



IZOBLOK

INNOVATIVE
THINKING

**Grupa Kapitałowa
IZOBLOK S.A.**

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
za 3 kwartał 2020/2021
za okres od 1 maja 2020 r. do 31 stycznia 2021 r.**

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

Chorzów, 26 marzec 2021 r.

Spis treści

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	5
Wybrane jednostkowe dane finansowe	5
I. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK za okres od 1 maja 2020 do 31 stycznia 2021 roku	6
1. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK	6
1.1. Informacje ogólne	6
1.2. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK	6
1.3. Skład Grupy Kapitałowej	6
1.4. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej	6
1.5. Informacje o spółce dominującej IZOBLOK S.A.	7
1.6. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A.	7
1.7. Zarząd Jednostki Dominującej IZOBLOK S.A.	7
1.8. Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej IZOBLOK S.A.	7
1.9. Struktura akcjonariatu	8
2. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób;	9
3. Podsumowanie skonsolidowanych wyników finansowych	9
4. Podsumowanie jednostkowych wyników finansowych	14
5. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych;	20
6. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta;	20
7. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami 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.	20
8. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca	21
9. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta;	21
10. Charakterystykę czynników które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	21
11. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony ..	22
II. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IZOBLOK sporządzone zgodnie z MSSF za okres od 1 maja 2020 r. do 31 stycznia 2021 r.	25
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 maja 2020 r. do 31 stycznia 2021 r. oraz okres porównawczy 25	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 31.01.2021 r. oraz 30.04.2020 r.	25
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 stycznia 2021 r.	27
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 stycznia 2020 r.	27
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 maja 2020 r. do 31 stycznia 2021 r. oraz okres porównawczy 28	
Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	29
1. Informacje ogólne	29
2. Podstawowe zasady przyjęte przy sporządzeniu Skonsolidowanego Raportu Kwartalnego	31
3. Opis stosowanych zasad rachunkowości	31
3.1. Oświadczenie o zgodności z MSSF	31
3.2. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego	31
3.3. Podstawa sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego	31
3.4. Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany	32
3.4.1. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy	32
3.4.2. Status zatwierdzenia standardów w UE	32
3.4.3. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji	33
3.4.4. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości	33

4.	Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro	33
5.	Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	33
5.1.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.....	34
5.2.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	34
5.3.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	34
5.4.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	36
6.	Wybrane dodatkowe noty objaśniające	39
6.1.	Informacje o rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych	39
6.1.1.	Rzeczowe aktywa trwałe	39
6.1.2.	Wartości niematerialne i prawne (aktywa niematerialne).....	41
6.1.3.	Zmiany prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych) i środków trwałych w budowie	42
6.2.	Zmiana wartości firmy.....	45
6.3.	Zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych (zobowiązania inwestycyjne)	45
	Zobowiązania inwestycyjne	45
6.4.	Przychody ze sprzedaży.....	45
6.5.	Pozostałe przychody operacyjne	46
6.6.	Pozostałe koszty operacyjne	46
6.7.	Przychody finansowe.....	47
6.8.	Koszty finansowe.....	47
6.9.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	48
6.10.	Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	49
7.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta	49
7.1.	Wykaz najważniejszych zdarzeń:	49
7.2.	Podsumowanie działalności Grupy IZOBLOK po 3Q 2020/2021.....	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.....	52
9.	Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym.....	52
10.	Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	52
11.	Emisje, wykup i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	52
12.	Zysk 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	53
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..	54
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.....	54
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
19.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	55
20.	Korekty błędów poprzednich okresów	55
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);	55
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	55
23.	Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta	55
III.	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej IZOBLOK S.A.....	56
	Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 maja 2020 r. do 31 stycznia 2021 r. oraz okresy porównawcze	56
	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 31 stycznia 2021 r. oraz okres porównawczy	57

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 stycznia 2021 r.	59
Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 stycznia 2020 r.	59
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 maja 2020 r. do 31 stycznia 2021 r. oraz okres porównawczy	60
Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego sprawozdania finansowego	61
1. Skrócona informacja dodatkowa	61
1.1. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego	61
1.2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	61
1.3. Opis stosowanych zasad rachunkowości	61
2. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych	61
2.1. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	61
2.2. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	62
2.3. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	62
2.4. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	63
3. Wybrane dodatkowe noty objaśniające	65
3.1. Informacje o rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych	65
3.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe	65
3.1.2. Wartości niematerialne i prawne (aktywa niematerialne)	67
3.1.3. Zmiany Prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych) i środków trwałych w budowie	69
3.2. Zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych (zobowiązania inwestycyjne)	71
3.3. Przychody ze sprzedaży	71
3.4. Koszty według rodzaju	71
3.5. Pozostałe przychody operacyjne	72
3.6. Pozostałe koszty operacyjne	72
3.7. Przychody finansowe	73
3.8. Koszty finansowe	73
3.9. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	74
3.10. Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych	75
4. Podsumowanie działalności IZOBLOK S.A. po 3Q 2020/2021	75
5. Zysk na jedną akcję	76
6. Segmenty działalności	77
7. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego	77

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	3 kwartał 2020/2021	3 kwartał 2019/2020	3 kwartał 2020/2021	3 kwartał 2019/2020
	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2020	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2020
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży	136 327	150 065	30 297	34 865
Zysk (strata) ze sprzedaży	-7 136	774	-1 586	180
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-6 393	3 410	-1 421	792
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-7 638	2 306	-1 697	536
Zysk (strata) netto	-6 445	2 243	-1 432	521
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 465	24 173	770	5 616
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 459	-1 729	-1 435	-402
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 214	-15 881	-492	-3 690
Przepływy pieniężne netto – razem	-5 208	6 563	-1 157	1 525
Średnioważona liczba akcji (szt.)	1 267 000	1 267 000	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-5,09	1,77	-1,13	0,41
	Stan na dzień 31.01.2021	Stan na dzień 30.04.2020	Stan na dzień 31.01.2021	Stan na dzień 30.04.2020
	tys. PLN		tys. EUR	
Aktywa/Pasywa razem	194 758	192 630	42 912	42 407
Aktywa trwałe	117 761	124 649	25 947	27 441
Aktywa obrotowe	76 997	67 981	16 965	14 966
Kapitał własny	101 428	108 067	22 348	23 791
Zobowiązania razem	93 330	84 563	20 564	18 616
Zobowiązania długoterminowe	50 663	59 014	11 163	12 992
Zobowiązania krótkoterminowe	42 666	25 549	9 401	5 625
Liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Wartość księgową na jedną akcję (w zł /EUR)	80,05	85,29	17,64	18,78

Wybrane jednostkowe dane finansowe

	3 kwartał 2020/2021	3 kwartał 2019/2020	3 kwartał 2020/2021	3 kwartał 2019/2020
	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2020	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2020
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży	79 074	72 794	17 573	16 912
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	15 719	17 055	3 493	3 962
Zysk (strata) ze sprzedaży	5 476	7 051	1 217	1 638
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 566	7 807	1 237	1 814
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 391	6 796	976	1 579
Zysk (strata) netto	3 433	5 386	763	1 251
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 082	18 496	2 018	4 297
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 901	-383	-1 089	-89
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 725	-14 502	-828	-3 369
Przepływy pieniężne netto – razem	457	3 611	102	839
Średnioważona liczba akcji (szt.)	1 267 000	1 267 000	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	2,71	4,25	0,60	0,99
	Stan na dzień 31.01.2021	Stan na dzień 30.04.2020	Stan na dzień 31.01.2021	Stan na dzień 30.04.2020
	tys. PLN		tys. EUR	
Aktywa/Pasywa razem	197 422	185 863	43 499	40 917
Aktywa trwałe	146 577	147 478	32 296	32 467
Aktywa obrotowe	50 845	38 385	11 203	8 450
Kapitał własny	129 375	125 941	28 506	27 726
Zobowiązania razem	68 048	59 922	14 994	13 192
Zobowiązania długoterminowe	37 716	45 049	8 310	9 917
Zobowiązania krótkoterminowe	30 332	14 874	6 683	3 274
Liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Wartość księgową na jedną akcję (w zł /EUR)	102,11	99,40	22,50	21,88

I. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK za okres od 1 maja 2020 do 31 stycznia 2021 roku

1. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK.

1.1. Informacje ogólne

Siedziba Grupy IZOBLOK

ul. Legnicka 15
41-503 Chorzów, Polska

1.2. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK

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

Zakłady produkcyjne zlokalizowane są w Polsce i w Niemczech i posiadają łączną powierzchnię magazynowo-produkcyjną na poziomie 36 tys. m². Nasze skonsolidowane przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej po trzech kwartałach 2020/2021 wyniosły 136 327 tys. zł.

1.3. Skład Grupy Kapitałowej

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

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

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

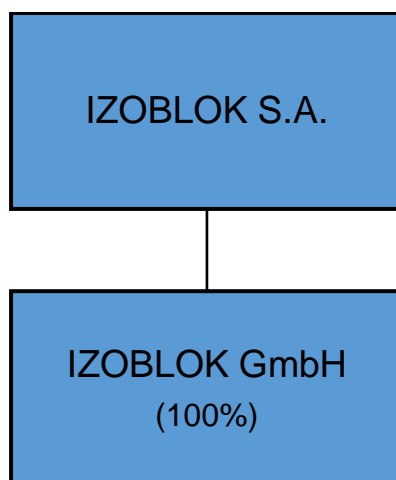
Grupa prowadzi działalność operacyjną poprzez swoje zakłady produkcyjne zlokalizowane w Polsce i w Niemczech.

1.4. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej

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

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

Struktura Grupy Kapitałowej IZOBLOK



1.5. Informacje o spółce dominującej IZOBLOK S.A.

Spółka IZOBLOK Spółka Akcyjna (Jednostka dominująca Grupy Kapitałowej IZOBLOK zwana dalej „Spółka dominująca”, „Jednostka dominująca”, „Spółka”, „Emitent”) z siedzibą w Chorzowie przy ulicy Legnickiej 15 działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych, zgodnie ze Statutem Spółki z dnia 18 kwietnia 2011 roku sporządzonym przed notariuszem Marcinem Onichimowskim w Kancelarii Notarialnej w Katowicach (repertorium A nr 1840/2011), z późniejszymi zmianami. Spółka dominująca powstała w wyniku przekształcenia IZO-BLOK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w IZO-BLOK Spółka Akcyjna, na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników IZO-BLOK Sp. z o.o. z dnia 18 kwietnia 2011 roku.

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

Jednostka dominująca posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 6262491048.

Spółka IZOBLOK S.A. notowana jest na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

nazwa (firma)	IZOBLOK S.A.
forma prawna	Spółka akcyjna
siedziba	Chorzów
adres	ul. Legnicka 15, 41-503 Chorzów
REGON	276099042
NIP	6262491048
KRS	0000388347
Telefon:	+48 32 772 57 01
Fax:	+48 32 772 57 00
E-mail	info@izoblok.pl
Adres internetowy	www.izoblok.pl

1.6. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A.

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

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

1.7. Zarząd Jednostki Dominującej IZOBLOK S.A.

Na dzień 31.01.2021 r. oraz dzień publikacji raportu Zarząd Spółki IZOBLOK S.A. był jednoosobowy. Funkcję Prezesa Zarządu pełni pan Przemysław Skrzydlak.

W dniu 28 października 2020 r. pan Przemysław Skrzydlak, posiadający w kapitale zakładowym Spółki 211 350 (dwieście jedenaście tysięcy trzysta pięćdziesiąt) akcji imiennych uprzywilejowanych serii A oraz pan Andrzej Kwiatkowski, posiadający w kapitale zakładowym Spółki 211 300 (dwieście jedenaście tysięcy trzysta) akcji imiennych uprzywilejowanych serii A, jako akcjonariusze posiadający akcje imienne w liczbie nie mniejszej niż 20% akcji Spółki, działając na podstawie § 12 ust.4 statutu Spółki powołali pana Przemysława Skrzydlaka na Prezesa Zarządu Spółki na okres wspólnej kadencji wynoszącej trzy lata.

Więcej informacji zostało przedstawionych w raporcie bieżącym nr 21/2020 w dniu 28.10.2020 r.

1.8. Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej IZOBLOK S.A.

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.10.2020	Skład Rady Nadzorczej na dzień 27.01.2021	Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.01.2021	Skład Rady Nadzorczej na dzień 26.03.2021
Andrzej Kwiatkowski przewodniczący	Andrzej Kwiatkowski przewodniczący	Andrzej Kwiatkowski przewodniczący	Andrzej Kwiatkowski przewodniczący
Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego	Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego	Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego	Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego
Rafał Olesiński członek	Rafał Olesiński członek	Rafał Olesiński członek	Rafał Olesiński członek
Bartłomiej Sieczkowski członek	Bartłomiej Sieczkowski członek	Bartłomiej Sieczkowski członek	Bartłomiej Sieczkowski członek
Bartłomiej Medaj członek	Bartłomiej Medaj członek	Bartłomiej Medaj członek	Bartłomiej Medaj członek

W okresie 9 miesięcy zakończonym 31 stycznia 2021 roku zachodziły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W dniu 31 sierpnia 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IZOBLOK S.A. odwołało dotychczasowego członka Rady Nadzorczej pana Krzysztofa Płonkę a następnie powołało pana Bartłomieja Medaję do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 28 października 2020 r. pan Przemysław Skrzydlak, posiadający w kapitale zakładowym Spółki 211 350 (dwieście jedenaście tysięcy trzysta pięćdziesiąt) akcji imiennych uprzywilejowanych serii A oraz pan Andrzej Kwiatkowski, posiadający w kapitale zakładowym Spółki 211 300 (dwieście jedenaście tysięcy trzysta) akcji imiennych uprzywilejowanych serii A, jako akcjonariusze posiadający akcje imienne w liczbie nie mniejszej niż 20% akcji Spółki, działając na podstawie §

15 ust.3 statutu Spółki powołali do składu Rady Nadzorczej na kolejną kadencję następujące osoby: panią Renatę Skrzydlak i pana Andrzeja Kwiatkowskiego

Więcej informacji zostało przedstawionych w raporcie bieżącym nr 22/2020 w dniu 28.10.2020 r.

W dniu 28 października 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie IZOBLOK S.A. podjęło uchwałę o powołaniu do składu Rady Nadzorczej Spółki na kolejną kadencję następujące osoby: pana Rafała Olesińskiego, pana Bartłomieja Sieczkowskiego oraz pana Bartłomieja Medaję.

Więcej informacji zostało przedstawionych w raporcie bieżącym nr 23/2020 w dniu 28.10.2020 r.

Skład Komitetu Audytu Spółki na dzień publikacji raportu

Bartłomiej Sieczkowski	– Przewodniczący Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.
Rafał Olesiński	– Członek Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.
Bartłomiej Medaj	– Członek Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.

W okresie od 01 maja 2020 roku do dnia publikacji niniejszego raportu zachodziły następujące zmiany w składzie Komitetu Audytu Spółki:

W dniu 31 sierpnia 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IZOBLOK S.A. odwołało dotychczasowego Członka Rady Nadzorczej i Członka Komitetu Audytu Spółki Pana Krzysztofa Płonkę.

1.9. Struktura akcjonariatu

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

Według najlepszej wiedzy Spółki na dzień publikacji raportu za trzeci kwartał 2020/2021 poniższe podmioty posiadają co najmniej 5% liczby głosów na WZA.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Przemysław Skrzydlak	223 695	17,7%	435 045	25,7%
Andrzej Kwiatkowski	211 300	16,7%	422 600	25,0%
Łącznie fundusze : OFE Nationale Nederlanden	160 307	12,7%	160 307	9,5%

Łącznie fundusze : Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	178 487	14,1%	178 487	10,6%
Razem akcjonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA:	773 789	61,1%	1 196 439	70,8%
Pozostali akcjonariusze	493 211	38,9%	493 211	29,2%
Łącznie:	1 267 000	100,0%	1 689 650	100,0%

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:

- Przemysław Skrzydlak pełniący funkcję Prezesa Zarządu Spółki, który posiada 211.350 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A oraz 12.345 akcji zwykłych na okaziciela. Akcje Emitenta posiadane przez Przemysława Skrzydlaka są objęte wspólnością majątkową małżeńską z Panią Renatą Skrzydlak, która pełni funkcję Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki.
- Andrzej Kwiatkowski pełniący funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki, który posiada 211.300 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A.
- Rafał Olesiński pełniący funkcję Członka Rady Nadzorczej Spółki, który posiada 1.755 akcji zwykłych na okaziciela.
- Bartłomiej Sieczkowski pełniący funkcję Członka Rady Nadzorczej Spółki, który posiada 16.100 akcji zwykłych na okaziciela.

Imię i nazwisko	Stan na 27.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 26.03.2021 r.
Przemysław Skrzydlak	223 695	-	-	223 695
Andrzej Kwiatkowski	211 300	-	-	211 300
Rafał Olesiński	1 755	-	-	1 755
Bartłomiej Sieczkowski	16 100	-	-	16 100

3. Podsumowanie skonsolidowanych wyników finansowych

Tabela: Wybrane pozycje ze skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za 3Q 2020/2021 oraz 3Q 2019/2020 (w tys. zł.)

	okres zakończony 31.01.2021	okres zakończony 31.01.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Przychody z działalności operacyjnej	136 327	150 065	-9,2%
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	126 971	137 066	-7,4%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	9 356	12 999	-28,0%
Koszty działalności operacyjnej	143 463	149 291	-3,9%
Zysk (strata) ze sprzedaży	-7 136	774	x
% przychodów ze sprzedaży	-5,2%	0,5%	x
Pozostałe przychody operacyjne	2 831	4 641	-39,0%
Pozostałe koszty operacyjne	2 088	2 005	4,2%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-6 393	3 410	x
% przychodów ze sprzedaży	-4,7%	2,3%	x
Zysk (strata) operacyjny powiększony o amortyzację (EBITDA)	7 807	17 626	-55,7%
% przychodów ze sprzedaży	5,7%	11,7%	-51,2%
Przychody finansowe	0	206	x
Koszty finansowe	1 245	1 311	-5,0%
Zysk (strata) brutto	-7 638	2 306	x
Podatek dochodowy	-1 193	62	x
Zysk (strata) netto	-6 445	2 243	x
% przychodów ze sprzedaży	-4,7%	1,5%	x

Komentarz Zarządu do skonsolidowanych wyników za trzeci kwartał 2020/2021

Odnosząc się do wyników finansowych osiągniętych w raportowanym okresie, Przemysław Skrzydlak Prezes Zarządu, stwierdził: „Raportowany trzeci kwartał roku finansowego 2021/2021 przyniósł okres względnej stabilizacji w branży automotive. W okresie tym pojawiły się oznaki odbudowy rynku motoryzacyjnego do poziomów sprzed pandemii COVID-19, ale przebiega ona różnie w poszczególnych krajach i jednak na niższych poziomach przychodowych w porównaniu do roku poprzedniego. Zauważalne jest odbicie w ilości zamówień w zakładach w Polsce oraz niższe w zakładzie w Niemczech. Mimo trudnych warunków otoczenia gospodarczego, IZOBLOK w trzecim kwartale 2020/21 pozyskał nowe znaczące zamówienia m.in. od Autoneum Poland na łączną kwotę 73,7 mln zł oraz od Auria Solutions Ltd na łączną kwotę 37,8 mln zł.

Grupa IZOBLOK uzyskała w III kwartale 2020/21 przychody ze sprzedaży na poziomie poprzedniego roku, negatywny wpływ pandemii COVID-19 widoczny jest na poziomie osiągniętych marż. W okresie od początku roku 2020/2021 Grupa osiągnęła skonsolidowane przychody z działalności operacyjnej w kwocie 136 327 tys. zł, o 9,2% mniej niż w analogicznym okresie roku obrotowego 2019/2020 oraz została wygenerowana strata na działalności operacyjnej w wysokości 6 393 tys. zł, natomiast wskaźnik EBITDA (zysk/strata na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację) w raportowanym okresie wyniósł 7 807 tys. zł i był o 55,7% mniejszy niż w analogicznym okresie roku ubiegłego.

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

Przychody i koszty

Wykres: Skonsolidowane przychody z działalności operacyjnej za 3Q 2020/2021 oraz 3Q 2019/2020 (w tys. zł).

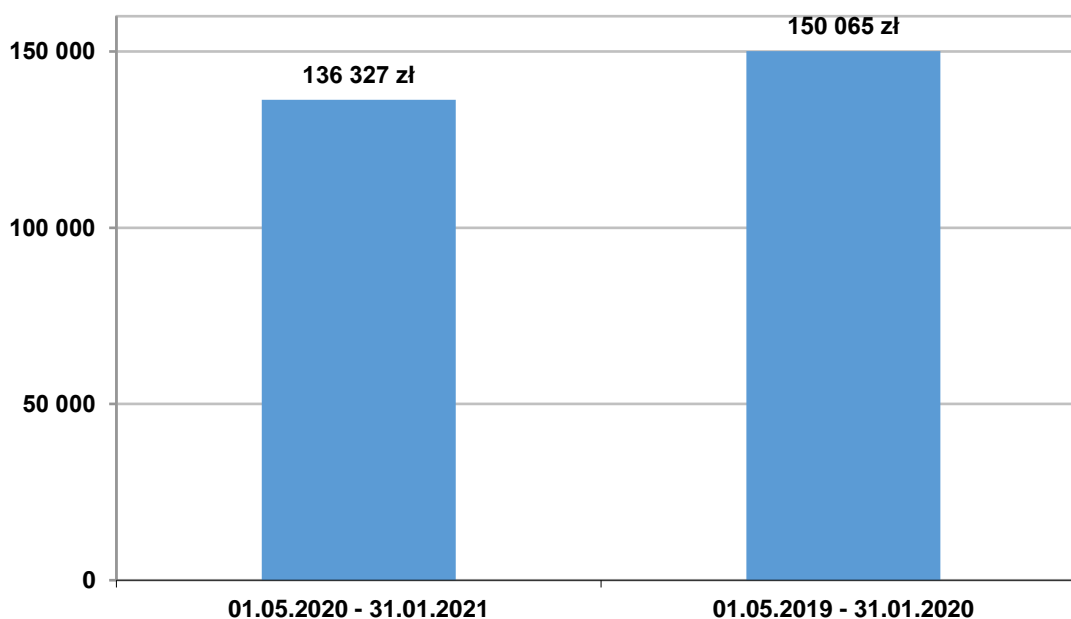


Tabela: Struktura rzeczowa skonsolidowanych przychodów z działalności operacyjnej za 3Q 2020/2021 oraz 3Q 2019/2020 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.01.2021	okres zakończony 31.01.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	126 971	137 066	-7,4%
rynek automotive	120 565	133 698	-9,8%
rynek packaging	2 009	787	155,3%
sprzedaż produktów- narzędziownia	3 990	1 485	168,7%
sprzedaż usług	281	207	35,3%
sprzedaż produktów - pozostałe	126	889	-85,8%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	9 356	12 999	-28,0%

sprzedaż form	8 872	12 633	-29,8%
sprzedaż towarów pozostałych	315	204	54,2%
sprzedaż materiałów - opakowań	169	162	4,8%

Tabela: Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej za 3Q 2020/2021 oraz 3Q 2019/2020 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.01.2021	okres zakończony 31.01.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Koszty działalności operacyjnej	143 463	149 291	-3,9%
Zmiana stanu produktów	- 1 230	- 888	x
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	- 1 479	- 1 138	x
Amortyzacja	14 200	14 216	-0,1%
Zużycie materiałów i energii	66 962	70 122	-4,5%
Usługi obce	14 880	16 295	-8,7%
Podatki i opłaty	650	707	-8,2%
Wynagrodzenia	36 104	37 048	-2,5%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 390	3 157	7,4%
Pozostałe koszty rodzajowe	2 488	2 916	-14,7%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 498	6 855	9,4%

Koszty działalności operacyjnej w okresie od 01.05.2020 do 31.01.2021 wyniosły 143 463 tys. zł. natomiast w analogicznym okresie roku obrotowego 2019/2020 wyniosły 146 291 tys. zł czyli zmniejszyły się o 3,9% . Strata ze sprzedaży wyniosła 7 136 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne w okresie od 01.05.2020 r. do 31.01.2021 r. wyniosły 2 831 tys. zł natomiast w analogicznym okresie ubiegłego roku wyniosły 4 641 tys. zł.

Pozostałe koszty operacyjne po trzech kwartałach wyniosły 2 088 tys. zł i były o 4,2% wyższe niż w analogicznym okresie 2019/2020.

Strata na działalności operacyjnej EBIT po trzech kwartałach 2020/2021 wyniosła 6 393 tys. zł. Wskaźnik EBITDA w raportowanym okresie wyniósł 7 807 tys. zł.

Wykres: Skonsolidowany wskaźnik EBITDA za 3Q 2020/2021 oraz 3Q 2019/2020 (w tys. zł).

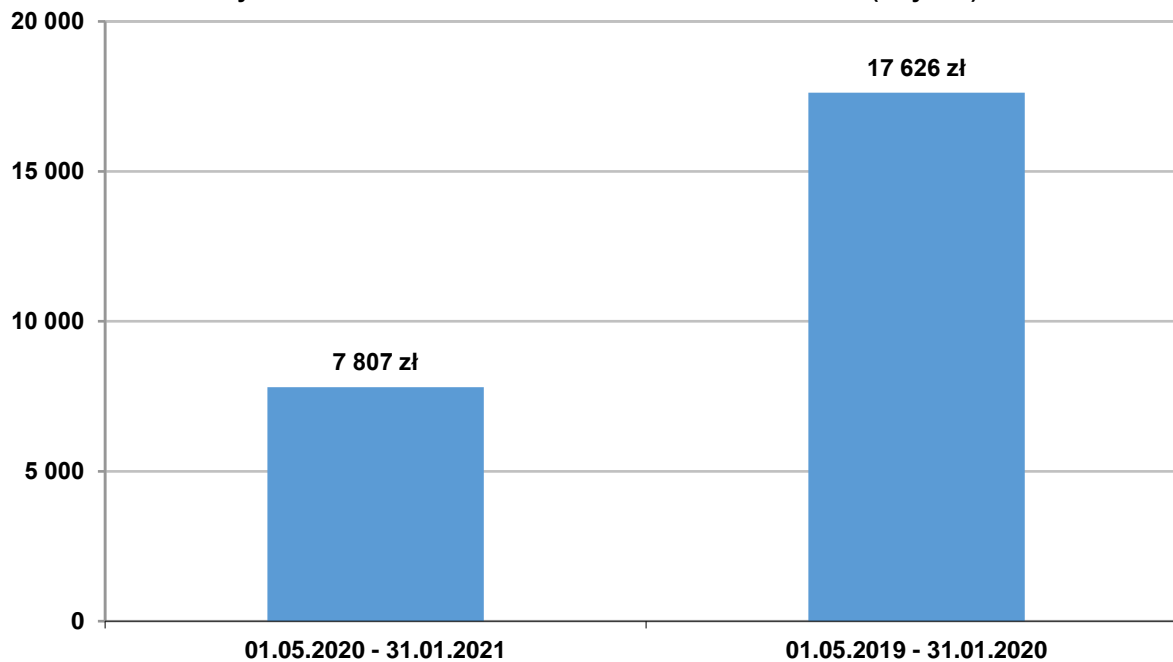


Tabela: Struktura skonsolidowanych przychodów i kosztów z działalności finansowej w okresie 3Q 2020/2021 oraz 3Q 2019/2020 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.01.2021	okres zakończony 31.01.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Przychody finansowe	0	206	-100,0%
Koszty finansowe	1 245	1 311	-5,0%
odsetki	836	984	-15,0%
inne	409	327	25,3%

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela: Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.01.2021 oraz 30.04.2020 (w tys. zł.)

Aktywa

Wyszczególnienie	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	31.01.2021 r.		30.04.2020 r.	
Aktywa trwałe	117 761	60,5%	124 649	64,7%
Wartości niematerialne i prawne	9 341	4,8%	12 013	6,2%
Wartość firmy	6 728	3,5%	6 733	3,5%
Rzeczowe aktywa trwałe	90 536	46,5%	95 722	49,7%
Prawo do użytkowania	9 627	4,9%	9 017	4,7%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 035	0,5%	993	0,5%
Pozostałe aktywa	494	0,3%	170	0,1%
Aktywa obrotowe	76 997	39,5%	67 981	35,3%
Zapasy	24 534	12,6%	24 913	12,9%
Należności z tytułu dostaw i usług	29 007	14,9%	17 448	9,1%
Należności z tyt. podatku dochodowego	221	0,1%	1 110	0,6%
Pozostałe należności	5 028	2,6%	1 899	1,0%
Środki pieniężne	12 532	6,4%	17 853	9,3%
Pozostałe aktywa	4 434	2,3%	4 417	2,3%
Aktywa kontraktowe	1 241	0,6%	342	0,2%
Aktywa razem	194 758	100,0%	192 630	100,0%

Na dzień 31.01.2021 roku skonsolidowana suma bilansowa zamknęła się kwotą 194 758 tys. zł i była o 2 127 tys. zł większa od sumy bilansowej z 30 kwietnia 2020 r.

W strukturze aktywów obrotowych największą pozycję stanowiły należności krótkoterminowe, które na koniec trzeciego kwartału 2020/2021 wyniosły 29 007 tys. zł, co stanowiło 14,9% łącznej wartości aktywów, natomiast w dniu 30 kwietnia 2020 r. należności krótkoterminowe wyniosły 17.448 tys. zł i stanowiły 9,1% aktywów. Drugą co do wielkości pozycją aktywów obrotowych były zapasy których wartość na dzień 31.01.2021 wyniosła 24 534 tys. zł i w stosunku do końca roku obrotowego zmniejszyła się o 379 tys. zł.

Na dzień 31.01.2021 r. wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych wyniosła 12 532 tys. zł.

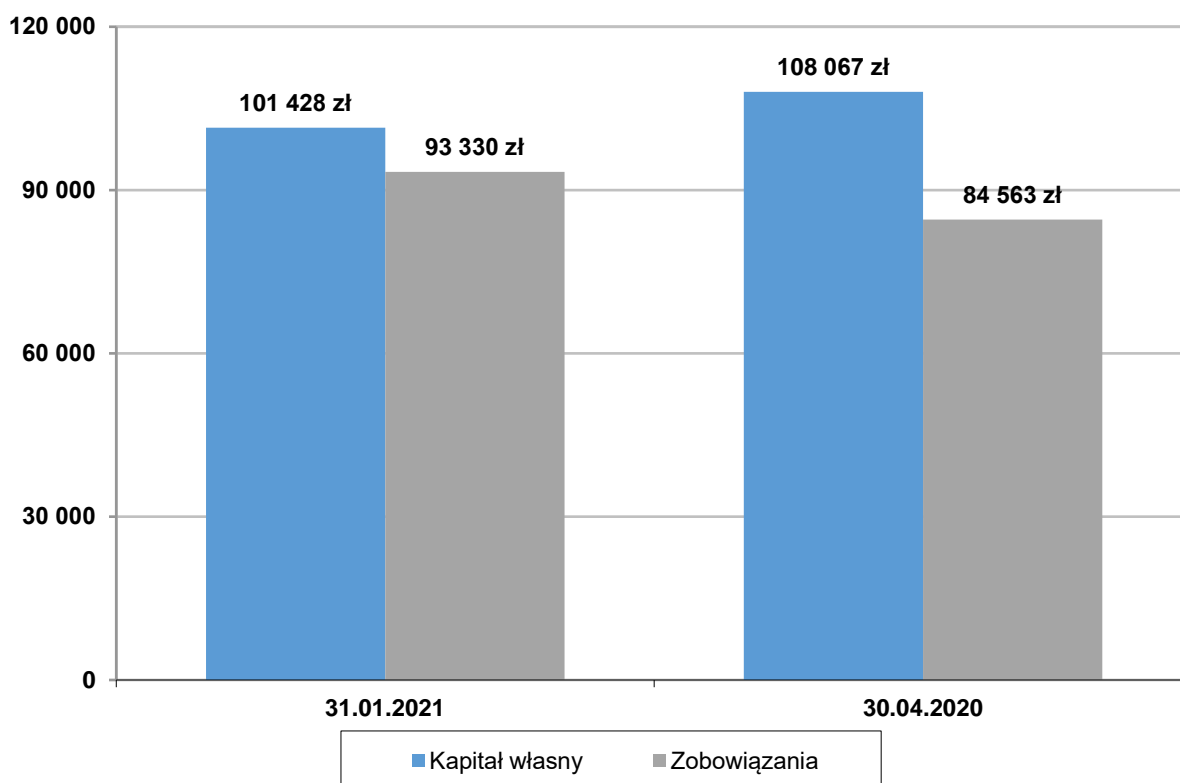
Tabela: Wybrane pozycje ze skonsolidowanej sytuacji finansowej na dzień 31.01.2021 oraz 30.04.2020 (w tys. zł.)

Pasywa

Wyszczególnienie	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	31.01.2021 r.		30.04.2020 r.	
Kapitał własny	101 428	52,1%	108 067	56,1%
Kapitał podstawowy	12 670	6,5%	12 670	6,6%
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	42 268	21,7%	42 268	21,9%
Kapitał zapasowy	68 816	35,3%	65 394	33,9%
Inne całkowite dochody - efekt przeszacowań SSW	2 819	1,4%	3 013	1,6%
Zyski zatrzymane / Straty niepokryte	-18 701	x	-10 745	x
Zysk (Strata) netto	-6 445	x	-4 533	x
Zobowiązania	93 330	47,9%	84 563	43,9%
Zobowiązania długoterminowe	50 663	26,0%	59 014	30,6%
Zobowiązania krótkoterminowe	42 666	21,9%	25 549	13,3%
Pasywa razem	194 758	100,0%	192 630	100,0%

Wartość kapitału własnego na dzień 31.01.2020 r. w porównaniu do końca roku obrotowego zmniejszyła się z 108.067 tys. zł do kwoty 101.428 tys. zł i stanowiła w bilansie 52,1% sumy bilansowej.

Wykres – Kapitał własny oraz zobowiązania na dzień 31.01.2021 oraz 30.04.2020 (w tys. zł)



Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Tabela Wybrane pozycje skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych za 3Q 2020/2021 oraz 3Q 2019/2020

	okres zakończony	okres zakończony	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	31.01.2021	31.01.2020	
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 465	24 173	-85,7%
Zysk (Strata) brutto	-7 638	2 306	-
Korekty razem:	11 103	21 867	-49,2%
Amortyzacja	14 314	14 227	0,6%
Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	9	61	-85,1%
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	927	1 078	-14,0%
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-2 069	-732	x
Zmiana stanu rezerw	1 106	-753	x
Zmiana stanu zapasów	370	-1 154	x
Zmiana stanu należności	-12 762	12 417	x
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	10 730	-4 605	x
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-661	3 240	x
Zmiana stanu rozliczeń kontraktów sprzedażowych	-1 555	210	x
Inne korekty	0	-206	x
Zapłacony podatek dochodowy	694	-1 915	x
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 459	-1 729	x
Wpływy	1 602	877	82,6%
Wydatki	8 061	2 607	209,3%
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 214	-15 881	x

Wpływy	1 163	1 709	-31,9%
Wydatki	3 377	17 589	-80,8%
Przepływy pieniężne netto razem	-5 208	6 563	x
Środki pieniężne na początek okresu	17 828	3 487	411,3%
Środki pieniężne na koniec okresu	12 620	10 050	25,6%

Po trzecim kwartale 2020/2021 Grupa odnotowała dodatnie przepływy netto z działalności operacyjnej w kwocie 3 465 tys. zł. Dodatnie przepływy operacyjne w tym okresie to głównie wynik amortyzacji oraz zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych.

Przepływy z działalności inwestycyjnej

Po trzecim kwartale 2020/2021 ujemne przepływy z działalności inwestycyjnej wyniosły minus 6 459 tys. zł poziom ten wynika przede wszystkim z poniesionych wydatków na zakup rzeczowych aktywów trwałych.

Przepływy z działalności finansowej

Po trzecim kwartale 2020/2021 przepływy z działalności finansowej osiągnęły poziom minus 2 214 tys. zł. w wyniku zmniejszenia zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i leasingów.

Od 01.05.2020 r. do 31.01.2021 r. Grupa poprzez działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową wygenerowała ujemne przepływy pieniężne netto w kwocie -5 208 tys. zł, a wartość środków pieniężnych na koniec okresu wyniosła 12 620 tys. zł.

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał własny na dzień 31.01.2021 r. zamknął się kwotą 101.428 tys. złotych, co stanowi spadek o 6.639 tys. zł w porównaniu ze stanem na dzień 30.04.2020 r.

Analiza rentowności

Tabela: Analiza rentowności za okres 01.05.2020 – 31.01.2021 oraz 01.05.2019 – 31.01.2020 (w tys. zł)

	okres zakończony 31.01.2021	okres zakończony 31.01.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Przychody z działalności operacyjnej	136 327	150 065	-9,2%
Zysk (strata) ze sprzedaży	-7 136	774	x
Rentowność sprzedaży	-5,2%	0,5%	x
Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)	7 807	17 626	-55,7%
Rentowność EBITDA	5,7%	11,7%	-51,2%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-6 393	3 410	x
Rentowność na działalności operacyjnej	-4,7%	2,3%	x
Zysk (strata) brutto	-7 638	2 306	x
Zysk (strata) netto	-6 445	2 243	x
Rentowność sprzedaży netto (ROS)	-4,7%	1,5%	x

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

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

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

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

Za okres od 01.05.2020 r. do 31.01.2021 r. skonsolidowany wskaźnik rentowności sprzedaży osiągnął poziom -5,2%, natomiast rentowność na działalności operacyjnej wyniosła w raportowanym okresie -4,7%. Rentowność EBITDA po trzecim kwartale 2020/2021 wyniosła 5,7%. Rentowność sprzedaży netto ROS ukształtowała się na poziomie -4,7%.

W analogicznym okresie roku poprzedniego skonsolidowany wskaźnik rentowności sprzedaży, osiągnął poziom 0,5%. Rentowność na działalności operacyjnej była wyższa niż rentowność sprzedaży i wyniosła 2,3%. Rentowność wskaźnika EBITDA uzyskała wartość 11,7%. Rentowność sprzedaży netto ROS wyniosła 1,5%.

4. Podsumowanie jednostkowych wyników finansowych

Tabela: Wybrane pozycje z jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów za 3Q 2020/2021 oraz 3Q 2019/2020 (w tys. zł.)

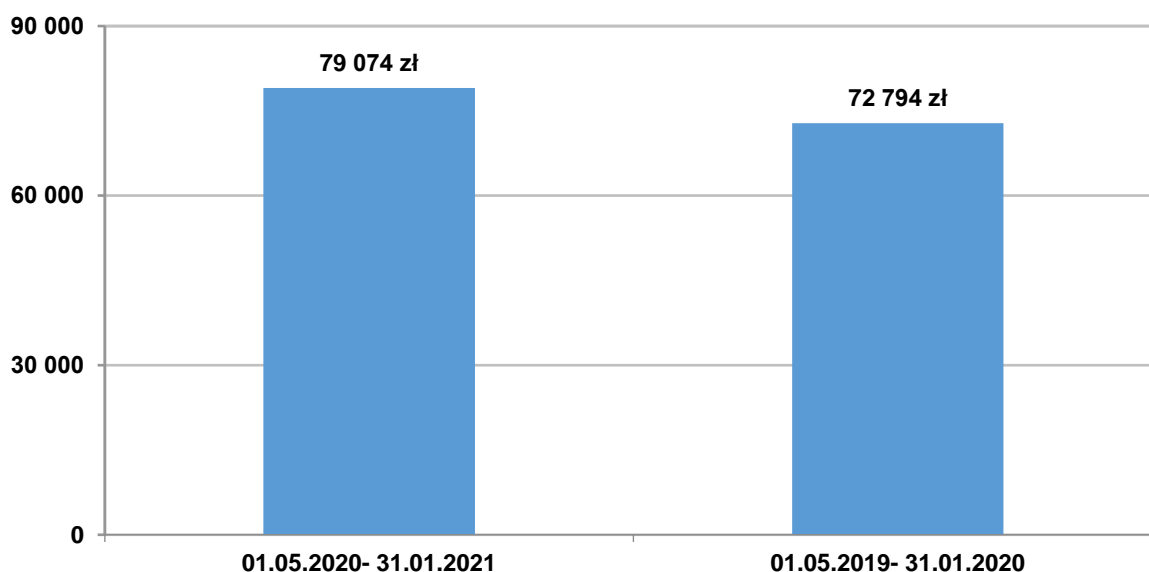
(wariant porównawczy)	okres zakończony 31.01.2021	okres zakończony 31.01.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Przychody z działalności operacyjnej	79 074	72 794	8,6%
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	73 047	66 890	9,2%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6 026	5 903	2,1%
Koszty działalności operacyjnej	73 598	65 742	11,9%
Zysk ze sprzedaży	5 476	7 051	-22,3%
% przychodów ze sprzedaży	6,9%	9,7%	-28,5%
Pozostałe przychody operacyjne	2 179	2 761	-21,1%
Pozostałe koszty operacyjne	2 088	2 005	4,2%
Zysk na działalności operacyjnej	5 566	7 807	-28,7%
% przychodów ze sprzedaży	7,0%	10,7%	-34,4%
Zysk operacyjny powiększony o amortyzację (EBITDA)	10 551	12 675	-16,8%
% przychodów ze sprzedaży	13,3%	17,4%	-23,4%
Przychody finansowe	0	206	x
Koszty finansowe	1 175	1 218	-3,5%
Zysk brutto	4 391	6 796	-35,4%
Podatek dochodowy	957	1 409	-32,1%
Zysk netto	3 433	5 386	-36,3%
% przychodów ze sprzedaży	4,3%	7,4%	-41,3%

Przychody i koszty

Tabela: Struktura rzeczowa jednostkowych przychodów z działalności operacyjnej za okres 3Q 2020/2021 oraz 3Q 2019/2020 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.01.2021	okres zakończony 31.01.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesiące	dane za 9 miesiące	
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	73 047	66 890	9,2%
rynek automotive	64 927	60 406	7,5%
rynek packaging	1 474	755	95,3%
sprzedaż produktów- narzędziownia	4 654	2 343	98,7%
sprzedaż usług	1 866	2 499	-25,3%
sprzedaż produktów - pozostałe	126	889	-85,8%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	6 026	5 903	2,1%
sprzedaż form	5 532	5 537	-0,1%
sprzedaż towarów pozostałych	325	204	59,0%
sprzedaż materiałów - opakowań	169	162	4,7%

Wykres: Jednostkowe przychody z działalności operacyjnej za okres 3Q 2020/2021 oraz 3Q 2019/2020 (w tys. zł).



Jednostkowe przychody z działalności operacyjnej po trzech kwartałach roku obrotowego 2020/2021 osiągnięty poziom 79 074 tys. zł. w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego zwiększyły się o 9,2%.

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

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

Emitent uzyskuje przychody ze sprzedaży form. Wytwarzanie form zlecane jest przez Spółkę podmiotom zewnętrznym jak i własnej narzędziowni. Przychody ze sprzedaży produktów z własnej narzędziowni w okresie po trzech kwartałach 2020/2021 wyniosły 4 654 tys. zł w porównaniu z okresem trzech kwartałów roku 2019/2020 wzrosły o 98,7%.

Tabela: Koszty działalności operacyjnej 3Q 2020/2021 oraz 3Q 2019/2020 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.01.2021	okres zakończony 31.01.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Koszty działalności operacyjnej	73 598	65 742	11,9%
Zmiana stanu produktów	- 383	- 1 298	x
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	- 1 479	- 1 138	x
Amortyzacja	4 985	4 868	2,4%
Zużycie materiałów i energii	41 477	36 562	13,4%
Usługi obce	6 829	6 274	8,8%
Podatki i opłaty	650	621	4,7%
Wynagrodzenia	13 148	12 000	9,6%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 390	3 157	7,4%
Pozostałe koszty rodzajowe	665	774	-14,1%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 316	3 921	10,1%

Koszty działalności operacyjnej po trzech kwartałach 2020/2021 wyniosły 73 598 tys. zł natomiast w analogicznym okresie 2019/2020 wyniosły 65 742 tys. zł czyli zwiększyły się o 11,9%. Zysk ze sprzedaży w raportowanym okresie wyniósł 5 476 tys. zł w porównaniu z poprzednim okresie zysk ze sprzedaży wyniósł 7 051 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne w okresie od 01.05.2020 do 31.01.2021 r. wyniosły 2 179 tys. zł natomiast w analogicznym okresie roku 2019/2020 wyniosły 2 761 tys. zł. Pozostałe koszty operacyjne po trzech kwartałach 2020/2021 wyniosły 2 088 tys. zł i były o 4,2% wyższe niż w analogicznym okresie 2019/2020.

Zysk na działalności operacyjnej po trzech kwartałach 2020/2021 wyniósł 5 566 tys. zł i stanowił 7,0% przychodów ze sprzedaży ogółem. Wynik EBITDA (zysk operacyjny powiększony o amortyzację) w raportowanym okresie wyniósł 10 551 tys. zł i stanowił 13,3% przychodów ze sprzedaży ogółem i był niższy o 23,4 % od wyniku EBITDA za trzy kwartały 2019/2020.

Wykres: Jednostkowy wskaźnik EBITDA 3Q 2020/2021 oraz 3Q 2019/2020 (w tys. zł).

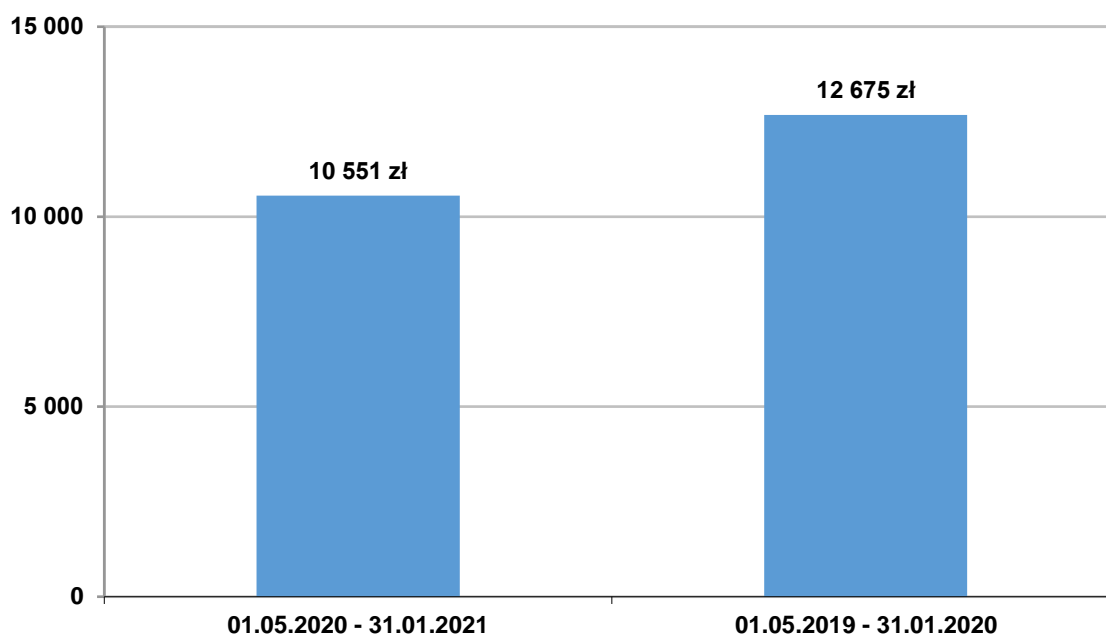


Tabela: Struktura przychodów i kosztów z działalności finansowej w okresie 3Q 2020/2021 oraz 3Q 2019/2020 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.01.2021	okres zakończony 31.01.2020
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy
Przychody finansowe	0	206
Koszty finansowe	1 175	1 218
odsetki	766	891
inne	409	327

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela: Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.01.2021 oraz 30.04.2020 (w tys. zł.)

Aktywa

Wyszczególnienie	Na dzień 31.01.2021 r.	Udział (%)	Na dzień 30.04.2020 r.	Udział (%)
Aktywa trwałe	146 577	74,2%	147 478	79,3%
Wartości niematerialne i prawne	192	0,1%	535	0,3%
Rzeczowe aktywa trwałe	50 658	25,7%	51 304	27,6%
Prawo do użytkowania	4 484	2,3%	4 761	2,6%
Inwestycje w jednostkach zależnych	89 714	45,4%	89 714	48,3%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 035	0,5%	993	0,5%
Pozostałe aktywa długoterminowe	494	0,3%	170	0,1%
Aktywa obrotowe	50 845	25,8%	38 385	20,7%
Zapasy	13 122	6,6%	13 859	7,5%
Należności z tytułu dostaw i usług	20 334	10,3%	12 632	6,8%
Należności z tyt. podatku dochodowego	0	-	245	0,1%
Pozostałe należności	4 956	2,5%	1 161	0,6%
Środki pieniężne	8 576	4,3%	8 152	4,4%
Pozostałe aktywa	2 889	1,5%	2 267	1,2%
Aktywa kontraktowe	968	0,5%	70	0,0%
Aktywa razem	197 422	100,0%	185 863	100,0%

Na dzień 31.01.2021 roku suma bilansowa zamknęła się kwotą 197 422 tys. zł i była o 11 559 tys. zł większa od sumy bilansowej z 30 kwietnia 2020 r., co stanowi wzrost o 6,2%.

Największy udział w strukturze aktywów trwałych miały inwestycje w jednostkach zależnych w kwocie 89.714 tys. zł oraz rzeczowe aktywa trwałe o wartości 50.658 tys. zł

W strukturze aktywów obrotowych największą pozycję stanowiły należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, które na koniec trzeciego kwartału 2020/2021 wyniosły 20 334 tys. zł, natomiast na dzień 30 kwietnia 2020 r. należności krótkoterminowe wyniosły 12.632 tys. zł.

Na dzień bilansowy 31.01.2021 r. odpis aktualizujący wartość należności ogółem wynosi 817 tys. zł.

Na dzień 31.01.2021 r. wartość środków pieniężnych wyniosła 8 576 tys. zł i obejmowała środki pieniężne na rachunkach bankowych, natomiast pozostałe aktywa wyniosły 2 889 tys. zł. z czego główną część stanowią międzyokresowe rozliczenia kosztów.

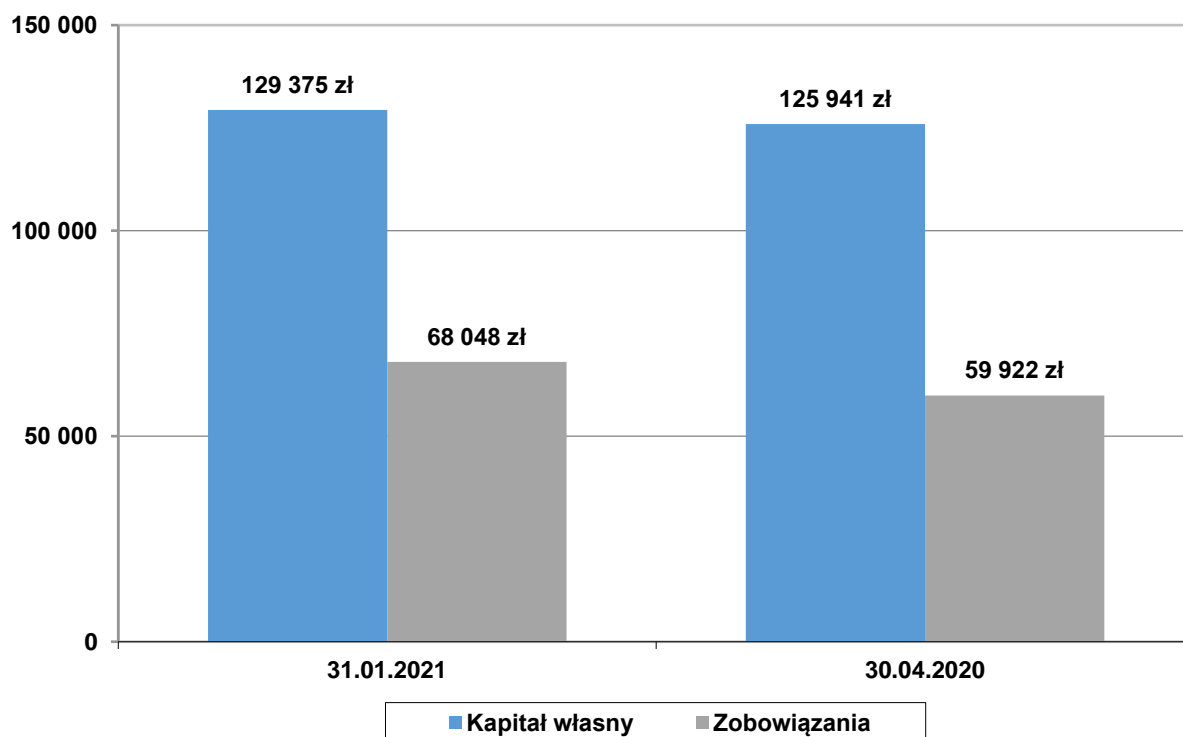
Tabela Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.01.2021 oraz 30.04.2020 (w tys. zł.) (w tys. zł)

Pasywa

Wyszczególnienie	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	31.01.2021 r.		30.04.2020 r.	
Kapitał własny	129 375	65,5%	125 941	67,8%
Kapitał podstawowy	12 670	6,4%	12 670	6,8%
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	42 268	21,4%	42 268	22,7%
Kapitał zapasowy	68 816	34,9%	65 394	35,2%
Zyski zatrzymane / Straty niepokryte	2 187	1,1%	2 187	1,2%
Zysk (Strata) netto	3 433	1,7%	3 423	1,8%
Zobowiązania	68 048	34,5%	59 922	32,2%
Zobowiązania długoterminowe	37 716	19,1%	45 049	24,2%
Zobowiązania krótkoterminowe	30 332	15,4%	14 874	8,0%
Pasywa razem	197 422	100,0%	185 863	100,0%

Wartość kapitału własnego na dzień 31.01.2021 r. w porównaniu z końcem roku obrotowego 2019/2020 wzrosła z 125 941 tys. zł do 129 375 tys. zł.

Wykres – Kapitał własny oraz zobowiązania na dzień 31.01.2021 oraz 30.04.2020 (w tys. zł)



Na dzień 31.01.2021 r. zobowiązania stanowiły 34,5% sumy bilansowej natomiast na koniec roku obrotowego 2019/2020 udział zobowiązań w sumie bilansowej wynosił 32,2%.

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Tabela Wybrane pozycje jednostkowego rachunku przepływów pieniężnych 3Q 2020/2021 oraz 3Q 2019/2020 (w tys. zł) .

	okres zakończony 31.01.2021	okres zakończony 31.01.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 082	18 496	-50,9%
Zysk (Strata) brutto	4 391	6 796	-35,4%
Korekty razem:	4 692	11 700	-59,9%
Amortyzacja	5 099	4 879	4,5%
Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	9	61	-85,1%
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	878	997	-12,0%
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-272	-337	x
Zmiana stanu rezerw	-233	-380	x
Zmiana stanu zapasów	737	-1 674	x
Zmiana stanu należności	-9 610	8 235	x
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	10 372	-994	x
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 257	2 109	x
Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	-1 085	156	x
Inne korekty	0	-206	x
Zapłacony podatek dochodowy	54	-1 145	x
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 901	-383	x
Wpływy	1 602	877	82,6%
Wydatki	6 503	1 260	416,1%
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 725	-14 502	x
Wpływy	135	1 709	-92,1%
Wydatki	3 860	16 211	-76,2%
Przepływy pieniężne netto razem	457	3 611	-87,4%
Środki pieniężne na początek okresu	8 128	787	933,2%
Środki pieniężne na koniec okresu	8 584	4 398	95,2%

Po trzech kwartałach 2020/2021 przepływy netto z działalności operacyjnej osiągnęły wartość 9 082 tys. zł. Dodatkowo przepływy pieniężne w tym okresie były przede wszystkim skutkiem osiągniętego zysku brutto, amortyzacji oraz zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych.

Przepływy z działalności inwestycyjnej

Po trzech kwartałach 2020/2021 ujemne przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej wyniosły 4 901 tys. zł na tę kwotę złożyły się przede wszystkim wydatki dotyczące zakupu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

Przepływy z działalności finansowej

Po trzech kwartałach 2020/2021 ujemne przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły 3 725 tys. zł.

W okresie od 01.05.2020 do 31.01.2021 Spółka poprzez działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową wygenerowała dodatkowo przepływy pieniężne netto w kwocie 457 tys. zł, a wartość środków pieniężnych na dzień 31.01.2021 r. wyniosła 8 584 tys. zł.

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał własny na dzień 31.01.2021 r. zamknął się kwotą 129 375 tys. zł. co stanowi wzrost o 2,7% w porównaniu ze stanem na dzień 30.04.2020 r. .

Analiza rentowności

Tabela: Analiza rentowności 3Q 2020/2021 oraz 3Q 2019/2020 (w tys. zł)

	okres zakończony 31.01.2021	okres zakończony 31.01.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Przychody z działalności operacyjnej	79 074	72 794	8,6%
Zysk ze sprzedaży	5 476	7 051	-22,3%
Rentowność sprzedaży	6,9%	9,7%	-28,5%
Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzacje (EBITDA)	10 551	12 675	-16,8%
Rentowność EBITDA	13,3%	17,4%	-23,4%
Zysk z działalności operacyjnej	5 566	7 807	-28,7%
Rentowność na działalności operacyjnej	7,0%	10,7%	-34,4%
Zysk brutto	4 391	6 796	-35,4%
Zysk netto	3 433	5 386	-36,3%
Rentowność sprzedaży netto (ROS)	4,3%	7,4%	-41,3%

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

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

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

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

Po trzech kwartałach roku obrotowego 2020/2021 jednostkowy wskaźnik rentowności sprzedaży osiągnął poziom 6,9%, natomiast rentowność na działalności operacyjnej wyniosła w raportowanym okresie 7,0%. Rentowność EBITDA po trzech kwartałach 2020/2021 wyniosła 13,3%. Rentowność sprzedaży netto ROS ukształtowała się na poziomie 4,3%.

W analogicznym okresie roku poprzedniego jednostkowy wskaźnik rentowności sprzedaży, osiągnął poziom 9,7%. Rentowność na działalności operacyjnej wyniosła 10,7%. Rentowność wskaźnika EBITDA uzyskała wartość 17,4%.

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

Grupa nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok obrotowy 2020/2021.

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

W okresie od 01.05.2020 do 31.01.2021 r., jak również do dnia przekazania raportu okresowego nie toczyły się, ani nie toczą się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji żadne postępowania sądowe, administracyjne i arbitrażowe, które byłyby istotne z punktu widzenia Emitenta i Grupy Kapitałowej.

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

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

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

Wg stanu na dzień 31.01.2021 r. Jednostka dominująca jak i spółka zależna nie udzielała poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzieliła gwarancji, w tym łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, tak iż łączna wartość poręczeń lub gwarancji które byłyby istotne z punktu widzenia Emitenta i Grupy Kapitałowej.

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

W dniu 23 grudnia 2020 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym o nr 27/2020 w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 01/2020 o podjęciu dnia 23.12.2020 r. przez Zarząd Spółki decyzji o niepodejmowaniu dalszych kroków zmierzających do realizacji Umowy Inwestycyjnej z dnia 10.01.2020 r. zawartej przez Spółkę oraz IZOBLOK GmbH z Funduszem Ekspansji Zagranicznej Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym Aktywów Niepublicznych.

W związku z powyższym Umowa Inwestycyjna rozwiązała się w dniu 31.12.2020 r., tj. do którego zgodnie z Umową inwestycyjną oraz aneksami do niej miał ziszczyć się szereg warunków zawieszających przewidzianych w Umowie inwestycyjnej. Decyzja Zarządu Spółki umotywowana jest w szczególności aktualną globalną sytuacją gospodarczą.

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

Spółka IZOBLOK GmbH odrzuca odpowiedzialność za akcję naprawczą i podda szczegółowej analizie dokumentację Audi AG, jaką otrzymała w załączeniu do ww. pisma. Niezależnie od oceny roszczeń IZOBLOK GmbH posiada polisę od odpowiedzialności cywilnej do kwoty maksymalnej 10 milionów Euro, obejmującą co do zasady odpowiedzialność za wady produktu.

10. Charakterystykę czynników które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Na rozwój i działalność Grupy IZOBLOK wpływały w przeszłości oraz będą miały istotny wpływ w przyszłości czynniki zewnętrzne, niezależne od Grupy, jak i wewnętrzne – ściśle związane z jej działalnością. Wymienione poniżej czynniki są jednymi z ważniejszych, jakie wywierają istotny wpływ na rozwój Grupy w perspektywie czwartego kwartału oraz w kolejnych okresach.

Czynniki zewnętrzne które będą miały wpływ na wyniki finansowe w perspektywie kolejnego kwartału można zaliczyć:

- skutki ograniczeń w prowadzeniu działalności gospodarczej w związku z pandemią COVID-19,
- koniunktura na rynku motoryzacyjnym i popyt na samochody w Europie i w Polsce,
- kształtowanie cen surowców wykorzystywanych do produkcji kształtek (EPP - polipropylen spieniony),
- zmiany kursu walut PLN/EURO,
- działalność firm konkurencyjnych,
- zmiany stóp procentowych EURIBOR,
- gospodarcze skutki brexitu

Czynniki wewnętrzne istotne dla wyników i działania przedsiębiorstwa należy zaliczyć:

- poprawa wykorzystania posiadanych zdolności produkcyjnych,
- automatyzacja procesów konfekcjonowania wyrobów gotowych,
- optymalizacja kosztów wytwarzania,
- uruchomienie produkcji surowca w polskich zakładach,
- zatrudnienie i utrzymanie pracowników o wysokich kwalifikacjach
- rozbudowa kompetencji w obszarze R&D
- rozliczenie z tytułu akcji naprawczej prowadzonej przez AUDI na rynku USA zgłoszone przez Grupo ANTOLIN (raport bieżący nr 28/2020).

11. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony

W okresie obejmującym trzy kwartały roku 2020/2021 nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie czynników ryzyka. Głównymi ryzykami na które narażona jest Grupa w związku z otoczeniem w jakim działają są.

Czynniki ryzyka związane z działalnością Grupy

Ryzyko kursowe

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

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

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

Ryzyko stopy procentowej

W związku tym, że zadłużenie finansowe Grupy z tytułu kredytów i pożyczek bankowych oraz leasingów na dzień 31.01.2021 r. wynosi 52 192 tys. zł, Grupa narażona jest na wzrost obciążeń finansowych wynikających z oprocentowania zaciągniętych kredytów o zmiennej stopie procentowej. Wielkość ryzyka stopy procentowej, na które narażona jest Grupa zależy od: skali zmian rynkowej stopy procentowej, struktury posiadanych kredytów, skali zawieranych transakcji oraz czasu, w jakim następuje dostosowanie oprocentowania do zmiennej sytuacji. W celu ograniczenia ryzyka związanego ze wzrostem stóp procentowych Spółka zabezpiecza się poprzez zakup tzw. kontraktów IRS (kontraktów zamiany stóp procentowych) dla długoterminowych kredytów jak i leasingów.

Ryzyko związane z zadłużeniem Grupy

IZOBLOK S.A zawarł w dniu 27.06.2016 r. z Bankiem Zachodnim WBK Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (obecnie Santander Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie) znaczącą Umowę kredytów dotyczącą finansowania zakupu udziałów w spółce SSW PearlFoam GmbH, Niemcy (obecnie IZOBLOK GmbH). W przypadku spadku przychodów ze sprzedaży, pogorszenia się poziomu zyskowności, Grupa może nie być w stanie terminowo spłacać lub refinansować naszego zadłużenia z tytułu umów kredytowych lub umów leasingowych.

Ryzyko przekroczenia wskaźników finansowych w umowach kredytowych

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

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

Ryzyko kredytowe

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

Ryzyko płynnościowe

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

Ryzyko zmian przepisów prawa

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

Ryzyko związane z przyjęciem niewłaściwej strategii rozwoju Grupy

Grupa dokonała wyboru strategii rozwojowej koncentrując się na pełnej penetracji rynku motoryzacyjnego w Europie, rozwoju umiejętności technicznych oraz uniezależnieniu się od dostawców narzędzi (form do produkcji kształtek z EPP) i

pary technologicznej. Zasadniczym kierunkiem strategii jest możliwie jak największa dywersyfikacja produkcji oraz zaistnienie i umocnienie pozycji Grupy w obszarze badań i rozwoju. Stabilność pozycji konkurencyjnej Grupy opiera się na stworzonej i ciągle optymalizowanej przewadze kosztowej. Celem Grupy jest to, aby zdobyta przewaga rynkowa miała charakter trwały. Grupa zakłada rozwój, którego tempo będzie zgodne z tempem w jakim Grupa jest w stanie pozyskiwać nowe projekty oraz klientów, utrzymując dotychczasową wysoką jakość produktów i usług.

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

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

Ryzyko uzależnienia od odbiorców

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

Ryzyko uzależnienia od kluczowych dostawców

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

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

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

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

Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży

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

Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą w branży automotive

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

Ryzyko związane z dynamicznym rozwojem technologicznym

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

Grupa IZOBLOK podjęła działania w celu dostosowania się do funkcjonowania w warunkach pandemii. Na podstawie dostępnych informacji na dzień, w którym niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone, kierownictwo Grupy rozważyło szereg scenariuszy w odniesieniu do potencjalnego rozwoju epidemii i jej oczekiwanego wpływu na Grupę i środowisko gospodarcze, w którym prowadzi ona działalność.

Mając na uwadze, że reprezentowana przez Grupę branża automotive zazwyczaj szybko reaguje na kryzys, dostosowuje strukturę organizacyjną i wprowadza oszczędności na wypadek recesji. W chwili obecnej Grupa nie może oszacować wpływu sytuacji w polskiej i globalnej gospodarce na jej działalność. W związku z zaistniałą sytuacją szczególnie istotnym elementem działania Grupy IZOBLOK będzie dyscyplina kosztowa, szczególnie w zakresie kosztów produkcji, sprzedaży i ogólnego zarządu. Grupa będzie nadal monitorować bieżącą sytuację i podejmie wszelkie możliwe i niezbędne kroki, aby złagodzić negatywne skutki w miarę jej dalszego rozwoju.

Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą

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

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

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

Ryzyko związane z konkurencją

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

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

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną Polski

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

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

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

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

Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą

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

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

II. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IZOBLOK sporządzone zgodnie z MSSF za okres od 1 maja 2020 r. do 31 stycznia 2021 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 maja 2020 r. do 31 stycznia 2021 r. oraz okres porównawczy

(wariant porównawczy)	okres zakończony 31.01.2021		okres zakończony 31.01.2020	
	dane za okres 3 miesiące	dane za okres 9 miesięcy	dane za okres 3 miesiące	dane za okres 9 miesięcy
	PLN		PLN	
Działalność kontynuowana				
Przychody z działalności operacyjnej	51 248 538,26	136 326 885,62	46 767 923,63	150 065 471,53
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	47 331 311,12	126 970 636,48	43 739 462,77	137 066 112,90
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 917 227,14	9 356 249,14	3 028 460,86	12 999 358,63
Koszty działalności operacyjnej	53 323 317,13	143 462 821,23	47 196 098,38	149 291 139,60
Zmiana stanu produktów	-3 019 999,39	-1 230 459,37	260 223,08	-888 325,48
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-633 352,58	-1 478 779,75	-357 856,23	-1 137 592,87
Amortyzacja	4 713 377,31	14 200 185,76	4 177 523,04	14 216 185,16
Zużycie materiałów i energii	27 552 629,67	66 962 034,03	22 409 574,80	70 122 081,81
Usługi obce	6 260 008,60	14 879 747,33	5 044 514,02	16 294 625,98
Podatki i opłaty	231 314,75	649 731,93	228 058,37	707 446,08
Wynagrodzenia	13 032 633,41	36 104 209,18	12 497 065,30	37 048 168,29
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 216 120,48	3 390 208,47	997 430,64	3 157 371,87
Pozostałe koszty rodzajowe	829 469,81	2 487 501,18	801 389,55	2 915 846,18
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 141 115,09	7 498 442,49	1 138 175,81	6 855 332,58
Zysk (strata) ze sprzedaży	-2 074 778,87	-7 135 935,61	-428 174,75	774 331,93
Pozostałe przychody operacyjne	766 585,25	2 831 197,84	1 000 487,88	4 640 645,28
Pozostałe koszty operacyjne	501 445,96	2 088 223,34	764 080,65	2 004 917,30
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 809 639,58	-6 392 961,11	-191 767,52	3 410 059,91
Przychody finansowe	0,00	0,00	-253 128,08	206 246,16
Koszty finansowe	-349 868,01	1 245 247,59	493 434,71	1 310 556,18
Zysk (Strata) brutto	-1 459 771,57	-7 638 208,70	-938 330,31	2 305 749,89
Podatek dochodowy	-384 250,00	-1 192 962,03	-488 392,89	62 308,13
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 075 521,57	-6 445 246,67	-449 937,42	2 243 441,76
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej				
ZYSK (STRATA) NETTO	-1 075 521,57	-6 445 246,67	-449 937,42	2 243 441,76
Pozostałe całkowite dochody netto				
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	-1 188 391,82	-194 100,34	666 823,14	144 696,53
różnice kursowe - efekt przeszacowań IZOBLOK GmbH	-1 188 391,82	-194 100,34	666 823,14	144 696,53
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO	-1 188 391,82	-194 100,34	666 823,14	144 696,53
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NETTO	-2 263 913,39	-6 639 347,01	216 885,72	2 388 138,29

Zysk (strata) netto	-1 075 521,57	-6 445 246,67	-449 937,42	2 243 441,76
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-0,85	-5,09	-0,36	1,77
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-0,85	-5,09	-0,36	1,77

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 31.01.2021 r. oraz 30.04.2020 r.

AKTYWA	Stan na dzień	
	31.01.2021	30.04.2020
	PLN	PLN
Aktywa trwałe	117 760 767,15	124 649 322,55
Wartości niematerialne i prawne	9 340 696,75	12 013 333,08

Wartość firmy	6 727 650,47	6 733 431,64
Rzeczowe aktywa trwałe	90 535 763,80	95 721 860,73
Prawo do użytkowania	9 627 250,94	9 017 356,52
Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00
Inwestycje w jednostkach zależnych	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 035 482,00	993 240,00
Pozostałe aktywa	493 923,19	170 100,58
Aktywa obrotowe	76 996 886,08	67 980 925,56
Zapasy	24 533 797,43	24 912 532,58
Należności z tytułu dostaw i usług	29 006 578,90	17 447 594,64
Należności z tyt. podatku dochodowego	220 751,37	1 109 909,54
Pozostałe należności	5 028 370,27	1 898 656,98
Aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne	12 532 308,07	17 852 605,91
Pozostałe aktywa	4 434 286,56	4 417 217,45
Aktywa kontraktowe	1 240 793,48	342 408,46
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	194 757 653,23	192 630 248,11

PASywa	Stan na dzień	
	31.01.2021	30.04.2020
	PLN	PLN
Kapitał własny	101 427 961,83	108 067 308,84
Kapitał podstawowy	12 670 000,00	12 670 000,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	42 268 380,03	42 268 380,03
Kapitał zapasowy	68 816 173,73	65 393 590,73
Inne całkowite dochody - efekt przeszacowań IB GmbH	2 819 190,20	3 013 290,54
Zyski zatrzymane / Straty niepokryte	-18 700 535,46	-10 744 897,93
Zysk (Strata) netto	-6 445 246,67	-4 533 054,53
Zobowiązania	93 329 691,40	84 562 939,27
Zobowiązania długoterminowe	50 663 417,68	59 014 351,44
Rezerwy z tytułu odroczonego pdop	9 155 573,81	11 333 936,97
Rezerwy na świadczenia pracownicze	109 390,00	109 390,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	37 891 869,24	45 412 281,77
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 644 468,06	1 391 870,79
Pozostałe zobowiązania finansowe	862 116,57	766 871,91
Przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	42 666 273,72	25 548 587,83
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1 975 101,72	2 788 903,86
Pozostałe rezerwy	3 679 889,57	1 746 057,48
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	9 978 684,86	3 805 141,84
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 677 219,70	1 967 268,99
Pozostałe zobowiązania finansowe	351 078,13	770 849,27
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 529 481,79	7 881 168,67
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	98 980,09	16 101,90
Przychody przyszłych okresów	1 185 751,48	309 587,52
Pozostałe zobowiązania	6 075 127,86	4 485 425,92
Zobowiązania kontraktowe	1 114 958,52	1 778 082,38
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia	0,00	0,00
Pasywa razem	194 757 653,23	192 630 248,11

Wartość księgowa	101 427 961,83	108 067 308,84
Liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	80,05	85,29
Rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	80,05	85,29

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

	Kapitał Zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał Zapasowy	Pozostałe Kapitały Rezerwowe	Zyski / Straty zatrzymane	Razem Kapitał Własny
Stan na dzień 1 maja 2020 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	65 393 590,73	3 013 290,54	-15 277 952,46	108 067 308,84
Zmiany w okresie:						
Zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta z tytułu błędu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 1 maja 2020 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	65 393 590,73	3 013 290,54	-15 277 952,46	108 067 308,84
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 445 246,67	-6 445 246,67
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	-194 100,34	0,00	-194 100,34
Całkowite dochody razem	12 670 000,00	42 268 380,03	65 393 590,73	2 819 190,20	-21 723 199,13	101 427 961,83
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	3 422 583,00	0,00	-3 422 583,00	0,00
Stan na dzień 31 stycznia 2021 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	68 816 173,73	2 819 190,20	-25 145 782,13	101 427 961,83

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

	Kapitał Zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał Zapasowy	Pozostałe Kapitały Rezerwowe	Zyski / Straty zatrzymane	Razem Kapitał Własny
Stan na dzień 1 maja 2019 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	59 055 233,95	-1 008 501,42	-4 403 777,14	108 581 335,42
Zmiany w okresie:						
Zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta z tytułu błędu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 1 maja 2019 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	59 055 233,95	-1 008 501,42	-4 403 777,14	108 581 335,42
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	0,00	2 243 441,76	2 693 379,18
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	144 696,51	0,00	-522 126,63
Całkowite dochody razem	12 670 000,00	42 268 380,03	59 055 233,95	-863 804,91	-2 160 335,38	110 969 473,69
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	6 338 356,77	0,00	-6 338 356,77	0,00
Stan na dzień 31 stycznia 2020 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	65 393 590,73	-863 804,91	-8 498 692,15	110 969 473,70

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 maja 2020 r. do 31 stycznia 2021 r. oraz okres porównawczy

	(metoda pośrednia)	okres zakończony 31.01.2021	okres zakończony 31.01.2020
		PLN	PLN
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:		
I.	Zysk (Strata) brutto	-7 638 208,70	2 305 749,89
II.	Korekty razem:	11 103 195,12	21 867 308,63
	Amortyzacja	14 314 019,06	14 226 685,16
	Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	9 065,81	60 645,08
	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	927 450,05	1 078 201,04
	Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-2 068 708,70	-731 595,09
	Zmiana stanu rezerw	1 106 462,44	-752 966,67
	Zmiana stanu zapasów	370 142,55	-1 154 215,99
	Zmiana stanu należności	-12 762 337,28	12 416 618,32
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	10 729 869,78	-4 605 323,29
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-661 226,05	3 239 927,07
	Zmiana stanu rozliczeń kontraktów sprzedażowych	-1 555 463,88	210 087,54
	Inne korekty	0,00	-206 158,12
	Zapłacony podatek dochodowy	693 921,34	-1 914 596,43
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 464 986,42	24 173 058,52
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:		
I.	Wpływy	1 602 311,75	877 339,84
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	407 606,88	83 739,84
	Zbycie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
	Wpływy aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) z jednostek powiązanych	0,00	0,00
	b) z pozostałych jednostek:	0,00	0,00
	Inne wpływy inwestycyjne	1 194 704,87	793 600,00
II.	Wydatki	8 061 195,06	2 606 624,62
	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 820 949,40	2 618 443,52
	Dokonanie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
	Wydatki na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	240 245,66	-11 818,90
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 458 883,31	-1 729 284,78
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:		
I.	Wpływy	1 162 881,75	1 708 849,00
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
	Kredyty i pożyczki (otrzymane)	1 162 881,75	1 708 849,00
	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	3 377 320,36	17 589 379,52
	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	Dywidendy i inne wypłaty dla właścicieli	0,00	0,00
	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
	Splaty kredytów i pożyczek	2 590 282,57	13 886 690,37
	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	Płatności z umów leasingu finansowego	-29 057,83	2 581 337,22
	Odsetki (zapłacone)	816 095,62	972 468,93
	Inne wydatki finansowe	0,00	148 883,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 214 438,61	-15 880 530,52
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	-5 208 335,50	6 563 243,22
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-5 320 297,87	6 624 174,44

	- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-111 962,37	60 931,22
F.	Środki pieniężne na początek okresu	17 828 047,76	3 487 015,43
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D)	12 619 712,26	10 050 258,65
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		

Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

Spółka IZOBLOK Spółka Akcyjna (Jednostka dominująca Grupy Kapitałowej IZOBLOK zwana dalej „Spółka dominująca”, „Jednostka dominująca”, „Spółka”, „Emitent”) z siedzibą w Chorzowie przy ulicy Legnickiej 15 działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych, zgodnie ze Statutem Spółki z dnia 18 kwietnia 2011 roku sporządzonym przed notariuszem Marcinem Onichimowskim w Kancelarii Notarialnej w Katowicach (repertorium A nr 1840/2011), z późniejszymi zmianami.

Spółka dominująca powstała w wyniku przekształcenia IZO-BLOK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w IZO-BLOK Spółka Akcyjna, na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników IZO-BLOK Sp. z o.o. z dnia 18 kwietnia 2011 roku.

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

Jednostka dominująca posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 6262491048.

Spółka IZOBLOK S.A. notowana jest na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

nazwa (firma)	IZOBLOK S.A.
forma prawna	Spółka akcyjna
Siedziba	Chorzów
Adres	Ul. Legnicka 15, 41-503 Chorzów
REGON	276099042
NIP	6262491048
KRS	0000388347

Przedmiot działalności Jednostki dominującej wg Statutu:

- Produkcja płyt, arkuszy, rur i kształtek z tworzyw sztucznych,
- Produkcja opakowań z tworzyw sztucznych
- Produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych
- Produkcja narzędzi
- Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych

Klasyfikacja branży przyjętej przez GPW – przemysł tworzyw sztucznych.

Czas trwania działalności Jednostki dominującej i Grupy

Czas trwania działalności Jednostki dominującej i Grupy nie jest ograniczony.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane za okres bieżący od 01.05.2020 roku do 31.01.2021 roku oraz dane porównywalne za okres od 01.05.2019 roku do 31.01.2020 roku.

Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą.

Skład Zarządu Jednostki Dominującej

Na dzień 31.01.2021 r. oraz dzień publikacji raportu Zarząd Spółki IZOBLOK S.A. był jednoosobowy. Funkcję Prezesa Zarządu pełni pan Przemysław Skrzydlak.

W dniu 28 października 2020 r. pan Przemysław Skrzydlak, posiadający w kapitale zakładowym Spółki 211 350 (dwieście jednaście tysięcy trzysta pięćdziesiąt) akcji imiennych uprzywilejowanych serii A oraz pan Andrzej Kwiatkowski, posiadający w kapitale zakładowym Spółki 211 300 (dwieście jednaście tysięcy trzysta) akcji imiennych uprzywilejowanych serii A, jako akcjonariusze posiadający akcje imienne w liczbie nie mniejszej niż 20% akcji Spółki, działając na podstawie § 12 ust.4 statutu Spółki powołali pana Przemysława Skrzydlaka na Prezesa Zarządu Spółki na okres wspólnej kadencji wynoszącej trzy lata.

Więcej informacji zostało przedstawionych w raporcie bieżącym nr 21/2020 w dniu 28.10.2020 r.

Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.10.2020	Skład Rady Nadzorczej na dzień 27.01.2021	Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.01.2021	Skład Rady Nadzorczej na dzień 26.03.2021
Andrzej Kwiatkowski przewodniczący	Andrzej Kwiatkowski przewodniczący	Andrzej Kwiatkowski przewodniczący	Andrzej Kwiatkowski przewodniczący
Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego	Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego	Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego	Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego
Rafał Olesiński członek	Rafał Olesiński członek	Rafał Olesiński członek	Rafał Olesiński członek
Bartłomiej Sieczkowski członek	Bartłomiej Sieczkowski członek	Bartłomiej Sieczkowski członek	Bartłomiej Sieczkowski członek
Bartłomiej Medaj członek	Bartłomiej Medaj członek	Bartłomiej Medaj członek	Bartłomiej Medaj członek

W okresie 9 miesięcy zakończonym 31 stycznia 2021 roku zachodziły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W dniu 31 sierpnia 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IZOBLOK S.A. odwołało dotychczasowego członka Rady Nadzorczej pana Krzysztofa Płonkę a następnie powołało pana Bartłomieja Medaję do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 28 października 2020 r. pan Przemysław Skrzydlak, posiadający w kapitale zakładowym Spółki 211 350 (dwieście jedenaste tysięcy trzysta pięćdziesiąt) akcji imiennych uprzywilejowanych serii A oraz pan Andrzej Kwiatkowski, posiadający w kapitale zakładowym Spółki 211 300 (dwieście jedenaste tysięcy trzysta) akcji imiennych uprzywilejowanych serii A, jako akcjonariusze posiadający akcje imienne w liczbie nie mniejszej niż 20% akcji Spółki, działając na podstawie §

15 ust.3 statutu Spółki powołali do składu Rady Nadzorczej na kolejną kadencję następujące osoby: panią Renatę Skrzydlak i pana Andrzeja Kwiatkowskiego

Więcej informacji zostało przedstawionych w raporcie bieżącym nr 22/2020 w dniu 28.10.2020 r.

W dniu 28 października 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie IZOBLOK S.A. podjęło uchwałę o powołaniu do składu Rady Nadzorczej Spółki na kolejną kadencję następujące osoby: pana Rafała Olesińskiego, pana Bartłomieja Sieczkowskiego oraz pana Bartłomieja Medaję.

Więcej informacji zostało przedstawionych w raporcie bieżącym nr 23/2020 w dniu 28.10.2020 r.

Skład Komitetu Audytu Spółki na dzień publikacji raportu

Bartłomiej Sieczkowski	– Przewodniczący Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.
Rafał Olesiński	– Członek Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.
Bartłomiej Medaj	– Członek Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.

W okresie od 01 maja 2020 roku do dnia publikacji niniejszego raportu zachodziły następujące zmiany w składzie Komitetu Audytu Spółki:

W dniu 31 sierpnia 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IZOBLOK S.A. odwołało dotychczasowego Członka Rady Nadzorczej i Członka Komitetu Audytu Spółki Pana Krzysztofa Płonkę.

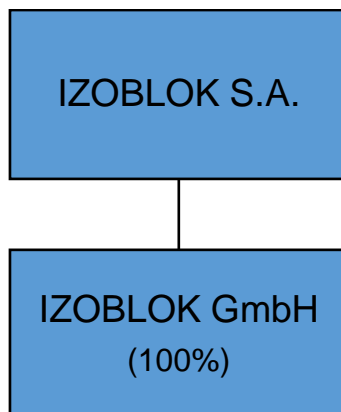
Śródroczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.05.2020 r. do 31.01.2021 r. nie zostało objęte przeglądem przez biegłego rewidenta.

Informacje o Grupie Kapitałowej

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

Grupa Kapitałowa IZOBLOK to 20 lat doświadczenia w zaawansowanym technologicznie przetwarzaniu spienionych tworzyw sztucznych (EPP) i produkcji elementów z EPP pełniących funkcje konstrukcyjne lub ochronne w przemyśle motoryzacyjnym i branży logistycznej. Grupa IZOBLOK zajmuje pierwszą pozycję w Europie wśród producentów elementów z EPP (polipropylen spieniony) dla branży motoryzacyjnej z udziałem rynkowym na poziomie 23 proc. IZOBLOK pracuje dla czołowych międzynarodowych marek zarówno z grupy OEM (tj. Ford, Volkswagen, BMW, Jaguar Land Rover, Hyundai), jak i TIER (Adient, HP Pelzer, YanFeng Automotive, Lear, Faurecia). W dużej mierze to właśnie pozytywny wizerunek firmy będący wynikiem wysokiej jakości świadczonych usług i produktów przyczynił się do zbudowania portfolio istotnych, prestiżowych klientów.

Struktura Grupy Kapitałowej IZOBLOK



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.

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 2020 r. do 31 stycznia 2021 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników Grupy Kapitałowej IZOBLOK powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej IZOBLOK za rok obrotowy zakończony 30 kwietnia 2020 r.

3.2. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 9 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 maja 2020 r. a kończący 31 stycznia 2021 r. oraz zawiera dane porównawcze wymagane przez MSR 34. Zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 26 marca 2021 r.

3.3. Podstawa sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego

Założenie kontynuacji działalności

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

sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które by wskazywały na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez Grupę dotychczasowej działalności.

Podstawa sporządzenia

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

3.4. Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 30 kwietnia 2020 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 2020/21 Grupa przyjęła następujące nowe i zaktualizowane standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w rocznych okresach sprawozdawczych od 01.01.2020 roku:

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

Zmiany nie miały wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

3.4.2. Status zatwierdzania standardów w UE

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

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

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 obowiązujące od 1 stycznia 2021 roku (opublikowane 28 sierpnia 2020 roku).

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 30.06.2020 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (z uwzględnieniem zmian do MSSF 17 wydanych 25 czerwca 2020 r.) obowiązujący od 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie, Komisja Europejska nie przyjęła jeszcze tego standardu do stosowania na terenie UE.
- Zmiana do MSR 1 w zakresie klasyfikacji zobowiązań jako krótko- i długoterminowe obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 23 stycznia 2020 roku), zmiana nie została jeszcze przyjęta przez Komisję Europejską do stosowania na terenie UE. Możliwe jest, że data pierwszego zastosowania zmiany zostanie przesunięta na 1 stycznia 2023 roku.
- Zmiana do MSSF 3 dotycząca zmiany referencji do wydanych w 2018 Założeń Koncepcyjnych obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 14 maja 2020 r.), zmiana nie została jeszcze przyjęta przez Komisję Europejską do stosowania na terenie UE.

- Zmiana do MSR 16 dotycząca ujęcia księgowo przychodów i donośnych kosztów zrealizowanych w trakcie procesu inwestycyjnego obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 14 maja 2020 r.), zmiana nie została jeszcze przyjęta przez Komisję Europejską do stosowania na terenie UE.
- Zmiana do MSR 37 dotycząca umów rodzących obciążenie obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 14 maja 2020 r.), zmiana nie została jeszcze przyjęta przez Komisję Europejską do stosowania na terenie UE.
- Usprawnienia do MSSF 2018-2020 pomniejsze zmiany do MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41 obowiązujące od 1 stycznia 2022 roku (opublikowane 14 maja 2020 r.), zmiany nie zostały jeszcze przyjęte przez Komisję Europejską do stosowania na terenie UE.
- 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 Grupę 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 31.01.2021 roku dla okresu porównawczego na dzień 30.04.2020 roku.

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

Średnie kursy wymiany złotego

Średni kurs euro na dzień 31.01.2021 ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP nr 019/A/NBP/2021 z dnia 29.01.2021) to 4,5385 PLN/EURO.

Średni kurs euro na dzień 30.04.2020 ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP nr 084/A/NBP/2020 z dnia 30.04.2020) to 4,5424 PLN/EURO.

Średni kurs w okresie od 01.05.2020 do 31.01.2021 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to 4,4997 PLN/EURO.

Średni kurs w okresie od 01.05.2019 do 31.01.2020 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to 4,3042 PLN/EURO.

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.05.2020 do 31.01.2021 roku to 4,6330 PLN/EURO natomiast najniższy kurs euro z tego okresu to 4,3859 PLN/EURO.

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.05.2019 do 31.01.2020 roku to 4,3891 PLN/EURO natomiast najniższy kurs euro z tego okresu to 4,2279 PLN/EURO.

5. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

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

W śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej IZOBLOK szacunki i założenia zostały wykorzystane w zakresie rezerw i odpisów aktualizujących.

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

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Zapasy	564 537,33	494 669,06
- towary i materiały	445 117,91	335 523,26
- półprodukty	102 904,82	68 321,50
- wyroby gotowe	16 514,60	90 824,30

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Stan na początek okresu	494 669,06	412 336,58
zwiększenie	69 773,73	70 240,19
zmniejszenie	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	94,54	12 092,29
Stan na koniec okresu	564 537,33	494 669,06

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

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
Aktywa finansowe	0,00	0,00
Należności	836 477,43	648 720,87
należności z tyt. dostaw i usług	585 081,79	397 325,23
pozostałe należności	251 395,64	251 395,64

Odpisy aktualizujące wartość - należności	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Stan na początek okresu	648 720,87	1 572 254,02
zwiększenie	187 783,62	0,00
zmniejszenie	0,00	925 750,96
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	-27,06	2 217,81
Stan na koniec okresu	836 477,43	648 720,87

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Rezerwy na odprawy emerytalne	99 999,00	99 999,00
Rezerwy na odprawy rentowe	11 111,00	11 111,00
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	1 262 854,45	1 718 094,00
Rezerwy na premie	710 527,27	1 069 089,86
Inne	0,00	0,00
Rezerwy na świadczenia pracownicze razem	2 084 491,72	2 898 293,86
w tym:		
część długoterminowa	109 390,00	109 390,00
część krótkoterminowa	1 975 101,72	2 788 903,86

POZOSTAŁE REZERWY	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Wartość rezerwy na początek okresu	1 746 057,48	1 464 572,69

Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	2 153 166,51	656 508,23
Wykorzystanie rezerwy	-237 834,92	-421 228,22
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie	-4 482,60	-46 012,32
Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	22 983,10	92 217,10
Wartość rezerwy na koniec okresu	3 679 889,57	1 746 057,48
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	3 679 889,57	1 746 057,48
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	2 157 649,11	702 520,55
inne całkowite dochody	0,00	0,00

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

Odroczonego podatek dochodowy - okres zakończony 31.01.2021 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	Inne	Stan na koniec okresu
rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	19 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 531,00
rezerwy na koszty okresu	9 702,00	-9 283,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	419,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	118 907,00	2 971,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 878,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	123 013,00	3 339,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 352,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	52 165,00	8 937,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 102,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	13 448,00	-8 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 112,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	422 223,00	-27 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	394 442,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	55 809,00	-35 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 313,00
zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	682 537,24	-619 354,26	0,00	0,00	0,00	-7 998,98	0,00	55 184,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	4 406,00	-914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 492,00
różnice kursowe wyceny bilansowej kont bankowych walutowych	0,00	1 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 602,00
różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	160 764,00	119 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280 289,00
inne	444,00	-444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena transakcji Forward	292 167,00	-61 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 507,00
rezerwa na koszty podatkowej ulgi B+R	0,00	151 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 043,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe	247 215,00	-35 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211 842,00
korekty konsolidacyjne	56 521,00	-23 143,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 378,00
Razem	2 258 852,24	-534 367,26	0,00	0,00	0,00	-7 998,98	0,00	1 716 486,00

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 ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	Stan na koniec okresu
różnica pomiędzy ujęciem do podatku dochodowego CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu inwestycyjnego w banku Santander	103 069,00	-21 157,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 912,00
różnice kursowe wyceny należności walutowych	82 140,00	-50 962,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 178,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	4 666,00	-4 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aktywo kontraktowe OTP	13 274,00	170 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184 012,00
różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych, gruntów i WNiP	10 900 753,85	-1 523 969,04	0,00	0,00	0,00	0,00	-27 403,00	9 349 381,81
różnice między wartością bilansową i podatkową praw do użytkowania	1 359 118,98	-1 152 312,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-16 712,43	190 094,00
rezerwa na koszty	37 479,75	-36 986,33	0,00	0,00	0,00	0,00	-493,42	0,00
inne	86 524,00	-86 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
obowiązkowa rezerwa na należności	12 523,67	-12 358,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-164,87	0,00
Razem	12 599 549,25	-2 718 197,72	0,00	0,00	0,00	0,00	-44 773,72	9 836 577,81

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.01.2020 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	14 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 972,00
rezerwy na koszty okresu	9 120,00	-7 733,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 387,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	119 447,00	10 197,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129 644,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	91 980,00	10 006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 986,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	40 841,00	7 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 162,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	7 291,00	-4 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 702,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	89 927,00	-67 696,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 231,00
zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	113 698,00	-30 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 042,00

różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	6 542,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 542,00
różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	3 127,00	-3 127,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	0,00	148 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 812,00
wycena Forward	53 304,00	68 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122 110,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe	181 644,00	27 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209 069,00
korekty konsolidacyjne	90 982,00	-27 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 692,00
Razem	816 333,00	138 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	954 351,00

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 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	52 642,00	-10 255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 387,00
różnica pomiędzy ujęciem do podatku dochodowego CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu inwestycyjnego w banku Santander	63 777,00	46 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 214,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	178,00	9 387,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 565,00
aktywo kontraktowe OTP	16 015,00	-2 152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 863,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	1 169,00	23 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 203,00
różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych, gruntów i WNiP	12 228 458,64	-1 600 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 729,74	10 652 867,38
rezerwa na koszty	56 241,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129,75	56 371,10
różnice między wartością bilansową i podatkową praw do użytkowania	0,00	98 752,41	0,00	0,00	0,00	0,00	-18,93	98 733,48
inne	677,00	-677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dotacja rządowa na projekt	203 890,63	35 136,76	0,00	0,00	0,00	0,00	533,41	239 560,80
leasing	331 780,60	94 447,06	0,00	0,00	0,00	0,00	934,84	427 162,50
Razem	12 954 829,22	-1 306 210,77	0,00	0,00	0,00	0,00	26 308,81	11 674 927,26

6. Wybrane dodatkowe noty objaśniające

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

6.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe

a) w okresie 1.05.2020 - 31.01.2021

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	5 583 955,12	65 387 102,23	71 376 810,79	123 984,00	14 552 118,23	157 023 970,37	938 234,35	157 962 204,72
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	741 919,10	2 714 048,84	0,00	751 183,70	4 207 151,64	2 204 395,06	6 411 546,70
- nabycie	0,00	0,00	1 678 776,57	0,00	504 023,15	2 182 799,72	2 204 395,06	4 387 194,78
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	741 919,10	1 035 272,27	0,00	247 160,55	2 024 351,92	0,00	2 024 351,92
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	25 411,75	224 052,95	28 322,40	0,00	11 595,12	289 382,22	2 114 859,75	2 404 241,97
- sprzedaż	23 200,31	200 000,00	0,00	0,00	0,00	223 200,31	90 862,30	314 062,61
- 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	2 024 351,92	2 024 351,92
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	2 211,44	24 052,95	28 322,40	0,00	5 666,16	60 252,95	-354,47	59 898,48
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	5 928,96	5 928,96	0,00	5 928,96
Stan na koniec okresu	5 558 543,37	65 904 968,38	74 062 537,23	123 984,00	15 291 706,81	160 941 739,79	1 027 769,66	161 969 509,45

Umorzenia								
Stan na początek roku	0,00	8 577 122,64	43 453 699,86	104 617,20	10 104 904,29	62 240 343,99	0,00	62 240 343,99
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	1 513 849,68	6 492 464,87	9 665,91	1 147 116,65	9 163 097,11	0,00	9 163 097,11
Zmniejszenia, w tym:	0,00	-6 519,03	-24 031,01	0,00	245,48	-30 304,56	0,00	-30 304,56
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	-6 519,03	-24 031,01	0,00	-4 294,81	-34 844,85	0,00	-34 844,85
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	4 540,29	4 540,29	0,00	4 540,29
Stan na koniec okresu	0,00	10 097 491,35	49 970 195,74	114 283,11	11 251 775,45	71 433 745,66	0,00	71 433 745,66
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	5 558 543,37	55 807 477,03	24 092 341,49	9 700,89	4 039 931,36	89 507 994,14	1 027 769,66	90 535 763,80
Stopień zużycia od wartości początkowej(%)	0,00	15,32	67,47	92,18	73,58	44,38	0,00	0,00

b) w okresie 1.05.2019 - 31.01.2020

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	5 623 891,51	60 676 048,36	84 169 119,24	966 454,47	13 821 406,84	165 256 920,42	2 304 677,02	167 561 597,44
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	2 333 323,87	1 374 647,62	0,00	289 796,64	3 997 768,13	912 745,05	4 910 513,18
- nabycie	0,00	0,00	1 227 517,82	0,00	285 223,90	1 512 741,72	912 745,05	2 425 486,77
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	2 333 323,87	147 129,80	0,00	4 572,74	2 485 026,41	0,00	2 485 026,41
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	176 818,83	29 285,51	16 492 579,47	842 470,47	492 192,80	18 028 374,95	2 494 761,19	20 523 136,14
- sprzedaż	0,00	0,00	226 044,78	136 882,12	0,00	362 926,90	0,00	362 926,90
- 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	2 485 026,41	2 485 026,41
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	-5 613,65	-61 057,50	-98 626,75	0,00	-27 731,55	-193 029,45	-142,22	-193 171,66
- reklasyfikacja do Prawa do użytkowania - zastosowanie MSSF 16	182 432,48	90 343,01	15 905 711,44	690 384,35	514 952,22	17 383 823,50	0,00	17 383 823,50
- inne	0,00	0,00	459 450,00	15 204,00	4 972,13	474 654,00	9 877,00	484 531,00
Stan na koniec okresu	5 447 072,68	62 980 086,72	69 051 187,39	123 984,00	13 619 010,68	151 226 313,60	722 660,88	151 948 974,48

Umorzenia								
Stan na początek roku	0,00	6 253 105,70	40 955 943,86	325 550,26	8 269 067,67	55 803 667,49	0,00	55 803 667,49
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	1 537 617,57	6 226 714,48	10 020,67	1 328 227,18	9 102 579,91	0,00	9 102 579,91
Zmniejszenia, w tym:	0,00	2 058,50	7 143 409,15	234 175,80	358 509,12	7 738 152,56	0,00	7 738 152,56
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	226 044,78	66 159,68	0,00	292 204,46	0,00	292 204,46
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	356 368,29	10 997,56	0,00	367 365,85	0,00	367 365,85
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	-9 610,77	-61 107,15	0,00	-19 122,55	-89 840,47	0,00	-89 840,47
- reklasyfikacja do Prawa do użytkowania - zastosowanie MSSF 16	0,00	11 669,27	6 622 103,23	157 018,56	377 631,67	7 168 422,73	0,00	7 168 422,73

- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	7 788 664,77	40 039 249,20	101 395,13	9 238 785,73	57 168 094,84	0,00	57 168 094,84
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	5 447 072,68	55 191 421,94	29 011 938,19	22 588,87	4 380 224,94	94 053 246,63	722 660,88	94 775 907,51
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	12,37	57,98	81,78	67,84	37,80	0,00	0,00

6.1.2. Wartości niematerialne i prawne (aktywa niematerialne)

a) w okresie 1.05.2020 - 31.01.2021

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) koncesje, patenty, licencje	c) zamówienia, bazy klientów	d) technologie	e) oprogramowanie komputerów	f) inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto							
Stan na początek roku	2 193 940,89	682 391,71	13 122 993,60	8 721 408,00	2 351 374,44	269 000,00	27 341 108,64
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	160 297,11	0,00	160 297,11
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	160 297,11	0,00	160 297,11
- 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	585,89	11 267,10	7 488,00	-654,79	0,00	18 686,20
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	585,89	11 267,10	7 488,00	-654,79	0,00	18 686,20
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 193 940,89	681 805,82	13 111 726,50	8 713 920,00	2 512 326,34	269 000,00	27 482 719,55

Umorzenia							
Stan na początek roku	1 828 284,08	416 215,80	8 019 607,20	3 197 849,60	1 596 818,88	269 000,00	15 327 775,56
Umorzenia bieżące - zwiększenia	329 091,12	89 715,61	1 618 778,93	645 494,40	111 426,74	0,00	2 794 506,79
Zmniejszenia, w tym:	0,00	-761,44	-13 301,44	-5 304,00	-373,57	0,00	-19 740,45
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	-761,44	-13 301,44	-5 304,00	-373,57	0,00	-19 740,45
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stan na koniec okresu	2 157 375,20	506 692,85	9 651 687,56	3 848 648,00	1 708 619,19	269 000,00	18 142 022,80
Wartość księgową netto	36 565,69	175 112,98	3 460 038,94	4 865 272,00	803 707,15	0,00	9 340 696,75

b) w okresie 1.05.2019 - 31.01.2020

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) koncesje, patenty, licencje	c) zamówienia, bazy klientów	d) technologie	e) oprogramowanie komputerów	f) inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto							
Stan na początek roku	2 193 940,89	644 639,63	12 396 987,90	8 238 912,00	2 201 105,66	269 000,00	25 944 586,08
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	63 262,36	0,00	63 262,36
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	63 262,36	0,00	63 262,36
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	-1 487,25	-28 601,10	-19 008,00	-2 317,48	0,00	-51 413,83
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	-1 487,25	-28 601,10	-19 008,00	-2 317,48	0,00	-51 413,83
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 193 940,89	646 126,88	12 425 589,00	8 257 920,00	2 266 685,49	269 000,00	26 059 262,26

Umorzenia							
Stan na początek roku	1 389 495,90	270 584,83	5 509 772,40	2 197 043,20	1 417 216,51	269 000,00	11 053 112,84
Umorzenia bieżące - zwiększenia	329 091,12	99 436,09	1 550 417,96	618 235,20	113 567,11	0,00	2 710 747,48
Zmniejszenia, w tym:	0,00	-802,60	-15 492,26	-6 177,60	-1 046,17	0,00	-23 518,64
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	-802,60	-15 492,26	-6 177,60	-1 046,17	0,00	-23 518,64
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	1 718 587,02	370 823,53	7 075 682,63	2 821 456,00	1 531 829,79	269 000,00	13 787 378,96
Wartość księgową netto	475 353,87	275 303,35	5 349 906,38	5 436 464,00	734 855,70	0,00	12 271 883,30

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

a) w okresie 1.05.2020 - 31.01.2021

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

Wartość brutto						
Stan na początek roku	291 892,07	90 343,01	16 822 864,07	1 521 780,05	695 086,77	19 421 965,98
(+) zwiększenie, w tym:	178 717,10	0,00	2 357 589,64	130 921,51	291 762,84	2 958 991,09
- nabycie	178 717,10	0,00	2 357 589,64	130 921,51	291 762,84	2 958 991,09
- 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	-13 773,21	358,29	511 444,77	498 029,85
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	514 952,22	514 952,22
- 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	-13 773,21	358,29	-3 507,45	-16 922,37
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	470 609,17	90 343,01	19 194 226,92	1 652 343,28	475 404,84	21 882 927,22

Umorzenia						
Stan na początek roku	0,00	16 186,42	9 251 209,16	543 569,04	593 644,83	10 404 609,45
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	3 387,78	1 908 941,35	346 593,04	97 492,99	2 356 415,16
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	-7 542,74	-1 346,81	514 237,89	505 348,35
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	514 952,22	514 952,22
- 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	-7 542,74	-1 346,81	-714,33	-9 603,87
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	19 574,20	11 167 693,26	891 508,89	176 899,93	12 255 676,27

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	470 609,17	70 768,81	8 026 533,66	760 834,39	298 504,92	9 627 250,94
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	21,67	58,18	53,95	37,21	56,01

b) w okresie 1.05.2019 - 31.01.2020

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem prawo do użytkowania
Wartość brutto						
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) zwiększenie, w tym:	291 892,07	90 343,01	16 424 206,87	1 632 161,53	685 121,15	19 123 724,64
- reklasyfikacja ze środków trwałych MSSF 16	182 432,48	90 343,01	15 905 711,44	690 384,35	514 952,22	17 383 823,50
- zastosowanie MSSF 16 po raz pierwszy	109 459,59	0,00	502 472,49	547 374,16	170 168,93	1 329 475,18

- nabycie	0,00	0,00	16 022,94	394 403,02	0,00	410 425,96
- 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	46 307,87	25 736,92	1 165,89	73 210,68
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	22 831,76	0,00	22 831,76
- 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	46 307,87	2 905,16	1 165,89	50 378,92
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	291 892,07	90 343,01	16 377 899,00	1 606 424,61	683 955,26	19 050 513,96

Umorzenia						
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	3 387,78	1 834 060,62	401 920,31	159 139,91	2 398 508,63
Umorzenie - reklasyfikacja ze środków trwałych MSSF 16	0,00	11 669,27	6 622 103,23	157 018,56	377 631,67	7 168 422,73
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	-6 112,55	133 307,55	-146,88	127 048,12
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	133 349,86	0,00	133 349,86
- 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	-6 112,55	-42,31	-146,88	-6 301,73
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	15 057,05	8 462 276,41	425 631,32	536 918,47	9 439 883,24

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	291 892,07	75 285,96	7 915 622,60	1 180 793,29	147 036,80	9 610 630,72
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	16,67	51,67	26,50	78,50	49,55

6.2. Zmiana wartości firmy

a) w okresie 1.05.2020 - 31.01.2021

Wyszczególnienie	wartość firmy
Wartość brutto	
Stan na początek roku	6 733 431,64
(+) zwiększenie	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	- 5 781,17
(+/-) różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	- 5 781,17
Stan na koniec roku	6 727 650,47
Utrata wartości	0,00
Wartość księgowa netto	6 727 650,47

b) w okresie 1.05.2019 - 31.01.2020

Wyszczególnienie	wartość firmy
Wartość brutto	
Stan na początek roku	6 360 916,81
(+) zwiększenie	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	14 675,27
(+/-) różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	14 675,27
Stan na koniec roku	6 375 592,08
Utrata wartości	0,00
Wartość księgowa netto	6 375 592,08

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

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Zobowiązania na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych	47 728,98	555 785,12
- zobowiązania inwestycyjne	47 728,98	555 785,12

Zobowiązania inwestycyjne

Zobowiązania wynikające z zawartych umów na dzień bilansowy 30.04.2020, lecz jeszcze niezaciągnięte w bilansie

Zobowiązania inwestycyjne	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	857 605,12
Zobowiązania inwestycyjne, razem	0,00	857 605,12

Na dzień 31.01.2021 r nie występują istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

6.4. Przychody ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2020
a) od jednostek powiązanych	16 102,85	16 500,85
-przychody ze sprzedaży usług	16 102,85	16 500,85
b) od pozostałych jednostek	126 954 533,63	137 049 612,05
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	120 564 853,81	133 698 470,62
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	2 008 828,92	786 828,30
-przychody ze sprzedaży usług	264 470,54	190 893,12
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	3 990 201,63	1 484 898,31

-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	126 178,73	888 521,70
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	126 970 636,48	137 066 112,90

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2020
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	9 356 249,14	12 999 358,63
-przychody ze sprzedaży towarów - form	8 871 874,91	12 633 484,24
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	315 098,00	204 323,90
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowań (palety, kartony)	169 276,23	161 550,49
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	9 356 249,14	12 999 358,63

Rozprzestrzenianie się pandemii COVID-19 w Polsce i na świecie, a także związane z tym działania zapobiegawcze wprowadzone przez poszczególne kraje europejskie, wpłynęły na branżę automotive, w wyniku czego znacząco spadła wartość otrzymanych zamówień, w szczególności w okresie maj – lipiec 2020 r. Grupa IZOBLOK w raportowanym okresie osiągnęła skonsolidowane przychody z działalności operacyjnej w kwocie 136 327 tys. zł , o 9,2% mniej niż w analogicznym okresie roku obrotowego 2019/2020.

6.5. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2020
a) zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych, w tym	184 406,57	74 604,79
sprzedaż środków trwałych	407 606,88	145 327,23
wartość sprzedanych środków trwałych	-223 200,31	-70 722,44
b) dotacje, w tym	753 488,91	0,00
dofinansowanie do wynagrodzeń ze środków FGŚP	753 488,91	0,00
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	1 050 044,60
rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	0,00	1 050 044,60
d) pozostałe, w tym:	1 671 526,90	3 480 305,68
przychody z tytułu odzysku - recyklingu surowca	210 217,53	114 205,21
darmowa dostawa surowca i materiałów	81 322,19	52 467,32
powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	19 913,08	242 904,28
przychody ze sprzedaży pozostałej	112 498,38	841 598,42
pozostałe przychody	923 049,24	667 798,06
korekta kosztów okresów zamkniętych	0,00	767 732,39
przychody z transakcji Forward	324 526,48	793 600,00
e) różnice kursowe operacyjne	221 775,46	35 690,21
różnice kursowe zrealizowane	487 602,34	-68 231,91
różnice kursowe wycena bilansowa	-265 826,88	103 922,12
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 831 197,84	4 640 645,28

6.6. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2020
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b) strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
c) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące (z tytułu)	235 622,61	52 879,07
odpisy aktualizujące należności	188 585,30	0,00
odpisy aktualizujące zapasy	47 037,31	38 531,39
odpisy aktualizujące należności z urzędu skarbowego (podatek VAT z nie potwierdzonych faktur korygujących)	0,00	14 347,68

d) pozostałe, w tym:	1 852 600,73	1 952 038,23
wycena instrumentów pochodnych	0,00	362 137,18
odpady produkcyjne	1 478 780,05	1 137 592,88
koszty reklamacji	59 549,55	96 629,99
koszty napraw powypadkowych	14 356,00	207 626,45
koszty przedawnionych należności	6 939,78	6 427,56
pozostałe koszty	44 049,37	141 034,67
koszty odsetek	12 125,98	589,50
zrealizowane straty na instrumentach pochodnych	236 800,00	0,00
e) różnice kursowe operacyjne	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, razem	2 088 223,34	2 004 917,30

6.7. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2020
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2. Odsetki	0,00	88,03
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	88,03
inne	0,00	88,03
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5. Inne, w tym	0,00	206 158,13
modyfikacja kredytu inwestycyjnego w banku Santander - zmiana okresu kredytowania	0,00	206 158,13
Przychody finansowe, razem	0,00	206 246,16

6.8. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2020
1. Odsetki, w tym	836 098,55	984 007,47
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	836 098,55	984 007,47
odsetki od kredytów i pożyczek	753 505,46	891 934,62
odsetki od leasingu	62 590,16	0,00
dyskonto odroczonej płatności	0,00	80 534,31
inne	20 002,93	11 538,54
2. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
3. Inne, w tym:	409 149,04	326 548,71
amortyzacja kredytu inwestycyjnego z banku Santander	111 354,43	105 732,07
provizje od kredytów, leasingów	126 426,51	102 886,32
pozostałe	165,20	371,70
różnice kursowe zrealizowane	328 038,60	132 117,18
różnice kursowe bilansowe	-156 835,70	-14 558,56
Koszty finansowe, razem	1 245 247,59	1 310 556,18

6.9. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

Okres zakończony 31.01.2021 r.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
Wynagrodzenia:	1 557 512,02	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	538 919,32	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GMBH	346 378,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	842 832,40	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GMBH	192 432,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	175 760,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	51 778,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	89,95	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	48 761,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	2 926,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 609 290,42	0,00	0,00	0,00	0,00

Okres zakończony 31.01.2020 r.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
Wynagrodzenia:	1 621 820,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	559 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GMBH	348 381,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	877 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GMBH	193 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	184 919,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	38 452,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	4 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	30 785,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	3 460,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 660 272,37	0,00	0,00	0,00	0,00

Transakcje z podmiotami powiązаныmi osobowo

a) w okresie zakończonym 31.01.2021

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych (netto)	Zakupy od podmiotów powiązanych (netto)	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	16 102,85	853 853,88	2 189,46	97 998,79
Olesiński i Wspólnicy Sp. z o.o.	0,00	190 752,19	0,00	29 622,50
Razem	16 102,85	1 044 606,07	2 189,46	127 621,29

b) w okresie zakończonym 31.01.2020

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych (netto)	Zakupy od podmiotów powiązanych (netto)	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	16 500,85	703 924,20	2 339,95	91 835,00
Quick Car Sp. z o.o. Warszawa	83 739,84	0,00	0,00	0,00
Olesiński i Wspólnicy Sp. z o.o.	0,00	159 338,59	0,00	17 255,88
Razem	100 240,69	863 262,79	2 339,95	109 090,88

6.10. 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 21 sierpnia 2020 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 10/2020 o otrzymaniu przez IZOBLOK GmbH z siedzibą w Ohrdruf, Niemcy spółka w 100% zależna od Emitenta w dniu 20 sierpnia 2020 r. nominacji do projektów na produkcję seryjną części samochodowych produkowanych z tworzywa EPP od spółki Mercedes-Benz AG z siedzibą w Stuttgart, Niemcy.

Łączna wartość otrzymanych przez IZOBLOK GmbH zamówień, szacowana jest na kwotę 18 078 tysięcy EURO co w przeliczeniu na złote wg średniego kursu NBP z dnia 20 sierpnia 2020 r. stanowi kwotę 78 688 tysięcy złotych. Realizacja zamówień jest przewidziana na lata 2022 – 2031.

W dniu 08 stycznia 2021 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 1/2021 o otrzymaniu szeregu nominacji do projektów na produkcję seryjną części samochodowych produkowanych z tworzywa EPP od spółki Autoneum Poland sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, Polska.

Łączna wartość otrzymanych przez Spółkę zamówień, szacowana jest na kwotę 16 381 tysięcy EURO co w przeliczeniu wg średniego kursu NBP z dnia 07 stycznia 2021 r. stanowi kwotę 73 671 tysięcy PLN. Realizacja zamówień jest przewidziana na lata 2021 – 2026.

W dniu 21 stycznia Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 2/2021 o otrzymaniu szeregu nominacji do projektów na produkcję seryjną części samochodowych produkowanych z tworzywa EPP od spółki Auria Solutions Ltd. z siedzibą w Coleshill, Birmingham, Wielka Brytania.

Łączna wartość otrzymanych przez Spółkę zamówień, szacowana jest na kwotę 8 335,8 tysięcy EURO co w przeliczeniu wg średniego kursu NBP z dnia 21 stycznia 2021 r. stanowi kwotę 37 769,5 tysięcy PLN. Realizacja zamówień jest przewidziana na lata 2021 – 2031.

▪ Istotne umowy

W dniu 02 lipca 2020 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 07/2020 o zawarciu aneksu do umowy z dnia 07.05.2018 r. przedmiotem, której jest zakup od Hanwha Advanced Materials Europe s.r.o. z siedzibą w Frydek-Mistek, Czechy polipropylenu spienionego w postaci granulatu EPP używanego do produkcji kształtek technicznych o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 7/2018. Na podstawie zawartego aneksu został wydłużony czas obowiązywania Umowy do dnia 31.12.2024.

W dniu 10 lipca 2020 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 08/2020 o zawarciu z Funduszem Ekspansji Zagranicznej Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych z siedzibą w Warszawie (Fundusz) Aneksu nr 1 do Umowy Inwestycyjnej zawartej w dniu 10 stycznia 2020 r., o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 01/2020.

Wskutek zmiany wprowadzonej Aneksem Nr 1, realizacja przez Fundusz inwestycji kapitałowej w IZOBLOK GmbH uzależniona została od ziszczenia się warunków zawieszających przewidzianych przez Umowę Inwestycyjną w terminie do dnia 10 października 2020 r.

W dniu 23 grudnia 2020 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 27/2020 o podjęciu dnia 23.12.2020 r. przez Zarząd Emitenta decyzji o niepodejmowaniu dalszych kroków zmierzających do realizacji umowy inwestycyjnej z dnia 10.01.2020 r. zawartej przez Emitenta oraz IZOBLOK GmbH z Funduszem Ekspansji Zagranicznej Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym Aktywów Niepublicznych „Fundusz”. W związku z powyższym Umowa inwestycyjna rozwiązała się w dniu 31.12.2020 r., tj. do którego zgodnie z Umową inwestycyjną oraz aneksami do niej miał ziszczyć się szereg warunków zawieszających przewidzianych w Umowie inwestycyjnej. Decyzja Zarządu Emitenta umotywowana jest w szczególności aktualną globalną sytuacją gospodarczą, a także opcją umożliwiającą rezygnację przez Emitenta z dokonania inwestycji przez Fundusz, zgodnie z postanowieniami Umowy inwestycyjnej.

W dniu 25 sierpnia 2020 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 11/2020 o zawarciu ze spółką DABO PRECISION Co. Ltd. z siedzibą w Korei aneks nr2 do listu intencyjnego o którym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 19/2019. List intencyjny określa ramy negocjacji i wyjściowe, wstępne warunki rozważanej transakcji nabycia przez Spółkę od DABO PRECISION Co. Ltd. 100% udziałów w spółce EURO DABO s.r.o. z siedzibą na Słowacji, prowadzącej działalność produkcyjną w zakresie tworzyw EPS. Na podstawie zawartego Aneksu nr2 Spółka do 31.10.2020 r. posiada wyłączność na prowadzenie negocjacji w temacie nabycia EURO DABO.

W dniu 02 listopada 2020 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 25/2020 o zawarciu ze spółką DABO PRECISION Co. Ltd. z siedzibą w Korei aneks nr3 do listu intencyjnego o którym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 19/2019. List intencyjny określa ramy negocjacji i wyjściowe, wstępne warunki rozważanej transakcji nabycia przez Spółkę od DABO PRECISION Co. Ltd. 100% udziałów w spółce EURO DABO s.r.o. z siedzibą na Słowacji, prowadzącej działalność produkcyjną w zakresie tworzyw EPS. Na podstawie zawartego Aneksu nr3 Spółka do 31.12.2020 r. posiada wyłączność na prowadzenie negocjacji w temacie nabycia EURO DABO.

▪ Inne

W dniu 31 sierpnia 2020 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, które podjęło uchwały w następujących sprawach:

- przyjęcia Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej spółki IZOBLOK S.A.
- upoważnienia Rady Nadzorczej do uszczegółowienia Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej spółki IZOBLOK S.A.
- odwołania Członka Rady Nadzorczej.
- powołania Członka Rady Nadzorczej.

Więcej informacji zostało przedstawionych w raporcie bieżącym nr 12/2020 w dniu 31.08.2020 r.

W dniu 28 października 2020 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które podjęło uchwały w następujących sprawach:

- zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2019/2020,
- zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2019/2020,
- podziału zysku za rok obrotowy 2019/2020,
- zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019/2020,
- zatwierdzenia sprawozdania z działalności grupy kapitałowej za rok obrotowy 2019/2020,
- udzielenia członkom organów Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2019/2020,
- powołania członków Rady Nadzorczej na kolejną kadencję

Więcej informacji zostało przedstawionych w raporcie bieżącym nr 20/2020 w dniu 28.10.2020 r.

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

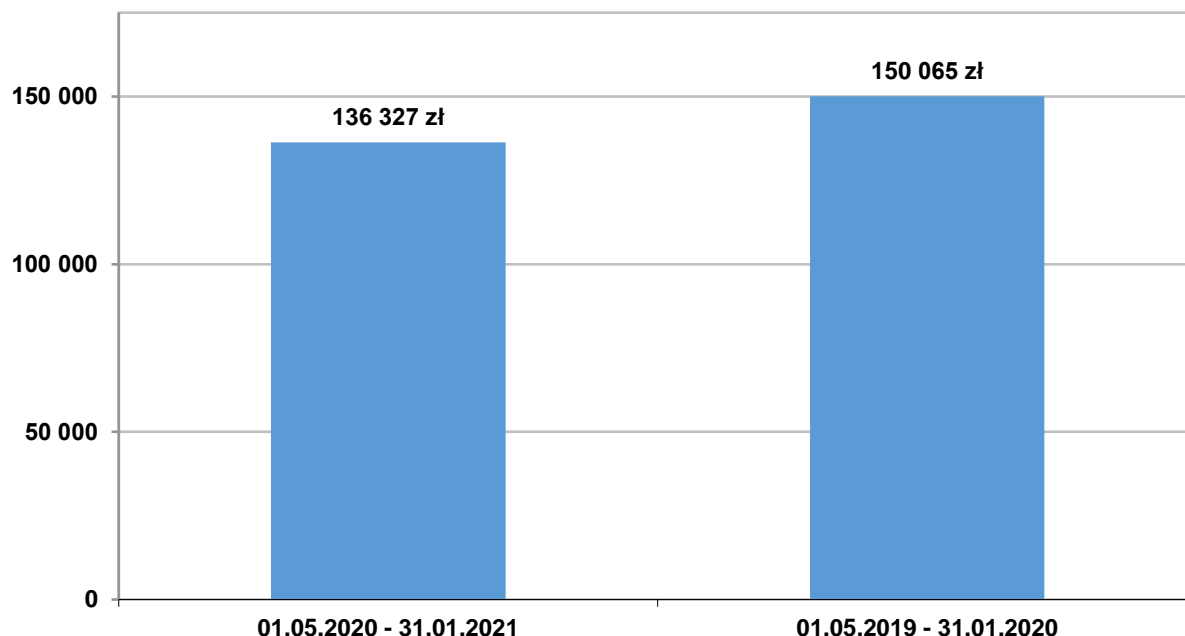
Spółka IZOBLOK GmbH odrzuca odpowiedzialność za akcję naprawczą i podda szczegółowej analizie dokumentację Audi AG, jaką otrzymała w załączeniu do ww. pisma. Niezależnie od oceny roszczeń IZOBLOK GmbH posiada polisę od odpowiedzialności cywilnej do kwoty maksymalnej 10 milionów Euro, obejmującą co do zasady odpowiedzialność za wady produktu.

7.2. Podsumowanie działalności Grupy IZOBLOK po 3Q 2020/2021

Sprzedaż

Po trzecim kwartale roku obrotowego 2020/2021 Grupa Kapitałowa IZOBLOK uzyskała 136 327 tys. zł. przychodów ze sprzedaży.

Wykres: Przychody ze sprzedaży w okresie po 3Q 2020/2021 oraz po 3Q 2019/2020 (w tys. zł).

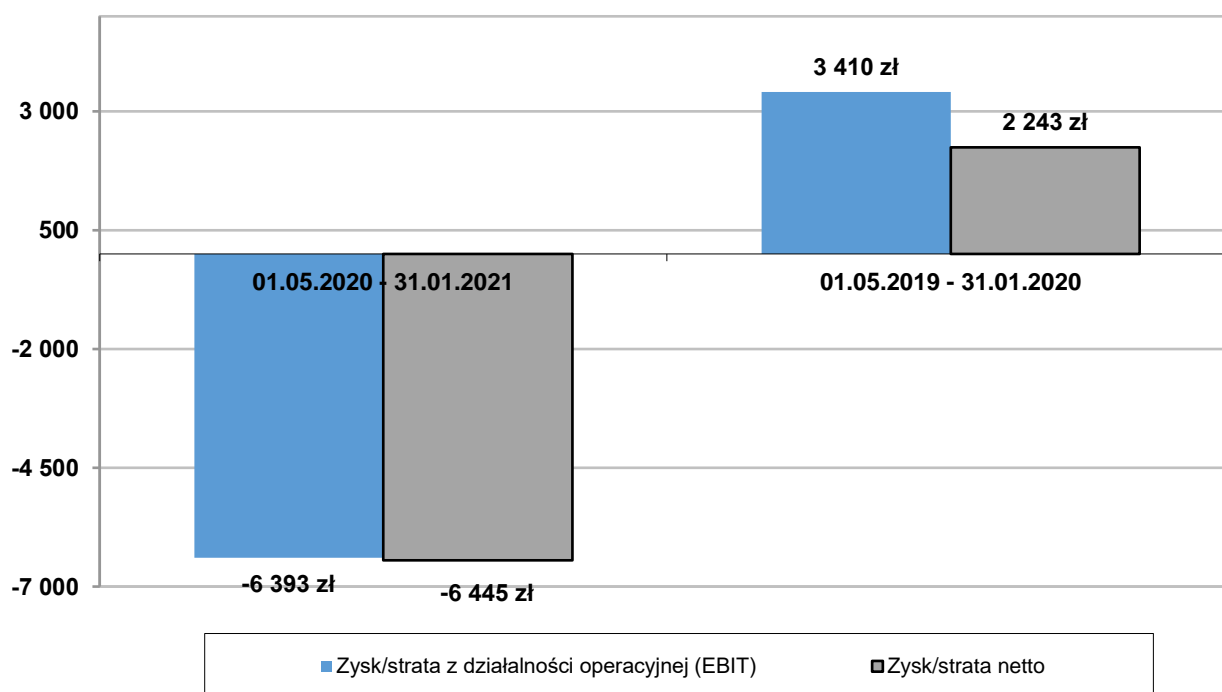


Wyniki finansowe

Po trzech kwartałach 2020/2021 Grupa zanotowała stratę na sprzedaży w wysokości 7 136 tys. zł. natomiast strata na działalności operacyjnej ukształtowała się na poziomie 6 393 tys. zł.

Wskaźnik EBITDA (zysk operacyjny powiększony o amortyzację) na koniec raportowanego okresu wyniosła 7 807 tys. zł natomiast strata brutto wyniosła 7 638 tys. zł. strata netto w okresie sprawozdawczym wyniosła 6 445 tys. zł.

Wykres: Zysk/strata z działalności operacyjnej oraz zysk/strata netto w okresie 3Q 2020/2021 oraz 3Q 2019/2020 (w tys. zł).



Zadłużenie i środki pieniężne

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

	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2020
Kredyty i pożyczki, w tym:	47 871	47 270
- długoterminowe	37 892	44 168
- krótkoterminowe	9 979	3 102
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	4 322	3 983
- długoterminowe	2 644	1 553
- krótkoterminowe	1 677	2 430
Środki pieniężne	12 532	10 112

Poziom kapitałów własnych grupy na koniec trzeciego kwartału 2020/2021 wyniósł 101 428 tys. zł. Zadłużenie finansowe Grupy Kapitałowej obejmujące kredyty, pożyczki oraz leasingi na dzień 31 stycznia 2021 r. wyniosło 52 192 tys. zł. Stan środków pieniężnych na koniec stycznia 2021 r. wyniósł 12 532 tys. zł.

Przepływy pieniężne

Na koniec trzeciego kwartału 2020/2021 Grupa wygenerowała dodatnie operacyjne przepływy pieniężne netto w wysokości 3 465 tys. zł, z działalności inwestycyjnej Grupa wygenerowała ujemne przepływy pieniężne w wysokości 6 459 tys. zł. natomiast przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły minus 2 214 tys. zł.

Łącznie Grupa IZOBLOK wygenerowała po 3Q 2020/2021 przepływy pieniężne netto wysokości – 5 208 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

Okres trzech kwartałów roku obrotowego 2020/2021 był okresem pod silnym, negatywnym wpływem pandemii COVID-19 na wyniki finansowe Grupy IZOBLOK. Pandemia koronawirusa przyczyniła się do spadku przychodów ze sprzedaży w raportowanym okresie. Wynikiem czego Grupa IZOBLOK osiągnęła skonsolidowane przychody z działalności operacyjnej w kwocie 136 327 tys. zł, o 9,2% mniej niż w analogicznym okresie roku obrotowego 2019/2020, wygenerowała stratę na działalności operacyjnej w wysokości 6 393 tys. zł oraz stratę netto w wysokości 6 445 tys. zł.

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

Nie dotyczy

12. Zysk na jedną akcję

	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2020
Zysk (strata) netto	-6 445 246,67	2 243 441,76
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000

Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-5,09	1,77
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-5,09	1,77

Sposób obliczenia średnioważonej liczby akcji w poszczególnych okresach

Okres zakończony 31.01.2021 r.

Średnioważona ilość akcji po 3Q 2020/2021	
początek okresu	2020-05-01
koniec okresu	2021-01-31
ilość dni w okresie (A)	275
liczba akcji w danym okresie (B)	1 267 000
(A) x (B) / 275	1 267 000
suma dni w okresie:	275
średnia ważona:	1 267 000

Okres zakończony 31.01.2020 r.

Średnioważona ilość akcji po 3Q 2019/2020	
początek okresu	2019-05-01
koniec okresu	2020-01-31
ilość dni w okresie (A)	275
liczba akcji w danym okresie (B)	1 267 000
(A) x (B) / 275	1 267 000
suma dni w okresie:	275
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 01.05.2020 r. do dnia publikacji raportu kwartalnego za 3Q 2020/2021 Grupa nie wypłaciła ani nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

14. Segmenty działalności

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

Informacje dotyczące produktów i usług:

Przychody w podziale na grupy podobnych produktów i usług	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2020
produkty - rynek automotive	120 564 853,81	133 698 470,62
produkty - rynek packaging	2 008 828,92	786 828,30
pozostałe produkty	126 178,73	888 521,70
usługi	280 573,39	207 393,97
produkty - formy i inne narzędziownia	3 990 201,63	1 484 898,31
towary - formy	8 871 874,91	12 633 484,24
towary - pozostałe	315 098,00	204 323,90
materiały - opakowania	169 276,23	161 550,49
materiały - pozostałe	0,00	0,00
Razem	136 326 885,62	150 065 471,53

Informacje dotyczące obszarów geograficznych:

Przychody od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2020
Polska	7 679 329,69	6 262 414,38
Niemcy	51 771 550,17	65 442 969,78
Wielka Brytania	25 981 800,79	24 284 091,99
Słowacja	12 299 740,68	11 324 899,83
Czechy	15 556 878,10	10 652 407,43
Hiszpania	5 524 684,64	15 569 471,79
Austria	5 067 969,84	5 594 116,18
Węgry	3 142 210,81	318 623,08
Rumunia	3 168 748,42	2 640 714,73
Francja	2 911 417,77	4 277 771,66
Holandia	1 146 756,78	985 868,90
Słowenia	596 952,14	849 496,54
pozostałe	1 478 845,78	1 862 625,23
Razem	136 326 885,62	150 065 471,53

Aktywa trwałe* w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2020
Polska	55 821 976,45	57 157 074,19
Niemcy	60 903 308,70	66 018 342,68
Razem	116 725 285,15	123 175 416,87

*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.

Wpływ pandemii COVID-19 na wyniki finansowe spowodował, że na dzień 31 lipca 2020 r., na dzień 31 października 2020 r. oraz na dzień 31 stycznia 2021 r. wystąpiło przekroczenie jednego wskaźnika finansowego określonego w umowie kredytów z dnia 27 czerwca 2016 r. zawartej z Santander Bank Polska SA. Spółka poinformowała Santander, że jeden ze wskaźników bankowych nie jest spełniony. Bank zaakceptował poziom zrealizowanych kowenantów i zapewnił, że przekroczenie wskaźnika finansowego nie będzie skutkowało zastosowaniem sankcji umownych wobec Spółki. Bank jest na bieżąco informowany o tej sytuacji finansowej Grupy.

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 rozliczenia z tytułu spraw sądowych

W prezentowanym okresie nie wystąpiły rozliczenia z tytułu spraw sądowych. W okresie trzech kwartałów 2020/2021 roku, jak również do dnia przekazania raportu okresowego nie toczyły się, ani nie toczą się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji żadne postępowania sądowe, administracyjne i arbitrażowe, których wartość stanowił pojedynczo lub łącznie co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki.

20. Korekty błędów poprzednich okresów

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

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

Nie dotyczy

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

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

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

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

Nie dotyczy.

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

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 maja 2020 r. do 31 stycznia 2021 r. oraz okresy porównawcze

(wariant porównawczy)	okres zakończony 31.01.2021		okres zakończony 31.01.2020	
	dane za okres 3 miesiące	dane za okres 9 miesięcy	dane za okres 3 miesiące	dane za okres 9 miesięcy
	PLN	PLN	PLN	PLN
Działalność kontynuowana				
Przychody z działalności operacyjnej	32 107 385,17	79 073 626,41	26 728 355,95	72 793 635,21
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	28 523 839,69	73 047 412,60	23 823 819,00	66 890 385,46
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 583 545,48	6 026 213,81	2 904 536,95	5 903 249,75
Koszty działalności operacyjnej	29 352 665,24	73 597 957,38	23 931 892,01	65 742 200,98
Zmiana stanu produktów	-2 105 954,71	-383 414,80	468 656,06	-1 298 033,15
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-633 352,58	-1 478 779,75	-450 905,29	-1 137 592,87
Amortyzacja	1 681 538,68	4 985 157,46	1 627 131,50	4 868 079,40
Zużycie materiałów i energii	17 809 291,61	41 477 373,36	12 530 972,51	36 562 192,52
Usługi obce	3 025 041,16	6 828 739,21	2 382 705,01	6 274 289,43
Podatki i opłaty	231 314,75	649 731,93	229 594,31	620 641,48
Wynagrodzenia	5 239 826,19	13 147 956,74	3 613 704,36	12 000 064,31
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 216 120,48	3 390 208,47	1 046 127,18	3 157 371,87
Pozostałe koszty rodzajowe	248 055,18	664 801,12	245 874,09	774 128,02
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 640 784,48	4 316 183,64	2 238 032,28	3 921 059,97
Zysk (strata) ze sprzedaży	2 754 719,93	5 475 669,03	2 796 463,94	7 051 434,23
Pozostałe przychody operacyjne	455 144,35	2 178 569,23	1 513 071,05	2 760 569,15
Pozostałe koszty operacyjne	501 445,96	2 088 223,34	270 606,21	2 004 917,29
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 708 418,32	5 566 014,92	4 038 928,78	7 807 086,09
Przychody finansowe	0,00	0,00	438 572,15	206 246,16
Koszty finansowe	-376 705,98	1 175 416,75	335 681,23	1 217 552,27
Zysk (Strata) brutto	3 085 124,30	4 390 598,17	4 141 819,70	6 795 779,98
Podatek dochodowy	617 911,00	957 128,00	673 050,00	1 409 446,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 467 213,30	3 433 470,17	3 468 769,70	5 386 333,98
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej				
ZYSK (STRATA) NETTO	2 467 213,30	3 433 470,17	3 468 769,70	5 386 333,98
Pozostałe całkowite dochody netto				
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NETTO	2 467 213,30	3 433 470,17	3 468 769,70	5 386 333,98

Zysk (strata) netto	2 467 213,30	3 433 470,17	3 468 769,70	5 386 333,98
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	1,95	2,71	2,74	4,25
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	1,95	2,71	2,74	4,25

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

AKTYWA	Stan na dzień	
	31.01.2021	30.04.2020
	PLN	PLN
Aktywa trwałe	146 577 300,52	147 477 882,49
Wartości niematerialne i prawne	192 346,27	535 382,54
Rzeczowe aktywa trwałe	50 658 011,90	51 304 281,19
Prawo do użytkowania	4 483 606,64	4 760 947,66
Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00
Inwestycje w jednostkach zależnych	89 713 930,52	89 713 930,52
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 035 482,00	993 240,00
Pozostałe aktywa długoterminowe	493 923,19	170 100,58
Aktywa obrotowe	50 845 059,43	38 385 407,62
Zapasy	13 121 608,07	13 858 598,68
Należności z tytułu dostaw i usług	20 333 871,15	12 631 894,33
Należności z tyt. podatku dochodowego	0,00	244 814,00
Pozostałe należności	4 956 218,79	1 160 896,05
Aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne	8 575 730,10	8 152 139,82
Pozostałe aktywa	2 889 147,84	2 267 200,28
Aktywa kontraktowe	968 483,48	69 864,46
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	0,00	0,00
Aktywa razem	197 422 359,95	185 863 290,11

PASywa	Stan na dzień	
	31.01.2021	30.04.2020
	PLN	PLN
Kapitał własny	129 374 747,85	125 941 277,68
Kapitał podstawowy	12 670 000,00	12 670 000,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	42 268 380,03	42 268 380,03
Kapitał zapasowy	68 816 173,73	65 393 590,73
Zyski zatrzymane / Straty niepokryte	2 186 723,92	2 186 723,92
Zysk (Strata) netto	3 433 470,17	3 422 583,00
Zobowiązania	68 047 612,10	59 922 012,43
Zobowiązania długoterminowe	37 716 024,97	45 048 503,62
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00
Rezerwy na świadczenia pracownicze	109 390,00	109 390,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	36 691 672,76	43 645 770,07
Zobowiązania z tytułu leasingu	914 962,21	526 471,64
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	766 871,91
Przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	30 331 587,13	14 873 508,81
Rezerwy na świadczenia pracownicze	643 181,23	827 571,63
Pozostałe rezerwy	2 205,28	51 060,92
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	7 878 987,64	2 980 192,49
Zobowiązania z tytułu leasingu	502 240,81	795 446,85

Pozostałe zobowiązania finansowe	1 213 194,70	770 849,27
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 865 918,59	4 381 434,25
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	78 870,00	0,00
Przychody przyszłych okresów	1 185 751,48	309 587,52
Pozostałe zobowiązania	4 846 278,88	3 456 235,50
Zobowiązania kontraktowe	1 114 958,52	1 301 130,38
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia	0,00	0,00
Pasywa razem	197 422 359,95	185 863 290,11

Wartość księgową	129 374 747,85	125 941 277,68
Liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	102,11	99,40
Rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)	102,11	99,40

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

	Kapitał Zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał Zapasowy	Pozostałe Kapitały Rezerwowe	Zyski / Straty zatrzymane	Razem Kapitał Własny
Stan na dzień 1 maja 2020 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	65 393 590,73	0,00	5 609 306,92	125 941 277,68
Zmiany w okresie:						
Zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta z tytułu błędu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 1 maja 2020 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	65 393 590,73	0,00	5 609 306,92	125 941 277,68
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	0,00	3 433 470,17	3 433 470,17
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody razem	12 670 000,00	42 268 380,03	65 393 590,73	0,00	9 042 777,09	129 374 747,85
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	3 422 583,00	0,00	-3 422 583,00	0,00
Stan na dzień 31 stycznia 2021 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	68 816 173,73	0,00	5 620 194,09	129 374 747,85

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

	Kapitał Zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał Zapasowy	Pozostałe Kapitały Rezerwowe	Zyski / Straty zatrzymane	Razem Kapitał Własny
Stan na dzień 1 maja 2019 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	59 055 233,95	0,00	8 527 844,70	122 521 458,68
Zmiany w okresie:						
Zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta z tytułu błędu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 1 maja 2019 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	59 055 233,95	0,00	8 527 844,70	122 521 458,68
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	0,00	5 386 333,98	5 386 333,98
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody razem	12 670 000,00	42 268 380,03	59 055 233,95	0,00	13 914 178,68	127 907 792,66
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	6 338 356,78	0,00	-6 338 356,78	0,00
Stan na dzień 31 stycznia 2020 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	65 393 590,73	0,00	7 575 821,90	127 907 792,66

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 maja 2020 r. do 31 stycznia 2021 r. oraz okres porównawczy

	(metoda pośrednia)	okres zakończony 31.01.2021	okres zakończony 31.01.2020
		PLN	PLN
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:		
I.	Zysk (Strata) brutto	4 390 598,17	6 795 779,98
II.	Korekty razem:	4 691 611,94	11 699 769,84
	Amortyzacja	5 098 990,76	4 878 579,40
	Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	9 065,81	60 645,08
	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	877 622,14	996 735,63
	Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-272 133,05	-337 192,07
	Zmiana stanu rezerw	-233 246,04	-380 136,33
	Zmiana stanu zapasów	736 990,61	-1 673 530,30
	Zmiana stanu należności	-9 610 225,18	8 235 191,19
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	10 372 105,85	-994 077,18
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 256 831,08	2 109 084,09
	Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	-1 084 790,88	155 665,45
	Inne korekty	0,00	-206 158,12
	Zapłacony podatek dochodowy	54 063,00	-1 145 037,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 082 210,11	18 495 549,82
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:		
I.	Wpływy	1 602 311,75	877 339,84
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	407 606,88	83 739,84
	Zbycie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
	Wpływy aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) z jednostek powiązanych	0,00	0,00
	b) z pozostałych jednostek:	0,00	0,00
	Inne wpływy inwestycyjne	1 194 704,87	793 600,00
II.	Wydatki	6 503 117,53	1 260 074,05
	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 258 837,53	1 260 074,05
	Dokonanie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
	Wydatki na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	244 280,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 900 805,78	-382 734,21
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:		
I.	Wpływy	134 999,92	1 708 849,00
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
	Kredyty i pożyczki (otrzymane)	134 999,92	1 708 849,00
	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	3 859 824,24	16 210 714,08
	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	Dywidendy i inne wypłaty dla właścicieli	0,00	0,00
	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
	Spląty kredytów i pożyczek	2 264 305,30	13 739 591,14
	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	Płatności z umów leasingu finansowego	829 251,23	1 431 236,38
	Odsetki (zapłacone)	766 267,71	891 003,56
	Inne wydatki finansowe	0,00	148 883,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 724 824,32	-14 501 865,08
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	456 580,01	3 610 950,53
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	423 590,28	3 660 356,73

	- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-32 989,73	49 406,20
F.	Środki pieniężne na początek okresu	8 127 581,67	786 605,04
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D)	8 584 161,68	4 397 555,57
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		

Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego sprawozdania finansowego

1. Skrócona informacja dodatkowa

1.1. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

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

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje dane za okres bieżący od 01.05.2020 roku do 31.01.2021 roku oraz dane porównywalne za okres od 01.05.2019 roku do 31.01.2020 roku.

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

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 maja 2020 r. do 31 stycznia 2021 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników IZOBLOK S.A. powinno być czytane wraz z jednostkowym sprawozdaniem finansowym IZOBLOK S.A. za rok obrotowy zakończony 30 kwietnia 2020 r.

1.2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 26 marca 2021 roku.

1.3. Opis stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres kończący się 30.04.2020 r.

W okresie od 1 maja 2020 r. do 31 stycznia 2021 r. Spółka nie zmieniła zasad rachunkowości.

2. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

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

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

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

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Zapasy	321 588,36	274 550,85
- towary i materiały	197 678,12	158 266,32
- półprodukty	100 530,61	67 002,39
- wyroby gotowe	23 379,63	49 282,14

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Stan na początek okresu	274 550,85	214 951,26

zwiększenie	47 037,31	59 599,59
zmniejszenie	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	321 588,16	274 550,85

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

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
Aktywa finansowe	0,00	0,00
Należności	817 433,52	628 848,22
należności z tyt. dostaw i usług	566 037,88	377 452,58
pozostałe należności	251 395,64	251 395,64

Odpisy aktualizujące wartość - należności	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Stan na początek okresu	628 848,22	1 415 175,90
zwiększenie	232 167,77	0,00
zmniejszenie	43 582,47	786 327,68
Stan na koniec okresu	817 433,52	628 848,22

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Rezerwy na odprawy emerytalne	99 999,00	99 999,00
Rezerwy na odprawy rentowe	11 111,00	11 111,00
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	641 461,23	625 826,00
Rezerwy na premie	0,00	200 025,63
Rezerwy na świadczenia pracownicze razem	752 571,23	936 961,63
w tym:		
część długoterminowa	109 390,00	109 390,00
część krótkoterminowa	643 181,23	827 571,63

Pozostałe rezerwy	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Wartość rezerwy na początek okresu	51 060,92	55 705,14
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	121 292,02	142 666,43
Wykorzystanie rezerwy	170 147,66	147 310,65
Wartość rezerwy na koniec okresu	2 205,28	51 060,92
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	2 205,28	51 060,92
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	121 292,02	142 666,43
inne całkowite dochody	0,00	0,00

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

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.01.2021 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	19 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 531,00
rezerwy na koszty okresu	9 702,00	-9 283,00	0,00	0,00	0,00	0,00	419,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	118 907,00	2 971,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 878,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	123 013,00	3 339,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 352,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	55 809,00	-35 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 313,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	52 165,00	8 937,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 102,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	13 448,00	-8 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 112,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	422 223,00	-27 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00	394 442,00
zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	74 936,00	-19 752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 184,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	4 406,00	-914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 492,00
różnice kursowe wyceny bilansowej kont bankowych walutowych	0,00	1 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 602,00
różnice między wart. bilansową i podatkową środków trwałych	160 764,00	119 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280 289,00
inne	444,00	-444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena transakcji Forward	292 167,00	-61 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 507,00
rezerwa na koszty podatkowej ulgi B+R	0,00	151 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 043,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe OTP	247 215,00	-35 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211 842,00
Razem	1 594 730,00	88 378,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 683 108,00

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
różnice między wartością bilansową i podatkową wartości niematerialnych	72 039,00	-61 742,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 297,00
różnice między wartością bilansową i podatkową gruntów (przeszacowanie na dzień przejścia na MSSF)	150 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 133,00
różnice między wartością bilansową i podatkową Praw do użytkowania	89 645,00	100 449,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 094,00

różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu SANTANDER	103 069,00	-21 157,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 912,00
różnice kursowe wyceny należności walutowych	82 140,00	-50 962,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 178,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	4 666,00	-4 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aktywo kontraktowe OTP	13 274,00	170 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184 012,00
inne	86 524,00	-86 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	601 490,00	46 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	647 626,00

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.01.2020 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	14 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 972,00
rezerwy na koszty okresu	9 120,00	-7 733,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 387,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	119 447,00	10 197,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129 644,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	91 980,00	10 006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 986,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	89 927,00	-67 696,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 231,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	40 841,00	7 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 162,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	7 291,00	-4 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 702,00
zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	113 698,00	-30 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 042,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	6 542,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 542,00
różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	3 127,00	-3 127,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice między wart. bilansową i podatkową środków trwałych	0,00	148 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 812,00
wycena FORWARD	53 304,00	68 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122 110,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe OTP	181 644,00	27 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209 069,00
Razem	725 351,00	165 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	890 659,00

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 kursowe wyceny bilansowej kredytów i pożyczek	52 642,00	-10 255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 387,00
różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	40 135,00	-40 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

różnice między wartością bilansową i podatkową wartości niematerialnych	154 362,00	-61 742,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 620,00
różnice między wartością bilansową i podatkową gruntów (przeszacowanie na dzień przejścia na MSSF)	150 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 133,00
różnice między wartością bilansową i podatkową Praw do użytkowania	0,00	109 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 308,00
różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu SANTANDER	63 777,00	46 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 214,00
różnice kursowe wyceny należności walutowych	0,00	24 203,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 203,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	178,00	9 387,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 565,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	1 169,00	-1 169,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aktywo kontraktowe OTP	16 015,00	-2 152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 863,00
inne	677,00	-677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	479 088,00	73 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	552 293,00

3. Wybrane dodatkowe noty objaśniające

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

3.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe

a) w okresie 1.05.2020 - 31.01.2021

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	3 008 251,75	37 372 196,41	26 380 489,83	123 984,00	1 525 500,80	68 410 422,79	846 159,90	69 256 582,69
(+) zwiększenie, w tym:	159 056,00	741 919,10	1 853 619,19	0,00	302 866,55	3 057 460,84	2 078 768,40	5 136 229,24
- nabycie	159 056,00	0,00	818 346,92	0,00	55 706,00	1 033 108,92	2 078 768,40	3 111 877,32
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	741 919,10	1 035 272,27	0,00	247 160,55	2 024 351,92	0,00	2 024 351,92
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	182 256,31	200 000,00	0,00	0,00	0,00	382 256,31	2 024 351,92	2 406 608,23
- sprzedaż	23 200,31	200 000,00	0,00	0,00	0,00	223 200,31	0,00	223 200,31
- 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	2 024 351,92	2 024 351,92
- reklasyfikacja do prawa do użytkowania	159 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 056,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stan na koniec roku	2 985 051,44	37 914 115,51	28 234 109,02	123 984,00	1 828 367,35	71 085 627,32	900 576,38	71 986 203,70
Umorzenia								
Stan na początek roku	0,00	3 683 455,26	13 451 498,57	104 617,20	712 730,47	17 952 301,50	0,00	17 952 301,50
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	654 167,24	2 552 134,31	9 665,91	159 922,84	3 375 890,30	0,00	3 375 890,30
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	4 337 622,50	16 003 632,88	114 283,11	872 653,31	21 328 191,80	0,00	21 328 191,80
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2 985 051,44	33 576 493,01	12 230 476,14	9 700,89	955 714,04	49 757 435,52	900 576,38	50 658 011,90
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	11,44	56,68	92,18	47,73	30,00	0,00	0,00

b) w okresie 1.05.2019 - 31.01.2020

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	3 190 684,23	34 211 016,08	36 147 818,45	966 454,47	1 904 141,17	76 420 114,40	2 304 677,02	78 724 791,42
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	2 333 323,87	254 426,82	0,00	136 311,85	2 724 062,54	912 745,05	3 636 807,59
- nabycie	0,00	0,00	107 297,02	0,00	131 739,11	239 036,13	912 745,05	1 151 781,18
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	2 333 323,87	147 129,80	0,00	4 572,74	2 485 026,41	0,00	2 485 026,41
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	182 432,48	90 343,01	10 108 733,95	842 470,47	514 952,22	11 738 932,13	2 494 903,41	14 233 835,54
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	136 882,12	0,00	136 882,12	0,00	136 882,12
- 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	2 485 026,41	2 485 026,41
- reklasyfikacja do Prawa do użytkowania - zastosowanie MSSF 16	182 432,48	90 343,01	9 649 283,95	690 384,35	514 952,22	11 127 396,01	0,00	11 127 396,01

- inne	0,00	0,00	459 450,00	15 204,00	0,00	474 654,00	9 877,00	484 531,00
Stan na koniec roku	3 008 251,75	36 453 996,94	26 293 511,32	123 984,00	1 525 500,80	67 405 244,81	722 518,66	68 127 763,47
Umorzenia								
Stan na początek roku	0,00	2 727 447,36	15 434 663,79	325 550,26	869 196,82	19 356 858,23	0,00	19 356 858,23
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	714 240,30	2 310 148,46	10 020,67	164 801,35	3 199 210,78	0,00	3 199 210,78
Zmniejszenia, w tym:	0,00	11 669,27	5 010 421,16	234 175,80	377 631,67	5 633 897,90	0,00	5 633 897,90
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	66 159,68	0,00	66 159,68	0,00	66 159,68
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	356 368,29	10 997,56	0,00	367 365,85	0,00	367 365,85
- reklasyfikacja do Prawa do użytkowania - zastosowanie MSSF 16	0,00	11 669,27	4 654 052,87	157 018,56	377 631,67	5 200 372,37	0,00	5 200 372,37
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	3 430 018,39	12 734 391,09	101 395,13	656 366,50	16 922 171,11	0,00	16 922 171,11
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								
Wartość księgowa netto	3 008 251,75	33 023 978,55	13 559 120,23	22 588,87	869 134,30	50 483 073,70	722 518,66	51 205 592,36
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	9,41	48,43	81,78	43,03	25,11	0,00	0,00

3.1.2. Wartości niematerialne i prawne (aktywa niematerialne)
a) w okresie 1.05.2020 - 31.01.2021

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto						
Stan na początek roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 527 675,94	269 000,00	3 990 616,83
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	32 558,70	0,00	32 558,70
- nabycie	0,00	0,00	0,00	32 558,70	0,00	32 558,70
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 560 234,64	269 000,00	4 023 175,53

Umorzenia						
Stan na początek roku	1 828 284,08	0,00	0,00	1 357 950,21	269 000,00	3 455 234,29
Umorzenia bieżące - zwiększenia	329 091,12	0,00	0,00	46 503,85	0,00	375 594,97
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	2 157 375,20	0,00	0,00	1 404 454,06	269 000,00	3 830 829,26
Wartość księgowa netto	36 565,69	0,00	0,00	155 780,58	0,00	192 346,27

b) w okresie 1.05.2019 - 31.01.2020

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto						
Stan na początek roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 200 780,21	269 000,00	3 663 721,10
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	57 895,73	0,00	57 895,73
- nabycie	0,00	0,00	0,00	57 895,73	0,00	57 895,73
- 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	1 258 675,94	269 000,00	3 721 616,83

Umorzenia						
Stan na początek roku	1 389 495,90	0,00	0,00	999 852,19	269 000,00	2 658 348,09
Umorzenia bieżące - zwiększenia	219 394,08	0,00	0,00	44 617,12	0,00	264 011,20
Zmniejszenia, w tym:	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	1 608 889,98	0,00	0,00	1 044 469,31	269 000,00	2 922 359,29
Wartość księgowa netto	585 050,91	0,00	0,00	214 206,63	0,00	799 257,54

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

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem prawo do użytkowania
Wartość początkowa						
Stan na początek roku	291 892,07	90 343,01	9 668 142,14	1 104 476,99	514 952,22	11 669 806,43
(+) zwiększenie, w tym:	178 717,10	0,00	760 525,86	130 921,51	0,00	1 070 164,47
- nabycie	19 661,10	0,00	760 525,86	130 921,51	0,00	911 108,47
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	159 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 056,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	514 952,22	514 952,22
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	514 952,22	514 952,22
- 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	470 609,17	90 343,01	10 428 668,00	1 235 398,50	0,00	12 225 018,68
Umorzenia						
Stan na początek roku	0,00	16 186,42	5 931 383,09	480 667,15	480 622,11	6 908 858,77
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	3 387,78	1 075 525,47	234 262,13	34 330,11	1 347 505,49
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	514 952,22	514 952,22
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	514 952,22	514 952,22
- 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	0,00	19 574,20	7 006 908,56	714 929,28	0,00	7 741 412,04
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	470 609,17	70 768,81	3 421 759,44	520 469,22	0,00	4 483 606,64
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	21,67	67,19	57,87	0,00	63,32

b) w okresie 1.05.2019 - 31.01.2020

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem prawo do użytkowania
Wartość początkowa						
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) zwiększenie, w tym:	291 892,07	90 343,01	9 665 306,89	1 104 476,99	514 952,22	11 666 971,18
- reklasyfikacja ze środków trwałych MSSF 16	182 432,48	90 343,01	9 649 283,95	690 384,35	514 952,22	11 127 396,01
- zastosowanie MSSF 16 po raz pierwszy	109 459,59	0,00	0,00	414 092,64	0,00	523 552,23
- nabycie	0,00	0,00	16 022,94	0,00	0,00	16 022,94
- 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	291 892,07	90 343,01	9 665 306,89	1 104 476,99	514 952,22	11 666 971,18
Umorzenia						
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	3 387,78	957 527,19	244 981,86	77 242,77	1 283 139,60
Umorzenie - reklasyfikacja ze środków trwałych MSSF 16	0,00	11 669,27	4 654 052,87	157 018,56	377 631,67	5 200 372,37
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 roku	0,00	15 057,05	5 611 580,06	402 000,42	454 874,44	6 483 511,97
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	291 892,07	75 285,96	4 053 726,83	702 476,57	60 077,78	5 183 459,21
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	16,67	58,06	36,40	88,33	55,57

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

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Zobowiązania na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych	47 728,98	0,00
- zobowiązania inwestycyjne	47 728,98	0,00

Na dzień 31.01.2021 r nie występują istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

3.3. Przychody ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2020
a) od jednostek powiązanych	2 292 986,46	3 165 910,39
-przychody ze sprzedaży usług	1 601 245,74	2 307 968,24
-przychody ze sprzedaży produktów EPP	27 803,70	0,00
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	663 937,02	857 942,15
b) od pozostałych jednostek	70 754 426,14	63 724 475,07
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	64 899 586,44	60 405 596,50
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	1 473 988,80	754 565,44
-przychody ze sprzedaży usług	264 470,54	190 893,12
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	3 990 201,63	1 484 898,31
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	126 178,73	888 521,70
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	73 047 412,60	66 890 385,46

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2020
a) od jednostek powiązanych	911,58	0,00
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	911,58	0,00
b) od pozostałych jednostek	6 025 302,23	5 903 249,75
-przychody ze sprzedaży towarów - form	5 532 030,40	5 537 296,53
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	323 995,60	204 323,90
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowań (palety, kartony)	169 276,23	161 629,32
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	6 026 213,81	5 903 249,75

3.4. Koszty według rodzaju

Koszty działalności operacyjnej	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2020
a) amortyzacja	4 985 157,46	4 868 079,40
b) zużycie materiałów i energii	41 477 373,36	36 562 192,52
c) usługi obce	6 828 739,21	6 274 289,43
d) podatki i opłaty	649 731,93	620 641,48
e) wynagrodzenia	13 147 956,74	12 000 064,31
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 390 208,47	3 157 371,87
g) pozostałe koszty rodzajowe	664 801,12	774 128,02
Koszty według rodzaju, razem	71 143 968,29	64 256 767,03
Zmiana stanu produktów	-383 414,80	-1 298 033,15
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-1 478 779,75	-1 137 592,87

Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 316 183,64	3 921 059,97
Koszty działalności operacyjnej wg porównawczego rachunku zysków i strat	73 597 957,38	65 742 200,98
Koszty sprzedaży	2 941 275,22	2 621 739,95
Koszty ogólnego zarządu	7 301 702,53	7 381 508,58
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	59 038 795,99	51 817 892,48
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 316 183,64	3 921 059,97
Koszty działalności operacyjnej wg kalkulacyjnego rachunku zysków i strat	73 597 957,38	65 742 200,98

3.5. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2020
a) zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych, w tym	184 406,57	13 017,40
sprzedaż środków trwałych	407 606,88	83 739,84
wartość sprzedanych środków trwałych	-223 200,31	-70 722,44
b) dotacje, w tym	753 488,91	0,00
dofinansowanie do wynagrodzeń ze środków FGŚP	753 488,91	0,00
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	1 050 044,60
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	0,00	1 050 044,60
d) pozostałe, w tym:	1 018 898,29	1 661 816,95
przychody z transakcji Forward (zrealizowane)	324 526,48	793 600,00
przychody z tytułu odzysku - recyklingu surowca	49 946,65	30 197,18
darmowa dostawa surowca i materiałów	81 322,19	52 467,32
powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	14 356,00	232 432,92
pozostałe przychody ryczałt - dotacja	283 529,99	0,00
przychody ze sprzedaży pozostałej	112 498,38	225 639,96
pozostałe przychody	146 800,11	122 940,38
refaktury	5 918,49	0,00
korekta kosztów okresów zamkniętych	0,00	204 539,19
e) różnice kursowe operacyjne	221 775,46	35 690,20
różnice kursowe zrealizowane od zobowiązań i należności z tytułu dostaw i usług	487 602,34	-68 231,91
różnice kursowe wycena bilansowa zobowiązań i należności z tytułu dostaw i usług	-265 826,88	103 922,11
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 178 569,23	2 760 569,15

3.6. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2020
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym	0,00	0,00
b) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące (z tytułu)	235 622,61	52 879,07
odpisy aktualizujące należności	188 585,30	0,00
odpisy aktualizujące zapasy	47 037,31	38 531,39
odpis aktualizujący należności budżetowe	0,00	14 347,68
d) pozostałe, w tym:	1 852 600,73	1 952 038,22
wycena instrumentów pochodnych	0,00	362 137,18
zrealizowane straty na instrumentach pochodnych	236 800,00	0,00
odpady produkcyjne	1 478 780,05	1 137 592,87

koszty reklamacji	59 549,55	96 629,99
koszty napraw powypadkowych	14 356,00	207 626,45
koszty refakturowane	5 918,54	29 589,98
pozostałe koszty	38 130,83	4 156,54
koszty likwidacji środków trwałych	0,00	107 288,15
koszty odsetek	12 125,98	589,50
koszty nieściągalnych należności	6 939,78	6 427,56
d) różnice kursowe operacyjne	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, razem	2 088 223,34	2 004 917,29

3.7. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2020
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2. Odsetki	0,00	88,03
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	88,03
inne	0,00	88,03
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5. Inne, w tym	0,00	206 158,13
modyfikacja kredytu inwestycyjnego w banku Santander - zmiana okresu kredytowania	0,00	206 158,13
Przychody finansowe, razem	0,00	206 246,16

3.8. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2020
1. Odsetki, w tym	766 267,71	891 003,56
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	766 267,71	891 003,56
odsetki od kredytów i pożyczek	724 029,18	853 558,96
odsetki od leasingu i praw do użytkowania	42 238,53	37 444,60
2. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4. Inne, w tym	409 149,04	326 548,71
różnice kursowe	171 202,90	117 558,62
koszty zaciągnięcia kredytu	126 426,51	102 886,32
pozostałe	165,20	371,70
amortyzacja kredytu inwestycyjnego w banku SANTANDER	111 354,43	105 732,07
Koszty finansowe, razem	1 175 416,75	1 217 552,27

3.9. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

Okres zakończony 31.01.2021 r.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
Wynagrodzenia:	1 018 701,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	192 541,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	650 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	175 760,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	51 778,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	89,95	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	48 761,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	2 926,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 070 479,70	0,00	0,00	0,00	0,00

Okres zakończony 31.01.2020 r.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
Wynagrodzenia:	1 079 894,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	210 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	684 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	184 919,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	38 452,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	4 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	30 785,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	3 460,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 118 346,37	0,00	0,00	0,00	0,00

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

a) w okresie zakończonym 31.01.2021

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	16 102,85	1 050 240,27	2 189,46	97 998,79
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY SP z o.o.	0,00	198 189,52	0,00	0,00
IZOBLOK GmbH	2 283 377,75	437 077,55	853 955,08	0,00
Razem	2 299 480,60	1 685 507,34	856 144,54	97 998,79

b) w okresie zakończonym 31.01.2020

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	16 500,85	703 924,20	2 339,95	91 835,00
Quick Car Sp. z o.o. Warszawa	83 739,84	0,00	0,00	0,00
Olesińscy i Wspólnicy sp. z o.o.	0,00	159 338,59	0,00	17 255,88
IZOBLOK GMBH	3 149 409,54	66 072,41	455 663,04	0,00
Razem	3 249 650,23	929 335,20	458 002,99	109 090,88

3.10. Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych

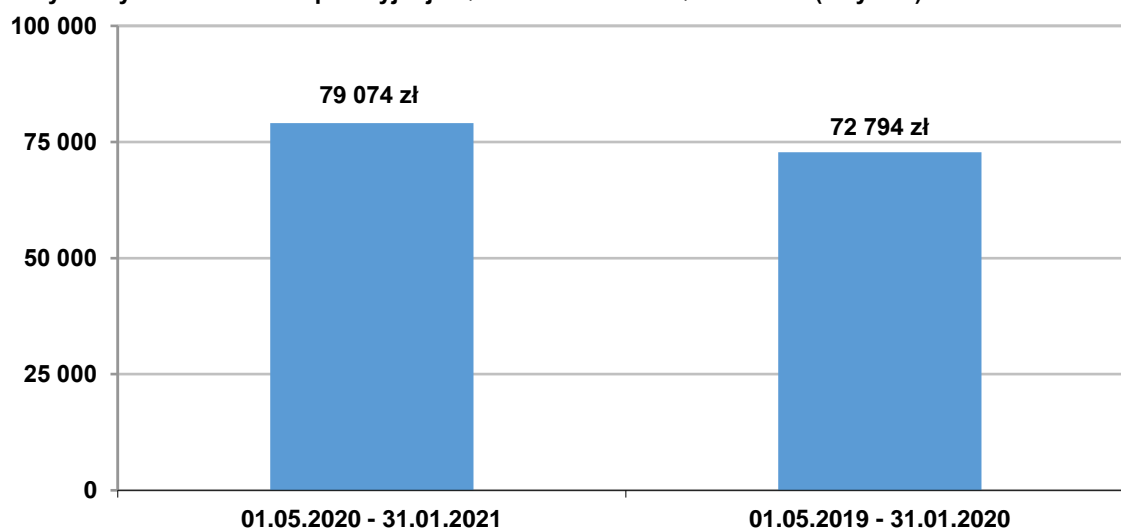
Nie dotyczy

4. Podsumowanie działalności IZOBLOK S.A. po 3Q 2020/2021

Sprzedaż

Po trzecim kwartale roku obrotowego 2020/2021 IZOBLOK S.A. uzyskał 79 074 tys. zł. przychodów ze sprzedaży co oznacza wzrost o 8,6% (6 280 tys. zł.) w stosunku do porównywalnego okresu 2019/2020. Wzrost przychodów w raportowanym okresie wynika głównie ze zwiększonej liczby zamówień od kontrahentów w okresie po ponownym uruchomieniu produkcji przez naszych kontrahentów spowodowanym pandemią COVID-19.

Wykres: Przychody z działalności operacyjnej 3Q 2020/2021 oraz 3Q 2019/2020 (w tys. zł).



Wyniki finansowe

Zysk ze sprzedaży po trzech kwartałach 2020/2021 wyniósł 5 476 tys. zł.

Zysk na działalności operacyjnej w raportowanym okresie ukształtował się na poziomie 5 566 tys. zł. i zmniejszył się o 28,7% w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego.

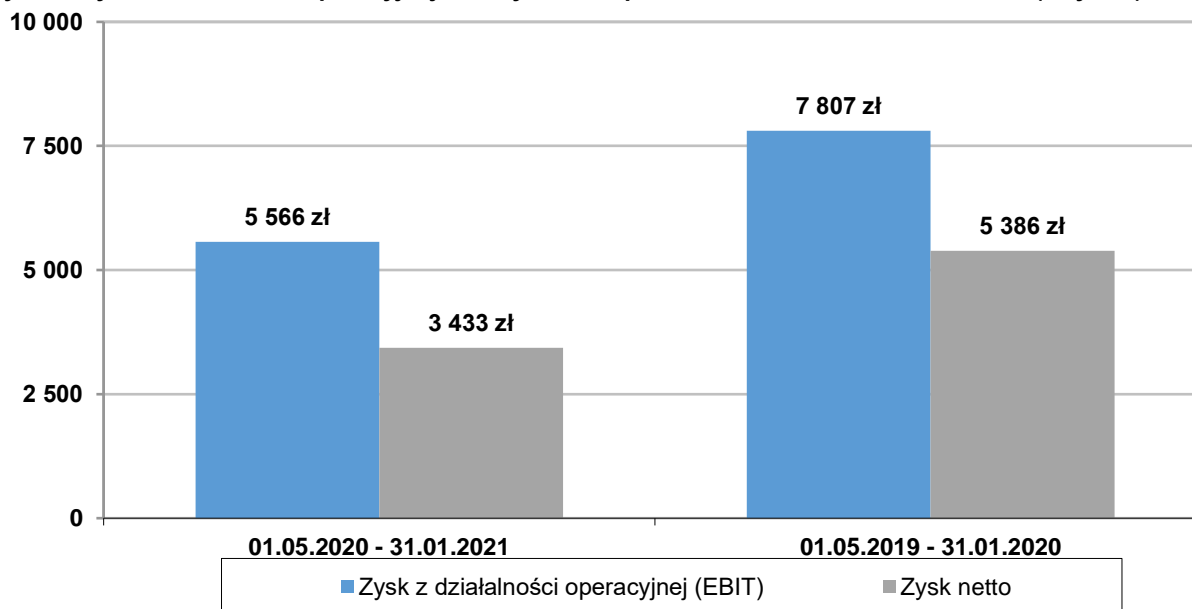
Po trzech kwartałach roku obrotowego 2020/2021 EBITDA była niższa o 16,8% w porównaniu z analogicznym okresem

roku ubiegłego i wyniosła 10 551 tys. zł. dla porównania po trzech kwartałach 2019/2020 EBITDA była w kwocie 12 675 tys. zł.

Zysk brutto po trzech kwartałach 2020/2021 wyniósł 4 391 tys. zł. i był niższy o 35,4% w stosunku do analogicznego roku obrotowego.

Po trzech kwartałach roku obrotowego 2020/2021 IZOBLOK S.A. wypracował zysk netto w wysokości 3 433 tys. zł.

Wykres: Zysk z działalności operacyjnej oraz zysk netto po 3Q 2020/2021 oraz 3Q 2019/2020 (w tys. zł)



Zadłużenie i środki pieniężne

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

	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Kredyty i pożyczki, w tym:	44 571	46 626
- długoterminowe	36 692	43 646
- krótkoterminowe	7 879	2 980
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	1 417	1 322
- długoterminowe	915	526
- krótkoterminowe	502	795
Środki pieniężne	8 576	8 152

Poziom kapitałów własnych Spółki na dzień 31.01.2021 r. wyniósł 129 375 tys. zł. Zadłużenie kredytowe Emitenta wraz z leasingami na koniec trzeciego kwartału 2020/2021 wyniosło 45 988 tys. zł. Stan środków pieniężnych na koniec stycznia 2021 r. wyniósł 8 576 tys. zł.

Przepływy pieniężne

W okresie po trzech kwartałach 2020/2021 Spółka wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej w kwocie 9 082 tys. zł w poprzednim roku obrotowym po trzech kwartałach przepływy pieniężne z działalności operacyjnej wyniosły 18 495 tys. zł. W raportowanym okresie z działalności inwestycyjnej Spółka wygenerowała ujemne przepływy pieniężne w wysokości 4 901 tys. zł na których poziom głównie miały wpływ wydatki na nabycie środków trwałych. Po trzech kwartałach roku obrotowego 2020/2021 ujemne przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły 3 725 tys. zł w porównaniu z – 14 502 tys. zł po trzech kwartałach roku ubiegłego. Łącznie przepływów pieniężnych netto po trzecim kwartale 2020/2021 Spółka IZOBLOK wygenerowała 457 tys. zł wobec 3 611 tys. zł w analogicznym okresie roku ubiegłego.

5. Zysk na jedną akcję

	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2020
Zysk (strata) netto	3 433 470,17	5 386 333,98
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000

Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	2,71	4,25
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	2,71	4,25

6. Segmenty działalności

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

Informacje dotyczące produktów i usług:

Przychody w podziale na grupy podobnych produktów i usług	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2020
produkty - rynek automotive	64 927 390,14	60 405 596,50
produkty - rynek packaging	1 473 988,80	754 565,44
pozostałe produkty	126 178,73	888 521,70
usługi	1 865 716,28	2 498 861,36
produkty - formy i inne narzędziownia	4 654 138,65	2 342 840,46
towary - formy	5 532 030,40	5 537 296,53
towary - pozostałe	324 907,18	204 323,90
materiały - opakowania	169 276,23	161 629,32
materiały - pozostałe	0,00	0,00
Razem	79 073 626,41	72 793 635,21

Informacje dotyczące obszarów geograficznych:

Przychody od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2020
Polska	7 549 838,96	5 953 076,93
Wielka Brytania	24 480 406,05	22 623 961,92
Czechy	14 132 486,41	10 004 286,70
Słowacja	11 272 210,51	10 580 586,68
Niemcy	10 706 642,45	13 418 392,08
Austria	3 910 656,88	4 954 584,67
Węgry	3 101 478,90	0,00
Francja	1 944 630,06	2 115 958,50
Słowenia	596 952,14	849 496,54
Hiszpania	328 065,50	692 046,26
pozostałe	1 050 258,55	1 601 244,93
Razem	79 073 626,41	72 793 635,21

Aktywa trwałe* w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2020
Polska	145 541 818,52	146 484 642,49
Razem	145 541 818,52	146 484 642,49

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

7. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 9 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 maja 2020 r. a kończący 31 stycznia 2021 r. które zawiera dane porównawcze wymagane przez MSR 34. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 26 marca 2021 r.

.....
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu