



IZOBLOK

INNOVATIVE
THINKING

**Grupa Kapitałowa
IZOBLOK S.A.**

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
za 3 kwartał 2021/2022
za okres od 1 maja 2021 r. do 31 stycznia 2022 r.**

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

Chorzów, 25 marzec 2022 r.

Spis treści

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	5
Wybrane jednostkowe dane finansowe	5
I. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK za okres od 1 maja 2021 do 31 stycznia 2022 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 możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych	20
6. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta	20
7. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami 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	20
9. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta	20
10. Główne ryzyka na które narażona jest Spółka w związku z otoczeniem w jakim działa	21
II. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IZOBLOK sporządzone zgodnie z MSSF za okres od 1 maja 2021 r. do 31 stycznia 2022 r.	25
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 maja 2021 r. do 31 stycznia 2022 r. oraz okres porównawczy	25
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 31.01.2022 r. oraz 30.04.2021 r.	26
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 stycznia 2022 r.	28
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 stycznia 2021 r.	28
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 maja 2021 r. do 31 stycznia 2022 r. oraz okres porównawczy	29
Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	30
1. Informacje ogólne	30
2. Podstawowe zasady przyjęte przy sporządzeniu Skonsolidowanego Raportu Kwartalnego	32
3. Opis stosowanych zasad rachunkowości	32
3.1. Oświadczenie o zgodności z MSSF	32
3.2. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego	33
3.3. Podstawa sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego	33
3.4. Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany	33
3.4.1. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy	33
3.4.2. Status zatwierdzania standardów w UE	33
3.4.3. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji	34
3.4.4. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości	34
4. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro	34
5. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych	34

5.1.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	35
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.....	35
5.3.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	35
5.4.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	37
6.	Wybrane dodatkowe noty objaśniające	40
6.1.	Informacje o rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych	40
6.1.1.	Rzeczowe aktywa trwałe	40
6.1.2.	Wartości niematerialne i prawne (aktywa niematerialne).....	42
6.1.3.	Zmiany prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych) i środków trwałych w budowie	43
6.2.	Zmiana wartości firmy.....	46
6.3.	Zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych (zobowiązania inwestycyjne)	46
6.4.	Zobowiązania inwestycyjne	46
6.5.	Przychody ze sprzedaży.....	46
6.6.	Pozostałe przychody operacyjne	47
6.7.	Pozostałe koszty operacyjne	47
6.8.	Przychody finansowe.....	48
6.9.	Koszty finansowe.....	48
6.10.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	49
6.11.	Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	50
7.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta	50
7.1.	Wykaz najważniejszych zdarzeń:	50
7.2.	Podsumowanie działalności Grupy IZOBLOK po 3Q 2021/2022.....	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 (strata) na jedną akcję	52
13.	Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy, łączenie i w przeliczeniu na jedną akcję , z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	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 2021 r. do 31 stycznia 2022 r. oraz okresy porównawcze	56
	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 31 stycznia 2022 r. oraz okres porównawczy	57
	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 stycznia 2022 r. 59	
	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 stycznia 2021 r. 59	

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 maja 2021 r. do 31 stycznia 2022 r. oraz okres porównawczy⁶⁰

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 2021/2022	75
5. Zysk (strata) na jedną akcję	76
6. Segmenty działalności	77
7. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego	77

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	3 kwartał 2021/2022	3 kwartał 2020/2021	3 kwartał 2021/2022	3 kwartał 2020/2021
	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży	113 232	136 327	24 707	30 297
Zysk (strata) ze sprzedaży	-23 734	-7 136	-5 179	-1 586
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-17 193	-6 393	-3 752	-1 421
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-19 222	-7 638	-4 194	-1 697
Zysk (strata) netto	-16 964	-6 445	-3 702	-1 432
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 659	3 465	-1 671	770
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8 878	-6 459	-1 937	-1 435
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	13 387	-2 214	2 921	-492
Przepływy pieniężne netto – razem	-3 150	-5 208	-687	-1 157
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)	-13,39	-5,09	-2,92	-1,13
	Stan na dzień 31.01.2022	Stan na dzień 30.04.2021	Stan na dzień 31.01.2022	Stan na dzień 30.04.2021
	tys. PLN		tys. EUR	
Aktywa/Pasywa razem	189 438	191 004	41 198	41 837
Aktywa trwałe	119 755	119 312	26 044	26 134
Aktywa obrotowe	69 683	71 692	15 154	15 703
Kapitał własny	80 287	96 918	17 461	21 229
Zobowiązania razem	109 151	94 086	23 738	20 608
Zobowiązania długoterminowe	48 725	47 386	10 597	10 379
Zobowiązania krótkoterminowe	60 426	46 700	13 141	10 229
Liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	63,37	76,49	13,78	16,76

Wybrane jednostkowe dane finansowe

	3 kwartał 2021/2022	3 kwartał 2020/2021	3 kwartał 2021/2022	3 kwartał 2020/2021
	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży	68 336	79 074	14 911	17 573
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	10 194	15 719	2 224	3 493
Zysk (strata) ze sprzedaży	-688	5 476	-150	1 217
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 638	5 566	-576	1 237
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-4 438	4 391	-968	976
Zysk (strata) netto	-3 595	3 433	-784	763
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-634	9 082	-138	2 018
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 123	-4 901	-1 336	-1 089
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 376	-3 725	955	-828
Przepływy pieniężne netto – razem	-2 380	457	-519	102
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)	-2,84	2,71	-0,62	0,60
	Stan na dzień 31.01.2022	Stan na dzień 30.04.2021	Stan na dzień 31.01.2022	Stan na dzień 30.04.2021
	tys. PLN		tys. EUR	
Aktywa/Pasywa razem	167 622	164 717	36 454	36 079
Aktywa trwałe	125 198	119 242	27 228	26 119
Aktywa obrotowe	42 424	45 475	9 226	9 961
Kapitał własny	93 618	97 213	20 360	21 293
Zobowiązania razem	74 004	67 503	16 094	14 786
Zobowiązania długoterminowe	39 448	36 174	8 579	7 924
Zobowiązania krótkoterminowe	34 556	31 329	7 515	6 862
Liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	73,89	76,73	16,07	16,81

I. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK za okres od 1 maja 2021 do 31 stycznia 2022 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 trzecim kwartale 2021/2022 wyniosły 113 232 tys. zł.

1.3. Skład Grupy Kapitałowej

Według stanu na dzień 31 stycznia 2022 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 2022 r. wszystkie jednostki zależne wchodzące w skład Grupy podlegają konsolidacji metodą pełną w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a przestają być konsolidowane od dnia ustania kontroli.

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

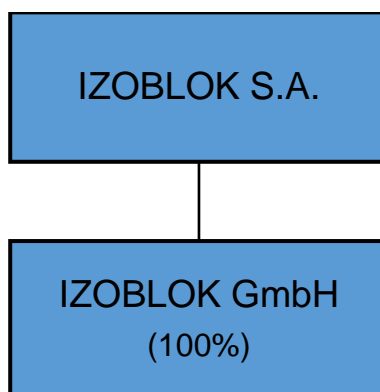
Na dzień sporządzenia sprawozdania jednostką dominującą dla IZOBLOK S.A. jest BEWI POLAND sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie, a jednostką dominującą najwyższego szczebla jest BEWI ASA z siedzibą w Hamarvik, Norwegia. W okresie trzech kwartałów roku obrotowego 2021/22 IZOBLOK S.A. nie dokonywał inwestycji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

1.4. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej

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

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

Struktura Grupy Kapitałowej IZOBLOK



1.5. Informacje o spółce dominującej IZOBLOK S.A.

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

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

Jednostka dominująca posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 6262491048.

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

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

1.6. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A.

Kapitał zakładowy Spółki dominującej na dzień 31 stycznia 2022 roku wynosi 12.670.000,0 zł. i dzieli się na 1.267.000 akcji

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

1.7. Zarząd Jednostki Dominującej IZOBLOK S.A.

Na dzień 31.01.2022 r. oraz dzień publikacji raportu Zarząd Spółki IZOBLOK S.A. był jednoosobowy. Funkcję Prezesa Zarządu pełni pan Przemysław Skrzydlak.

1.8. Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej IZOBLOK S.A.

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.10.2021	Skład Rady Nadzorczej na dzień 27.01.2022	Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.01.2022	Skład Rady Nadzorczej na dzień 25.03.2022
Rafał Olesiński przewodniczący	Rafał Olesiński przewodniczący	Rafał Olesiński przewodniczący	Rafał Olesiński przewodniczący
Jonas Siljeskär członek	Jonas Siljeskär zastępca przewodniczącego	Jonas Siljeskär zastępca przewodniczącego	Marie Danielsson zastępca przewodniczącego
Marcin Chruszczyński członek	Marcin Chruszczyński członek	Marcin Chruszczyński członek	Jonas Siljeskär członek
Marie Danielsson członek	Marie Danielsson członek	Marie Danielsson członek	Marcin Chruszczyński członek
Bartłomiej Medaj członek	Bartłomiej Medaj członek	Bartłomiej Medaj członek	Bartłomiej Medaj członek
			Jakub Menc członek

W okresie od 01 maja 2021 r. do dnia publikacji niniejszego raportu zachodziły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W dniu 28 października 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IZOBLOK S.A. odwołało ze składu Rady Nadzorczej Spółki: pana Rafała Olesińskiego, pana Bartłomieja Sieczkowskiego oraz pana Bartłomieja Medaja.

W dniu 28 października 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IZOBLOK S.A. powołało do składu Rady Nadzorczej Spółki: pana Rafała Olesińskiego, pana Bartłomieja Medaja oraz pana Marcina Chruszczyńskiego.

W dniu 29 października 2021 r. spółka BEWI POLAND sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie (dawniej LOGINE sp. z o.o.) posiadająca w kapitale zakładowym Spółki 422.650 akcji imiennych uprzywilejowanych, serii A, działając na podstawie § 15 ust.3 statutu Spółki odwołała ze składu Rady Nadzorczej Spółki: pana Andrzeja Kwiatkowskiego i panią Renatę Skrzydlak.

W dniu 29 października 2021 r. spółka BEWI POLAND sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie (dawniej LOGINE sp. z o.o.) posiadająca w kapitale zakładowym Spółki 422.650 akcji imiennych uprzywilejowanych, serii A, działając na podstawie § 15 ust.3 statutu Spółki powołała do składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Jonasa Siljeskär oraz Panią Marie Danielsson.

Więcej informacji zostało przedstawionych w raporcie bieżącym nr 26/2021 w dniu 29.10.2021 r.

W dniu 09 lutego 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IZOBLOK S.A. działając na podstawie art. 385 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz postanowień § 15 ust. 1 Statutu Spółki, ustaliło liczbę członków Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A. na sześć osób.

W dniu 09 lutego 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IZOBLOK S.A. powołało do składu Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A. pana Jakuba Menca delegując go do stałego, indywidualnego wykonywania czynności nadzorczych.

W dniu 09 lutego 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IZOBLOK S.A. powołało do składu Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.: pana Rafała Olesińskiego, pana Marcina Chruszczyńskiego, pana Bartłomieja Medaja, panią Marie Danielsson oraz pana Jonasa Siljeskär.

Więcej informacji zostało przedstawionych w raporcie bieżącym nr 08/2022 w dniu 09.02.2022 r.

Skład Komitetu Audytu Spółki na dzień publikacji raportu

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

W okresie od 01 maja 2021 roku do dnia publikacji niniejszego raportu zachodziły następujące zmiany w składzie Komitetu Audytu Spółki:

W dniu 28 października 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IZOBLOK S.A. odwołało dotychczasowych członków Rady Nadzorczej i członków Komitetu Audytu Spółki: pana Bartłomieja Sieczkowskiego, pana Rafała Olesińskiego, pana Bartłomieja Medaja.

W dniu 05 listopada 2021 r. Rada Nadzorcza IZOBLOK S.A. powołała na członków Komitetu Audytu: pana Marcina Chruszczyńskiego, pana Bartłomieja Medaja, panią Marie Danielsson.

W dniu 09 lutego 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IZOBLOK S.A. powołało do składu Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.: pana Marcina Chruszczyńskiego, pana Bartłomieja Medaja, panią Marie Danielsson.

W dniu 24 lutego 2022 r. Rada Nadzorcza IZOBLOK S.A. powołała na członków Komitetu Audytu: pana Marcina Chruszczyńskiego, pana Bartłomieja Medaja, panią Marie Danielsson

1.9. Struktura akcjonariatu

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

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
BEWI POLAND sp. z o.o.	814 389	64,28%	1 237 039	73,21%
OFE Nationale Nederlanden	160 307	12,65%	160 307	9,49%
GÓRALSKA PARK SP. Z O.O.	109 545	8,65%	109 545	6,48%
Razem akcjonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA:	1 084 241	85,58%	1 506 891	89,18%
Pozostali akcjonariusze	182 759	14,42%	182 759	10,82%
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:

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

Imię i nazwisko	Stan na 27.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 25.03.2022 r.
Rafał Olesiński	1.755	-	-	1.755

3. Podsumowanie skonsolidowanych wyników finansowych

Tabela: Wybrane pozycje ze skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za 3Q 2021/2022 oraz 3Q 2020/2021 (w tys. zł.)

	okres zakończony 31.01.2022	okres zakończony 31.01.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Przychody z działalności operacyjnej	113 232	136 327	-16,9%
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	107 448	126 971	-15,4%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 784	9 356	-38,2%
Koszty działalności operacyjnej	136 966	143 463	-4,5%
Strata ze sprzedaży	-23 734	-7 136	-
% przychodów ze sprzedaży	-21,0%	-5,2%	-
Pozostałe przychody operacyjne	10 265	2 831	262,6%
Pozostałe koszty operacyjne	3 724	2 088	78,4%
Strata na działalności operacyjnej	-17 193	-6 393	-
% przychodów ze sprzedaży	-15,2%	-4,7%	-
Zysk (strata) operacyjny powiększony o amortyzację (EBITDA)	-4 399	7 807	-
% przychodów ze sprzedaży	-3,9%	5,7%	-
Przychody finansowe	0	0	-
Koszty finansowe	2 029	1 245	63,0%
Strata brutto	-19 222	-7 638	-
Podatek dochodowy	-2 258	-1 193	-
Strata netto	-16 964	-6 445	-
% przychodów ze sprzedaży	-15,0%	-4,7%	-

Komentarz Zarządu do skonsolidowanych wyników za trzeci kwartał 2021/2022

Odnosząc się do wyników finansowych osiągniętych w raportowanym okresie, Przemysław Skrzydlak Prezes Zarządu, stwierdził: „W raportowanym okresie mieliśmy do czynienia z szeregiem niekorzystnych zmian na rynku, nastąpił gwałtowny wzrost cen nośników energii (gaz, energia elektryczna, węgiel). Dodatkowo wzrosły ceny surowców i komponentów wykorzystywanych przez nas w produkcji. Nasi klienci producenci samochodów podejmowali kroki zmierzające do ograniczenia produkcji lub w bardziej restrykcyjnych przypadkach zdecydowali się na czasowe zawieszenie procesów produkcyjnych. Ograniczenia w produkcji, przestoje, niższe zamówienia oraz wysokie koszty prowadzenia działalności zaciężyły na wynikach Grupy.

W okresie 9 miesięcy roku finansowego 2021/2022 Grupa IZOBLOK uzyskała przychody ze sprzedaży w kwocie 113 232 tys. zł tj. o 17% mniej niż w analogicznym okresie poprzedniego roku obrotowego, poniosła stratę na działalności operacyjnej w wysokości 17 193 tys. zł, natomiast wskaźnik EBITDA w raportowanym okresie wyniósł – 4 399 tys. zł.

W ciągu roku podejmowaliśmy szereg działań, których celem było ograniczenie wpływu wspomnianych czynników na naszą firmę. Między innymi negocjowaliśmy ceny sprzedaży naszych wyrobów, optymalizowaliśmy procesy produkcyjne

w celu obniżenia kosztów produkcji. Ostatecznie jednak zewnętrzne czynniki odbiły się niekorzystnie na naszych wynikach finansowych. Zarząd IZOBLOK obserwuje trendy rynkowe w branży motoryzacyjnej i na bieżąco podejmuje decyzje związane z działalnością.”

Przychody i koszty

Wykres: Skonsolidowane przychody z działalności operacyjnej za 3Q 2021/2022 oraz 3Q 2020/2021 (w tys. zł).

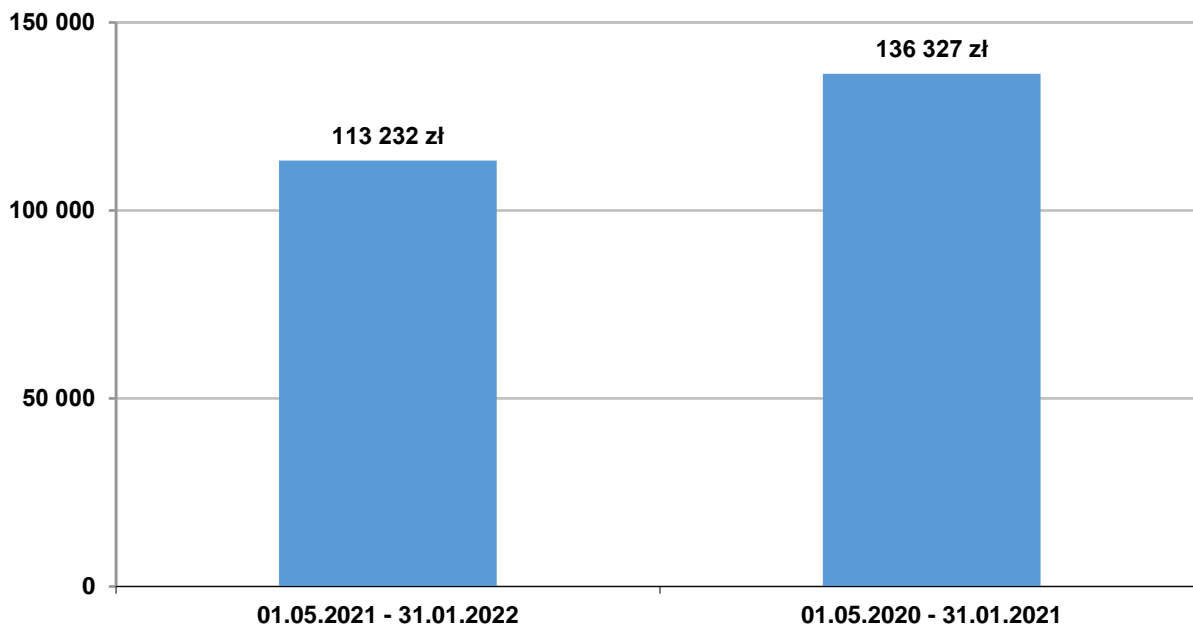


Tabela: Struktura rzeczowa skonsolidowanych przychodów z działalności operacyjnej za 3Q 2021/2022 oraz 3Q 2020/2021 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.01.2022	okres zakończony 31.01.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	107 448	126 971	-15,4%
rynek automotive	101 291	120 565	-16,0%
rynek packaging	3 398	2 009	69,1%
sprzedaż produktów- narzędziownia	2 433	3 990	-39,0%
sprzedaż usług	182	281	-35,2%
sprzedaż produktów - pozostałe	144	126	14,3%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	5 784	9 356	-38,2%
sprzedaż form	5 589	8 872	-37,0%
sprzedaż towarów pozostałych	112	315	-64,4%
sprzedaż materiałów - opakowań	83	169	-50,9%

Tabela: Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej za 3Q 2021/2022 oraz 3Q 2020/2021 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.01.2022	okres zakończony 31.01.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Koszty działalności operacyjnej	136 966	141 673	-3,3%
Zmiana stanu produktów	- 4 118	- 3 020	-
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	- 1 029	- 1 479	-
Amortyzacja	12 794	14 200	-9,9%
Zużycie materiałów i energii	67 509	66 962	0,8%
Usługi obce	14 705	14 880	-1,2%

Podatki i opłaty	808	650	24,3%
Wynagrodzenia	35 316	36 104	-2,2%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 599	3 390	6,2%
Pozostałe koszty rodzajowe	2 497	2 488	0,4%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 885	7 498	-34,8%

Koszty działalności operacyjnej w okresie od 01.05.2021 do 31.01.2022 wyniosły 136 966 tys. zł. natomiast w analogicznym okresie roku obrotowego 2020/2021 wyniosły 141 673 tys. zł czyli zmniejszyły się o 3,3%. Strata ze sprzedaży wyniosła 23 734 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne w okresie od 01.05.2021 r. do 31.01.2022 r. wyniosły 10 265 tys. zł natomiast w analogicznym okresie ubiegłego roku wyniosły 2 831 tys. zł.

Pozostałe koszty operacyjne po trzecim kwartale 2021/2022 wyniosły 3 724 tys. zł i były o 78,4% wyższe niż w analogicznym okresie 2020/2021.

Strata na działalności operacyjnej po trzecim kwartale 2021/2022 wyniosła 17 193 tys. zł. Wskaźnik EBITDA w raportowanym okresie wyniósł -4 399 tys. zł.

Wykres: Skonsolidowany wskaźnik EBITDA za 3Q 2021/2022 oraz 3Q 2020/2021 (w tys. zł).

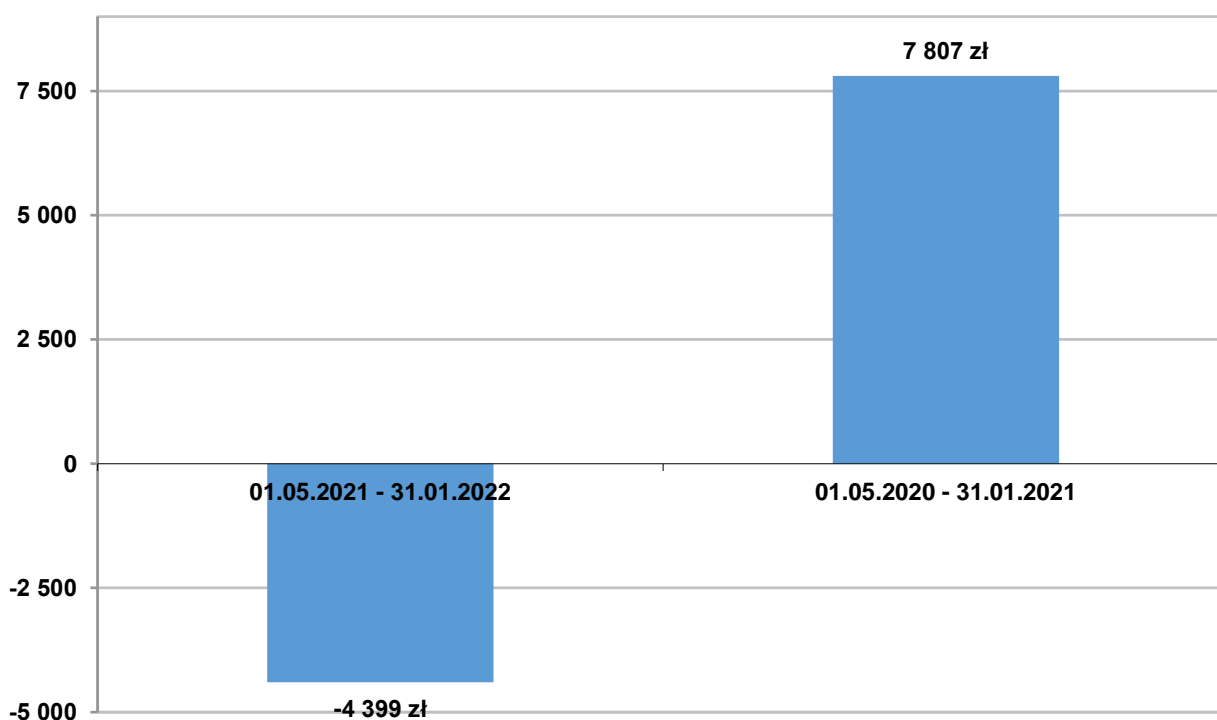


Tabela: Struktura skonsolidowanych przychodów i kosztów z działalności finansowej w okresie 3Q 2021/2022 oraz 3Q 2020/2021 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.01.2022	okres zakończony 31.01.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Przychody finansowe	0	0	-
Koszty finansowe	2 028	1 245	62,9%
odsetki	1 103	836	31,9%
inne	925	409	126,2%

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela: Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.01.2022 oraz 30.04.2021 (w tys. zł.)

Aktywa

Wyszczególnienie	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	dział (%)
	31.01.2022 r.		30.04.2021 r.	
Aktywa trwałe	119 755	63,2%	119 312	62,5%
Wartości niematerialne i prawne	6 471	3,4%	8 661	4,5%
Wartość firmy	6 816	3,6%	6 767	3,5%
Rzeczowe aktywa trwałe	95 889	50,6%	94 574	49,5%
Prawo do użytkowania	6 198	3,3%	7 400	3,9%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 185	0,6%	1 286	0,7%
Pozostałe aktywa	1 619	0,8%	624	0,3%
Aktywa obrotowe	69 683	36,8%	71 692	37,5%
Zapasy	29 069	15,3%	22 435	11,7%
Należności z tytułu dostaw i usług	25 955	13,7%	33 056	17,3%
Należności z tyt. podatku dochodowego	564	0,3%	243	0,1%
Pozostałe należności	5 158	2,7%	4 148	2,2%
Środki pieniężne	2 278	1,2%	5 419	2,8%
Pozostałe aktywa	5 697	3,0%	5 204	2,7%
Aktywa kontraktowe	962	0,5%	1 187	0,6%
Aktywa razem	189 438	100,0%	191 004	100,0%

Na dzień 31.01.2022 roku skonsolidowana suma bilansowa zamknęła się kwotą 189 438 tys. zł i była o 1 566 tys. zł mniejsza od sumy bilansowej z 30 kwietnia 2021 r.

W strukturze aktywów obrotowych największą pozycję stanowiły zapasy których wartość na dzień 31.01.2022 wyniosła 29 069 tys. zł i w stosunku do końca roku obrotowego zwiększyła się o 6 634 tys. zł. Drugą co do wielkości pozycją aktywów obrotowych były należności krótkoterminowe, które na koniec trzeciego kwartału 2021/2022 wyniosły 25 955 tys. zł, co stanowiło 13,7% łącznej wartości aktywów.

Na dzień 31.01.2022 r. wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych wyniosła 2 278 tys. zł.

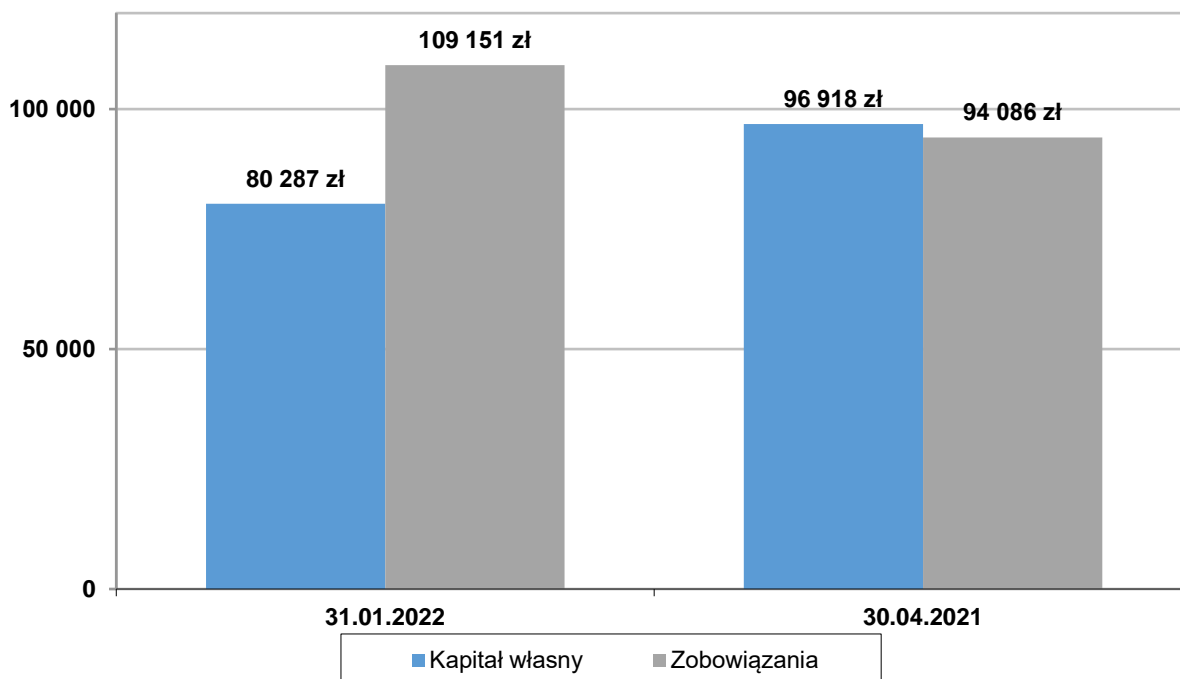
Tabela: Wybrane pozycje ze skonsolidowanej sytuacji finansowej na dzień 31.01.2022 oraz 30.04.2021 (w tys. zł)

Pasywa

Wyszczególnienie	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	31.01.2022 r.		30.04.2021 r.	
Kapitał własny	80 287	42,4%	96 918	50,1%
Kapitał podstawowy	12 670	6,7%	12 670	6,5%
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	42 268	22,3%	42 268	21,9%
Kapitał zapasowy	68 816	36,3%	68 816	35,6%
Inne całkowite dochody - efekt przeszacowań IZOBLOK GmbH	3 494	1,8%	3 161	1,6%
Zyski zatrzymane / Straty niepokryte	-29 997	-	-18 743	-
Zysk (Strata) netto	-16 964	-	-11 254	-
Zobowiązania	109 151	57,6%	94 086	48,6%
Zobowiązania długoterminowe	48 725	25,7%	47 386	24,5%
Zobowiązania krótkoterminowe	60 426	31,9%	46 700	24,1%
Pasywa razem	189 438	100,0%	191 004	98,7%

Wartość kapitału własnego na dzień 31.01.2022 r. w porównaniu do końca roku obrotowego zmniejszyła się z 96 918 tys. zł do kwoty 80 287 tys. zł i stanowiła w bilansie 42,4% sumy bilansowej.

Wykres – Kapitał własny oraz zobowiązania na dzień 31.01.2022 oraz 30.04.2021 (w tys. zł)



Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Tabela Wybrane pozycje skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych za 3Q 2021/2022 oraz 3Q 2020/2021

	okres zakończony 31.01.2022	okres zakończony 31.01.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 659	3 465	x
Zysk (Strata) brutto	-19 222	-7 638	x
Korekty razem:	11 563	11 103	4,1%
Amortyzacja	12 841	14 314	-10,3%
Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	274	9	x
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 195	927	28,9%
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-76	-2 069	x
Zmiana stanu rezerw	3 195	1 106	188,9%
Zmiana stanu zapasów	-6 536	370	x
Zmiana stanu należności	3 723	-12 762	x
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-2 011	10 730	x
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 210	-661	x
Zmiana stanu rozliczeń kontraktów sprzedażowych	-677	-1 555	x
Inne korekty	0	0	x
Zapłacony podatek dochodowy	845	694	21,8%
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8 878	-6 459	-
Wpływy	1 426	1 602	-11,0%
Wydatki	10 304	8 061	27,8%
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	13 386	-2 214	-
Wpływy	23 961	1 163	1960,3%
Wydatki	10 575	3 377	213,1%
Przepływy pieniężne netto razem	-3 151	-5 208	x
Środki pieniężne na początek okresu	5 414	17 828	-69,6%
Środki pieniężne na koniec okresu	2 264	12 620	-82,1%

Po trzecim kwartale 2021/2022 Grupa odnotowała ujemne przepływy netto z działalności operacyjnej w kwocie 7 659 tys. zł. ujemne przepływy operacyjne w tym okresie to głównie wynik poniesionej straty brutto oraz zmiany stanu zapasów.

Przepływy z działalności inwestycyjnej

Po trzecim kwartale 2021/2022 ujemne przepływy z działalności inwestycyjnej wyniosły 8 878 tys. zł poziom ten wynika przede wszystkim z poniesionych wydatków na zakup rzeczowych aktywów trwałych.

Przepływy z działalności finansowej

Po trzecim kwartale 2021/2022 dodatnie przepływy z działalności finansowej osiągnęły poziom 13 386 tys. zł. w wyniku zwiększenie zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i leasingów.

Od 01.05.2021 r. do 31.01.2022 r. Grupa poprzez działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową wygenerowała ujemne przepływy pieniężne netto w kwocie 3 151 tys. zł, a wartość środków pieniężnych na koniec okresu wyniosła 2 264 tys. zł.

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał własny na dzień 31.01.2022 r. zamknął się kwotą 80 287 tys. złotych, co stanowi spadek o 16 631 tys. zł w porównaniu ze stanem na dzień 30.04.2021 r.

Analiza rentowności

Tabela: Analiza rentowności za okres 01.05.2021 – 31.01.2022 oraz 01.05.2020 – 31.01.2021 (w tys. zł)

	okres zakończony 31.01.2022	okres zakończony 31.01.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Przychody z działalności operacyjnej	113 232	136 327	-16,9%
Strata ze sprzedaży	-23 734	-7 136	-
Rentowność sprzedaży	-21,0%	-5,2%	-
Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)	-4 399	7 807	-
Rentowność EBITDA	-3,9%	5,7%	-
Strata z działalności operacyjnej	-17 193	-6 393	-
Rentowność na działalności operacyjnej	-15,2%	-4,7%	-
Strata brutto	-19 222	-7 638	-
Strata netto	-16 964	-6 445	-
Rentowność sprzedaży netto (ROS)	-15,0%	-4,7%	-

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

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

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

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

Za okres od 01.05.2021 r. do 31.01.2022 r. skonsolidowany wskaźnik rentowności sprzedaży osiągnął poziom -21,0%, natomiast rentowność na działalności operacyjnej wyniosła w raportowanym okresie – 15,2%. Rentowność EBITDA po trzecim kwartale 2021/2022 wyniosła – 3,9%. Rentowność sprzedaży netto ROS ukształtowała się na poziomie – 15,0%. W analogicznym okresie roku poprzedniego skonsolidowany wskaźnik rentowności sprzedaży, osiągnął poziom -5,2%. Rentowność na działalności operacyjnej była wyższa niż rentowność sprzedaży i wyniosła – 4,7%. Rentowność wskaźnika EBITDA uzyskała wartość 5,7%. Rentowność sprzedaży netto ROS wyniosła – 4,7%.

4. Podsumowanie jednostkowych wyników finansowych

Tabela: Wybrane pozycje z jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów za 3Q 2021/2022 oraz 3Q 2020/2021 (w tys. zł.)

(wariant porównawczy)	okres zakończony 31.01.2022	okres zakończony 31.01.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Przychody z działalności operacyjnej	68 336	79 073	-13,6%
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	66 218	73 047	-9,3%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 118	6 026	-64,9%
Koszty działalności operacyjnej	69 024	73 598	-6,2%
Zysk/strata ze sprzedaży	-688	5 475	x
% przychodów ze sprzedaży	-1,0%	6,9%	x

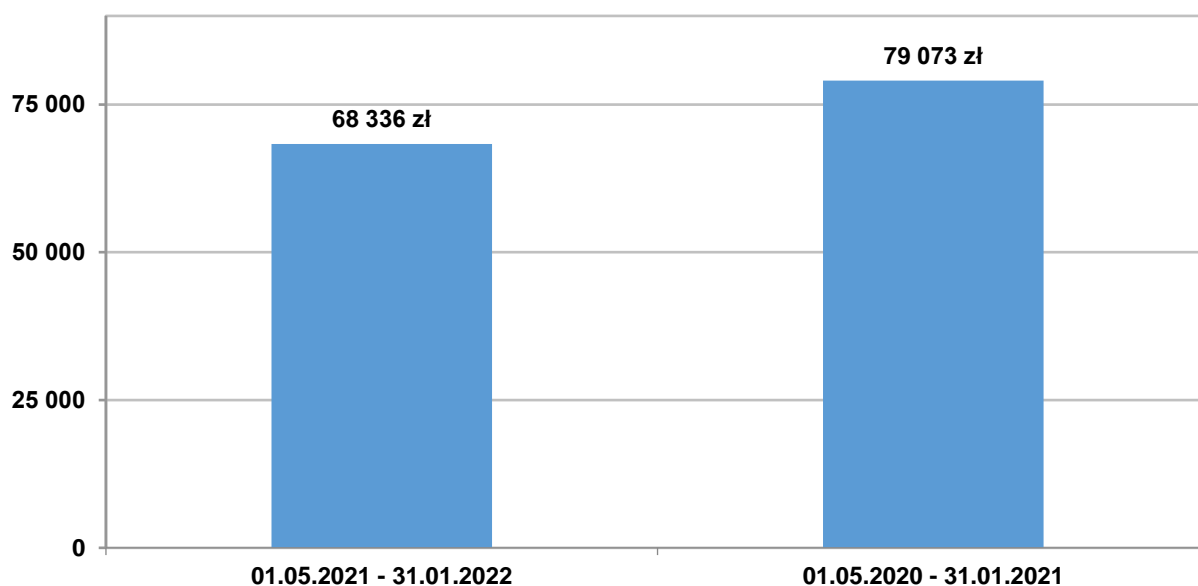
(wariant porównawczy)	okres zakończony 31.01.2022	okres zakończony 31.01.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Pozostałe przychody operacyjne	1 775	2 179	-18,5%
Pozostałe koszty operacyjne	3 725	2 088	78,4%
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-2 638	5 566	x
% przychodów ze sprzedaży	-3,9%	7,0%	x
Zysk/strata operacyjny powiększony o amortyzację (EBITDA)	1 469	10 551	-86,1%
% przychodów ze sprzedaży	2,1%	13,3%	x
Przychody finansowe	0	0	x
Koszty finansowe	1 800	1 175	53,2%
Zysk/strata brutto	-4 438	4 391	x
Podatek dochodowy	-843	957	x
Zysk/strata netto	-3 595	3 434	x
% przychodów ze sprzedaży	-5,3%	4,3%	x

Przychody i koszty

Tabela: Struktura rzeczowa jednostkowych przychodów z działalności operacyjnej za okres 3Q 2021/2022 oraz 3Q 2020/2021 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.01.2022	okres zakończony 31.01.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	66 218	73 047	-9,3%
rynek automotive	59 696	64 927	-8,1%
rynek packaging	2 835	1 474	92,3%
sprzedaż produktów- narzędziownia	2 814	4 654	-39,5%
sprzedaż usług	729	1 866	-60,9%
sprzedaż produktów - pozostałe	144	126	14,3%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	2 118	6 026	-64,9%
sprzedaż form	1 923	5 532	-65,2%
sprzedaż towarów pozostałych	112	325	-65,5%
sprzedaż materiałów - opakowań	83	169	-50,9%

Wykres: Jednostkowe przychody z działalności operacyjnej za okres 3Q 2021/2022 oraz 3Q 2020/2021 (w tys. zł).



Jednostkowe przychody z działalności operacyjnej po trzecim kwartale roku obrotowego 2021/2022 osiągnięty poziom 68 336 tys. zł. w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego zmniejszyły się o 13,6%.

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

Wskazane w tabeli powyżej przychody ze sprzedaży usług dotyczyły sprzedaży usług wewnątrzgrupowych, refakturowania kosztów usług transportu, 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 trzecim kwartale 2021/2022 wyniosły 2 814 tys. zł w porównaniu z okresem trzeciego kwartału roku 2020/2021 spadły o 39,5%.

Tabela: Koszty działalności operacyjnej 3Q 2021/2022 oraz 3Q 2020/2021 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.01.2022	okres zakończony 31.01.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Koszty działalności operacyjnej	69 024	73 598	-6,2%
Zmiana stanu produktów	-3 042	-383	-
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-1 029	-1 479	-
Amortyzacja	4 107	4 985	-17,6%
Zużycie materiałów i energii	42 673	41 477	2,9%
Usługi obce	6 135	6 829	-10,2%
Podatki i opłaty	808	650	24,3%
Wynagrodzenia	13 900	13 148	5,7%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 599	3 390	6,2%
Pozostałe koszty rodzajowe	645	665	-3,0%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 228	4 316	-71,5%

Koszty działalności operacyjnej po trzecim kwartale 2021/2022 wyniosły 69 024 tys. zł natomiast w analogicznym okresie 2020/2021 wyniosły 73 598 tys. zł czyli zmniejszyły się 6,2%. Strata ze sprzedaży w raportowanym okresie wyniosła 688 tys. zł w porównaniu z poprzednim okresie Spółka osiągnęła zysk ze sprzedaży w wysokości 5 475 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne w okresie od 01.05.2021 do 31.01.2022 r. wyniosły 1 775 tys. zł natomiast w analogicznym okresie roku 2020/2021 wyniosły 2 179 tys. zł. Pozostałe koszty operacyjne po trzecim kwartale 2021/2022 wyniosły 3 725 tys. zł i były o 78,4% wyższe niż w analogicznym okresie 2020/2021.

Strata na działalności operacyjnej po trzecim kwartale 2021/2022 wyniosła 2 638 tys. zł. Wskaźnik EBITDA (zysk/strata operacyjny powiększony o amortyzację) w raportowanym okresie wyniósł 1 469 tys. zł i stanowił 2,1% przychodów ze sprzedaży ogółem i był niższy o 86,1 % od wyniku EBITDA za trzeci kwartał 2020/2021.

Wykres: Jednostkowy wskaźnik EBITDA 3Q 2021/2022 oraz 3Q 2020/2021 (w tys. zł).

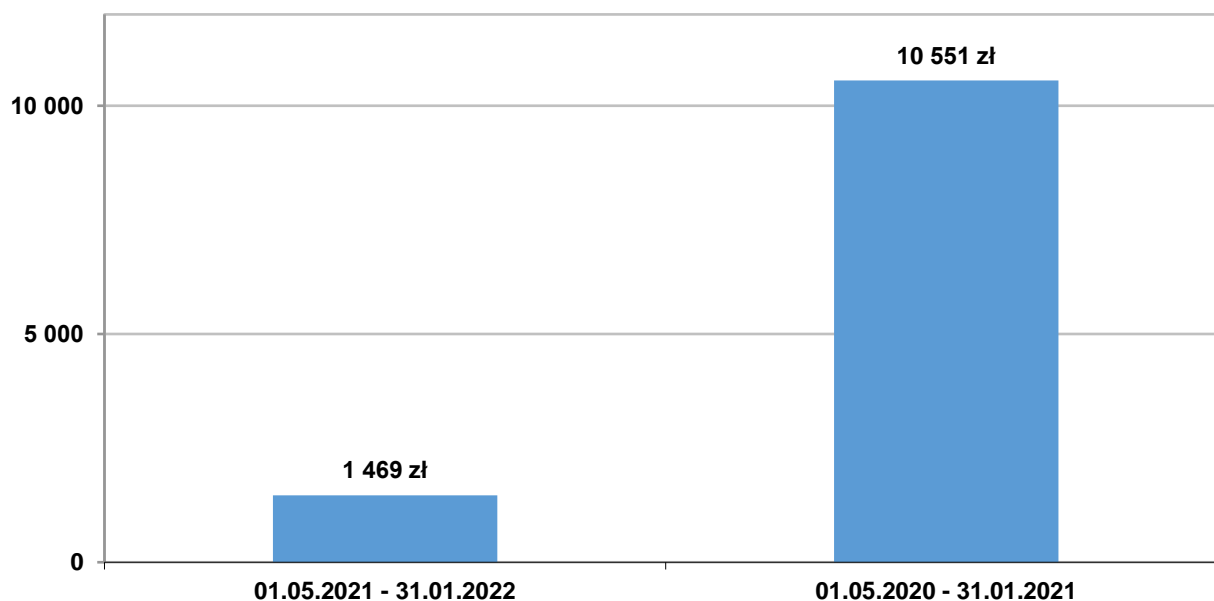


Tabela: Struktura przychodów i kosztów z działalności finansowej w okresie 3Q 2021/2022 oraz 3Q 2020/2021 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.01.2022	okres zakończony 31.01.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Przychody finansowe	0	0	-
Koszty finansowe	1 800	1 175	53,2%
odsetki	875	766	14,2%
inne	925	409	126,2%

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela: Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.01.2022 oraz 30.04.2021 (w tys. zł.)

Aktywa

Wyszczególnienie	Na dzień 31.01.2022 r.	Udział (%)	Na dzień 30.04.2021 r.	Udział (%)
	Aktywa trwałe		125 198	
Wartości niematerialne i prawne	468	0,3%	269	0,2%
Rzeczowe aktywa trwałe	59 746	35,6%	55 722	33,8%
Prawo do użytkowania	3 526	2,1%	4 263	2,6%
Inwestycje w jednostkach zależnych	57 078	34,1%	57 078	34,7%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 033	1,2%	1 286	0,8%
Pozostałe aktywa długoterminowe	962	0,6%	624	0,4%
Aktywa kontraktowe	1 385	0,8%	0	0,0%
Aktywa obrotowe	42 424	25,3%	45 475	27,6%
Zapasy	14 882	8,9%	10 865	6,6%
Należności z tytułu dostaw i usług	15 966	9,5%	22 411	13,6%
Należności z tyt. podatku dochodowego	564	0,3%	21	0,0%
Pozostałe należności	4 534	2,7%	3 965	2,4%
Środki pieniężne	2 098	1,3%	4 471	2,7%
Pozostałe aktywa	4 111	2,5%	2 829	1,7%
Aktywa kontraktowe	269	0,2%	913	0,6%
Aktywa razem	167 622	100,0%	164 717	100,0%

Na dzień 31.01.2022 roku suma bilansowa zamknęła się kwotą 167 622 tys. zł i była o 2 905 tys. zł większa od sumy bilansowej z 30 kwietnia 2021 r., co stanowi wzrost o 1,8%.

Największy udział w strukturze aktywów trwałych miały rzeczowe aktywa trwałe o wartości 59 746 tys. zł oraz inwestycje w jednostkach zależnych w kwocie 57 078 tys. zł.

W strukturze aktywów obrotowych największą pozycję stanowiły należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, które na koniec trzeciego kwartału 2021/2022 wyniosły 15 966 tys. zł, natomiast na dzień 30 kwietnia 2021 r. należności krótkoterminowe wyniosły 22 411 tys. zł.

Na dzień bilansowy 31.01.2022 r. odpis aktualizujący wartość należności ogółem wynosi 859 tys. zł.

Na dzień 31.01.2022 r. wartość środków pieniężnych wyniosła 2 098 tys. zł i obejmowała środki pieniężne na rachunkach bankowych, natomiast pozostałe aktywa wyniosły 4 111 tys. zł. z czego główną część stanowią międzyokresowe rozliczenia kosztów.

Tabela Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.01.2022 oraz 30.04.2021 (w tys. zł.)

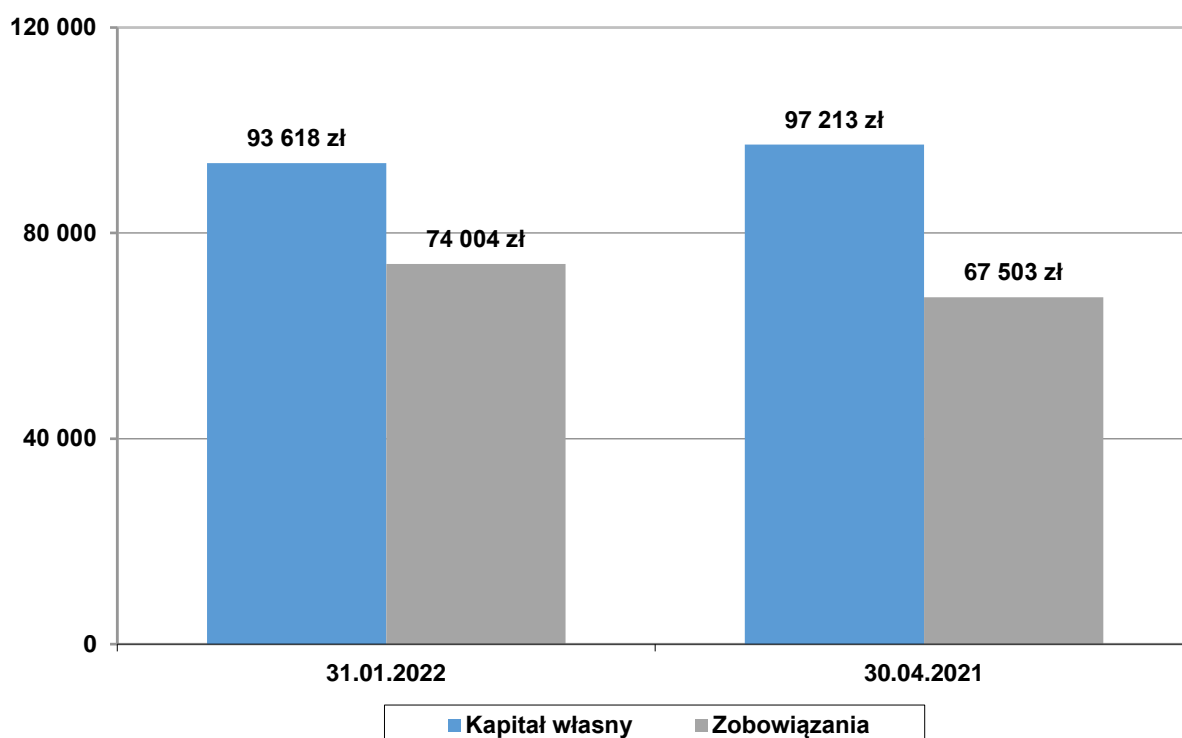
Pasywa

Wyszczególnienie	Na dzień 31.01.2022 r.	Udział (%)	Na dzień 30.04.2021 r.	Udział (%)
	Kapitał własny		93 618	

Kapitał podstawowy	12 670	7,6%	12 670	7,7%
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	42 268	25,2%	42 268	25,7%
Kapitał zapasowy	68 816	41,1%	68 816	41,8%
Zyski zatrzymane / Straty niepokryte	-26 541	-15,8%	2 144	1,3%
Zysk (Strata) netto	-3 595	-2,1%	-28 685	-17,4%
Zobowiązania	74 004	44,1%	67 503	41,0%
Zobowiązania długoterminowe	39 448	23,5%	36 174	22,0%
Zobowiązania krótkoterminowe	34 556	20,6%	31 329	19,0%
Pasywa razem	167 622	100,0%	164 717	100,0%

Wartość kapitału własnego na dzień 31.01.2022 r. w porównaniu z końcem roku obrotowego 2020/2021 zmniejszyła się z kwoty 97 213 tys. zł do kwoty 93 618 tys. zł.

Wykres – Kapitał własny oraz zobowiązania na dzień 31.01.2022 oraz 30.04.2021 (w tys. zł)



Na dzień 31.01.2022 r. zobowiązania stanowiły 44,1% sumy bilansowej natomiast na koniec roku obrotowego 2020/2021 udział zobowiązań w sumie bilansowej wynosił 41,0%.

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Tabela Wybrane pozycje jednostkowego rachunku przepływów pieniężnych 3Q 2021/2022 oraz 3Q 2020/2021 (w tys. zł) .

	okres zakończony 31.01.2022	okres zakończony 31.01.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-635	9 083	x
Zysk (Strata) brutto	-4 438	4 391	x
Korekty razem:	3 803	4 692	-18,9%
Amortyzacja	4 153	5 099	-18,6%
Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	274	9	x
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	979	878	11,5%
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-117	-272	x

Zmiana stanu rezerw	-493	-233	x
Zmiana stanu zapasów	-4 017	737	x
Zmiana stanu należności	3 504	-9 610	x
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	1 153	10 372	-88,9%
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 013	-1 257	x
Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	-263	-1 085	x
Inne korekty	0	0	x
Zapłacony podatek dochodowy	643	54	x
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 123	-4 901	x
Wpływy	1 426	1 602	-11,0%
Wydatki	7 549	6 503	16,1%
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 377	-3 725	x
Wpływy	13 296	135	x
Wydatki	8 919	3 860	131,1%
Przepływy pieniężne netto razem	-2 381	457	x
Środki pieniężne na początek okresu	4 467	8 128	-45,0%
Środki pieniężne na koniec okresu	2 086	8 585	-75,7%

Po trzecim kwartale 2021/2022 przepływy netto z działalności operacyjnej osiągnęły wartość – 635 tys. zł. Ujemne przepływy pieniężne w tym okresie były przede wszystkim skutkiem poniesionej straty brutto oraz zmiany stanu zapasów.

Przepływy z działalności inwestycyjnej

Po trzecim kwartale 2021/2022 ujemne przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej wyniosły 6 123 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 trzecim kwartale 2021/2022 dodatnie przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły 4 377 tys. zł.

W okresie od 01.05.2021 do 31.01.2022 Spółka poprzez działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową wygenerowała ujemne przepływy pieniężne netto w kwocie – 2 381 tys. zł, a wartość środków pieniężnych na dzień 31.01.2022 r. wyniosła 2 086 tys. zł.

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał własny na dzień 31.01.2022 r. zamknął się kwotą 93 618 tys. zł. co stanowi spadek o 3,7% w porównaniu ze stanem na dzień 30.04.2021 r. .

Analiza rentowności

Tabela: Analiza rentowności 3Q 2021/2022 oraz 3Q 2020/2021 (w tys. zł)

	okres zakończony 31.01.2022	okres zakończony 31.01.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Przychody z działalności operacyjnej	68 336	79 073	-13,6%
Zysk/strata ze sprzedaży	-688	5 475	x
Rentowność sprzedaży	-1,0%	6,9%	x
Zysk/strata z działalności operacyjnej powiększony o amortyzacje (EBITDA)	1 469	10 551	-86,1%
Rentowność EBITDA	2,1%	13,3%	-83,9%
Zysk/strata z działalności operacyjnej	-2 638	5 566	x
Rentowność na działalności operacyjnej	-3,9%	7,0%	x
Zysk/strata brutto	-4 438	4 391	x
Zysk/strata netto	-3 595	3 434	x
Rentowność sprzedaży netto (ROS)	-5,3%	4,3%	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%

Po trzecim kwartale roku obrotowego 2021/2022 jednostkowy wskaźnik rentowności sprzedaży osiągnął poziom -1,0%, natomiast rentowność na działalności operacyjnej wyniosła w raportowanym okresie -3,9%. Rentowność EBITDA po trzecim kwartale 2021/2022 wyniosła 2,1%. Rentowność sprzedaży netto ROS ukształtowała się na poziomie -5,3%.

W analogicznym okresie roku poprzedniego jednostkowy wskaźnik rentowności sprzedaży, osiągnął poziom 6,9%. Rentowność na działalności operacyjnej wyniosła 7,0%. Rentowność wskaźnika EBITDA uzyskała wartość 13,3%.

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

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

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

W okresie od 01.05.2021 do 31.01.2022 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 31.01.2022 r. Jednostka dominująca jak i spółka zależna nie udzielała poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzieliła gwarancji, w tym łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, tak iż łączna wartość poręczeń lub gwarancji które byłyby istotne z punktu widzenia Emitenta i Grupy Kapitałowej.

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

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

ustalono przy założeniu realizacji przez Kontrahenta zamówień w całości. Realizacja zamówień jest przewidziana na lata 2024 – 2032.

W dniu 28 września 2021 Spółka poinformowała raportem bieżącym o nr 20/2021, że otrzymała nominację do projektów na produkcję seryjną części samochodowych produkowanych z tworzywa EPP od spółki Canoo Technologies Inc. z siedzibą w Torrance, USA. Łączna wartość otrzymanych nominacji szacowana jest na kwotę 8 085 tysięcy EURO co w przeliczeniu wg średniego kursu NBP z dnia 28 września 2021 r. stanowi kwotę 37 346 tysięcy PLN. Powyższą wartość ustalono przy założeniu realizacji przez Kontrahenta zamówień w całości. Realizacja zamówień jest przewidziana na lata 2021 – 2029.

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

W okresie trzech kwartałów roku 2021/2022 nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie czynników ryzyka.

Czynniki ryzyka związane z działalnością Grupy

Ryzyko kursowe

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

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

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

Ryzyko stopy procentowej

W związku tym, że zadłużenie finansowe Grupy z tytułu kredytów i pożyczek bankowych oraz leasingów na dzień 31.01.2022 r. wynosi 65 983 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 nieумыślne.

Ryzyko związane z przyjęciem niewłaściwej strategii rozwoju Grupy

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

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

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

Ryzyko uzależnienia od odbiorców

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

Ryzyko uzależnienia od kluczowych dostawców

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

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

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

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

Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży

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

Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą w branży automotive

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

Od momentu pojawienia się pierwszych informacji o rozprzestrzenianiu się koronawirusa COVID-19 w Spółce podjęto szereg działań mających na celu zminimalizowanie negatywnego wpływu pandemii na funkcjonowanie zakładów produkcyjnych, zarówno w obszarze bezpieczeństwa pracowników, zachowania zdolności operacyjnych, płynności finansowej jak i osiąganym wyników.

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

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

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

Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą

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

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

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

Ryzyko związane z konkurencją

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

Ryzyko związane z reklamacją z Grupy Antolin

W dniu 30 grudnia 2020 r. raportem bieżącym nr 28/2020 Spółka poinformowała o otrzymaniu przez IZOBLOK GmbH (spółki w 100% zależnej od Emitenta) pisma od Grupo Antolin-Irausa SA z siedzibą w Burgos w Hiszpanii (dalej Grupo Antolin), w którym spółka ta informuje IZOBLOK GmbH o akcji naprawczej prowadzonej przez Audi AG na rynku USA. W ocenie Grupo Antolin przyczyną akcji naprawczej są wady części wyprodukowanych przez IZOBLOK GmbH. Wg informacji uzyskanej z Grupo Antolin całkowity koszt akcji naprawczej został oszacowany przez Audi AG na poziomie 7,4 miliona Euro. Akcja dotyczy 94 178 sztuk pojazdów. Audi AG wskazuje odpowiedzialność dostawcy tj. Grupo Antolin.

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

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

Ryzyko związane z wojną na Ukrainie

W odpowiedzi na inwazję Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, społeczność międzynarodowa, w tym Stany Zjednoczone, Unia Europejska i inne państwa nałożyły szereg sankcji gospodarczych, finansowych oraz restrykcji dotyczących wjazdu obywateli Federacji Rosyjskiej.

Skutki agresji Rosji na Ukrainę w dłuższej perspektywie mogą przyczynić się do pogorszenia sytuacji ekonomicznej w kraju i na świecie, co może wpłynąć negatywnie na wyniki Spółki i Grupy Kapitałowej IZOBLOK.

W chwili obecnej Spółka nie może oszacować wpływu skutków agresji Rosji na Ukrainę w polskiej i globalnej gospodarce na jej działalność. Zarząd Spółki będzie monitorować bieżącą sytuację i podejmie wszelkie możliwe i niezbędne kroki, aby złagodzić negatywne skutki w miarę jej dalszego rozwoju.

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

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną Polski

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

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

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

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

Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą

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

Ryzyko związane z konkurencją

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

II. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IZOBLOK sporządzone zgodnie z MSSF za okres od 1 maja 2021 r. do 31 stycznia 2022 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 maja 2021 r. do 31 stycznia 2022 r. oraz okres porównawczy

(wariant porównawczy)	okres zakończony 31.01.2022		okres zakończony 31.01.2021	
	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	44 008 518,04	113 231 777,26	51 248 538,26	136 326 885,62
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	40 845 026,39	107 447 867,76	47 331 311,12	126 970 636,48
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 163 491,65	5 783 909,50	3 917 227,14	9 356 249,14
Koszty działalności operacyjnej	52 398 248,02	136 965 579,05	53 323 317,13	143 462 821,23
Zmiana stanu produktów	330 802,23	-4 118 274,94	-3 019 999,39	-1 230 459,37
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-315 245,72	-1 028 857,81	-633 352,58	-1 478 779,75
Amortyzacja	4 202 443,13	12 794 067,13	4 713 377,31	14 200 185,76
Zużycie materiałów i energii	26 308 360,25	67 509 088,60	27 552 629,67	66 962 034,03
Usługi obce	5 490 004,77	14 705 077,22	6 260 008,60	14 879 747,33
Podatki i opłaty	291 317,65	807 555,19	231 314,75	649 731,93
Wynagrodzenia	12 727 010,38	35 316 231,42	13 032 633,41	36 104 209,18
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 110 790,72	3 598 800,01	1 216 120,48	3 390 208,47
Pozostałe koszty rodzajowe	906 553,74	2 496 674,57	829 469,81	2 487 501,18
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 346 210,87	4 885 217,66	3 141 115,09	7 498 442,49
Zysk (strata) ze sprzedaży	-8 389 729,98	-23 733 801,79	-2 074 778,87	-7 135 935,61
Pozostałe przychody operacyjne	1 353 692,06	10 265 126,91	766 585,25	2 831 197,84
Pozostałe koszty operacyjne	427 318,07	3 724 268,54	501 445,96	2 088 223,34
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-7 463 355,99	-17 192 943,42	-1 809 639,58	-6 392 961,11
Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	391 948,98	2 028 586,88	-349 868,01	1 245 247,59
Zysk (Strata) brutto	-7 855 304,97	-19 221 530,30	-1 459 771,57	-7 638 208,70
Podatek dochodowy	-562 393,93	-2 257 568,85	-384 250,00	-1 192 962,03
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-7 292 911,04	-16 963 961,45	-1 075 521,57	-6 445 246,67
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
ZYSK (STRATA) NETTO	-7 292 911,04	-16 963 961,45	-1 075 521,57	-6 445 246,67
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	-263 450,04	332 531,41	-1 188 391,82	-194 100,34
różnice kursowe - efekt przeszacowań IZOBLOK GmbH	-263 450,04	332 531,41	-1 188 391,82	-194 100,34
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO	-263 450,04	332 531,41	-1 188 391,82	-194 100,34
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NETTO	-7 556 361,08	-16 631 430,04	-2 263 913,39	-6 639 347,01

Strata netto	-7 292 911,04	-16 963 961,45	-1 075 521,57	-6 445 246,67
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000	1 267 000	1 267 000
Strata netto na jedną akcję (w zł)	-5,76	-13,39	-0,85	-5,09
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000	1 267 000	1 267 000
Rozwodniona strata na jedną akcję (w zł)	-5,76	-13,39	-0,85	-5,09

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 31.01.2022 r. oraz 30.04.2021 r.

AKTYWA	Stan na dzień	
	31.01.2022	30.04.2021
	PLN	PLN
Aktywa trwałe	119 754 629,94	119 311 997,62
Wartości niematerialne i prawne	6 470 748,99	8 661 094,08
Wartość firmy	6 816 146,83	6 767 525,71
Rzeczowe aktywa trwałe	95 889 109,48	94 574 377,12
Prawo do użytkowania	6 197 863,26	7 399 538,43
Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00
Inwestycje w jednostkach zależnych	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 033 166,00	1 285 722,00
Pozostałe aktywa	2 347 595,38	623 740,28
Aktywa obrotowe	69 683 091,96	71 692 050,93
Zapasy	29 068 462,97	22 434 601,39
Należności z tytułu dostaw i usług	25 955 241,49	33 056 293,44
Należności z tyt. podatku dochodowego	564 290,00	243 282,78
Pozostałe należności	5 158 138,26	4 148 239,20
Aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne	2 278 026,40	5 418 578,20
Pozostałe aktywa	5 696 809,09	5 204 051,92
Aktywa kontraktowe	962 123,75	1 187 004,00
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	0,00	0,00
Aktywa razem	189 437 721,90	191 004 048,55

PASywa	Stan na dzień	
	31.01.2022	30.04.2021
	PLN	PLN
Kapitał własny	80 286 887,91	96 918 317,93
Kapitał podstawowy	12 670 000,00	12 670 000,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	42 268 380,03	42 268 380,03
Kapitał zapasowy	68 816 173,73	68 816 173,73
Inne całkowite dochody - efekt przeszacowań IZOBLOK GmbH	3 493 794,18	3 161 262,77
Zyski zatrzymane / Straty niepokryte	-29 997 498,58	-18 743 034,46
Zysk (Strata) netto	-16 963 961,45	-11 254 464,14
Zobowiązania	109 150 833,99	94 085 730,62
Zobowiązania długoterminowe	48 724 975,64	47 385 616,42
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	7 419 520,37	8 802 485,13
Rezerwy na świadczenia pracownicze	179 851,00	179 851,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	39 174 314,29	35 534 220,44
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 676 274,46	2 419 900,33
Pozostałe zobowiązania finansowe	275 015,52	449 159,52
Przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	60 425 858,35	46 700 114,20
Rezerwy na świadczenia pracownicze	2 239 616,60	3 107 324,45
Pozostałe rezerwy	6 169 960,16	2 057 525,32
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	23 831 802,61	11 290 501,67
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 301 488,36	1 529 736,32
Pozostałe zobowiązania finansowe	301 947,08	652 783,27
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 967 026,96	17 327 926,10
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	23 818,68	20 229,29
Przychody przyszłych okresów	3 924 271,67	2 960 751,48
Pozostałe zobowiązania	5 909 974,03	6 476 304,43
Zobowiązania kontraktowe	1 755 952,20	1 277 031,87
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia	0,00	0,00
Pasywa razem	189 437 721,90	191 004 048,55

Wartość księgowa	80 286 887,91	96 918 317,93
Liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	63,37	76,49
Rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	63,37	76,49

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

	Kapitał Zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał Zapasowy	Pozostałe Kapitały Rezerwowe	Zyski / Straty zatrzymane	Razem Kapitał Własny
Stan na dzień 1 maja 2021 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	68 816 173,73	3 161 262,77	-29 997 498,60	96 918 317,93
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 2021 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	68 816 173,73	3 161 262,77	-29 997 498,60	96 918 317,93
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	0,00	-16 963 961,45	-16 963 961,45
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	332 531,41	0,00	332 531,41
Całkowite dochody razem	12 670 000,00	42 268 380,03	68 816 173,73	3 493 794,18	-46 961 460,03	80 286 887,91
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 31 stycznia 2022 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	68 816 173,73	3 493 794,18	-46 961 460,03	80 286 887,91

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 z przepływów pieniężnych za okres od 1 maja 2021 r. do 31 stycznia 2022 r. oraz okres porównawczy

	(metoda pośrednia)	okres zakończony 31.01.2022	okres zakończony 31.01.2021
		PLN	PLN
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:		
I.	Zysk (Strata) brutto	-19 221 530,30	-7 638 208,70
II.	Korekty razem:	11 562 866,72	11 103 195,12
	Amortyzacja	12 840 817,43	14 314 019,06
	Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	274 188,00	9 065,81
	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 194 599,60	927 450,05
	Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-75 947,87	-2 068 708,70
	Zmiana stanu rezerw	3 195 484,26	1 106 462,44
	Zmiana stanu zapasów	-6 536 355,43	370 142,55
	Zmiana stanu należności	3 722 913,29	-12 762 337,28
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-2 010 785,64	10 729 869,78
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 209 900,93	-661 226,05
	Zmiana stanu rozliczeń kontraktów sprzedażowych	-677 072,71	-1 555 463,88
	Inne korekty	-0,04	0,00
	Zapłacony podatek dochodowy	844 926,75	693 921,34
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 658 663,58	3 464 986,42
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:		
I.	Wpływy	1 426 017,48	1 602 311,75
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 000,00	407 606,88
	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	1 411 017,48	1 194 704,87
II.	Wydatki	10 304 007,61	8 061 195,06
	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 856 378,65	7 820 949,40
	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	447 628,97	240 245,66
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8 877 990,13	-6 458 883,31
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:		
I.	Wpływy	23 961 327,01	1 162 881,75
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
	Kredyty i pożyczki (otrzymane)	23 961 327,01	1 162 881,75
	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	10 574 766,40	3 377 320,36
	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

	Spłaty kredytów i pożyczek	8 236 401,14	2 590 282,57
	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	Płatności z umów leasingu finansowego	1 247 329,99	-29 057,83
	Odsetki (zapłacone)	1 091 035,27	816 095,62
	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	13 386 560,61	-2 214 438,61
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	-3 150 093,10	-5 208 335,50
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-3 140 551,80	-5 320 297,87
	- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	9 541,31	-111 962,37
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 414 224,41	17 828 047,76
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D)	2 264 131,31	12 619 712,26
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		

Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

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

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

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

Jednostka dominująca posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 6262491048.

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

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

Przedmiot działalności Jednostki dominującej wg Statutu:

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

Klasyfikacja branży przyjętej przez GPW – przemysł tworzyw sztucznych.

Czas trwania działalności Jednostki dominującej i Grupy

Czas trwania działalności Jednostki dominującej i Grupy nie jest ograniczony.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane za okres bieżący od 01.05.2021 roku do 31.01.2022 roku oraz dane porównywalne za okres od 01.05.2020 roku do 31.01.2021 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 31.01.2022 r. oraz dzień publikacji raportu Zarząd Spółki IZOBLOK S.A. był jednoosobowy. Funkcję Prezesa Zarządu pełni pan Przemysław Skrzydlak.

Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.10.2021	Skład Rady Nadzorczej na dzień 27.01.2022	Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.01.2022	Skład Rady Nadzorczej na dzień 25.03.2022
Rafał Olesiński przewodniczący	Rafał Olesiński przewodniczący	Rafał Olesiński przewodniczący	Rafał Olesiński przewodniczący
Jonas Siljeskär członek	Jonas Siljeskär zastępca przewodniczącego	Jonas Siljeskär zastępca przewodniczącego	Marie Danielsson zastępca przewodniczącego
Marcin Chruszczyński członek	Marcin Chruszczyński członek	Marcin Chruszczyński członek	Jonas Siljeskär członek
Marie Danielsson członek	Marie Danielsson członek	Marie Danielsson członek	Marcin Chruszczyński członek
Bartłomiej Medaj członek	Bartłomiej Medaj członek	Bartłomiej Medaj członek	Bartłomiej Medaj członek
			Jakub Menc członek

W okresie od 01 maja 2021 r. do dnia publikacji niniejszego raportu zachodziły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W dniu 28 października 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IZOBLOK S.A. odwołało ze składu Rady Nadzorczej Spółki: pana Rafała Olesińskiego, pana Bartłomieja Sieczkowskiego oraz pana Bartłomieja Medaja.

W dniu 28 października 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IZOBLOK S.A. powołało do składu Rady Nadzorczej Spółki: pana Rafała Olesińskiego, pana Bartłomieja Medaja oraz pana Marcina Chruszczyńskiego.

W dniu 29 października 2021 r. spółka BEWI POLAND sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie (dawniej LOGINE sp. z o.o.) posiadająca w kapitale zakładowym Spółki 422.650 akcji imiennych uprzywilejowanych, serii A, działając na podstawie § 15 ust.3 statutu Spółki odwołała ze składu Rady Nadzorczej Spółki: pana Andrzeja Kwiatkowskiego i panią Renatę Skrzydlak.

W dniu 29 października 2021 r. spółka BEWI POLAND sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie (dawniej LOGINE sp. z o.o.) posiadająca w kapitale zakładowym Spółki 422.650 akcji imiennych uprzywilejowanych, serii A, działając na podstawie § 15 ust.3 statutu Spółki powołała do składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Jonasa Siljeskär oraz Panią Marie Danielsson.

Więcej informacji zostało przedstawionych w raporcie bieżącym nr 26/2021 w dniu 29.10.2021 r.

W dniu 09 lutego 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IZOBLOK S.A. działając na podstawie art. 385 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz postanowień § 15 ust. 1 Statutu Spółki, ustaliło liczbę członków Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A. na sześć osób.

W dniu 09 lutego 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IZOBLOK S.A. powołało do składu Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A. pana Jakuba Menca delegując go do stałego, indywidualnego wykonywania czynności nadzorczych.

W dniu 09 lutego 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IZOBLOK S.A. powołało do składu Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.: pana Rafała Olesińskiego, pana Marcina Chruszczyńskiego, pana Bartłomieja Medaja, panią Marie Danielsson oraz pana Jonasa Siljeskär.

Więcej informacji zostało przedstawionych w raporcie bieżącym nr 08/2022 w dniu 09.02.2022 r.

Skład Komitetu Audytu Spółki na dzień publikacji raportu

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

W okresie od 01 maja 2021 roku do dnia publikacji niniejszego raportu zachodziły następujące zmiany w składzie Komitetu Audytu Spółki:

W dniu 28 października 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IZOBLOK S.A. odwołało dotychczasowych

członków Rady Nadzorczej i członków Komitetu Audytu Spółki: pana Bartłomieja Sieczkowskiego, pana Rafała Olesińskiego, pana Bartłomieja Medaja.

W dniu 05 listopada 2021 r. Rada Nadzorcza IZOBLOK S.A. powołała na członków Komitetu Audytu: pana Marcina Chruszczyńskiego, pana Bartłomieja Medaja, panią Marie Danielsson.

W dniu 09 lutego 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IZOBLOK S.A. powołało do składu Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.: pana Marcina Chruszczyńskiego, pana Bartłomieja Medaja, panią Marie Danielsson.

W dniu 24 lutego 2022 r. Rada Nadzorcza IZOBLOK S.A. powołała na członków Komitetu Audytu: pana Marcina Chruszczyńskiego, pana Bartłomieja Medaja, panią Marie Danielsson

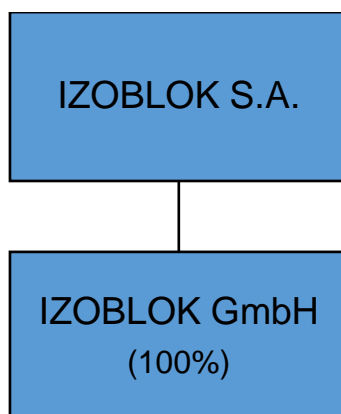
Informacje o Grupie Kapitałowej

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

Grupa Kapitałowa IZOBLOK to ponad 20 lat doświadczenia w zaawansowanym technologicznie przetwarzaniu spienionych tworzyw sztucznych (EPP) i produkcji elementów z EPP pełniących funkcje konstrukcyjne lub ochronne w przemyśle motoryzacyjnym i branży logistycznej. Grupa IZOBLOK zajmuje pierwszą pozycję w Europie wśród producentów elementów z EPP (polipropylen spieniony) dla branży motoryzacyjnej z udziałem rynkowym na poziomie 23 proc. Grupa IZOBLOK pracuje dla czołowych międzynarodowych marek zarówno z grupy OEM (tj. Ford, Volkswagen, BMW, Jaguar Land Rover, Hyundai), jak i TIER (Adient, HP Pelzer, YanFeng Automotive, Lear, Faurecia).

W dużej mierze to właśnie pozytywny wizerunek firmy będący wynikiem wysokiej jakości świadczonych usług i produktów przyczynił się do zbudowania portfolio istotnych, prestiżowych klientów.

Struktura Grupy Kapitałowej IZOBLOK



2. Podstawowe zasady przyjęte przy sporządzeniu Skonsolidowanego Raportu Kwartalnego

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

3. Opis stosowanych zasad rachunkowości

3.1. Oświadczenie o zgodności z MSSF

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 maja 2021 r. do 31 stycznia 2022 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników Grupy Kapitałowej IZOBLOK powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej IZOBLOK za rok obrotowy zakończony 30 kwietnia 2021 r.

3.2. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 9 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 maja 2021 r. a kończący 31 stycznia 2022 r. oraz zawiera dane porównawcze wymagane przez MSR 34. Zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 25 marca 2022 r.

3.3. Podstawa sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego

Założenie kontynuacji działalności

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

Podstawa sporządzenia

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

3.4. Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany

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

3.4.1. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy

W bieżącym roku obrotowym 2021/22 Grupa przyjęła następujące nowe i zaktualizowane standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w rocznych okresach sprawozdawczych od 01.05.2021 roku:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 obowiązujące od 1 stycznia 2021 roku (opublikowane 28 sierpnia 2020 roku).
 - Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe”
- Zmiany nie miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

3.4.2. Status zatwierdzania standardów w UE

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały już opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły w życie do zakończenia okresu, za który sporządzono niniejsze sprawozdanie.

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”: Ujawnienia na temat stosowanej polityki rachunkowej (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”: Definicja wartości szacunkowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”: przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”: umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”: zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” z późniejszymi zmianami do MSSF 17 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później).

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE:

- Zmiany do MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”: Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”: klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”: Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”: zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9 „Instrumenty finansowe” po raz pierwszy – dane porównawcze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).

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

3.4.3. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

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

3.4.4. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

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

4. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro

Wybrane historyczne dane finansowe

Wybrane dane finansowe z kwartalnego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone zostały na wartości euro zgodnie z kursami ustalonymi przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, czyli na dzień 31.01.2022 roku dla okresu porównawczego na dzień 30.04.2021 roku.

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

Średnie kursy wymiany złotego

Średni kurs euro na dzień 31.01.2022 ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP nr 020/A/NBP/2022 z dnia 31.01.2022) to 4,5982 PLN/EURO.

Średni kurs euro na dzień 30.04.2021 ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP nr 083/A/NBP/2021 z dnia 30.04.2021) to 4,5654 PLN/EURO.

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

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.05.2021 do 31.01.2022 roku to 4,7210 PLN/EURO natomiast najniższy kurs euro z tego okresu to 4,4541 PLN/EURO.

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.

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 31.01.2022	Okres zakończony 30.04.2021
ZAPASY	1 070 393,55	977 117,34
- towary i materiały	656 451,51	819 012,17
- półprodukty	233 699,97	105 620,86
- wyroby gotowe	180 242,07	52 484,31

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 30.04.2021
Stan na początek okresu	977 117,34	494 669,06
zwiększenie	347 024,95	480 919,48
zmniejszenie	257 530,84	0,00
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	3 782,10	1 528,80
Stan na koniec okresu	1 070 393,55	977 117,34

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

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 30.04.2021
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
Aktywa finansowe	32 635 930,52	32 635 930,52
Wartość udziałów w spółce zależnej	32 635 930,52	32 635 930,52
Należności	860 917,34	840 202,55
należności z tyt. dostaw i usług	609 524,75	588 806,91
pozostałe należności	251 392,59	251 395,64

Odpisy aktualizujące wartość – aktywa finansowe	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 30.04.2021
Stan na początek okresu	32 635 930,52	0,00
zwiększenie	0,00	32 635 930,52
zmniejszenie	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	32 635 930,52	32 635 930,52

Odpisy aktualizujące wartość - należności	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 30.04.2021
Stan na początek okresu	840 202,56	648 720,87
zwiększenie	45 425,22	236 851,54
zmniejszenie	24 759,93	45 537,28
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	49,49	167,43
Stan na koniec okresu	860 917,34	840 202,56

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 30.04.2021
Rezerwy na odprawy emerytalne	171 461,00	171 461,00
Rezerwy na odprawy rentowe	15 984,00	15 984,00

Rezerwy na niewykorzystane urlopy	1 418 968,92	2 039 707,24
Rezerwy na premie	813 053,68	1 060 023,21
Rezerwy na świadczenia pracownicze razem	2 419 467,60	3 287 175,45
w tym:		
część długoterminowa	179 851,00	179 851,00
część krótkoterminowa	2 239 616,60	3 107 324,45

POZOSTAŁE REZERWY	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 30.04.2021
Wartość rezerwy na początek okresu	2 057 525,32	1 746 057,48
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	4 156 917,11	541 200,06
Wykorzystanie rezerwy	-82 311,28	-238 115,78
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie	0,00	-4 501,20
Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	37 829,01	12 884,76
Wartość rezerwy na koniec okresu	6 169 960,16	2 057 525,32
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	6 169 960,16	2 057 525,32
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	4 156 917,11	545 701,26
inne całkowite dochody	0,00	0,00

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

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.01.2022 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	Inne	Stan na koniec okresu
rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	44 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 004,00
rezerwy na koszty okresu	9 120,00	-4 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 740,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	179 215,00	-43 158,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 057,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	116 013,00	2 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 195,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	138 021,00	-48 931,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 090,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	5 234,00	-1 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 991,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	435 020,00	-48 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386 210,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	63 625,00	-38 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 181,00
zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	641 506,36	-176 281,63	0,00	0,00	0,00	3 334,27	0,00	468 559,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	3 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 278,00
różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	328 642,00	-38 841,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289 801,00
inne	883,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	883,00
wycena transakcji pochodnych Forward	209 369,00	-99 746,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 623,00
rezerwa ma koszty ulgi B+R	0,00	13 831,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 831,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa wynajmu wtryskarki	118 435,00	-20 237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 198,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania - pozostałe	0,00	18 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 448,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe	242 636,00	90 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333 631,00
strata podatkowa za okres od 01.05.2021 do 31.01.2022	0,00	1 091 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 091 331,00
korekty konsolidacyjne	49 967,00	-21 635,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 332,00
Razem	2 581 690,36	678 358,37	0,00	0,00	0,00	3 334,27	0,00	3 263 383,00

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 CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu inwestycyjnego Santander	75 137,00	-19 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 460,00
różnice kursowe wyceny należności walutowych	3 045,00	7 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 349,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	827,00	1 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 181,00
aktywo kontraktowe OTP	173 485,00	140 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314 361,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	14 527,00	-14 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych, gruntów i WNiP	8 924 680,71	-1 446 897,39	0,00	0,00	0,00	0,00	54 328,80	7 532 112,12
różnice między wartością bilansową i podatkową praw do użytkowania	762 888,67	-174 390,69	0,00	0,00	0,00	0,00	3 246,17	591 744,15
rezerwa na koszty	113 974,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	818,85	114 793,83
obowiązkowa rezerwa na należności	29 888,12	0,00	-1 358,83	0,00	0,00	0,00	206,98	28 736,27
Razem	10 098 453,48	-1 505 958,08	-1 358,83	0,00	0,00	0,00	58 600,80	8 649 737,37

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	Zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	19 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 531,00
rezerwy na koszty okresu	9 702,00	-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	682 537,23	-619 354,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-7 998,98	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 kursowe 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 pochodnych Forward	292 167,00	-61 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 507,00
rezerwa ma koszty 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	2 258 852,23	-534 367,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-7 998,98	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 CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu inwestycyjnego 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	10 900 753,84	-1 523 969,03	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	-36 989,32	0,00	0,00	0,00	0,00	-490,43	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	12 599 549,24	-2 718 200,70	0,00	0,00	0,00	0,00	-44 770,73	9 836 577,81

6. Wybrane dodatkowe noty objaśniające

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

6.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe

a) w okresie 1.05.2021 - 31.01.2022

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	5 562 754,02	66 216 328,81	75 165 545,76	162 727,85	15 841 012,17	162 948 368,61	6 357 400,59	169 305 769,20
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	732 164,56	4 805 400,52	0,00	502 639,48	6 040 204,56	8 103 242,46	14 143 447,02
- nabycie	0,00	74 018,21	1 222 649,99	0,00	502 639,48	1 799 307,68	8 103 242,46	9 902 550,14
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	658 146,35	3 519 425,53	0,00	0,00	4 177 571,88	0,00	4 177 571,88
- inne	0,00	0,00	63 325,00	0,00	0,00	63 325,00	0,00	63 325,00
(-) zmniejszenie, w tym:	-18 598,77	241 786,30	-82 699,84	0,00	115 090,11	255 577,80	4 172 506,72	4 428 084,52
- sprzedaż	0,00	0,00	261 633,39	0,00	215 321,95	476 955,34	0,00	476 955,34
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 177 571,88	4 177 571,88
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	-18 598,77	-202 643,80	-344 333,23	0,00	-100 231,84	-665 807,64	-5 065,16	-670 872,80
- inne	0,00	444 430,10	0,00	0,00	0,00	444 430,10	0,00	444 430,10
Stan na koniec okresu	5 581 352,79	66 706 707,07	80 053 646,12	162 727,85	16 228 561,54	168 732 995,37	10 288 136,33	179 021 131,70

Umorzenia								
Stan na początek roku	0,00	10 588 086,53	52 358 403,93	117 505,18	11 667 396,45	74 731 392,08	0,00	74 731 392,08
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	1 915 213,96	5 322 345,26	8 689,86	1 168 281,49	8 414 530,57	0,00	8 414 530,57
Zmniejszenia, w tym:	0,00	-48 741,25	-30 539,76	0,00	93 181,44	13 900,43	0,00	13 900,43
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	247 981,29	0,00	0,00	247 981,29	0,00	247 981,29
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	-48 741,25	-278 521,05	0,00	-81 235,40	-408 497,70	0,00	-408 497,70
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	174 416,84	174 416,84	0,00	174 416,84
Stan na koniec okresu	0,00	12 552 041,74	57 711 288,95	126 195,04	12 742 496,50	83 132 022,22	0,00	83 132 022,22
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	5 581 352,79	54 154 665,33	22 342 357,18	36 532,81	3 486 065,04	85 600 973,14	10 288 136,33	95 889 109,48
Stopień zużycia od wartości początkowej(%)	0,00	18,82	72,09	77,55	78,52	49,27	0,00	0,00

b) 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	11 251 775,46	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	4 039 931,35	89 507 994,13	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

6.1.2. Wartości niematerialne i prawne (aktywa niematerialne)

a) w okresie 1.05.2021 - 31.01.2022

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) koncesje, patenty, licencje	c) zamówienia, bazy klientów	d) technologie	e) oprogramowanie komputerów	f) inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto							
Stan na początek roku	2 193 940,89	685 846,94	13 189 440,60	8 765 568,00	2 649 381,30	269 000,00	27 753 177,73
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	243 135,74	0,00	243 135,74
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	243 135,74	0,00	243 135,74
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	-4 927,45	-94 759,20	-62 976,00	-8 926,44	0,00	-171 589,09
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	-4 927,45	-94 759,20	-62 976,00	-8 926,44	0,00	-171 589,09
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 193 940,89	690 774,39	13 284 199,80	8 828 544,00	2 901 443,48	269 000,00	28 167 902,56

Umorzenia							
Stan na początek roku	2 193 940,89	531 668,45	10 258 453,80	4 090 598,40	1 748 422,11	269 000,00	19 092 083,65
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	66 013,12	1 651 099,61	658 382,40	104 376,04	0,00	2 479 871,17
Zmniejszenia, w tym:	0,00	-4 196,60	-83 126,96	-33 147,20	-4 727,98	0,00	-125 198,74
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	-4 196,60	-83 126,96	-33 147,20	-4 727,98	0,00	-125 198,74
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 193 940,89	601 878,17	11 992 680,37	4 782 128,00	1 857 526,13	269 000,00	21 697 153,56
Wartość księgowa netto	0,00	88 896,22	1 291 519,43	4 046 416,00	1 043 917,35	0,00	6 470 748,99

b) 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
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	2 794 506,80
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
Stan na koniec okresu	2 157 375,20	506 692,85	9 651 687,57	3 848 648,00	1 708 619,19	269 000,00	18 142 022,81
Wartość księgową netto	36 565,69	175 112,97	3 460 038,93	4 865 272,00	803 707,15	0,00	9 340 696,75

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

a) w okresie 1.05.2021 - 31.01.2022

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem prawo do użytkowania
Wartość brutto						
Stan na początek roku	458 512,23	90 343,01	19 245 988,87	1 896 791,85	450 458,84	22 142 094,80
(+) zwiększenie, w tym:	9 415,69	0,00	564 286,89	166 421,10	0,00	740 123,68
- nabycie	9 415,69	0,00	79 908,79	166 421,10	0,00	255 745,58
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- inne	0,00	0,00	484 378,10	0,00	0,00	484 378,10
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	-39 843,32	-3 013,28	-3 236,31	-46 092,91
- sprzedaż	0,00	0,00	23 960,66	0,00	0,00	23 960,66
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	-63 803,98	-3 013,28	-3 236,31	-70 053,57
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	467 927,92	90 343,01	19 850 119,08	2 066 226,23	453 695,15	22 928 311,39

Umorzenia						
Stan na początek roku	1 709,05	20 703,57	13 520 474,71	1 028 113,13	171 555,86	14 742 556,37
Umorzenia bieżące - zwiększenia	235,39	3 387,78	1 481 387,51	410 243,67	51 161,34	1 946 415,69
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	-37 736,27	-2 215,19	-1 524,60	-41 476,06
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	8 805,56	0,00	0,00	8 805,56
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	-46 541,83	-2 215,19	-1 524,60	-50 281,62
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	1 944,44	24 091,35	15 039 598,49	1 440 571,99	224 241,80	16 730 448,12

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	465 983,48	66 251,66	4 810 520,59	625 654,24	229 453,35	6 197 863,26
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,42	26,67	75,77	69,72	49,43	72,97

b) 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 trwale	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	1 652 343,27	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	505 348,34
- 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	-9 603,88
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	19 574,20	11 167 693,25	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 księgową netto	470 609,17	70 768,81	8 026 533,67	760 834,38	298 504,91	9 627 250,94
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	21,67	58,18	53,95	37,21	56,01

6.2. Zmiana wartości firmy

a) w okresie 1.05.2021 - 31.01.2022

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

b) 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:	0,00
(+/-) 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

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

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021
Zobowiązania na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych	610 086,94	47 228,98
- zobowiązania inwestycyjne	610 086,94	47 228,98

6.4. Zobowiązania inwestycyjne

Zobowiązania inwestycyjne	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
Zobowiązania inwestycyjne, razem	0,00	0,00

Na dzień 31.01.2022 r. nie występują istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

6.5. Przychody ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021
a) od jednostek powiązanych	15 815,80	16 102,85
-przychody ze sprzedaży usług	15 815,80	16 102,85
b) od pozostałych jednostek	107 432 051,96	126 954 533,63
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	101 290 907,48	120 564 853,81
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	3 398 310,54	2 008 828,92
-przychody ze sprzedaży usług	165 968,98	264 470,54
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	2 433 451,60	3 990 201,63
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	143 413,36	126 178,73

Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	107 447 867,76	126 970 636,48
--	-----------------------	-----------------------

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	5 783 909,50	9 356 249,14
-przychody ze sprzedaży towarów - form	5 589 403,49	8 871 874,91
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	111 611,96	315 098,00
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowań (palety, kartony)	82 894,05	169 276,23
-przychody ze sprzedaży materiałów - pozostałe	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	5 783 909,50	9 356 249,14

W raportowanym okresie trzech kwartałów roku obrotowego 2021/2022 odczuwaliśmy negatywny wpływ pandemii COVID-19 na branżę motoryzacyjną w Polsce i na świecie. Pandemia przyczyniła się do zaburzeń w łańcuchu dostaw oraz braku niektórych komponentów do produkcji samochodów tj. półprzewodniki. W wyniku czego znacząco spadła wartość otrzymanych zamówień. Grupa IZOBLOK w raportowanym okresie osiągnęła skonsolidowane przychody z działalności operacyjnej w kwocie 113 232 tys. zł o 17% mniej niż w analogicznym okresie roku obrotowego 2020/2021. Dodatkowo wzrosły ceny nośników energii (tj. gaz, węgiel, energia elektryczna) oraz surowców i komponentów wykorzystywanych przez nas w produkcji co niekorzystnie odbiło się na naszych wynikach finansowych

6.6. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021
a) zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych, w tym	0,00	184 406,57
sprzedaż środków trwałych	0,00	407 606,88
wartość sprzedanych środków trwałych	0,00	-223 200,31
b) dotacje, w tym	0,00	753 488,91
dofinansowanie do wynagrodzeń ze środków FGŚP	0,00	753 488,91
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	257 530,84	0,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	257 530,84	0,00
d) pozostałe, w tym:	9 957 400,94	1 671 526,90
przychody z tytułu odzysku - recyklingu surowca	229 762,88	210 217,53
darmowa dostawa surowca i materiałów	141 736,02	81 322,19
powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	64 807,93	19 913,08
przychody ze sprzedaży pozostałej	791 121,18	112 498,38
pozostałe przychody	885 530,84	923 049,24
korekta kosztów okresów zamkniętych	12 344,67	0,00
wycena instrumentów pochodnych	524 980,19	0,00
przychody z zrealizowanych transakcji Forward	0,00	324 526,48
dotacja rządowa	7 307 117,23	0,00
e) różnice kursowe operacyjne	50 195,13	221 775,46
różnice kursowe zrealizowane	117 914,25	487 602,34
różnice kursowe wycena bilansowa	-67 719,12	-265 826,88
Pozostałe przychody operacyjne, razem	10 265 126,91	2 831 197,84

6.7. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym	13 807,20	0,00
sprzedaż środków trwałych	13 807,20	0,00
b) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące (z tytułu)	43 112,63	235 622,61

odpisy aktualizujące należności	43 112,63	188 585,30
odpisy aktualizujące zapasy	0,00	47 037,31
c) pozostałe, w tym:	3 667 348,71	1 852 600,73
odpady produkcyjne	1 028 857,81	1 478 780,05
koszty reklamacji	77 333,45	59 549,55
koszty napraw powypadkowych	90 981,74	14 356,00
koszty przedawnionych należności	15 293,03	6 939,78
pozostałe koszty	53 407,91	44 049,37
koszty odsetek	2 476,77	12 125,98
koszty doradztwa prawnego - poszukiwanie inwestora strategicznego	2 004 678,00	0,00
zrealizowane straty na instrumentach pochodnych	394 320,00	236 800,00
d) różnice kursowe operacyjne	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, razem	3 724 268,54	2 088 223,34

6.8. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021
Przychody finansowe, razem	0,00	0,00

6.9. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021
1. Odsetki, w tym	1 103 305,96	836 098,55
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	1 103 305,96	836 098,55
odsetki od kredytów i pożyczek	865 256,58	753 505,46
odsetki od leasingu	225 778,69	62 590,16
inne	12 270,69	20 002,93
2. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
3. Inne, w tym	925 280,92	409 149,04
amortyzacja kredytów SANTANDER	103 564,33	111 354,43
prowizje od kredytów, leasingów	352 001,76	126 426,51
pozostałe	469 714,83	165,20
różnice kursowe zrealizowane	0,00	328 038,60
różnice kursowe bilansowe	0,00	-156 835,70
Koszty finansowe, razem	2 028 586,88	1 245 247,59

6.10. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

Okres zakończony 31.01.2022 r.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
Wynagrodzenia:	1 312 771,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	273 358,60	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GMBH	82 767,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	822 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GMBH	45 982,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	216 960,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	38 599,83	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	2 720,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	29 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	6 579,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 351 371,06	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Transakcje z podmiotami powiązаныmi osobowo

a) w okresie zakończonym 31.01.2022

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych (netto)	Zakupy od podmiotów powiązanych (netto)	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	14 565,80	580 861,75	80,00	0,00
OLESIŃSKI i WSPÓLNICY SP z o.o.	0,00	255 565,62	0,00	64 354,63
BEWi Poland sp. z o.o.	3 350,00	0,00	615,00	0,00
O&W ANALITICS Sp. z o.o.	0,00	12 950,00	0,00	0,00
Synbra bv	0,00	40 391,10	0,00	41 383,80
Genevad Holding AB	0,00	297 806,34	0,00	301 517,77
Razem	17 915,80	1 187 574,81	695,00	407 256,20

b) 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

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

Nie dotyczy

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

7.1. Wykaz najważniejszych zdarzeń:

▪ Istotne zamówienia

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

W dniu 28 września 2021 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym o nr 20/2021, że otrzymała nominację do projektów na produkcję seryjną części samochodowych produkowanych z tworzywa EPP od spółki Canoo Technologies Inc. z siedzibą w Torrance, USA. Łączna wartość otrzymanych nominacji szacowana jest na kwotę 8 085 tysięcy EURO co w przeliczeniu wg średniego kursu NBP z dnia 28 września 2021 r. stanowi kwotę 37 346 tysięcy PLN. Powyższą wartość ustalono przy założeniu realizacji przez Kontrahenta Zamówień w całości. Realizacja Zamówień jest przewidziana na lata 2021 – 2029.

W dniu 18 listopada 2021 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym o nr 28/2021 o zawarciu z Scherdel Marienberg GmbH umowy której przedmiotem jest zakup komponentów do produkcji kształtek technicznych dla przemysłu motoryzacyjnego. Umowa zawarta została na okres obejmujący zakup od kontrahenta komponentów w latach od 2024 do 2032. Szacunkowa wartość umowy zawartej z Kontrahentem wynosi łącznie 11 412,0 tys. EURO co w przeliczeniu wg średniego kursu NBP z dnia 18 listopada 2021 r. stanowi kwotę 53 171,0 tys. PLN.

▪ Inne

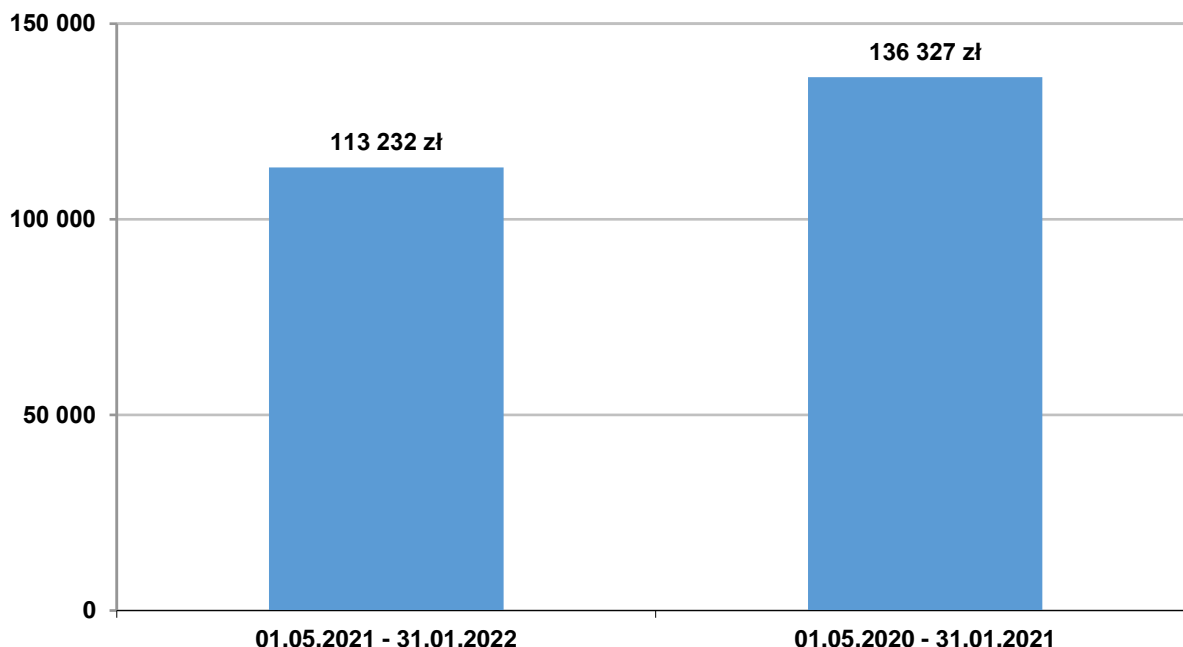
Nie dotyczy

7.2. Podsumowanie działalności Grupy IZOBLOK po 3Q 2021/2022

Sprzedaż

Po trzech kwartałach roku obrotowego 2021/2022 Grupa Kapitałowa IZOBLOK uzyskała 113 232 tys. zł. przychodów ze sprzedaży.

Wykres: Przychody ze sprzedaży w okresie po 3Q 2021/2022 oraz po 3Q 2020/2021 (w tys. zł).

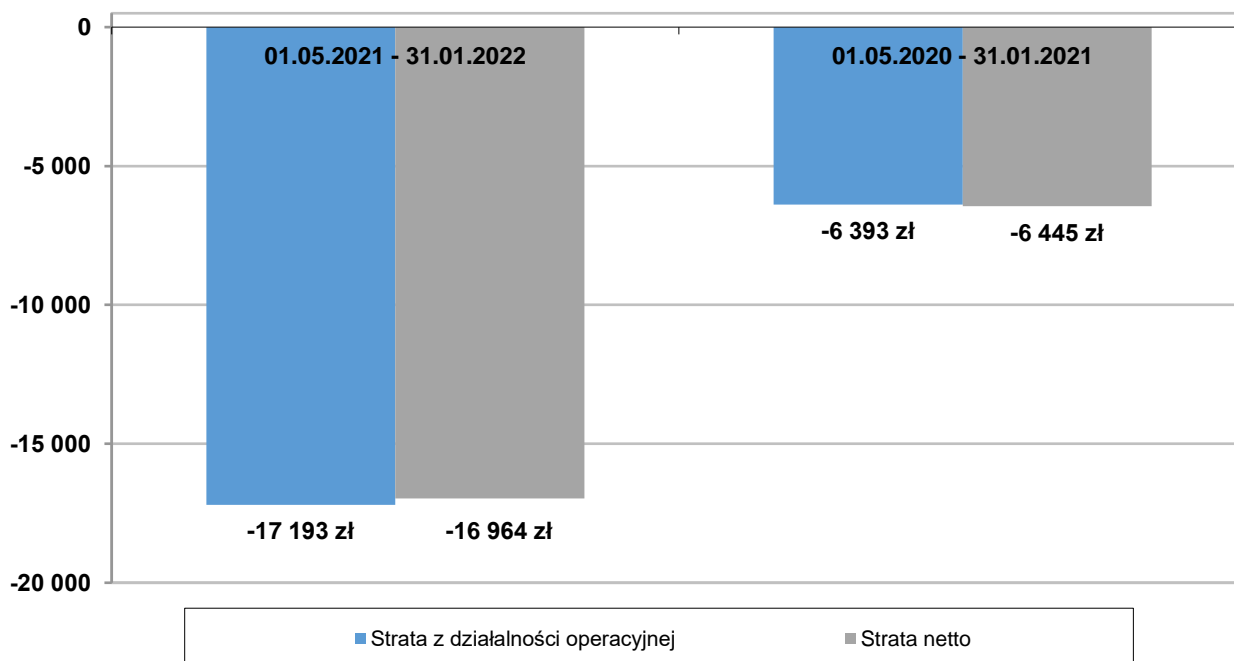


Wyniki finansowe

Po trzech kwartałach 2021/2022 Grupa zanotowała stratę na sprzedaży w wysokości 23 734 tys. zł. natomiast strata na działalności operacyjnej ukształtowała się na poziomie 17 193 tys. zł.

Wskaźnik EBITDA (zysk operacyjny powiększony o amortyzację) na koniec raportowanego okresu wyniosła – 4 399 tys. zł natomiast strata brutto wyniosła 19 222 tys. zł. strata netto w okresie sprawozdawczym wyniosła 16 964 tys. zł.

Wykres: Zysk/strata z działalności operacyjnej oraz zysk/strata netto w okresie 3Q 2021/2022 oraz 3Q 2020/2021 (w tys. zł).



Zadłużenie i środki pieniężne

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

	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 30.04.2021
Kredyty i pożyczki, w tym:	63 006	46 825
- długoterminowe	39 174	35 534
- krótkoterminowe	23 832	11 291
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	2 977	3 950
- długoterminowe	1 676	2 420
- krótkoterminowe	1 301	1 530
Środki pieniężne	2 278	5 419

Poziom kapitałów własnych Grupy na koniec trzeciego kwartału 2021/2022 wyniósł 80 287 tys. zł. Zadłużenie finansowe Grupy Kapitałowej obejmujące kredyty, pożyczki oraz leasingi na dzień 31 stycznia 2022 r. wyniosło 65 983 tys. zł. Stan środków pieniężnych na koniec stycznia 2022 r. wyniósł 2 278 tys. zł.

Przepływy pieniężne

Na koniec trzeciego kwartału 2021/2022 Grupa wygenerowała ujemne operacyjne przepływy pieniężne netto w wysokości 7 659 tys. zł, z działalności inwestycyjnej Grupa wygenerowała ujemne przepływy pieniężne w wysokości 8 878 tys. zł. natomiast przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły plus 13 386 tys. zł.

Łącznie Grupa IZOBLOK wygenerowała po trzecim kwartale 2021/2022 przepływy pieniężne netto wysokości – 3 150 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

Na wyniki finansowe w raportowanym okresie trzech kwartałów roku obrotowego 2021/2022 znaczący wpływ miały skutki pandemii COVID-19. Pandemia przyczyniła się do zaburzeń w globalnym łańcuchu dostaw co skutkowało ograniczeniem produkcji w branży automotive w Polsce i na świecie oraz znaczącego wzrostu cen nośników energii. W wyniku czego znacząco spadła wartość otrzymanych od kontrahentów zamówień. Grupa IZOBLOK w raportowanym okresie osiągnęła skonsolidowane przychody z działalności operacyjnej w kwocie 113 232 tys. zł, o 16,9% mniej niż w analogicznym okresie roku obrotowego 2020/2021.

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

Nie dotyczy

12. Zysk (strata) na jedną akcję

	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021

Strata netto	-16 963 961,45	-6 445 246,67
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-13,39	-5,09
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-13,39	-5,09

Sposób obliczenia średnioważonej liczby akcji w poszczególnych okresach

Okres zakończony 31.01.2022 r.

Średnioważona ilość akcji po 3Q 2021/2022	
początek okresu	2021-05-01
koniec okresu	2022-01-31
ilość dni w okresie	275
liczba akcji w danym okresie	1 267 000
średnia ważona:	1 267 000

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	275
liczba akcji w danym okresie	1 267 000
średnia ważona:	1 267 000

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

W okresie od 01.05.2021 r. do dnia publikacji raportu kwartalnego za 3Q 2021/2022 Grupa nie wypłaciła ani nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

14. Segmenty działalności

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

Informacje dotyczące produktów i usług:

Przychody w podziale na grupy podobnych produktów i usług	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021
produkty - rynek automotive	101 290 907,48	120 564 853,81
produkty - rynek packaging	3 398 310,54	2 008 828,92
pozostałe produkty	143 413,36	126 178,73
usługi	181 784,78	280 573,39
produkty - formy i inne narzędziownia	2 433 451,60	3 990 201,63
towary - formy	5 589 403,49	8 871 874,91
towary - pozostałe	111 611,96	315 098,00
materiały - opakowania	82 894,05	169 276,23
Razem	113 231 777,26	136 326 885,62

Informacje dotyczące obszarów geograficznych:

Przychody od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021
Niemcy	37 149 487,32	51 771 550,17
Wielka Brytania	18 840 709,75	25 981 800,79
Czechy	15 955 461,27	15 556 878,10

Słowacja	12 037 848,92	12 299 740,68
Polska	8 805 797,11	7 679 329,69
Węgry	4 579 279,11	3 142 210,81
Hiszpania	3 267 014,72	5 524 684,64
Francja	3 038 308,09	2 911 417,77
Austria	2 950 149,99	5 067 969,84
Rumunia	2 514 970,22	3 168 748,42
Szwecja	884 536,78	183 618,49
USA	779 831,30	0,00
Holandia	745 200,87	1 146 756,78
Słowenia	435 495,21	596 952,14
pozostałe	1 247 686,60	1 295 227,30
Razem	113 231 777,26	136 326 885,62

Aktywa trwałe* w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021
Polska	66 085 536,76	55 821 976,45
Niemcy	51 635 927,18	60 903 308,70
Razem	117 721 463,94	116 725 285,15

*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 2021 r., 31 października 2021 r. oraz 31 stycznia 2022 r. wystąpiło przekroczenie wskaźników finansowych określonych w umowie kredytów z dnia 27 czerwca 2016 r. zawartej z Santander Bank Polska SA. Bank jest na bieżąco informowany o 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 od 01.05.2021 do dnia przekazania raportu okresowego nie toczyły się, ani nie toczą się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji żadne postępowania sądowe, administracyjne i arbitrażowe, których wartość stanowił pojedynczo lub łącznie co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki.

20. Korekty błędów poprzednich okresów

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

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

Nie dotyczy

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

Należy zaznaczyć, że publikujemy nasze sprawozdanie finansowe w momencie zawirowań geopolitycznych związanych z wojną w Ukrainie. Z uwagą analizujemy możliwe związane z tym wyzwania i ryzyka dla gospodarki. W chwili publikacji kwartalnego sprawozdania finansowego za 3Q 2021/2022 sytuacja jest bardzo dynamiczna. Wydaje się jednak, że rosyjska inwazja na Ukrainę będzie miała negatywny wpływ na światową gospodarkę który może w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy.

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 2021 r. do 31 stycznia 2022 r. oraz okresy porównawcze

(wariant porównawczy)	okres zakończony 31.01.2022		okres zakończony 31.01.2021	
	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	25 323 408,84	68 335 578,00	32 107 385,17	79 073 626,41
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	23 845 198,16	66 217 878,67	28 523 839,69	73 047 412,60
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 478 210,68	2 117 699,33	3 583 545,48	6 026 213,81
Koszty działalności operacyjnej	25 560 455,70	69 023 646,67	29 352 665,24	73 597 957,38
Zmiana stanu produktów	-621 783,76	-3 042 199,02	-2 105 954,71	-383 414,80
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-315 245,72	-1 028 857,81	-633 352,58	-1 478 779,75
Amortyzacja	1 308 563,64	4 106 635,44	1 681 538,68	4 985 157,46
Zużycie materiałów i energii	15 815 394,45	42 673 502,46	17 809 291,61	41 477 373,36
Usługi obce	1 953 919,84	6 134 868,62	3 025 041,16	6 828 739,21
Podatki i opłaty	291 317,65	807 555,19	231 314,75	649 731,93
Wynagrodzenia	4 991 969,39	13 900 433,50	5 239 826,19	13 147 956,74
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 110 790,72	3 598 800,01	1 216 120,48	3 390 208,47
Pozostałe koszty rodzajowe	213 537,47	645 136,03	248 055,18	664 801,12
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	811 992,02	1 227 772,25	2 640 784,48	4 316 183,64
Zysk (strata) ze sprzedaży	-237 046,86	-688 068,67	2 754 719,93	5 475 669,03
Pozostałe przychody operacyjne	411 071,26	1 774 513,73	455 144,35	2 178 569,23
Pozostałe koszty operacyjne	427 318,07	3 724 268,54	501 445,96	2 088 223,34
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-253 293,67	-2 637 823,48	2 708 418,32	5 566 014,92
Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	299 236,20	1 800 432,28	-376 705,98	1 175 416,75
Zysk (Strata) brutto	-552 529,87	-4 438 255,76	3 085 124,30	4 390 598,17
Podatek dochodowy	-92 025,00	-843 214,00	617 911,00	957 128,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-460 504,87	-3 595 041,76	2 467 213,30	3 433 470,17
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
ZYSK (STRATA) NETTO	-460 504,87	-3 595 041,76	2 467 213,30	3 433 470,17
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
różnice kursowe - efekt przeszacowań IZOBLOK GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NETTO	-460 504,87	-3 595 041,76	2 467 213,30	3 433 470,17

Zysk (strata) netto	-460 504,87	-3 595 041,76	2 467 213,30	3 433 470,17
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-0,36	-2,84	1,95	2,71
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)	-0,36	-2,84	1,95	2,71

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

AKTYWA	Stan na dzień	
	31.01.2022	30.04.2021
	PLN	PLN
Aktywa trwałe	125 198 448,11	119 242 127,61
Wartości niematerialne i prawne	467 525,21	269 449,87
Rzeczowe aktywa trwałe	59 746 638,29	55 722 441,11
Prawo do użytkowania	3 525 523,23	4 262 774,35
Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00
Inwestycje w jednostkach zależnych	57 078 000,00	57 078 000,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 033 166,00	1 285 722,00
Pozostałe aktywa długoterminowe	962 387,64	623 740,28
Aktywa kontraktowe długoterminowe	1 385 207,74	0,00
Aktywa obrotowe	42 423 953,21	45 474 802,11
Zapasy	14 881 509,37	10 864 994,39
Należności z tytułu dostaw i usług	15 966 277,21	22 410 840,77
Należności z tyt. podatku dochodowego	564 290,00	21 223,00
Pozostałe należności	4 533 765,83	3 964 794,17
Aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne	2 097 746,43	4 470 885,94
Pozostałe aktywa	4 111 041,22	2 828 983,84
Aktywa kontraktowe	269 323,15	913 080,00
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	0,00	0,00
Aktywa razem	167 622 401,32	164 716 929,72

PASywa	Stan na dzień	
	31.01.2022	30.04.2021
	PLN	PLN
Kapitał własny	93 618 400,43	97 213 442,19
Kapitał podstawowy	12 670 000,00	12 670 000,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	42 268 380,03	42 268 380,03
Kapitał zapasowy	68 816 173,73	68 816 173,73
Zyski zatrzymane / Straty niepokryte	-26 541 111,57	2 144 224,92
Zysk (Strata) netto	-3 595 041,76	-28 685 336,49
Zobowiązania	74 004 000,89	67 503 487,53
Zobowiązania długoterminowe	39 447 660,02	36 174 474,28
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	0,00	0,00
Rezerwy na świadczenia pracownicze	179 851,00	179 851,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	38 293 059,37	34 610 983,39
Zobowiązania z tytułu leasingu	699 734,13	934 480,37
Pozostałe zobowiązania finansowe	275 015,52	449 159,52
Przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	34 556 340,87	31 329 013,25
Rezerwy na świadczenia pracownicze	723 680,87	1 193 227,68
Pozostałe rezerwy	24 947,66	48 000,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	11 769 898,77	9 373 886,90
Zobowiązania z tytułu leasingu	510 153,27	541 292,25

Pozostałe zobowiązania finansowe	301 947,08	652 783,27
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 842 213,26	10 309 345,62
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0,00	0,00
Przychody przyszłych okresów	3 924 271,67	2 960 751,48
Pozostałe zobowiązania	4 703 276,08	4 972 694,18
Zobowiązania kontraktowe	1 755 952,21	1 277 031,87
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia	0,00	0,00
Pasywa razem	167 622 401,32	164 716 929,72

Wartość księgowa	93 618 400,43	97 213 442,19
Liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	73,89	76,73
Rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	73,89	76,73

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

	Kapitał Zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał Zapasowy	Pozostałe Kapitały Rezerwowe	Zyski / Straty zatrzymane	Razem Kapitał Własny
Stan na dzień 1 maja 2021 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	68 816 173,73	0,00	-26 541 111,57	97 213 442,19
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 2021 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	68 816 173,73	0,00	-26 541 111,57	97 213 442,19
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 595 041,76	-3 595 041,76
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	68 816 173,73	0,00	-30 136 153,33	93 618 400,43
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 31 stycznia 2022 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	68 816 173,73	0,00	-30 136 153,33	93 618 400,43

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 z przepływów pieniężnych za okres od 1 maja 2021 r. do 31 stycznia 2022 r. oraz okres porównawczy

	(metoda pośrednia)	okres zakończony 31.01.2022	okres zakończony 31.01.2021
		PLN	PLN
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:		
I.	Zysk (Strata) brutto	-4 438 255,76	4 390 598,17
II.	Korekty razem:	3 804 353,89	4 691 611,94
	Amortyzacja	4 153 385,74	5 098 990,76
	Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	274 188,00	9 065,81
	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	978 715,69	877 622,14
	Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-116 852,99	-272 133,05
	Zmiana stanu rezerw	-492 599,15	-233 246,04
	Zmiana stanu zapasów	-4 016 514,98	736 990,61
	Zmiana stanu należności	3 503 538,13	-9 610 225,18
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	1 152 633,07	10 372 105,85
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 012 602,03	-1 256 831,08
	Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	-262 530,55	-1 084 790,88
	Inne korekty	-0,04	0,00
	Zapłacony podatek dochodowy	642 993,00	54 063,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-633 901,87	9 082 210,11
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:		
I.	Wpływy	1 426 017,48	1 602 311,75
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 000,00	407 606,88
	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	1 411 017,48	1 194 704,87
II.	Wydatki	7 548 717,32	6 503 117,53
	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 098 797,32	6 258 837,53
	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	449 920,00	244 280,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 122 699,84	-4 900 805,78
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:		
I.	Wpływy	13 295 552,43	134 999,92
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	
	Kredyty i pożyczki (otrzymane)	13 295 552,43	134 999,92
	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	8 919 217,45	3 859 824,24
	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	7 596 298,73	2 264 305,30
	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	Płatności z umów leasingu finansowego	447 767,36	829 251,23
	Odsetki (zapłacone)	875 151,36	766 267,71
	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 376 334,98	-3 724 824,32
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	-2 380 266,73	456 580,01

E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-2 373 139,51	423 590,28
	- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	7 127,22	-32 989,73
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 466 532,15	8 127 581,67
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D)	2 086 265,42	8 584 161,68
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		

Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego sprawozdania finansowego

1. Skrócona informacja dodatkowa

1.1. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

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

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje dane za okres bieżący od 01.05.2021 roku do 31.01.2022 roku oraz dane porównywalne za okres od 01.05.2020 roku do 31.01.2021 roku.

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

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 maja 2021 r. do 31 stycznia 2022 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników IZOBLOK S.A. powinno być czytane wraz z jednostkowym sprawozdaniem finansowym IZOBLOK S.A. za rok obrotowy zakończony 30 kwietnia 2021 r.

1.2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 25 marca 2022 roku.

1.3. Opis stosowanych zasad rachunkowości

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

W okresie od 1 maja 2021 r. do 31 stycznia 2022 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 31.01.2022	Okres zakończony 30.04.2021
Zapasy	468 895,14	726 425,98
- towary i materiały	268 001,87	587 336,84
- półprodukty	175 883,90	101 079,84
- wyroby gotowe	25 009,37	38 009,30

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 30.04.2021
Stan na początek okresu	726 425,98	274 550,85
zwiększenie	0,00	451 875,13
zmniejszenie	257 530,84	0,00
Stan na koniec okresu	468 895,14	726 425,98

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 31.01.2022	Okres zakończony 30.04.2021
Aktywa finansowe	32 635 930,52	32 635 930,52
Wartość udziałów w spółce zależnej	32 635 930,52	32 635 930,52
Należności	858 591,34	815 478,71
należności z tyt. dostaw i usług	607 198,75	564 083,07
pozostałe należności	251 392,59	251 395,64

Odpisy aktualizujące wartość – aktywa finansowe	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 30.04.2021
Stan na początek okresu	32 635 930,52	0,00
zwiększenie	0,00	32 635 930,52
zmniejszenie	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	32 635 930,52	32 635 930,52

Odpisy aktualizujące wartość - należności	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 30.04.2021
Stan na początek okresu	815 478,71	628 848,22
zwiększenie	43 112,63	186 630,49
zmniejszenie	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	858 591,34	815 478,71

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 30.04.2021
Rezerwy na odprawy emerytalne	171 461,00	171 461,00
Rezerwy na odprawy rentowe	15 984,00	15 984,00
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	716 086,87	943 239,00
Rezerwy na premie	0,00	242 394,68
Rezerwy na świadczenia pracownicze razem	903 531,87	1 373 078,68
w tym:		
część długoterminowa	179 851,00	179 851,00
część krótkoterminowa	723 680,87	1 193 227,68

Pozostałe rezerwy	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 30.04.2021
Wartość rezerwy na początek okresu	48 000,00	51 060,92
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	24 947,66	167 086,74
Wykorzystanie rezerwy	48 000,00	-170 147,66
Wartość rezerwy na koniec okresu	24 947,66	48 000,00
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	30 889,69	48 000,00
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	24 947,66	167 086,74
inne całkowite dochody	0,00	0,00

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

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.01.2022 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	44 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 004,00
rezerwy na koszty okresu	9 120,00	-4 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 740,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	179 215,00	-43 158,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 057,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	116 013,00	2 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 195,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	63 625,00	-38 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 181,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	138 021,00	-48 931,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 090,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych i prawa do użytkowania	5 234,00	-1 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 991,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych i pożyczek	435 020,00	-48 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386 210,00
zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	49 940,00	-15 852,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 088,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	3 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 278,00
różnice między wart. bilansową i podatkową środków trwałych	328 642,00	-38 841,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289 801,00
inne	883,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	883,00
wycena transakcji pochodnych Forward	209 369,00	-99 746,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 623,00
rezerwa na koszty ulgi B+R	0,00	13 831,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 831,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe OTP	242 636,00	90 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333 631,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa wynajmu wtryskarki	118 435,00	-20 237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 198,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania - pozostałe	0,00	18 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 448,00
strata podatkowa za okres od 01.05.2021 do 31.01.2022	0,00	1 091 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 091 331,00
Razem	1 940 157,00	860 423,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 580,00

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	27 544,00	44 523,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 067,00

różnice między wartością bilansową i podatkową gruntów (przeszacowanie na dzień przejścia na MSSF)	150 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 133,00
różnice między wartością bilansową i podatkową praw do użytkowania	209 737,00	-46 874,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 863,00
różnica pomiędzy ujęciem do podatku CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu inwestycyjnego Santander	75 137,00	-19 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 460,00
różnice kursowe wyceny należności walutowych	3 045,00	7 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 349,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	827,00	1 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 181,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	14 527,00	-14 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aktywo kontraktowe OTP	173 485,00	140 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314 361,00
Razem	654 435,00	112 979,00	0,00	0,00	0,00	0,00	767 414,00

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 zasad rachunkowości i przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	19 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 531,00
rezerwy na koszty okresu	9 702,00	-9 283,00	0,00	0,00	0,00	0,00	419,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracowników	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 i pożyczek	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 pochodnych Forward	292 167,00	-61 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 507,00
rezerwa na koszty 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	Zmiany zasad rachunkowości przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
różnice między wartością bilansową i podatkową WNiP	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 podatku CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu inwestycyjnego 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

3. Wybrane dodatkowe noty objaśniające

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

3.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe

a) w okresie 1.05.2021 - 31.01.2022

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	2 974 008,82	38 059 572,24	28 993 690,59	162 727,85	2 116 485,29	72 306 484,79	5 931 995,98	78 238 480,77
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	689 898,35	2 977 010,14	0,00	0,00	3 666 908,49	7 104 201,07	10 771 109,56
- nabycie	0,00	12 304,00	41 398,21	0,00	0,00	53 702,21	7 104 201,07	7 157 903,28
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	658 146,35	2 872 286,93	0,00	0,00	3 530 433,28	0,00	3 530 433,28
- inne	0,00	19 448,00	63 325,00	0,00	0,00	82 773,00	0,00	82 773,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	463 878,10	27 720,00	0,00	0,00	491 598,10	3 530 433,28	4 022 031,38

- sprzedaż	0,00	0,00	27 720,00	0,00	0,00	27 720,00	0,00	27 720,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 530 433,28	3 530 433,28
- inne	0,00	463 878,10	0,00	0,00	0,00	463 878,10	0,00	463 878,10
Stan na koniec roku	2 974 008,82	38 285 592,49	31 942 980,73	162 727,85	2 116 485,29	75 481 795,18	9 505 763,77	84 987 558,95

Umorzenia								
Stan na początek roku	0,00	4 502 217,54	16 972 273,39	117 505,18	924 043,55	22 516 039,66	0,00	22 516 039,66
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	1 036 271,35	1 412 924,88	8 689,86	281 062,81	2 738 948,90	0,00	2 738 948,90
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	14 067,90	0,00	0,00	14 067,90	0,00	14 067,90
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	14 067,90	0,00	0,00	14 067,90	0,00	14 067,90
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	5 538 488,89	18 371 130,37	126 195,04	1 205 106,36	25 240 920,66	0,00	25 240 920,66
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	2 974 008,82	32 747 103,60	13 571 850,36	36 532,81	911 378,93	50 240 874,52	9 505 763,77	59 746 638,29
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	14,47	57,51	77,55	56,94	33,44	0,00	0,00

b) 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:	0,00	741 919,10	1 853 619,19	0,00	302 866,55	2 898 404,84	2 078 768,40	4 977 173,24
- nabycie	0,00	0,00	818 346,92	0,00	55 706,00	874 052,92	2 078 768,40	2 952 821,32
- 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:	23 200,31	200 000,00	0,00	0,00	0,00	223 200,31	2 024 351,92	2 247 552,23
- 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
- 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
Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	11,44	56,68	92,18	47,73	30,00	0,00	0,00

3.1.2. Wartości niematerialne i prawne (aktywa niematerialne)
a) w okresie 1.05.2021 - 31.01.2022

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto						
Stan na początek roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 417 196,64	269 000,00	3 880 137,53
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	230 201,27	0,00	230 201,27
- nabycie	0,00	0,00	0,00	230 201,27	0,00	230 201,27
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 647 397,91	269 000,00	4 110 338,80

Umorzenia						
Stan na początek roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 147 746,77	269 000,00	3 610 687,66
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	32 125,93	0,00	32 125,93
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 179 872,70	269 000,00	3 642 813,59
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	0,00	467 525,21	0,00	467 525,21

b) 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	1 258 675,94	269 000,00	3 721 616,83
(+) 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 okresu	2 193 940,89	0,00	0,00	1 291 234,64	269 000,00	3 754 175,53

Umorzenia						
Stan na początek roku	1 828 284,08	0,00	0,00	1 088 950,21	269 000,00	3 186 234,29
Umorzenia bieżące - zwiększenia	329 091,12	0,00	0,00	46 503,85	0,00	375 594,97
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	2 157 375,20	0,00	0,00	1 135 454,06	269 000,00	3 561 829,26
Wartość księgowa netto	36 565,69	0,00	0,00	155 780,58	0,00	192 346,27

3.1.3. Zmiany Prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych) i środków trwałych w budowie
a) w okresie 1.05.2021 - 31.01.2022

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem prawo do użytkowania
Wartość początkowa						
Stan na początek roku	458 512,23	90 343,01	10 428 668,00	1 477 375,81	0,00	12 454 899,05
(+) zwiększenie, w tym:	9 415,69	0,00	484 378,10	166 421,10	0,00	660 214,89
- nabycie	9 415,69	0,00	0,00	166 421,10	0,00	175 836,79
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja ze środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	484 378,10	0,00	0,00	484 378,10
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	23 960,66	0,00	0,00	23 960,66
- sprzedaż	0,00	0,00	23 960,66	0,00	0,00	23 960,66
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	467 927,92	90 343,01	10 889 085,44	1 643 796,91	0,00	13 091 153,28
Umorzenia						
Stan na początek roku	1 709,05	20 703,57	7 365 417,50	804 294,58	0,00	8 192 124,70
Umorzenia bieżące - zwiększenia	235,39	3 387,78	1 074 806,43	303 881,31	0,00	1 382 310,91
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	8 805,56	0,00	0,00	8 805,56
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	8 805,56	0,00	0,00	8 805,56
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	1 944,44	24 091,35	8 431 418,37	1 108 175,89	0,00	9 565 630,05
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	465 983,48	66 251,66	2 457 667,07	535 621,02	0,00	3 525 523,23
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,42	26,67	77,43	67,42	0,00	73,07

b) w okresie 1.05.2021 - 31.01.2022

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem prawo do użytkowania
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	178 717,10	0,00	760 525,86	130 921,51	0,00	1 070 164,47
- 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	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 okresu	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

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

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021
Zobowiązania na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych	610 086,94	47 728,98
- zobowiązania inwestycyjne	610 086,94	47 728,98

Na dzień 31.01.2022 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 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021
a) od jednostek powiązanych	922 616,92	2 292 986,46
-przychody ze sprzedaży usług	537 341,85	1 601 245,74
-przychody ze sprzedaży produktów EPP	4 618,35	27 803,70
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	380 656,72	663 937,02
b) od pozostałych jednostek	65 295 261,75	70 754 426,14
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	59 691 463,96	64 899 586,44
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	2 834 936,70	1 473 988,80
-przychody ze sprzedaży usług	191 996,13	264 470,54
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	2 433 451,60	3 990 201,63
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	143 413,36	126 178,73
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	66 217 878,67	73 047 412,60

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021
a) od jednostek powiązanych	0,00	911,58
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	0,00	911,58
b) od pozostałych jednostek	2 117 699,33	6 025 302,23
-przychody ze sprzedaży towarów - form	1 923 193,32	5 532 030,40
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	111 611,96	323 995,60
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowań (palety, kartony)	82 894,05	169 276,23
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	2 117 699,33	6 026 213,81

3.4. Koszty według rodzaju

Koszty działalności operacyjnej	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021
a) amortyzacja	4 106 635,44	4 985 157,46
b) zużycie materiałów i energii	42 673 502,46	41 477 373,36
c) usługi obce	6 134 868,62	6 828 739,21
d) podatki i opłaty	807 555,19	649 731,93
e) wynagrodzenia	13 900 433,50	13 147 956,74
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 598 800,01	3 390 208,47
g) pozostałe koszty rodzajowe	645 136,03	664 801,12
Koszty według rodzaju, razem	71 866 931,25	71 143 968,29
Zmiana stanu produktów	-3 042 199,02	-383 414,80
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-1 028 857,81	-1 478 779,75

Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 227 772,25	4 316 183,64
Koszty działalności operacyjnej wg porównawczego rachunku zysków i strat	69 023 646,67	73 597 957,38
Koszty sprzedaży	3 399 172,03	2 941 275,22
Koszty ogólnego zarządu	7 482 719,91	7 301 702,53
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	56 913 982,48	59 038 795,99
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 227 772,25	4 316 183,64
Koszty działalności operacyjnej wg kalkulacyjnego rachunku zysków i strat	69 023 646,67	73 597 957,38

3.5. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021
a) zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych, w tym	0,00	184 406,57
sprzedaż środków trwałych	0,00	407 606,88
wartość sprzedanych środków trwałych	0,00	-223 200,31
b) dotacje, w tym	0,00	753 488,91
dofinansowanie do wynagrodzeń ze środków FGŚP	0,00	753 488,91
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	257 530,84	0,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	257 530,84	0,00
d) pozostałe, w tym:	1 466 787,76	1 018 898,29
przychody z zrealizowanych transakcji Forward	0,00	324 526,48
przychody z tytułu odzysku - recyklingu surowca	16 680,53	49 946,65
darmowa dostawa surowca i materiałów	141 736,02	81 322,19
powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	52 175,86	14 356,00
pozostałe przychody ryczałt - dotacja	365 265,69	283 529,99
przychody ze sprzedaży pozostałej	292 899,44	112 498,38
pozostałe przychody	43 211,73	146 800,11
refaktury	29 838,30	5 918,49
wycena instrumentów pochodnych	524 980,19	0,00
e) różnice kursowe operacyjne	50 195,13	221 775,46
Różnice kursowe operacyjne zrealizowane	117 914,25	487 602,34
Różnice kursowe operacyjne bilansowe	-67 719,12	-265 826,88
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 774 513,73	2 178 569,23

3.6. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym	13 807,20	0,00
sprzedaż środków trwałych	13 807,20	0,00
b) strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
c) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące (z tytułu)	43 112,63	235 622,61
Odpisy aktualizujące należności	43 112,63	188 585,30
Odpisy aktualizujące zapasy	0,00	47 037,31
d) pozostałe, w tym:	3 667 348,71	1 852 600,73
zrealizowane straty na instrumentach pochodnych	394 320,00	236 800,00
odpady produkcyjne	1 028 857,81	1 478 780,05
koszty reklamacji	77 333,45	59 549,55

koszty napraw powypadkowych	90 981,74	14 356,00
koszty refakturowane	27 465,81	5 918,54
koszty doradztwa prawnego - poszukiwanie inwestora strategicznego	2 004 678,00	0,00
pozostałe koszty	23 942,10	38 130,83
koszty odsetek	2 476,77	12 125,98
darowizny	2 000,00	0,00
koszty nieściągalnych należności	15 293,03	6 939,78
e) różnice kursowe operacyjne	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, razem	3 724 268,54	2 088 223,34

3.7. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021
Przychody finansowe, razem	0,00	0,00

3.8. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021
1. Odsetki, w tym	875 151,36	766 267,71
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	875 151,36	766 267,71
odsetki od kredytów i pożyczek	830 617,66	724 029,18
odsetki od leasingu	44 533,70	42 238,53
2. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4. Inne, w tym	925 280,92	409 149,04
różnice kursowe	469 714,83	171 202,90
koszty zaciągnięcia kredytu	352 001,76	126 426,51
amortyzacja kredytów Santander	103 564,33	111 354,43
Koszty finansowe, razem	1 800 432,28	1 175 416,75

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 31.01.2022 r.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
Wynagrodzenia:	1 184 021,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	190 591,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	776 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	216 960,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	38 599,83	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	2 720,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	29 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	6 579,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 222 621,46	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

a) w okresie zakończonym 31.01.2022

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	14 565,80	580 861,75	80,00	0,00
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY S.K.	0,00	255 565,62	0,00	64 354,63
IZOBLOK GmbH	911 586,24	38 404,09	483 953,65	22 858,11
BEWI Poland Sp. z o.o.	3 350,00	0,00	615,00	0,00
O&W ANALITICS Sp. z o.o.	0,00	12 950,00	0,00	0,00
Synbra bv	0,00	40 391,10	0,00	41 383,80
Genevad Holding AB	0,00	297 806,34	0,00	301 517,77
Razem	929 502,04	1 225 978,90	484 648,65	430 114,31

b) 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	853 853,88	2 189,46	97 998,79
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY S.K.	0,00	190 752,19	0,00	29 622,50
IZOBLOK GmbH	2 283 377,75	437 077,55	853 955,08	0,00
Razem	2 299 480,60	1 481 683,62	856 144,54	127 621,29

3.10. Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych

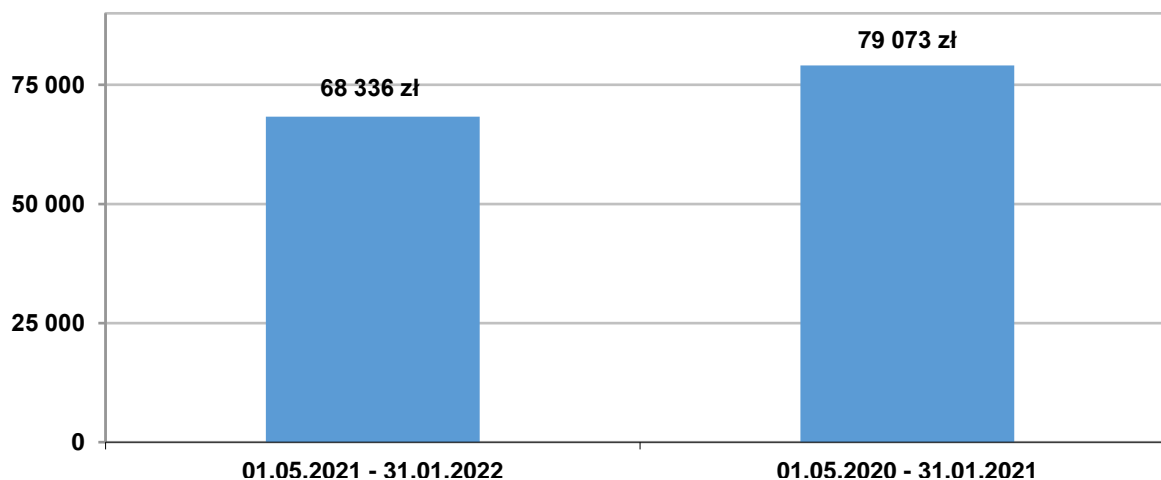
Nie dotyczy

4. Podsumowanie działalności IZOBLOK S.A. po 3Q 2021/2022

Sprzedaż

Po trzecim kwartale roku obrotowego 2021/2022 IZOBLOK S.A. uzyskał 68 336 tys. zł. przychodów ze sprzedaży co oznacza spadek o 13,6% (10 737 tys. zł.) w stosunku do porównywalnego okresu 2020/2021. Spadek przychodów w raportowanym okresie wynika głównie ze zmniejszonej liczby zamówień od kontrahentów w okresie spowodowanym pandemią COVID-19.

Wykres: Przychody z działalności operacyjnej 3Q 2021/2022 oraz 3Q 2020/2021 (w tys. zł).



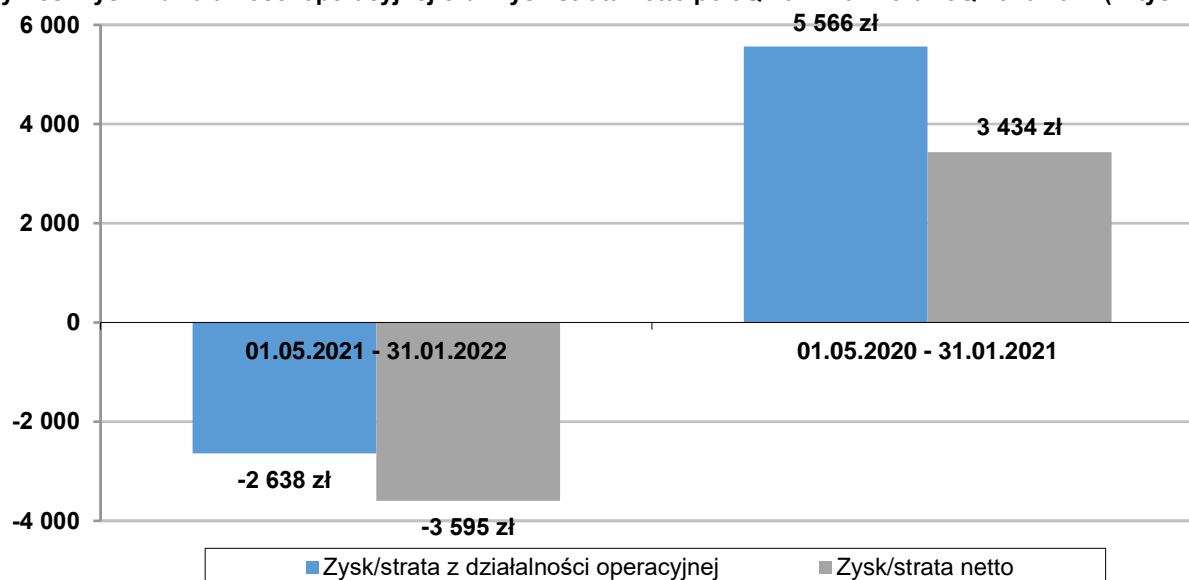
Wyniki finansowe

Strata ze sprzedaży po trzech kwartałach 2021/2022 wyniosła 688 tys. zł.

Strata na działalności operacyjnej w raportowanym okresie ukształtowała się na poziomie 2 638 tys. zł.

Po trzech kwartałach roku obrotowego 2021/22 EBITDA była niższa o 86,1% w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego i wyniosła 1 469 tys. zł. dla porównania po trzech kwartałach 2020/21 EBITDA była w kwocie 10 551 tys. zł. W raportowanym okresie Spółka poniosła stratę brutto w kwocie 4 438 tys. zł. w analogicznym okresie roku poprzedniego został wypracowany zysk brutto w kwocie 4 391 tys. zł. W okresie kończącym się 31 stycznia 2022 r. została poniesiona strata netto w wysokości 3 595 tys. zł.

Wykres: Zysk z działalności operacyjnej oraz zysk/strata netto po 3Q 2021/2022 oraz 3Q 2020/2021 (w tys. zł)



Zadłużenie i środki pieniężne

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

	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 30.04.2021
Kredyty i pożyczki, w tym:	50 063	43 985
- długoterminowe	38 293	34 611
- krótkoterminowe	11 770	9 374
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	1 210	1 476
- długoterminowe	700	934
- krótkoterminowe	510	541
Środki pieniężne	2 098	4 471

Poziom kapitałów własnych Spółki na dzień 31.01.2022 r. wyniósł 93 618 tys. zł. Zadłużenie kredytowe Emitenta wraz z leasingami na koniec trzeciego kwartału 2021/2022 wyniosło 51 273 tys. zł. Stan środków pieniężnych na koniec stycznia 2022 r. wyniósł 2 098 tys. zł.

Przepływy pieniężne

W okresie po trzecim kwartale 2021/2022 Spółka wygenerowała ujemne przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej w kwocie 634 tys. zł w poprzednim roku obrotowym po trzecim kwartale dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej wyniosły 9 082 tys. zł. W raportowanym okresie z działalności inwestycyjnej Spółka wygenerowała ujemne przepływy pieniężne w wysokości 6 123 tys. zł na których poziom głównie miały wpływ wydatki na nabycie środków trwałych. Po trzech kwartałach roku obrotowego 2021/2022 dodatnie przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły 4 376 tys. zł w porównaniu z – 3 725 tys. zł po trzecim kwartale roku ubiegłego. Łącznie przepływy pieniężne netto po trzech kwartałach 2021/2022 Spółka IZOBLOK wygenerowała – 2 380 tys. zł wobec 457 tys. zł w analogicznym okresie roku ubiegłego.

5. Zysk (strata) na jedną akcję

	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021

Zysk (strata) netto	-3 595 041,76	3 433 470,17
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-2,84	2,71
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-2,84	2,71

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 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021
produkty - rynek automotive	59 696 082,31	64 927 390,14
produkty - rynek packaging	2 834 936,70	1 473 988,80
pozostałe produkty	143 413,36	126 178,73
usługi	729 337,98	1 865 716,28
produkty - formy i inne narzędziownia	2 814 108,32	4 654 138,65
towary - formy	1 923 193,32	5 532 030,40
towary - pozostałe	111 611,96	324 907,18
materiały - opakowania	82 894,05	169 276,23
Razem	68 335 578,00	79 073 626,41

Informacje dotyczące obszarów geograficznych:

Przychody od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021
Wielka Brytania	16 596 069,58	24 480 406,05
Czechy	14 460 506,83	14 132 486,41
Słowacja	11 368 494,39	11 272 210,51
Polska	8 332 100,76	7 549 838,96
Niemcy	6 300 998,51	10 706 642,45
Węgry	3 382 886,18	3 101 478,90
Austria	2 297 932,98	3 910 656,88
Francja	2 198 387,12	1 944 630,06
Szwecja	884 536,78	183 618,49
Stany Zjednoczone Ameryki	779 831,30	0,00
Słowenia	435 495,21	596 952,14
Hiszpania	98 573,47	328 065,50
pozostałe	1 199 764,89	866 640,06
Razem	68 335 578,00	79 073 626,41

Aktywa trwałe* w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.01.2022	Okres zakończony 31.01.2021
Polska	123 165 282,11	145 541 818,52
Razem	123 165 282,11	145 541 818,52

*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 2021 r. a kończący 31 stycznia 2022 r. które zawiera dane porównawcze wymagane przez MSR 34. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 25 marca 2022 r.

.....
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu