98	269 000,00	7 871 285,50

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	248 631,56	0,00	0,00	272 405,95	0,00	521 037,51
Zmniejszenia w tym:	99 735,12	0,00	0,00	0,00	0,00	99 735,12
- przemieszczenie	99 735,12	0,00	0,00	0,00	0,00	99 735,12
Stan na koniec roku	2 342 837,33	0,00	0,00	1 461 994,93	269 000,00	4 073 832,26
Wartość księgowa netto	1 814 573,19	0,00	0,00	1 982 880,05	0,00	3 797 453,24

b) w okresie 1.05.2021 - 30.04.2022

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne	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	325 077,65	0,00	325 077,65
- nabycie	0,00	0,00	0,00	325 077,65	0,00	325 077,65
- 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	1 742 274,29	269 000,00	4 205 215,18

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	41 842,21	0,00	41 842,21
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	1 189 588,98	269 000,00	3 652 527,87
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	0,00	552 685,31	0,00	552 685,31

3.1.3. Prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych)

a) w okresie 1.05.2022 - 31.10.2023

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem prawo do użytkowania
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	576 902,31	0,00	576 902,31
- nabycie	0,00	0,00	0,00	576 902,31	0,00	576 902,31
- 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	2 222 413,91	0,00	13 669 770,28
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	1 944,96	6 775,56	921 180,03	556 004,62	0,00	1 485 905,17
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	5 598,97	31 996,28	9 667 310,24	1 759 533,81	0,00	11 464 439,30

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	462 328,95	58 346,73	1 221 775,20	462 880,10	0,00	2 205 330,98
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	1,20	35,42	88,78	79,17	0,00	83,87

b) w okresie 1.05.2021 - 30.04.2022

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	458 512,23	90 343,01	10 428 668,00	1 477 375,81	0,00	12 454 899,05
(+) zwiększenie, w tym:	9 415,69	0,00	484 378,10	168 135,79	0,00	661 929,58
- nabycie	9 415,69	0,00	0,00	168 135,79	0,00	177 551,48
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	484 378,10	0,00	0,00	484 378,10
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	23 960,66	0,00	0,00	23 960,66
- sprzedaż	0,00	0,00	23 960,66	0,00	0,00	23 960,66
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 709,05	20 703,57	7 365 417,50	804 294,58	0,00	8 192 124,70

Umorzenia bieżące - zwiększenia	1 944,96	4 517,15	1 389 518,27	399 234,61	0,00	1 795 214,99
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	3 654,01	25 220,72	8 746 130,21	1 203 529,19	0,00	9 978 534,13

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	65 122,29	2 142 955,23	441 982,41	-	3 114 333,84
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,78	27,92	80,32	73,14	-	76,21

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

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Zobowiązania na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych	96 943,25	409 413,26
- zobowiązania inwestycyjne	96 943,25	409 413,26

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

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Zobowiązania z tytułu zawartych umów na zakup aktywów trwałych	3 741 498,00	0,00
rzeczowe aktywa trwałe	3 741 498,00	0,00

3.3. Przychody ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
a) od jednostek powiązanych	3 706 286,22	1 519 853,44
-przychody ze sprzedaży usług	1 079 556,73	713 443,66
-przychody ze sprzedaży produktów EPP	384 763,32	0,00
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	1 992 776,57	806 409,78
-przychody z tytułu rekompensaty	249 189,60	0,00
b) od pozostałych jednostek	188 323 822,48	90 278 995,62
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	174 199 383,04	81 921 028,38
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	8 352 321,58	3 632 760,31
-przychody ze sprzedaży usług	309 551,65	377 387,65
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	4 513 283,10	3 817 803,18
-przychody ze sprzedaży produktów - pianka PE	79 953,30	0,00
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	869 329,81	530 016,10
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	192 030 108,70	91 798 849,06

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
a) od jednostek powiązanych	35 043,66	4 302,75
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	33 493,54	4 302,75
-przychody ze sprzedaży materiałów	1 550,12	0,00
b) od pozostałych jednostek	3 224 030,06	2 617 624,09
-przychody ze sprzedaży towarów - form	2 759 640,96	2 372 507,92
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	411 029,00	150 441,82
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowań (palety, kartony)	53 360,10	94 674,35
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	3 259 073,72	2 621 926,84

3.4. Koszty według rodzaju

Koszty działalności operacyjnej	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
a) amortyzacja	7 402 127,78	5 356 470,22
b) zużycie materiałów i energii	111 511 033,29	59 181 730,50

c) usługi obce	16 854 421,97	8 293 001,06
d) podatki i opłaty	1 965 998,47	1 214 989,84
e) wynagrodzenia	31 970 260,90	19 001 127,53
f) ubezpieczenia społeczne	8 144 221,20	3 692 132,53
g) pozostałe świadczenia pracownicze	1 867 197,57	998 501,76
h) pozostałe koszty rodzajowe	2 366 445,13	894 161,09
Koszty według rodzaju, razem	182 081 706,31	98 632 114,53
zmiana stanu produktów	-3 077 742,86	-2 306 116,05
koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-2 909 189,43	-1 431 043,18
wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 259 073,72	1 630 265,14
Koszty działalności operacyjnej wg porównawczego rachunku zysków i strat	179 353 847,74	96 525 220,44
Koszty sprzedaży	8 268 944,46	4 635 786,06
Koszty ogólnego zarządu	18 450 305,92	10 283 497,71
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	147 009 078,51	79 975 671,53
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 366 445,13	1 630 265,14
Koszty działalności operacyjnej wg kalkulacyjnego rachunku zysków i strat	176 094 774,02	96 525 220,44

3.5. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
a) zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych, w tym	105 000,00	0,00
sprzedaż środków trwałych	105 000,00	0,00
b) dotacje	0,00	0,00
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	275 675,82
rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	0,00	275 675,82
d) pozostałe, w tym:	3 711 833,41	2 615 827,33
przychody z instrumentów pochodnych	613 680,00	815 684,01
przychody z tytułu odzysku - recyklingu surowca	16 136,95	16 680,53
darmowa dostawa surowca i materiałów	70 774,12	141 898,02
powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	26 848,93	63 237,30
pozostałe przychody ryczałt - dotacja	11 220,53	0,00
przychody ze sprzedaży pozostałej	408 883,28	362 223,92
pozostałe przychody	212 128,33	81 800,09
refaktury	515 225,36	0,00
nadwyżki inwentaryzacyjne	306 744,27	399 531,46
wycena instrumentów pochodnych	1 530 191,64	0,00
dotacja - ryczałt	0,00	734 772,00
e) różnice kursowe operacyjne	0,00	194 418,96
różnice kursowe operacyjne zrealizowane	0,00	352 392,74
różnice kursowe operacyjne bilansowe	0,00	-157 973,78
Pozostałe przychody operacyjne, razem	3 816 833,41	3 085 922,11

3.6. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
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)	937 616,04	6 971 687,80
odpisy aktualizujące należności	303 918,87	79 687,80
odpisy aktualizujące zapasy	516 241,76	0,00
odpis aktualizujący należności budżetowe	39 255,41	0,00
odpis aktualizujący środki trwale w budowie	78 200,00	0,00
odpisy aktualizujące wartość udziałów w Spółce zależnej	0,00	6 892 000,00
d) pozostałe, w tym:	7 593 253,01	5 123 549,42
zrealizowane straty na instrumentach pochodnych	0,00	447 120,00
wycena instrumentów pochodnych	90 331,16	0,00
odpady produkcyjne	3 102 504,13	1 431 043,18
koszty reklamacji	83 051,09	108 832,45
koszty napraw powypadkowych	25 869,21	101 806,74
koszty refakturowane	432 828,05	61 712,97
koszty doradztwa prawnego - poszukiwanie inwestora strategicznego	0,00	2 004 678,00
pozostałe koszty	332 021,56	487 857,97
koszty likwidacji środków trwałych	17 994,76	0,00
koszty odsetek	3 542,85	2 502,57
darowizny	5 500,00	0,00
koszty zamkniętego okresu	66 667,29	0,00
koszty nieściągalnych należności	249 384,67	20 523,51
niedobory inwentaryzacyjne	264 434,74	457 472,03
rezerwa na koszty kary z PGNiG	2 400 000,00	0,00
koszty zaniechanej emisji akcji	519 123,50	0,00
e) różnice kursowe operacyjne	1 408 282,94	0,00
różnice kursowe operacyjne zrealizowane	1 041 203,02	0,00
różnice kursowe operacyjne bilansowe	367 079,92	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, razem	9 939 151,99	12 109 044,42

3.7. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym	485 526,27	37 212,76
a) od jednostek powiązanych	329 689,65	37 212,76
odsetki od pożyczek	329 689,65	37 212,76
b) od pozostałych jednostek	155 836,62	0,00
inne	155 836,62	0,00
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5. Inne, w tym	2 711 918,76	0,00
różnice kursowe zrealizowane	-182 230,12	0,00
różnice kursowe bilansowe	2 894 148,88	0,00
Przychody finansowe, razem	3 197 445,03	37 212,76

3.8. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
1. Odsetki, w tym	3 209 250,03	1 207 423,69
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	3 209 250,03	1 207 423,69
odsetki od kredytów i pożyczek	3 127 170,24	1 144 795,31
odsetki od leasingu i praw do użytkowania	82 079,79	62 628,38
2. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4. Inne, w tym	516 296,07	1 793 589,05
różnice kursowe	0,00	1 182 347,37
koszty zaciągnięcia kredytu	348 788,74	477 776,06
pozostałe	18 394,82	0,00
amortyzacja kredytów SANTANDER	149 112,51	133 465,62
Koszty finansowe razem	3 725 546,10	3 001 012,74

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 31.10.2023 r.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
Wynagrodzenia:	2 750 738,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	342 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	1 799 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	609 075,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	115 089,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	5 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	91 036,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	18 968,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2 865 828,24	0,00	0,00	0,00	0,00

Okres zakończony 30.04.2022 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:	1 604 022,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	246 691,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	1 062 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	294 531,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	72 410,27	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	3 550,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	59 437,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	9 422,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 676 432,90	0,00	0,00	0,00	0,00

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

a) w okresie zakończonym 31.10.2023

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
IZOBLOK GmbH	3 483 091,76	1 067 144,75	2 140 641,17	0,00
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	480,00	0,00	0,00	0,00
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY Spółka komandytowa	0,00	827 077,28	0,00	0,00
Bewi Poland Sp. z o.o.	50 326,00	0,00	0,00	0,00
GENEVAD HOLDING	0,00	296 862,77	0,00	0,00
BEWISYNBRA GROUP AB	0,00	7 054,53	0,00	0,00
BEWI ASA	0,00	13 619,35	0,00	0,00
BEWI Automotive AB	213 963,52	0,00	0,00	0,00
Razem	3 747 861,28	2 211 613,90	2 140 641,17	0,00

Udzielone pożyczki	Kwota pożyczki	Odsetki naliczone w okresie	Odsetki otrzymane w okresie	Należności z tytułu udzielonej pożyczki i naliczonych odsetek
IZOBLOK GmbH	18 746 183,36	327 691,89	327 691,89	0,00
Razem	18 746 183,36	327 691,89	327 691,89	0,00

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

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

Na dzień bilansowy 31.10.2023 pożyczki udzielone IZOBLOK GmbH zostały w całości spłacone. Należności z tytułu not odsetkowych na dzień 31 października 2023 zostały spłacone.

b) w okresie zakończonym 30.04.2022

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
IZOBLOK GmbH	1 511 385,51	89 283,56	1 332 381,22	0,00
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	14 805,80	580 861,75	98,40	0,00
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY Spółka komandytowa	0,00	307 704,81	0,00	67 603,23
O&W ANALITICS Sp. z o.o.	0,00	12 950,00	0,00	0,00
Logine Sp. z o.o. (teraz Bewi Poland Sp. z o.o.)	2 100,00	0,00	0,00	0,00
Bewi Poland Sp. z o.o.	2 750,00	0,00	0,00	0,00
SYNBRA (Bewi)	0,00	40 391,10	0,00	0,00
GENEVAD HOLDING (Bewi)	0,00	297 806,34	0,00	0,00
Razem	1 531 041,31	1 328 997,56	1 332 479,62	67 603,23

Udzielone pożyczki	Kwota pożyczki	Odsetki naliczone w okresie	Odsetki otrzymane w okresie	Należności z tytułu udzielonej pożyczki i naliczonych odsetek
IZOBLOK GmbH	13 886 146,09	37 212,76	5 294,91	13 918 063,94
Razem	13 886 146,09	37 212,76	5 294,91	13 918 063,94

3.10. Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych

Nie dotyczy

4. Podsumowanie działalności IZOBLOK S.A. 6Q 2022/2023

Sprzedaż

Po szóstym kwartale roku obrotowego 2022/2023 IZOBLOK S.A. uzyskała 195 289 tys. zł. przychodów z działalności operacyjnej. Dodatkowo zaprezentowane zostały dane za okres 6 miesięcy od 1 maja 2023 do 31 października 2023 oraz dane za okres od 1 maja 2022 do 31 października 2022, gdzie porównywalne przychody z działalności operacyjnej wzrosły o 17,9% w stosunku do poprzedniego okresu. Wzrost przychodów w raportowanym okresie to efekt wzrostu zamówień od kontrahentów, pozyskania nowych projektów oraz wynegocjowanych podwyżek cen sprzedaży.

Tabela: Wybrane pozycje z jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres zakończony 31.10.2023 r. oraz okresy porównawcze (w tys. zł).

(wariant porównawczy)	okres zakończony 31.10.2023	**okres zakończony 31.10.2022	*okres zakończony 31.10.2023	okres zakończony 30.04.2022
	dane za 6 miesięcy	dane za 6 miesięcy	dane za 18 miesięcy	dane za 12 miesięcy
Przychody z działalności operacyjnej	66 575	56 458	195 289	94 421
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	65 768	55 357	192 030	91 799
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	807	1 101	3 259	2 622
Koszty działalności operacyjnej	59 583	51 802	176 095	96 525
Pozostałe przychody operacyjne	593	1 873	3 817	3 086
Pozostałe koszty operacyjne	2 871	4 925	9 939	12 109
Zysk / Strata na działalności operacyjnej	4 713	1 604	13 072	-11 128
% przychodów ze sprzedaży	7,1%	2,8%	6,7%	-11,8%
Zysk / Strata na działalności operacyjnej powiększona o amortyzację (EBITDA)	7 149	4 081	20 474	-5 771
% przychodów ze sprzedaży	10,7%	7,2%	10,5%	-6,1%
Przychody finansowe	1 818	231	3 197	37
Koszty finansowe	1 226	1 655	3 726	3 001
Zysk / Strata brutto	5 305	180	12 544	-14 091
Podatek dochodowy	1 260	8	2 471	-1 424
Zysk / Strata netto	4 044	172	10 073	-12 667
% przychodów ze sprzedaży	6,1%	0,3%	5,2%	-13,4%

*obecny rok obrotowy i podatkowy Grupy Kapitałowej ma charakter przejściowy, rozpoczął się w dniu 01 maja 2022 i zakończy się 31 grudnia 2023 r., a przedstawione dane obejmują okres 18 miesięcy

**dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w analogicznym okresie kalendarzowym tj. od 01 maja 2022 do 31 października 2022

Wyniki finansowe

Zysk na działalności operacyjnej w raportowanym okresie wyniósł 13 072 tys. zł natomiast po czwartym kwartale 2021/2022 Spółka wykazała stratę na działalności operacyjnej w kwocie 11 128 tys. zł.

Wskaźnik EBITDA (zysk/strata operacyjny powiększony o amortyzację) w raportowanym okresie wyniósł 20 474 tys. zł i stanowił 10,5% przychodów z działalności operacyjnej a w okresie 4 kwartałów roku 2021/2022 wskaźnik EBITDA ukształtował się na poziomie -5 771 tys. zł.

W raportowanym okresie Spółka wykazała zysk brutto w kwocie 12 544 tys. zł. podczas, gdy po 4 kwartałach roku 2021/2022 wykazała stratę na poziomie 14 091 tys. zł.

W okresie kończącym się 31 października 2023 r. Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 10 073 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 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Kredyty i pożyczki, w tym:	50 263	62 097
- długoterminowe	16 949	594
- krótkoterminowe	33 314	61 503
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	799	481
- długoterminowe	455	0
- krótkoterminowe	344	481
Środki pieniężne	1 126	1 689

Poziom kapitałów własnych Spółki na dzień 31.10.2023 r. wyniósł 94 688 tys. zł. a zadłużenie kredytowe Emitenta wraz z leasingami na koniec szóstego kwartału 2022/2023 wyniosło 51 062 tys. zł. Stan środków pieniężnych na koniec października 2023 r. wyniósł 1 126 tys. zł.

Przepływy pieniężne

W okresie po szóstym kwartale 2022/2023 Spółka wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej w kwocie 7 333 tys. zł w poprzednim roku obrotowym po czwartym kwartale przepływy pieniężne z działalności operacyjnej zamknęły się kwotą ujemną w wysokości 1 252 tys. zł. W raportowanym okresie z działalności inwestycyjnej Spółka wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne w wysokości 10 179 tys. zł, na których poziom głównie miało wpływ zbycie aktywów finansowych (spłata pożyczki przez spółkę zależną). Po szóstym kwartale roku obrotowego 2022/2023 przepływy pieniężne z działalności finansowej osiągnęły wartość ujemną i wyniosły 18 063 tys. zł w porównaniu z dodatnimi przepływami w kwocie 20 343 tys. zł. po czwartym kwartale roku ubiegłego. Łącznie przepływy pieniężne netto na koniec października 2023 wyniosły - 551 tys. zł a w okresie 4 kwartałów ubiegłego roku przepływy pieniężne netto wyniosły - 2 786 tys. zł.

5. Zysk (strata) na jedną akcję

	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Zysk (strata) netto	10 072 800,75	-12 667 470,83
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	7,95	-10,00
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	7,95	-10,00

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 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
produkty - rynek automotive	174 584 146,36	81 921 028,38
produkty - rynek packaging	8 352 321,58	3 632 760,31
pozostałe produkty	869 329,81	530 016,10
produkty - pianka PE	79 953,30	0,00
rekompensata z IB GmbH	249 189,60	0,00
usługi	1 389 108,38	1 090 831,31
produkty - formy i inne narzędziownia	6 506 059,67	4 624 212,96
towary - formy	2 759 640,96	2 372 507,92
towary - pozostałe	444 522,54	154 744,57
materiały - opakowania	53 360,10	94 674,35
materiały - pozostałe	1 550,12	0,00
Razem	195 289 182,42	94 420 775,90

Informacje dotyczące obszarów geograficznych:

Przychody od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Czechy	45 176 223,11	21 398 416,47
Wielka Brytania	37 167 928,20	21 793 463,43
Słowacja	33 756 850,90	14 764 572,16
Niemcy	27 225 178,36	8 996 217,37
Polska	32 440 071,39	13 359 273,93
Francja	9 753 197,25	3 371 779,10
Austria	3 746 269,66	3 197 948,19

Włochy	1 713 390,60	428 187,35
Węgry	1 162 820,89	3 469 481,16
Brazylia	904 935,78	333 133,77
Słowenia	555 328,51	478 308,87
Rumunia	528 744,79	459 385,66
Szwecja	424 479,72	1 126 724,08
pozostałe	733 763,26	1 243 884,36
Razem	195 289 182,42	94 420 775,90

Aktywa trwałe* w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.10.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Polska	113 691 515,93	66 616 951,25
Razem	113 691 515,93	66 616 951,25

*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 18 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 maja 2022 r. a kończący 31 października 2023 r. które zawiera dane porównawcze wymagane przez MSR 34. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 21 grudnia 2023 r.

.....
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu