



IZOBLOK

INNOVATIVE
THINKING

**Sprawozdanie Zarządu z działalności
Spółki IZOBLOK S.A.
za okres od 1 maja 2020 do 30 kwietnia 2021 roku**

Chorzów, 26 sierpień 2021 r.

Spis treści

1.	Opis działalności IZOBLOK S.A.	4
1.1.	Informacje ogólne o Spółce.....	4
1.2.	Opis działalności IZOBLOK S.A.	4
1.3.	Powiązania kapitałowe i organizacyjne Spółki	4
2.	Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A.	5
2.1.	Struktura akcjonariatu	5
2.2.	Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji (udziałów) emitenta oraz akcji i udziałów odpowiednio w podmiotach powiązanych emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących emitenta, oddzielnie dla każdej osoby.....	5
2.3.	Zarząd i Rada Nadzorcza IZOBLOK S.A.	6
3.	Podsumowanie jednostkowych wyników finansowych	7
3.1.	Informacje dotyczące zagadnień pracowniczych i środowiska naturalnego	14
3.2.	Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.....	17
3.3.	Nabycie udziałów własnych.....	17
3.4.	Oddziały Spółki	17
3.5.	Informacje o instrumentach finansowych	17
3.6.	Emitent, który spełnia kryteria określone w art. 49b ust. 1 ustawy o rachunkowości – stanowiące wyodrębnioną część tego sprawozdania oświadczenie na temat informacji niefinansowych sporządzone zgodnie z art. 49b ust. 2-8 ustawy o rachunkowości.....	17
4.	Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju przedsiębiorstwa emitenta	17
5.	Informacje o przyjętej strategii rozwoju emitenta i jego grupy kapitałowej oraz działaniach podjętych w ramach jej realizacji w okresie objętym raportem wraz z opisem perspektyw rozwoju działalności emitenta co najmniej w najbliższym roku obrotowym.....	17
6.	Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony.....	18
7.	Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego	20
7.1.	Wskazanie zbioru zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega emitent, oraz miejsca, gdzie tekst zbioru zasad jest publicznie dostępny.....	20
7.2.	Informacja o odstąpieniu przez emitenta od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego oraz wyjaśnienie przyczyn odstąpienia.....	20
8.	Opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych	24
9.	Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu,	24
10.	Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień.....	25
11.	Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu, takich jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych	25
12.	Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych emitenta	25
13.	Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji	26
14.	Opis zasad zmiany statutu lub umowy spółki emitenta	27
15.	Sposób działania walnego zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z regulaminu walnego zgromadzenia, jeżeli taki regulamin został uchwalony, o ile informacje w tym zakresie nie wynikają wprost z przepisów prawa	27
16.	Opis działania organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących emitenta oraz ich komitetów, wraz ze wskazaniem składu osobowego tych organów i zmian, które w nich zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego	28
17.	Informacje o Komitecie Audytu.....	30
18.	Informacje o podstawowych produktach, towarach lub usługach wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych produktów, towarów i usług (jeżeli są istotne) albo ich grup w sprzedaży emitenta ogółem, a także zmianach w tym zakresie w danym roku obrotowym	31
19.	Informacje o rynkach zbytu, z uwzględnieniem podziału na rynki krajowe i zagraniczne, oraz informacje o źródłach zaopatrzenia w materiały do produkcji, w towary i usługi, z określeniem uzależnienia od jednego lub więcej odbiorców i dostawców, a w przypadku gdy udział jednego odbiorcy lub dostawcy osiąga co najmniej 10% przychodów ze sprzedaży ogółem - nazwy (firmy) dostawcy lub odbiorcy, jego udział w sprzedaży lub zaopatrzeniu oraz jego formalne powiązania z emitentem	32
20.	Informacje o zawartych umowach znaczących dla działalności emitenta, w tym znanych emitentowi umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami (wspólnikami), umowach ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji	35
21.	Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych emitenta z innymi podmiotami oraz określenie jego głównych inwestycji krajowych i zagranicznych (papiery wartościowe, instrumenty finansowe, wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości), w tym inwestycji kapitałowych dokonanych poza jego grupą jednostek powiązanych oraz opis metod ich finansowania.....	37
22.	Informacje o transakcjach zawartych przez emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji - obowiązek uznaje się za spełniony poprzez wskazanie miejsca zamieszczenia informacji w sprawozdaniu finansowym.....	37
23.	Informacje o zaciągniętych i wypowiedzianych w danym roku obrotowym umowach dotyczących kredytów i	

pożyczek, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności.....	37
24. Informacje o udzielonych w danym roku obrotowym pożyczkach, ze szczególnym uwzględnieniem pożyczek udzielonych podmiotom powiązanim emitenta, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności.....	38
25. Informacje o udzielonych i otrzymanych w danym roku obrotowym poręczeniach i gwarancjach, ze szczególnym uwzględnieniem poręczeń i gwarancji udzielonych podmiotom powiązanim emitenta.....	38
26. W przypadku emisji papierów wartościowych w okresie objętym raportem - opis wykorzystania przez emitenta wpływów z emisji do chwili sporządzenia sprawozdania z działalności.....	38
27. Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok.....	38
28. Ocena, wraz z jej uzasadnieniem, dotycząca zarządzania zasobami finansowymi, ze szczególnym uwzględnieniem zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań, oraz określenie ewentualnych zagrożeń i działań, jakie emitent podjął lub zamierza podjąć w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom.....	38
29. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych, w tym inwestycji kapitałowych, w porównaniu do wielkości posiadanych środków, z uwzględnieniem możliwych zmian w strukturze finansowania tej działalności.....	39
30. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności za rok obrotowy, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik.....	39
31. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem emitenta i jego grupą kapitałową.....	40
32. Wszelkie umowy zawarte między emitentem a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia emitenta przez przejęcie.....	40
33. Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premialnych opartych na kapitale Spółki, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących, bez względu na to, czy odpowiednio były one zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku.....	40
34. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.....	40
35. W przypadku spółek kapitałowych - określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji (udziałów) emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących emitenta (dla każdej osoby oddzielnie).....	41
36. Informacje o znanych emitentowi umowach, w tym również zawartych po dniu bilansowym, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy ..	41
37. Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych.....	41
38. Informacje o umowie z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.....	41
38.1. data zawarcia przez emitenta umowy z firmą audytorską o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego lub skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz okresu, na jaki została zawarta ta umowa.....	41
38.2. czy emitent korzystał z usług wybranej firmy audytorskiej, a jeżeli tak, to w jakim okresie i jaki był zakres tych usług	41
38.3. organ który dokonał wyboru firmy audytorskiej.....	42
38.4. wynagrodzenia firmy audytorskiej wypłaconego lub należnego za rok obrotowy i poprzedni rok obrotowy, odrębnie za badanie rocznego sprawozdania finansowego, inne usługi atestacyjne, w tym przegląd sprawozdania finansowego, usługi doradztwa podatkowego i pozostałe usługi.....	42
39. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	42
40. Oświadczenia Zarządu.....	42
40.1. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności IZOBLOK S.A. za rok finansowy zakończony 30 kwietnia 2020 r.	42
40.2. Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru firmy audytorskiej badającej jednostkowe sprawozdanie finansowe IZOBLOK S.A. za okres roku finansowego zakończonego 30 kwietnia 2020 roku.....	43

1. Opis działalności IZOBLOK S.A.

1.1. Informacje ogólne o Spółce

Spółka IZOBLOK Spółka Akcyjna (zwana dalej „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 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.

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

1.2. Opis działalności IZOBLOK S.A.

Spółka IZOBLOK S.A. jest wiodącym w Europie producentem kształtek technicznych z tworzywa EPP (polipropylen spieniony) głównie dla przemysłu motoryzacyjnego.

Zakłady produkcyjne zlokalizowane są w Chorzowie i posiadają łączną powierzchnię magazynowo-produkcyjną na poziomie 19,6 tys. m².

1.3. Powiązania kapitałowe i organizacyjne Spółki

Informacje o powiązaniach organizacyjnych i kapitałowych wraz z określeniem głównych inwestycji w papiery wartościowe, instrumenty finansowe, wartości nie-materialne oraz nieruchomości

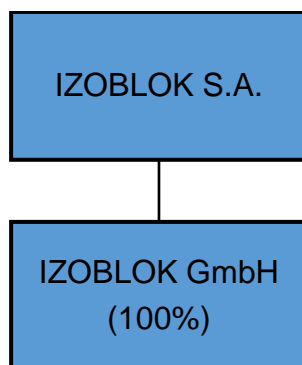
Na dzień sporządzenia sprawozdań jednostką dominującą dla IZOBLOK S.A. jest LOGINE sp. z o.o., a jednostką dominującą najwyższego szczebla jest BEWI ASA. W roku obrotowym 2020/21 IZOBLOK S.A. nie dokonywał inwestycji kapitałowych poza swoją grupą jednostek powiązanych, których łączna wartość stanowiłaby równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych IZOBLOK S.A. Poniżej zestawienie posiadanych przez IZOBLOK S.A. udziałów w jednostkach zależnych.

Struktura inwestycji kapitałowych IZOBLOK S.A. wg stanu na 30 kwietnia 2021 r. przedstawia się następująco:

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

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

Struktura Grupy Kapitałowej IZOBLOK wg stanu na dzień 30.04.2021 r. i wg stanu na dzień publikacji raportu.



2. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 30 kwietnia 2021 roku wynosi 12.670.000,00 zł. i dzieli się na 1.267.000 akcji

Seria akcji	Wartość nominalna akcji	Ilość akcji	Rodzaj akcji
Akcje serii A	10 zł.	422.650	Akcje imienne uprzywilejowane co do głosu
Akcje serii B	10 zł.	406.050	Akcje zwykłe na okaziciela
Akcje serii C	10 zł.	171.300	Akcje zwykłe na okaziciela
Akcje serii D	10 zł.	267.000	Akcje zwykłe na okaziciela

2.1. 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 30.04.2021 r. poniższe podmioty posiadają co najmniej 5% liczby głosów na WZA.

Struktura akcjonariatu na dzień 30.04.2021

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Logine sp. z o.o.	686 802	54,21%	1 109 452	65,66%
Łącznie fundusze : OFE Nationale Nederlanden	160 307	12,65%	160 307	9,49%
Razem akcjonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA:	847 109	66,86%	1 269 759	75,15%
Pozostali akcjonariusze	419 891	33,14%	419 891	24,85%
Łącznie:	1 267 000	100,0%	1 689 650	100,0%

Struktura akcjonariatu na dzień 26.08.2021 - dzień publikacji raportu

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Logine sp. z o.o.	686 802	54,21%	1 109 452	65,66%
Łącznie fundusze : OFE Nationale Nederlanden	160 307	12,65%	160 307	9,49%
Razem akcjonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA:	847 109	66,86%	1 269 759	75,15%
Pozostali akcjonariusze	419 891	33,14%	419 891	24,85%
Łącznie:	1 267 000	100,0%	1 689 650	100,0%

2.2. Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji (udziałów) emitenta oraz akcji i udziałów odpowiednio w podmiotach powiązanych emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących emitenta, oddzielnie dla każdej osoby.

Na dzień publikacji raportu spośród członków organów administracyjnych, zarządzających i nadzorczych akcje Spółki posiadają:

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

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie posiadają uprawnień do akcji Spółki.

Imię i nazwisko	Stan na 26.03.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 26.08.2021 r.
Przemysław Skrzydlak	223.695	-	- 223.695	-
Andrzej Kwiatkowski	211 300	-	- 211.300	-
Rafał Olesiński	1.755	-	-	1.755
Bartłomiej Sieczkowski	16.100	-	- 16.100	-

2.3. Zarząd i Rada Nadzorcza IZOBLOK S.A.

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

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

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

Na dzień publikacji niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A. przedstawiał się następująco:

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.10.2020	Skład Rady Nadzorczej na dzień 27.01.2021	Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.04.2021	Skład Rady Nadzorczej na dzień 26.08.2021
Andrzej Kwiatkowski przewodniczący	Andrzej Kwiatkowski przewodniczący	Andrzej Kwiatkowski przewodniczący	Andrzej Kwiatkowski przewodniczący
Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego	Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego	Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego	Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego
Rafał Olesiński członek	Rafał Olesiński członek	Rafał Olesiński członek	Rafał Olesiński członek
Bartłomiej Sieczkowski członek	Bartłomiej Sieczkowski członek	Bartłomiej Sieczkowski członek	Bartłomiej Sieczkowski członek
Bartłomiej Medaj członek	Bartłomiej Medaj członek	Bartłomiej Medaj członek	Bartłomiej Medaj członek

W okresie 12 miesięcy zakończonym 30 kwietnia 2021 roku zachodziły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

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

W dniu 28 października 2020 r. pan Przemysław Skrzydlak, posiadający w kapitale zakładowym Spółki 211 350 (dwieście jedenaste tysięcy trzysta pięćdziesiąt) akcji imiennych uprzywilejowanych serii A oraz pan Andrzej Kwiatkowski, posiadający w kapitale zakładowym Spółki 211 300 (dwieście jedenaste tysięcy trzysta) akcji imiennych uprzywilejowanych serii A, jako akcjonariusze posiadający akcje imienne w liczbie nie mniejszej niż 20% akcji Spółki, działając na podstawie § 15 ust.3 statutu Spółki powołali do składu Rady Nadzorczej na kolejną kadencję następujące osoby: panią Renatę Skrzydlak i pana Andrzeja Kwiatkowskiego

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

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

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

Skład Komitetu Audytu Spółki na dzień publikacji raportu

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

Bartłomiej Medaj

– Członek Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.

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

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

3. Podsumowanie jednostkowych wyników finansowych

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

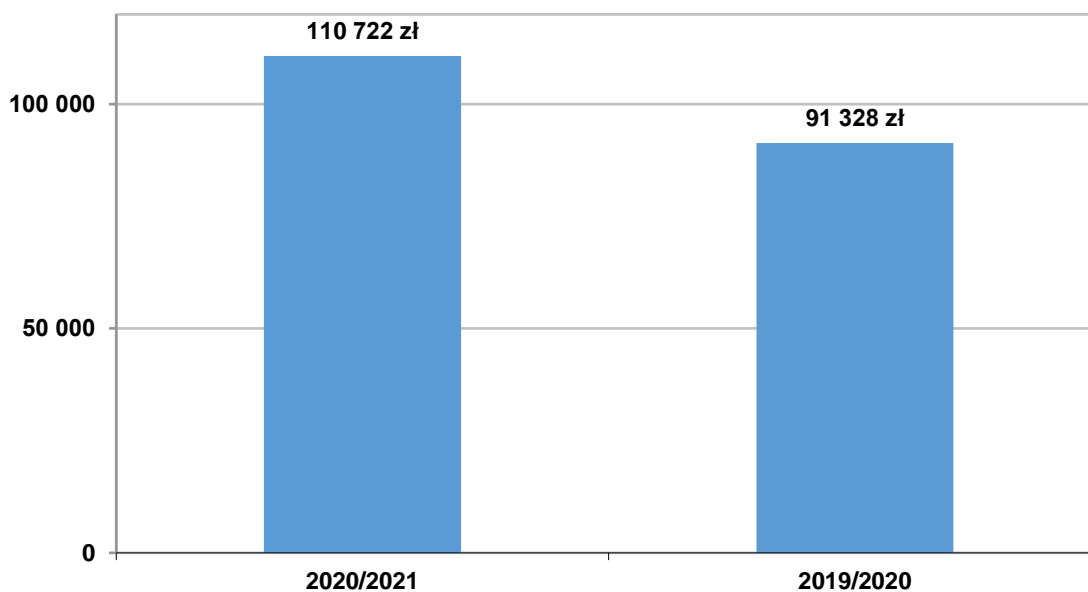
(wariant porównawczy)	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
Przychody z działalności operacyjnej	110 722	91 328	21,2%
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	103 139	82 465	25,1%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	7 583	8 863	-14,4%
Koszty działalności operacyjnej	103 524	83 829	23,5%
Zysk ze sprzedaży	7 198	7 499	-4,0%
% przychodów ze sprzedaży	6,5%	8,2%	-20,8%
Pozostałe przychody operacyjne	3 291	4 436	-25,8%
Pozostałe koszty operacyjne	36 491	3 926	829,4%
Zysk na działalności operacyjnej	-26 001	8 008	-424,7%
% przychodów ze sprzedaży	-23,5%	8,8%	-367,8%
Zysk operacyjny powiększony o amortyzację (EBITDA)	-19 365	14 498	-233,6%
% przychodów ze sprzedaży	-17,5%	15,9%	-210,2%
Przychody finansowe	0	206	-
Koszty finansowe	1 936	4 100	-52,8%
Zysk brutto	-27 937	4 115	-778,9%
Podatek dochodowy	748	692	8,1%
Zysk netto	-28 685	3 423	-938,1%
% przychodów ze sprzedaży	-25,9%	3,7%	-791,3%

Przychody i koszty

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

	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	103 139	82 465	25,1%
rynek automotive	92 141	73 538	25,3%
rynek packaging	2 919	961	203,9%
sprzedaż produktów- narzędziownia	5 612	4 584	22,4%
sprzedaż usług	2 324	2 439	-4,7%
sprzedaż produktów - pozostałe	143	943	-84,9%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	7 583	8 863	-14,4%
sprzedaż form	7 005	8 406	-16,7%
sprzedaż towarów pozostałych	377	287	31,3%
sprzedaż materiałów - opakowań	201	170	18,5%

Wykres - Jednostkowe przychody z działalności operacyjnej za rok 2020/2021 oraz 2019/2020 (w tys. zł.)



Jednostkowe przychody z działalności operacyjnej w roku 2020/2021 osiągnięty poziom 110 722 tys. zł. zatem zwiększyły się o 21,2 % w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Wskazane w tabeli powyżej przychody ze sprzedaży usług dotyczyły usług wewnątrzgrupowych świadczonych na rzecz spółki zależnej IZOBLOK GmbH, Niemcy oraz wynajmu pomieszczeń biurowych oraz 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 produktów z własnej narzędziowni w roku 2020/2021 wyniosły 5 612 tys. zł.

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

	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
Koszty działalności operacyjnej	103 524	83 829	23,5%
Zmiana stanu produktów	640	- 1 843	-
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	- 2 043	- 1 390	47,0%
Amortyzacja	6 637	6 489	2,3%
Zużycie materiałów i energii	58 028	45 402	27,8%
Usługi obce	10 029	8 083	24,1%
Podatki i opłaty	992	892	11,2%
Wynagrodzenia	18 594	15 543	19,6%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 558	3 981	14,5%
Pozostałe koszty rodzajowe	920	973	-5,4%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 168	5 699	-9,3%

Koszty działalności operacyjnej w roku 2020/2021 wyniosły 103 524 tys. zł. natomiast w 2019/2020 wyniosły 83.829 tys. zł czyli zwiększyły się o 23,5% . Zysk ze sprzedaży wyniósł 7 198 tys. zł w porównaniu z poprzednim okresem zmniejszył się o 4,0%.

Tabela: Pozostałe koszty i przychody operacyjne za rok 2020/2021 oraz 2019/2020 (w tys. zł).

wyszczególnienie	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
Pozostałe przychody operacyjne	3 291	4 436	-25,8%
zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	261	13	1908,1%

dotacje	753	454	66,0%
rozwiązanie rezerw	0	786	x
pozostałe	1 878	2 117	-11,3%
różnice kursowe operacyjne	398	1 066	-62,7%
Pozostałe koszty operacyjne	36 491	3 926	829,4%
utworzone rezerwy	639	60	971,3%
Odpisy aktualizujące wartość udziałów w Spółce zależnej	32 636	0	x
pozostałe	3 217	3 867	-16,8%

Pozostałe przychody operacyjne w okresie od 01.05.2020 do 30.04.2021 r. wyniosły 3 291 tys. zł natomiast w ubiegłym okresie wyniosły 4 436 tys. zł.

Pozostałe koszty operacyjne wyniosły 36 491 tys. zł znaczący wzrost w porównaniu z rokiem ubiegłym wynika z odpisu aktualizującego wartość udziałów w spółce IZOBLOK GmbH w kwocie 32 636 tys. zł.

Strata na działalności operacyjnej w 2020/2021 wyniosła 26 001 tys. zł i, wskaźnik EBITDA po uwzględnieniu wartości odpisu aktualizującego wartość udziałów w IZOBLOK GmbH wyniósł -19 365 tys. zł, natomiast w 2019/2020 wskaźnik ten wyniósł 14 498 tys. zł.

Wykres - Zysk z działalności operacyjnej oraz zysk netto za 2020/2021 oraz 2019/2020 (w tys. zł).

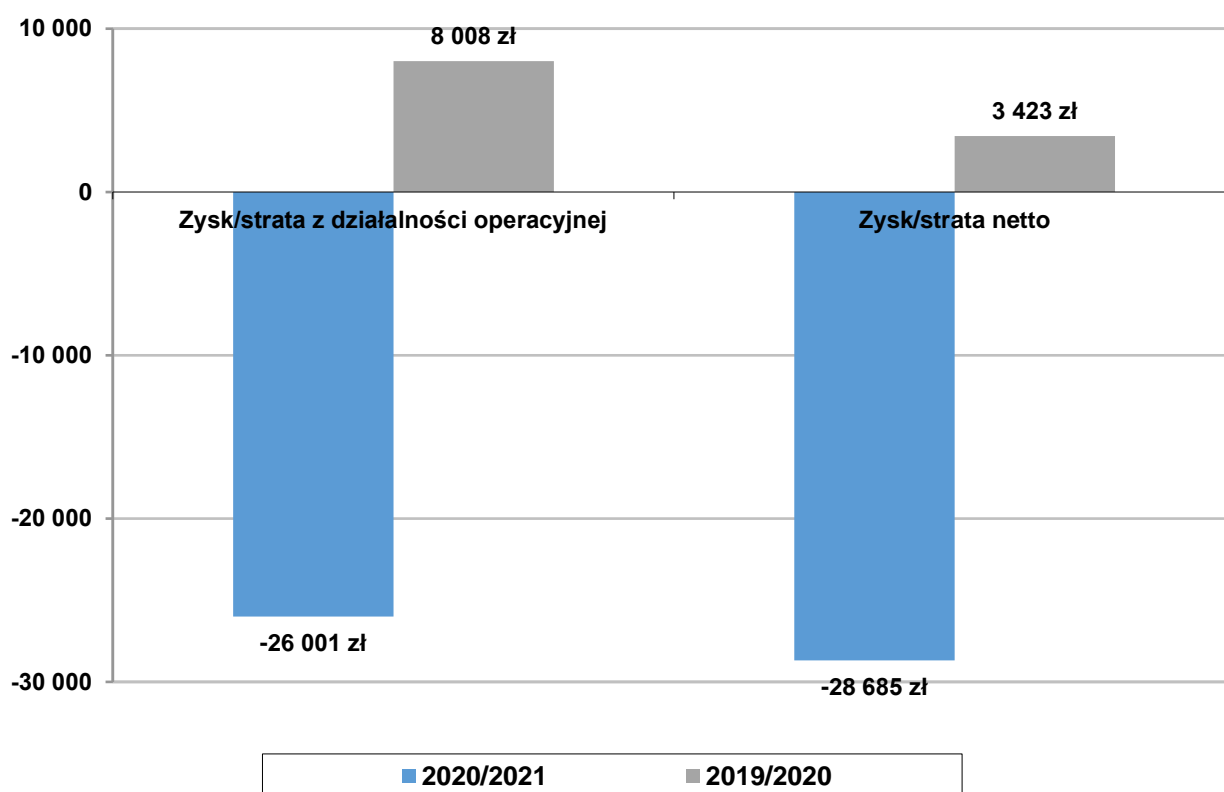


Tabela: Struktura przychodów i kosztów z działalności finansowej za rok 2020/2021 oraz 2019/2020 (w tys. zł).

	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
Przychody finansowe	0	206	-
Koszty finansowe	1 936	4 100	-52,8%
odsetki	1 091	1 155	-5,6%
inne	845	2 945	-71,3%

W obszarze działalności finansowej w okresie roku 2020/2021, Spółka odnotowała ujemny wynik.

Koszty finansowe w okresie 01.05.2020 – 30.04.2021 oprócz kosztów z tytułu odsetek w wysokości 1 091 tys. zł, Spółka poniosła koszty finansowe wynikające z różnic kursowych w wysokości 507 tys. zł, prowizje i koszty z tytułu uruchomienia

kredytów w kwocie 191 tys. zł. oraz amortyzacji kredytów długoterminowych 147 tys. zł.

Spółka zakończyła rok obrotowy 2020/2021 stratą brutto na poziomie 27 937 tys. zł, co oznaczało spadek o 779% do roku poprzedniego. Po uwzględnieniu obciążeń z tytułu podatku dochodowego, strata netto wyniosła 28 685 tys. zł, w poprzednim roku obrotowym 2019/2020 Spółka uzyskała 3 423 tys. zł zysku netto.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela: Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.04.2021 oraz 30.04.2020 (w tys. zł.)

Aktywa

	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	30.04.2021 r.		30.04.2020 r.	
Aktywa trwałe	119 242	72,4%	147 478	79,3%
Wartości niematerialne i prawne	269	0,2%	535	0,3%
Rzeczowe aktywa trwałe	55 722	33,8%	51 304	27,6%
Prawo do użytkowania	4 263	2,6%	4 761	2,6%
Inwestycje w jednostkach zależnych	57 078	34,7%	89 714	48,3%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 286	0,8%	993	0,5%
Pozostałe aktywa długoterminowe	624	0,4%	170	0,1%
Aktywa obrotowe	45 475	27,6%	38 385	20,7%
Zapasy	10 865	6,6%	13 859	7,5%
Należności z tytułu dostaw i usług	22 411	13,6%	12 632	6,8%
Należności z tyt. podatku dochodowego	21	-	245	0,1%
Pozostałe należności	3 965	2,4%	1 161	0,6%
Środki pieniężne	4 471	2,7%	8 152	4,4%
Pozostałe aktywa	2 829	1,7%	2 267	1,2%
Aktywa kontraktowe	913	0,6%	70	0,0%
Aktywa razem	164 717	100,0%	185 863	100,0%

Na dzień 30.04.2021 roku suma bilansowa zamknęła się kwotą 164 717 tys. zł i była o 21 146 tys. zł mniejsza od sumy bilansowej z 30 kwietnia 2020 r., co stanowi spadek o 11,4%, wynikający ze zmniejszenia wartości pozycji bilansowej Inwestycja w jednostkach zależnych, w wyniku przeprowadzonego testu na utratę wartości udziałów spółki IZOBLOK GmbH, Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość udziałów spółki zależnej w kwocie 32 636 tys. zł.

Największy udział w strukturze aktywów trwałych miały inwestycje w jednostkach zależnych w kwocie 57 078 tys. zł oraz rzeczowe aktywa trwałe ich wartość wyniosła 55 722 tys. zł

W strukturze aktywów obrotowych na koniec roku 2020/2021 największą pozycję stanowiły zapasy w kwocie 10 865 tys. zł oraz należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 22 411 tys. zł, natomiast na koniec roku 2019/2020 należności krótkoterminowe wyniosły 12 632 tys. zł. oraz zapasy w kwocie 13 859 tys. zł.

Na dzień bilansowy 30.04.2021 r. odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług wyniosły 564 tys. zł.

Na dzień 30.04.2021 udział zapasów w aktywach obrotowych ogółem wynosi 24% i w porównaniu z końcem ubiegłego roku obrotowego wartość zapasów zmniejszyła się o 2 994 tys. zł z czego najwięcej zmniejszyła się wartość towarów i produktów gotowych.

Na dzień 30.04.2021 r. wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych wyniosła 4 471 tys. zł, natomiast pozostałe aktywa wyniosły 2 829 tys. zł. Główną część pozostałych aktywów stanowią międzyokresowe rozliczenia kosztów.

Tabela: Wybrane pozycje z jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30.04.2021 oraz 30.04.2020 (w tys. zł)

Pasywa

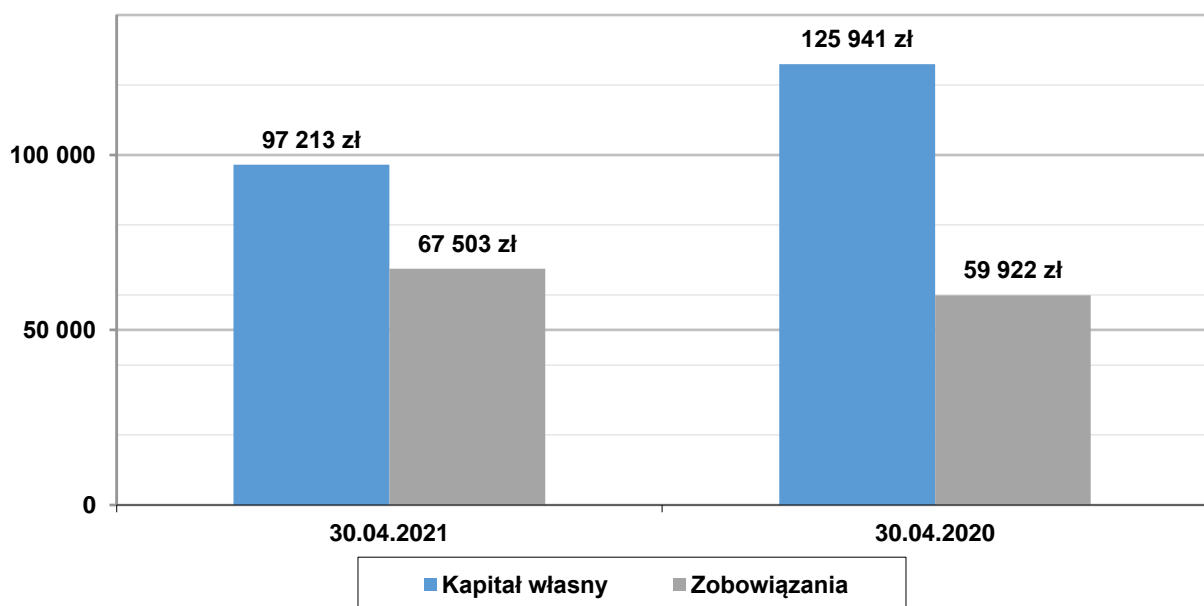
	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	30.04.2021 r.		30.04.2020 r.	
Kapitał własny	97 213	59,0%	125 941	67,8%
Kapitał podstawowy	12 670	7,7%	12 670	6,8%
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	42 268	25,7%	42 268	22,7%
Kapitał zapasowy	68 816	41,8%	65 394	35,2%
Zyski zatrzymane / Straty niepokryte	2 144	1,3%	2 187	1,2%

Zysk (Strata) netto	-28 685	-17,4%	3 423	1,8%
Zobowiązania	67 503	41,0%	59 922	32,2%
Zobowiązania długoterminowe	36 174	22,0%	45 049	24,2%
Zobowiązania krótkoterminowe	31 329	19,0%	14 874	8,0%
Pasywa razem	164 717	100,0%	185 863	100,0%

Wartość kapitału własnego na dzień 30.04.2021 r. w porównaniu z końcem ubiegłego roku obrotowego 2019/2020 zmniejszył się z kwoty 125 941 tys. zł do kwoty 97 213 tys. zł w związku z poniesioną w roku obrotowym 2020/2021 stratą netto w kwocie 28 685 tys. zł.

W bilansie na koniec roku obrotowego 2020/2021 wartość kapitału własnego stanowiła 59% sumy bilansowej.

Wykres – Kapitał własny oraz zobowiązania na dzień 30.04.2021 i 30.04.2020 (w tys. zł)



Na dzień 30.04.2021 r. zobowiązania stanowiły 41% sumy bilansowej. Na koniec roku obrotowego 2019/2020 udział zobowiązań w sumie bilansowej to 32%.

Zobowiązania długoterminowe w porównaniu z końcem roku ubiegłego spadły o 20%, natomiast zobowiązania krótkoterminowe w porównaniu z dniem 30.04.2020 zwiększyły się o 111% (czyli o kwotę 16 456 tys. zł.).

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Tabela: Wybrane pozycje jednostkowego rachunku przepływów pieniężnych za 2020/2021 oraz 2019/2020 .

(metoda pośrednia)	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 676	24 057	-63,9%
Zysk (Strata) brutto	-27 937	4 115	-778,9%
Korekty razem:	36 613	19 942	83,6%
Amortyzacja	6 787	6 522	4,1%
Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	270	2 607	-89,6%
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 238	1 298	-4,7%
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	32 132	510	x
Zmiana stanu rezerw	381	-176	x
Zmiana stanu zapasów	2 994	-941	x
Zmiana stanu należności	-11 504	12 403	x
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	6 490	-3 417	x
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 351	2 322	x

Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	-867	360	x
Inne korekty	-10	-206	x
Zapłacony podatek dochodowy	54	-1 340	x
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 219	-999	x
Wpływy	3 545	1 031	243,8%
Wydatki	10 764	2 030	430,2%
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 118	-15 717	x
Wpływy	143	1 709	-91,6%
Wydatki	5 261	17 426	-69,8%
Przepływy pieniężne netto razem	-3 661	7 341	x
Środki pieniężne na początek okresu	8 128	787	933,2%
Środki pieniężne na koniec okresu	4 467	8 128	-45,0%

Przepływy z działalności operacyjnej

W roku 2020/2021 przepływy netto z działalności operacyjnej osiągnęły wartość 8 676 tys. zł w poprzednim roku obrotowym wyniosły 24 057 tys. zł.. Największy wpływ na przepływy z działalności operacyjnej miała amortyzacja w kwocie 6 787 tys. zł oraz zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych w kwocie 6 490 tys. zł, in minus największy wpływ miała zmiana stanu należności w wysokości – 11 504 tys. zł.

Przepływy z działalności inwestycyjnej

W roku 2020/2021 przepływy z działalności inwestycyjnej zamknęły się kwotą -7 219 tys. zł poziom ten wynika przede wszystkim z poniesionych wydatków na nabycie rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 10 520 tys. zł. oraz zysków ze zbycia środków trwałych w kwocie 508 tys. zł oraz otrzymanych dotacji w kwocie 2 987 tys. zł., w poprzednim roku obrotowym przepływy z działalności inwestycyjnej wyniosły -999 tys. zł.

Przepływy z działalności finansowej

W roku 2020/2021 przepływy z działalności finansowej osiągnęły poziom -5 118 tys. zł. ujemne finansowe przepływy pieniężne dotyczyły spłaty zobowiązań finansowych z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów i odsetek.

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał własny na dzień 30.04.2021 r. zamknął się kwotą 97 213 tys. złotych, co stanowi spadek o 22,8 % w porównaniu ze stanem na dzień 30.04.2020 r. Zmniejszenie wartości kapitału własnego jest wynikiem poniesionej w 2020/2021 straty netto w wysokości 28 685 tys. złotych.

Analiza rentowności

Tabela: Analiza rentowności za okres roku 2020/2021 oraz 2019/2020

Wyszczególnienie	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2021, dane skorygowane*	okres zakończony 30.04.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego roku obrotowego**
Przychody z działalności operacyjnej	110 722	110 722	91 328	21,2%
Zysk ze sprzedaży	7 198	7 198	7 499	-4,0%
Rentowność sprzedaży	6,5%	6,5%	8,2%	-20,8%
Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)	-19 365	13 271	14 498	-8,5%
Rentowność EBITDA	-17,5%	12,0%	15,9%	-24,5%
Zysk z działalności operacyjnej	-26 001	6 634	8 008	-17,2%
Rentowność na działalności operacyjnej	-23,5%	6,0%	8,8%	-31,7%
Zysk brutto	-27 937	4 699	4 115	14,2%
Zysk netto	-28 685	3 951	3 423	15,4%
Rentowność sprzedaży netto (ROS)	-25,9%	3,6%	3,7%	-4,8%

*w kolumnie „okres zakończony 30.04.2021 – dane skorygowane” dla celów porównawczych przedstawiono wyniki finansowe bez uwzględnienia odpisu aktualizującego wartość udziałów spółki IZOBLOK GmbH w kwocie 32 636 tys. zł.

** w kolumnie „zmiana % w stosunku do poprzedniego roku obrotowego” porównano wyniki roku obrotowego 2019/2020 z rokiem 2020/2021 bez uwzględnienia wpływu na wyniki roku 2020/2021 odpisu aktualizującego wartość udziałów spółki IZOBLOK GmbH.

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%

W analizie rentowności za lata 2020/2021 oraz 2019/2020 zaprezentowano w kolumnie „okres zakończony 30.04.2021 r..”

wyniki finansowe roku zakończony 30.04.2021 r. z uwzględnieniem wpływu na wynik odpisu aktualizującego wartość udziałów spółki IZOBLOK GmbH w kwocie 32 636 tys. zł natomiast w kolumnie „okres zakończony 30.04.2021, dane skorygowane**” wyniki finansowe zostały skorygowane o odpis aktualizujący wartość udziałów.

Za okres roku obrotowego 2020/2021 wskaźnik rentowności sprzedaży osiągnął poziom 6,5%, natomiast skorygowana rentowność na działalności operacyjnej była niższa niż rentowność sprzedaży i wyniosła 6,0%. Skorygowana rentowność EBITDA za rok 2020/2021 wyniosła 12,0% natomiast skorygowana rentowność sprzedaży netto ROS ukształtowała się na poziomie 3,6%.

W analogicznym okresie roku poprzedniego wskaźnik rentowności sprzedaży, osiągnął poziom 8,2%. Rentowność na działalności operacyjnej była wyższa niż rentowność sprzedaży i wyniosła 8,8%. Rentowność wskaźnika EBITDA uzyskała wartość 15,9%. Rentowność sprzedaży netto ROS wyniosła 6,5%.

Tabela: Analiza wskaźnikowa za lata 2020/2021 oraz 2019/2020

	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020
Wskaźniki rentowności		
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	-29,5%	2,7%
Rentowność majątku (ROA)	-17,4%	1,8%
Wskaźniki płynności		
Wskaźnik płynności bieżącej (CR)	1,45	2,58
Wskaźnik płynności szybkiej (QR)	0,86	1,40
Wskaźnik płynności gotówkowej	0,14	0,55
Wskaźniki zadłużenia		
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	0,41	0,32
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	0,69	0,48
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	0,37	0,36
Wskaźniki rotacji		
Wskaźnik rotacji zapasów	41	54
Wskaźnik rotacji należności	58	72
Wskaźnik rotacji zobowiązań	24	23

Rentowność kapitałów własnych (ROE) = zysk (strata) netto / kapitały własne x 100%

Rentowność majątku (ROA) = zysk (strata) netto / aktywa ogółem x 100%

Wskaźnik płynności bieżącej (CR) = aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

Wskaźnik płynności szybkiej (QR) = (należności krótkoterminowe + środki pieniężne) / zobowiązania krótkoterminowe

Wskaźnik płynności gotówkowej = środki pieniężne i inne aktywa pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe

Wskaźnik ogólnego zadłużenia = zobowiązania ogółem / aktywa ogółem

Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego = zobowiązania ogółem / kapitał własny

Wskaźnik zadłużenia długoterminowego = zobowiązania długoterminowe / kapitał własny

Wskaźnik rotacji zapasów = średni stan zapasów / przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów x 365 dni

*Wskaźnik rotacji należności = średni stan należności z tytułu dostaw i usług * 365 / przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów*

*Wskaźnik rotacji zobowiązań = średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług * 365 / przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów*

W roku 2020/2021 wskaźnik rentowności kapitałów własnych (ROE), ukształtował się na poziomie - 29,5%, a w analogicznym okresie wyniósł 2,7%. Wskaźnik ten obrazuje efektywność przedsiębiorstwa w gospodarowaniu kapitałami własnymi

Wskaźniki płynności finansowej pozwalają ocenić zdolność przedsiębiorstwa do terminowego regulowania zobowiązań. Niski poziom tych wskaźników może oznaczać ryzyko wystąpienia trudności w terminowym regulowaniu zobowiązań. Ryzyko to pomniejszają ewentualne możliwości Emitenta do zaciągania dodatkowych zobowiązań. Z kolei wysoki poziom wskaźników płynności może świadczyć o zamrożeniu środków w majątku obrotowym, co może obniżyć rentowność majątku.

Wskaźnik płynności bieżącej (CR) obrazuje zdolność przedsiębiorstwa do regulacji jego zobowiązań za pomocą aktywów bieżących. Pożądane jest, aby wartość tego wskaźnika przekraczała 1, przyjmując iż jego optymalne wartości mieszczą się w zakresie 1,2-2,0. Wskaźnik płynności bieżącej w raportowanym okresie wyniósł 1,45, natomiast w roku obrotowym 2019/2020 było to 2,58. Wartości te wskazują iż Spółka w badanym okresie posiadała zdolność do spłaty zobowiązań bieżących za pomocą aktywów bieżących.

Wskaźnik płynności szybkiej (QR) wskazuje w jakim stopniu aktywa o podwyższonej płynności pozwalają na pokrycie zobowiązań bieżących. Przyjmuje się iż optymalny poziom wskaźnika powinien wynosić 1 lub nieco więcej. Na koniec 2020/2021 wskaźnik płynności szybkiej wyniósł 0,86.

Wskaźnik płynności gotówkowej wskazuje, w jakim stopniu przedsiębiorstwo jest w stanie pokryć wartość zobowiązań bieżących niemal natychmiastowo, najbardziej płynnymi instrumentami. Wartość tego wskaźnika za rok 2020/2021 wyniosła 0,14 a za rok 2019/2020 wyniosła 0,55.

Wskaźniki zadłużenia stanowią kolejną istotną grupę wskaźników dla oceny kondycji przedsiębiorstwa. Obrazują one strukturę finansowania przedsiębiorstwa oraz jego zdolność do spłaty zobowiązań. Zbyt wysokie wartości wskaźników

zadłużenia wskazują na możliwość wystąpienia problemów z wypłacalnością danego przedsiębiorstwa, zbyt niskie wskazują na potencjalne ograniczenia wzrostu rentowności majątku.

Wskaźnik ogólnego zadłużenia obrazuje udział wszystkich zobowiązań w finansowaniu majątku przedsiębiorstwa. Wartość tego wskaźnika na koniec roku obrotowego 2020/2021 wyniosła 0,41.

Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego wskazuje na stosunek zobowiązań ogółem (kapitałów obcych) do kapitałów własnych przedsiębiorstwa. Wskaźnik ten na koniec roku obrotowego 2020/2021 osiągnął poziom 0,69.

Ostatnia grupa wskaźników tzw. wskaźniki aktywności, wykorzystywana jest w analizie sprawności działania przedsiębiorstwa.

Wskaźnik rotacji zapasów w dniach informuje o okresie odnawialności zapasów. W całym analizowanym okresie średni czas oczekiwania na sprzedaż zapasów wyniósł 41 dni, w analogicznym okresie roku obrotowego 2019/2020 wskaźnik ten wyniósł 54 dni.

Wskaźnik rotacji należności obrazujący średni czas inkasa należności z tytułu dostaw i usług w okresie. Wskazywał on iż średni czas oczekiwania na środki pieniężne od kontrahentów to 58 dni w okresie roku 2020/2021 natomiast w roku 2019/2019 wskaźnik ten wyniósł 72 dni.

Wskaźnik rotacji zobowiązań obrazuje czas w jakim przedsiębiorstwo dokonuje spłaty swoich zobowiązań. W okresie roku obrotowego 2020/2021 wyniósł 24 dni w roku 2019/2020 wskaźnik ten wyniósł 23 dni.

3.1. Informacje dotyczące zagadnień pracowniczych i środowiska naturalnego

Tabela: Struktura zatrudnienia w Spółce IZOBLOK S.A. z podziałem na pracowników fizycznych i umysłowych

	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Średnioroczne zatrudnienie razem	262	244
z tego:		
pracownicy umysłowi	61	59
pracownicy fizyczni	201	185

Wykres – Struktura zatrudnienia w Spółce IZOBLOK S.A. z podziałem na pracowników fizycznych i umysłowych na dzień 30.04.2021

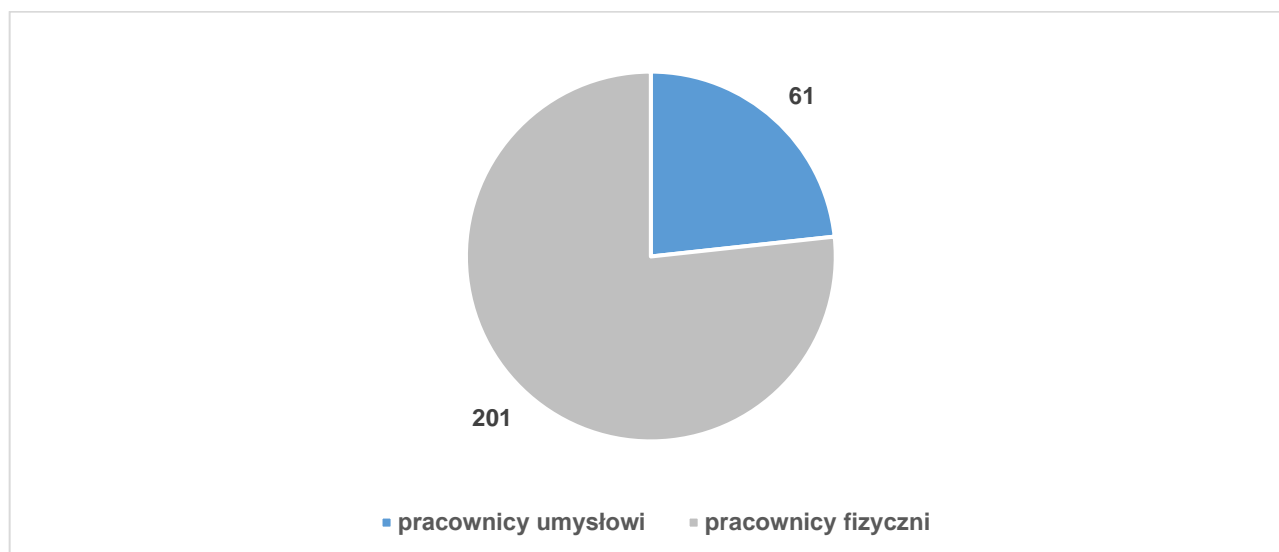


Tabela: Struktura zatrudnienia w Spółce IZOBLOK S.A. z podziałem na kobiety i mężczyzn

	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
Średnioroczne zatrudnienie razem:	262	244
z tego:		
kobiety	87	74
mężczyźni	175	170

Wykres – Struktura zatrudnienia w Spółce IZOBLOK S.A. z podziałem na kobiety i mężczyzn na dzień 30.04.2021

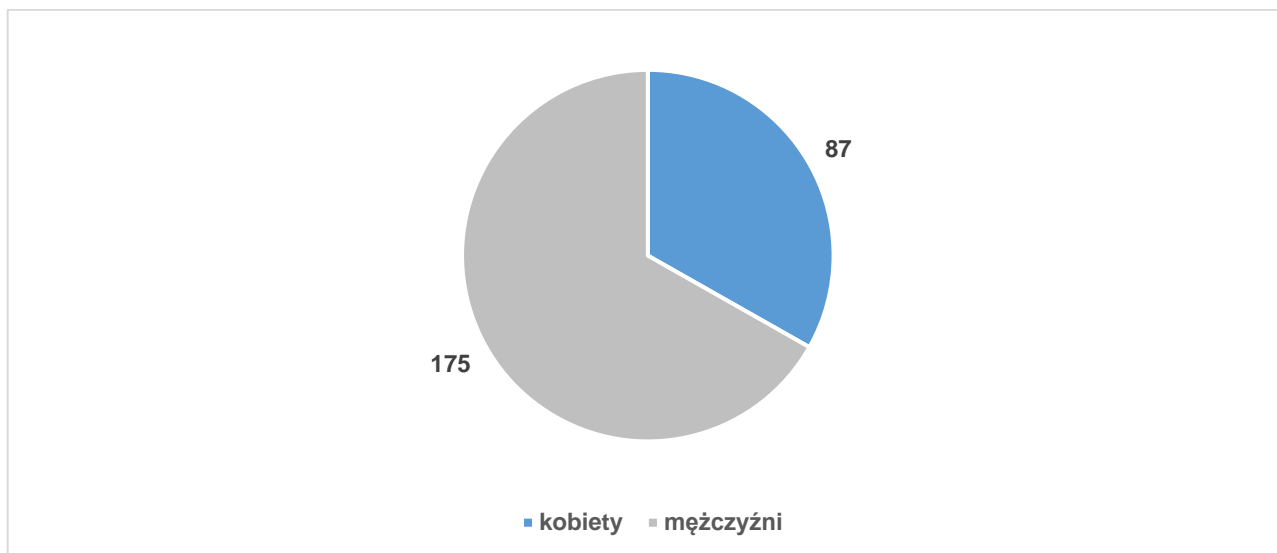
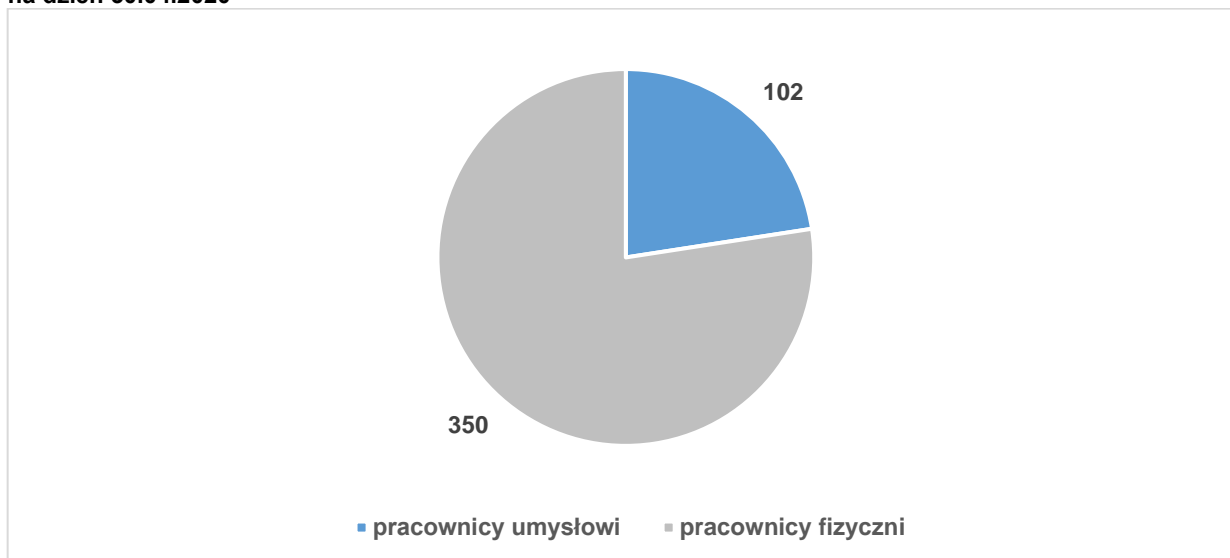


Tabela: Średnioroczne zatrudnienie w Grupie IZOBLOK z podziałem na pracowników fizycznych i umysłowych

	Okres zakończony 30.04.2021
Średnioroczne zatrudnienie razem	452
z tego:	
pracownicy umysłowi	102
pracownicy fizyczni	350

Wykres – Struktura zatrudnienia w Grupie IZOBLOK S.A. z podziałem na pracowników fizycznych i umysłowych na dzień 30.04.2020



Środowisko

System zarządzania jakością w Spółce oraz Grupie IZOBLOK oparty jest o wymagania ISO 9001 oraz dodatkowe wymagania dla przemysłu motoryzacyjnego zawarte w specyfikacji IATF16949, opisującego proces auditu wewnętrznego w odniesieniu do wszystkich wytwarzanych wyrobów i świadczonych usług.

W odniesieniu do aspektów środowiskowych przeprowadzane są audyty procesu i systemu w oparciu o wymagania normy zarządzania środowiskowego ISO 14001 obejmuje ona także zasady dotyczące bezpieczeństwa informacji i ochrony danych osobowych. Zakres systemu zarządzania środowiskowego obejmuje wszystkie aspekty środowiskowe, gotowość na awarie środowiskowe oraz zgodność z przepisami dotyczącymi ochrony środowiska.

Systemy zarządzania jakością obejmują zakłady produkcyjne zlokalizowane w Polsce i Niemczech

Zużycie materiałów i energii

W procesie produkcyjnym realizowanym przez Grupę IZOBLOK wykorzystywane są materiały, surowce (granulat polipropylenu spienionego EPP) oraz energia, których zużycie jest monitorowane. Dane dotyczące zużycia materiałów, surowców oraz energii dla Grupy IZOBLOK obejmują zużycie we wszystkich zakładach produkcyjnych w Polsce i w Niemczech.

Tabela: Zużycie materiałów, surowców i energii w roku obrotowym 2020/2021

zakład	Wartość w tys. złotych
IZOBLOK S.A.	58 028
IZOBLOK GmbH	35 078
Razem:	93 106

Wykres - Zużycie materiałów, surowców i energii w roku obrotowym 2020/2021 (w tys. zł)

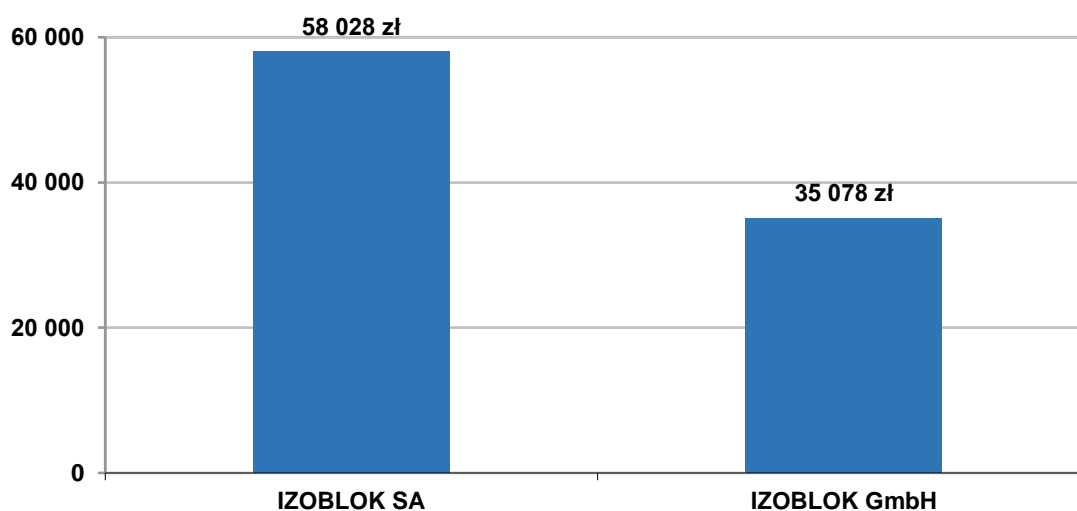
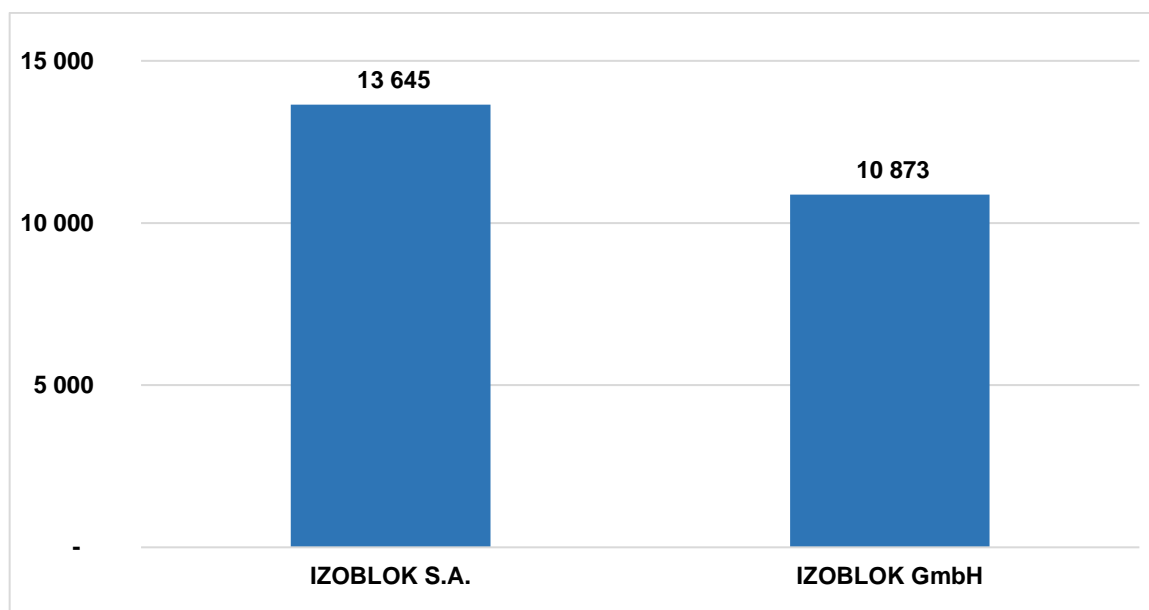


Tabela: Produkcja wyrobów w sztukach roku obrotowym 2020/2021

zakład	ilość w sztukach
IZOBLOK S.A.	13 645
IZOBLOK GmbH	10 873

Wykres - Produkcja wyrobów w roku obrotowym 2020/2021 (w sztukach)



3.2. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W roku obrotowym 2020/2021 Spółka nie dokonała ważnych osiągnięć w dziedzinie badań i rozwoju.

3.3. Nabycie udziałów własnych

W roku obrotowym 2020/2021 Spółka nie nabywała akcji własnych.

3.4. Oddziały Spółki

Spółka nie posiada oddziałów.

3.5. Informacje o instrumentach finansowych

Informacje dotyczące instrumentów finansowych zostały zamieszczone w notcie nr 6 jednostkowego sprawozdania finansowego, natomiast kwestie dotyczące ryzyka opisano w pkt 6 sprawozdania z działalności.

3.6. Emitent, który spełnia kryteria określone w art. 49b ust. 1 ustawy o rachunkowości – stanowiące wyodrębnioną część tego sprawozdania oświadczenie na temat informacji niefinansowych sporządzone zgodnie z art. 49b ust. 2-8 ustawy o rachunkowości

W roku obrotowym 2020/2021 oraz w roku poprzedzającym ten rok Emitent nie spełniał kryteriów określonych w art. 49b ust. 1 ustawy o rachunkowości, w związku z czym nie sporządza oświadczenia na temat informacji niefinansowych

4. Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju przedsiębiorstwa emitenta

Na rozwój i działalność Spółki wpływały w przeszłości oraz będą wywierać istotny wpływ w przyszłości czynniki zewnętrzne, niezależne od Emitenta, jak i wewnętrzne – ściśle związane z jego działalnością. Wymienione poniżej czynniki są jednymi z ważniejszych, jakie mają istotny wpływ na rozwój Spółki w perspektywie kolejnego roku obrotowego.

Czynniki zewnętrzne

Główne czynniki zewnętrzne, tendencje oraz zdarzenia mające wpływ na kształtowanie perspektyw Emitenta:

- skutki ograniczeń w prowadzeniu działalności gospodarczej w związku z pandemią COVID-19,
- przestoje zakładów produkcyjnych z branży automotive spowodowane brakiem podzespołów tj. półprzewodniki
- koniunktura na rynku motoryzacyjnym i popyt na samochody w Europie i w Polsce,
- kształtowanie cen surowców wykorzystywanych do produkcji kształtek (EPP - polipropylen spieniony),
- wzrost cen nośników energii tj. gaz, energia elektryczna,
- zmiany kursu walut PLN/EURO,
- działalność firm konkurencyjnych,
- zmiany stóp procentowych EURIBOR,
- skutki brexitu

Czynniki wewnętrzne

Główne czynniki wewnętrzne, tendencje oraz zdarzenia mające wpływ na kształtowanie perspektyw Spółki oraz realizację strategii rozwoju :

- poprawa wykorzystania posiadanych zdolności produkcyjnych,
- automatyzacja procesów konfekcjonowania wyrobów gotowych,
- optymalizacja kosztów wytwarzania,
- uruchomienie produkcji surowca w polskich zakładach,
- zatrudnienie i utrzymanie pracowników o wysokich kwalifikacjach
- rozbudowa kompetencji w obszarze R&D

5. Informacje o przyjętej strategii rozwoju emitenta i jego grupy kapitałowej oraz działaniach podjętych w ramach jej realizacji w okresie objętym raportem wraz z opisem perspektyw rozwoju działalności emitenta co najmniej w najbliższym roku obrotowym

Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej IZOBLOK realizują wspólną i jednolitą strategię rozwoju. Strategią Grupy jest stworzenie globalnego podmiotu, w którym wiedza, zaangażowanie i doświadczenie zespołu w znaczący sposób przyczyniają się do rozwoju potencjału spółek Grupy Kapitałowej IZOBLOK i wzrostu jej wartości dla akcjonariuszy. Pełna

elastyczność, kreatywność, szybkość działania oraz wysokie standardy jakości pozwalają nam spełniać oczekiwania i wysokie wymagania klientów, tworząc podstawę wzajemnie korzystnych i długoterminowych relacji.

W okresie kolejnych 12 miesięcy Spółka planuje:

- 1) umocnienie Grupy na europejskim rynku przetwórstwa EPP i produkcji elementów z EPP
Emitent planuje zwiększenie swojego udziału w projektach związanych z produkcją siedzeń, co jest tym bardziej istotne, że tego typu zlecenia z uwagi na konieczność łączenia EPP z metalowymi komponentami, cechuje większy stopień skomplikowania i zaawansowania technologicznego.
- 2) budowa silnych kompetencji w obszarze R&D
Spółka ciągle powiększa kompetencje w obszarze inżynieryjnym na potrzeby prac rozwojowych dotyczących projektów koncepcyjnych. Zbudowanie kompetencji w zakresie zaawansowanej inżynierii projektowej pozwoli Grupie IZOBLOK na zacieśnienie współpracy z najważniejszymi klientami. Dalszą optymalizację kosztów wytwarzania produktów
- 3) rozbudowa własnej narzędziowni
Dobrze i sprawnie działająca narzędziownia pozwoli na większą elastyczność i szybkość reakcji w fazie wdrożeń i produkcji seryjnej. Narzędziownia, która w tej chwili osiągnęła zakładaną przez Emitenta rentowność świadczy usługi nie tylko na rzecz Grupy, ale także do podmiotów na zewnątrz w zakresie produkcji form. Ponadto Emitent zakłada, że narzędziownia będzie posiadać możliwość produkcji wyrobów aluminiowych na potrzeby motoryzacji dla projektów małych i średnio-seryjnych.
- 4) rozpoczęcie prac nad instalacją produkcji własnego surowca
Emitent rozpoczął prace nad instalacją produkcji własnego surowca (polipropylenu spienionego) w polskich zakładach. Projekt otrzymał dofinansowanie z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014- 2020 działanie 4.1/poddziałanie 4.1.4.

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

Głównymi ryzykami na które narażona jest Spółka w związku z otoczeniem w jakim działają są.

Ryzyko kursowe

Ze względu na strukturę portfela odbiorców, działalność Spółki 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. Spółka 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 Spółki z tytułu kredytów i pożyczek bankowych na dzień 30.04.2021 r wynosi 43 985 tys. zł, Emitent narażony jest na wzrost obciążeń finansowych wynikających z oprocentowania zaciągniętych kredytów o zmiennej stopie procentowej. Wielkość ryzyka stopy procentowej, na które narażony jest Emitent 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 kredytowe

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

Ryzyko płynnościowe

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności, tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Spółka 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

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

Ryzyko związane z przyjęciem niewłaściwej strategii rozwoju Emitenta

Emitent dokonał 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 Spółki w obszarze badań i rozwoju. Stabilność pozycji konkurencyjnej Emitenta opiera się na stworzonej i ciągle optymalizowanej przewadze kosztowej. Celem Emitenta jest to, aby zdobyta przewaga rynkowa miała charakter trwały. Emitent zakłada rozwój, którego tempo będzie zgodne z tempem w jakim Spółka 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 Emitenta, zmiana sytuacji ekonomicznej w krajach europejskich, niespodziewane pojawienie się firm konkurencyjnych) może mieć negatywny wpływ na wynik finansowy Emitenta oraz na jego pozycję na rynku, skutkując zmniejszeniem jego przychodów i pogorszeniem sytuacji finansowej.

Ryzyko uzależnienia od odbiorców

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

Ryzyko uzależnienia od kluczowych dostawców

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

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

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

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

Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży

Przychody ze sprzedaży generowane przez Spółkę 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 Spółka wykorzystuje na prowadzenie niezbędnych prac o charakterze remontowo-konserwacyjnym. Niższa sprzedaż w wybranych okresach może mieć negatywny wpływ na wynik finansowy osiągany przez Emitenta.

Ryzyko związane z zadłużeniem Spółki

IZOBLOK S.A zawarł 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 (obecnie IZOBLOK GmbH). W przypadku spadku przychodów ze sprzedaży, pogorszenia się poziomu zyskowności, możemy nie być w stanie terminowo spłacać lub refinansować naszego zadłużenia z tytułu umów kredytowych lub umów leasingowych, a także dotrzymać poziomu wskaźników finansowych, które zależą od generowanych przez Grupę wyników finansowych, określonych w tych umowach. Może to skutkować powstaniem przypadku naruszenia, a w konsekwencji doprowadzić do postawienia w stan wymagalności naszego zadłużenia.

Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą w branży automotive

Ponad 90% produkcji Spółki skierowana jest do odbiorców związanych z sektorem motoryzacyjnym, w którym wielkość sprzedaży ściśle wiąże się z koniunkturą globalnego rynku. Spółka działa na europejskim rynku motoryzacyjnym w branży przetwórstwa polipropylenu spienionego. Produkty Spółki 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 Emitenta 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 Spółki, a ewentualne pogorszenie koniunktury w branży automotive potencjalnie wiąże się ze słabszym wynikiem finansowym Spółki 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 Spółki 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 rozprzestrzenieniu 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 osiągniętych wyników.

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

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

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

Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą

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

Ponad 90% produkcji skierowana jest do odbiorców związanych z sektorem motoryzacyjnym, w którym wielkość sprzedaży ściśle wiąże się z koniunkturą globalnego rynku. Tym samym wielkość sprzedaży produktów wytwarzanych przez Spółkę, związana jest z koniunkturą na rynku motoryzacyjnym producentów części i podzespołów. 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 Spółka ogranicza negatywny wpływ na swoją działalność spowodowaną zmniejszeniem produkcji w sektorze automotive.

Ryzyko związane z konkurencją

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

Ryzyko związane z reklamacją z Grupy Antolin

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

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

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

7. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego

7.1. Wskazanie zbioru zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega emitent, oraz miejsca, gdzie tekst zbioru zasad jest publicznie dostępny

W roku 2020/2021 Spółka stosowała zasady ładu korporacyjnego zawarte w dokumencie Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016 przyjętym w dniu 13 października 2015 roku przez Radę Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. uchwałą nr 26/1413/2015.

Tekst Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 („Dobre Praktyki”) jest opublikowany na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod adresem:

https://www.gpw.pl/pub/GPW/files/PDF/GPW_1015_17_DOBRE_PRAKTYKI_v2.pdf

7.2. Informacja o odstąpieniu przez emitenta od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego oraz wyjaśnienie przyczyn odstąpienia

Zarząd Emitenta oświadcza, że w roku 2020/2021 Spółka i jej organy przestrzegały zasad zawartych w dokumencie "Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW" z zastrzeżeniem, że odstąpiono od stosowania niektórych zasad, a inne były stosowane z uwzględnieniem specyfiki działalności Spółki:

Zasada I.Z.1.2. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe członków tych organów wraz z informacją na temat spełniania przez członków rady nadzorczej kryteriów niezależności,
Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Nie zamieszcza się informacji na temat spełniania przez członków rady nadzorczej kryteriów niezależności.

Zasada I.Z.1.3. schemat podziału zadań i odpowiedzialności pomiędzy członków zarządu, sporządzony zgodnie z zasadą II.Z.1,

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Zarząd Spółki jest jednoosobowy i Prezes Zarządu odpowiada za wszelkie sfery działalności Spółki.

Zasada I.Z.1.6. kalendarz zdarzeń korporacyjnych skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, kalendarz publikacji raportów finansowych oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów – w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,
Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Spółka podaje do wiadomości publicznej w formie raportów bieżących, które również dostępne są na stronie internetowej Spółki, informacje o wszelkich zdarzeniach korporacyjnych z odpowiednim wyprzedzeniem. Dodatkowa informacja w formie kalendarza w ocenie Spółki nie jest więc konieczna. Obecna polityka informacyjna zapewnia inwestorom i akcjonariuszom pełny obraz nadchodzących zdarzeń w Spółce.

Zasada I.Z.1.7. opublikowane przez spółkę materiały informacyjne na temat strategii spółki oraz jej wyników finansowych,
Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Spółka do tej pory nie sporządzała i nie publikowała materiałów informacyjnych na temat strategii spółki oraz jej wyników finansowych jednakże uznaje komentowaną zasadę za dobrą praktykę korporacyjną i planuje jej stosowanie w przyszłości.

Zasada I.Z.1.8. zestawienia wybranych danych finansowych spółki za ostatnie 5 lat działalności, w formacie umożliwiającym przetwarzanie tych danych przez ich odbiorców,
Zasada jest stosowana.

Komentarz spółki: Spółka podaje już do wiadomości publicznej w formie raportów okresowych informacje o jej wynikach finansowych, istotnych z punktu widzenia jej branży, w tym za zachowaniem zasad rzetelności i transparentności przekazu. Raporty zawierające te informacje są również dostępne na stronie internetowej Spółki.

Zasada I.Z.1.9. informacje na temat planowanej dywidendy oraz dywidendy wypłaconej przez spółkę w okresie ostatnich 5 lat obrotowych, zawierające dane na temat dnia dywidendy, terminów wypłat oraz wysokości dywidend - łącznie oraz w przeliczeniu na jedną akcję.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : Spółka podaje do wiadomości publicznej w formie raportów bieżących informacje o uchwałach podejmowanych przez Walne Zgromadzenia, w tym informacje o wypłaconej lub niewypłaconej dywidendzie. Dane te zawarte są również w raportach okresowych Spółki. Wszystkie raporty są dostępne na stronie internetowej Spółki. Decyzja w zakresie faktycznej wypłaty dywidendy należy do Walnego Zgromadzenia.

Zasada I.Z.1.11. informację o treści obowiązującej w spółce reguły dotyczącej zmieniania podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, bądź też o braku takiej reguły.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki:

W związku z powołaniem w Spółce Komitetu Audytu została opracowana Polityka i Procedura zgodnie z którą wybierany jest podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych. Natomiast Spółka nie zamierza zamieszczać treści dokumentu na stronie internetowej.

Zasada I.Z.1.15. informację zawierającą opis stosowanej przez spółkę polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów; opis powinien uwzględniać takie elementy polityki różnorodności, jak płeć, kierunek wykształcenia, wiek, doświadczenie zawodowe, a także wskazywać cele stosowanej polityki różnorodności i sposób jej realizacji w danym okresie sprawozdawczym; jeżeli spółka nie opracowała i nie realizuje polityki różnorodności, zamieszcza na swojej stronie internetowej wyjaśnienie takiej decyzji.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Decyzje kadrowe w odniesieniu do władz Spółki oraz jej kluczowych menedżerów podejmuje Walne Zgromadzenie oraz Rada Nadzorcza uwzględniając przede wszystkim wiedzę, doświadczenie, kwalifikacje i kompetencje kandydatów oraz bieżące potrzeby Spółki, bez kierowania się przyjętymi z góry założeniami i parytetami, przy czym Spółka przestrzega przepisów dotyczących niedyskryminacji w zatrudnieniu.

Zasada I.Z.1.16. informację na temat planowanej transmisji obrad walnego zgromadzenia - nie później niż w terminie 7 dni przed datą walnego zgromadzenia.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Koszty transmisji obrad Walnego Zgromadzenia są zbyt wysokie i niewspółmierne do potencjalnych korzyści dla akcjonariuszy, tym bardziej, że struktura akcjonariatu Spółki powoduje brak zainteresowania obradami Walnego

Zgromadzenia. Jeżeli pojawi się potrzeba transmitowania obrad Walnego Zgromadzenia w przyszłości Spółka rozważy stosowanie powyższej zasady.

Zasada I.Z.1.17. uzasadnienia do projektów uchwał walnego zgromadzenia dotyczących spraw i rozstrzygnięć istotnych lub mogących budzić wątpliwości akcjonariuszy – w terminie umożliwiającym uczestnikom walnego zgromadzenia zapoznanie się z nimi oraz podjęcie uchwały z należytym rozeznaniem.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Powyższa zasada będzie stosowana w Spółce częściowo przez co należy rozumieć, iż Spółka publikuje projekty uchwał Walnych Zgromadzeń zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki. W przypadkach gdy wymagane jest uzasadnienie treści projektu uchwały przekazywane jest ono wraz z projektami uchwał przedstawianymi Walnemu Zgromadzeniu. W ocenie Spółki uzasadnienie każdej uchwały Walnego Zgromadzenia, w tym uchwał, które podejmowane są standardowo na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych nie jest konieczne dla prawidłowego procesu podejmowania decyzji przez Walne Zgromadzenie, a przy tym nie pozwalałoby uniknąć ewentualnych konfliktów związanych z wątpliwościami interpretacyjnymi takich pojęć jak „rozstrzygnięcia istotne” lub „mogących budzić wątpliwości akcjonariuszy”.

Zasada I.Z.1.20. zapis przebiegu obrad walnego zgromadzenia, w formie audio lub wideo.

Zasada jest stosowana

Komentarz spółki: Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oprócz informacji wymaganych przepisami prawa; zapis przebiegu obrad walnego zgromadzenia w formie audio lub wideo.

Zasada I.Z.2. Spółka, której akcje zakwalifikowane są do indeksów giełdowych WIG20 lub mWIG40, zapewnia dostępność swojej strony internetowej również w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w zasadzie I.Z.1. Niniejszą zasadę powinny stosować również spółki spoza powyższych indeksów, jeżeli przemawia za tym struktura ich akcjonariatu lub charakter i zakres prowadzonej działalności.

Zasada nie dotyczy spółki.

Komentarz spółki: Spółka nie uczestniczy w indeksach giełdowych WIG20 mWIG40.

Zasada II.Z.1. Wewnętrzny podział odpowiedzialności za poszczególne obszary działalności spółki pomiędzy członków zarządu powinien być sformułowany w sposób jednoznaczny i przejrzysty, a schemat podziału dostępny na stronie internetowej spółki.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: Zarząd Spółki jest jednoosobowy i Prezes Zarządu odpowiada za wszelkie sfery działalności Spółki.

Zasada II.Z.5. Członek rady nadzorczej przekazuje pozostałym członkom rady oraz zarządowi spółki oświadczenie o spełnianiu przez niego kryteriów niezależności określonych w zasadzie II.Z.4.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Uchwały w zakresie powoływania konkretnych osób do składu Rady Nadzorczej podejmuje Walne Zgromadzenie i Spółka nie ma wpływu na decyzje tego organu. Członkowie Rady Nadzorczej nie przekazują odrębnych oświadczeń o spełnianiu kryteriów niezależności.

Zasada II.Z.6. Rada nadzorcza ocenia, czy istnieją związki lub okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez danego członka rady kryteriów niezależności. Ocena spełniania kryteriów niezależności przez członków rady nadzorczej przedstawiana jest przez radę zgodnie z zasadą II.Z.10.2.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Uchwały w zakresie powoływania konkretnych osób do składu Rady Nadzorczej podejmuje Walne Zgromadzenie i Spółka nie ma wpływu na decyzje tego organu.

Zasada II.Z.11. Rada nadzorcza rozpatruje i opiniuje sprawy mające być przedmiotem uchwał walnego zgromadzenia.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Rada Nadzorcza Spółki wyraża opinię na wniosek akcjonariuszy lub Zarządu Spółki tylko w tych sprawach mających być przedmiotem uchwał Walnego Zgromadzenia co do których wymogi takie wynikają z przepisów Kodeksu spółek handlowych lub postanowień Statutu Spółki.

Zasada III.Z.2. Z zastrzeżeniem zasady III.Z.3, osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem, audyt wewnętrzny i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu, a także mają zapewnioną możliwość raportowania bezpośrednio do rady nadzorczej lub komitetu audytu.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Zarząd Spółki, ze względu na rozmiar i charakter prowadzonej działalności, nie wyodrębnił w strukturze organizacyjnej Spółki jednostki odpowiedzialnej za funkcje audytu wewnętrznego ani compliance, ani też nie wyznaczył osób odpowiedzialnych za te funkcje. Czynności te wykonywane są w ramach każdego z pionów organizacyjnych w Spółce. Obecna struktura zapewnia prawidłową kontrolę w tym zakresie.

Zasada III.Z.3. W odniesieniu do osoby kierującej funkcją audytu wewnętrznego i innych osób odpowiedzialnych za realizację jej zadań zastosowanie mają zasady niezależności określone w powszechnie uznanych, międzynarodowych standardach praktyki zawodowej audytu wewnętrznego.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Zarząd Spółki ze względu na rozmiar i charakter prowadzonej działalności, nie wyodrębnił w strukturze organizacyjnej Spółki jednostki odpowiedzialnej za funkcje audytu wewnętrznego ani compliance, ani też nie wyznaczył

osób odpowiedzialnych za te funkcje. Czynności te wykonywane są w ramach każdego z pionów organizacyjnych w Spółce. Obecna struktura zapewnia prawidłową kontrolę w tym zakresie.

Zasada III.Z.4. Co najmniej raz w roku osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny (w przypadku wyodrębnienia w spółce takiej funkcji) i zarząd przedstawiają radzie nadzorczej własną ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.Z.1, wraz z odpowiednim sprawozdaniem.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Zarząd Spółki ze względu na rozmiar i charakter prowadzonej działalności, nie wyodrębnił w strukturze organizacyjnej Spółki jednostki odpowiedzialnej za funkcje audytu wewnętrznego ani compliance, ani też nie wyznaczył osób odpowiedzialnych za te funkcje. Czynności te wykonywane są w ramach każdego z pionów organizacyjnych w Spółce. Obecna struktura zapewnia prawidłową kontrolę w tym zakresie.

Rekomendacja IV.R.2. Jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu lub zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile spółka jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla sprawnego przeprowadzenia walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu takich środków, w szczególności poprzez:

- 1) transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym,
- 2) dwustronną komunikację w czasie rzeczywistym, w ramach której akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia, przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad walnego zgromadzenia,
- 3) wykonywanie, osobiście lub przez pełnomocnika, prawa głosu w toku walnego zgromadzenia.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Ze względu na strukturę akcjonariatu Spółki, wysokie koszty (niewspółmierne do potencjalnych korzyści wynikających dla akcjonariuszy) oraz brak zainteresowania po stronie akcjonariuszy rekomendacja nie jest stosowana przez Spółkę.

Zasada IV.Z.2. Jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu spółki, spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Zasada nie dotyczy spółki.

Komentarz spółki: Ze względu na strukturę akcjonariatu Spółki, wysokie koszty (niewspółmierne do potencjalnych korzyści wynikających dla akcjonariuszy) oraz brak zainteresowania po stronie akcjonariuszy nie zapewnia się transmisji obrad Walnego Zgromadzenia.

Zasada IV.Z.3. Przedstawicielom mediów umożliwia się obecność na walnych zgromadzeniach.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Spółka wskazuje, że brak jest zainteresowania udziałem mediów w obradach Walnych Zgromadzeń Spółki ponadto w ocenie Spółki obecność podmiotów nie uprawnionych może zakłócać pracę Walnego Zgromadzenia.

Zasada IV.Z.8. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie zarządzenia przerwy wskazuje wyraźnie termin wznowienia obrad, przy czym termin ten nie może stanowić bariery dla wzięcia udziału we wznowionych obradach przez większość akcjonariuszy, w tym akcjonariuszy mniejszościowych.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Spółka wskazuje, że treść uchwał Walnego Zgromadzenia zależy od decyzji akcjonariuszy, w związku z czym nie może zagwarantować spełnienia zobowiązania wynikającego z tej zasady.

Zasada IV.Z.9. Spółka dokłada starań, aby projekty uchwał walnego zgromadzenia zawierały uzasadnienie, jeżeli ułatwi to akcjonariuszom podjęcie uchwały z należyтым rozeznaniem. W przypadku, gdy umieszczenie danej sprawy w porządku obrad walnego zgromadzenia następuje na żądanie akcjonariusza lub akcjonariuszy, zarząd lub przewodniczący walnego zgromadzenia zwraca się o przedstawienie uzasadnienia proponowanej uchwały. W istotnych sprawach lub mogących budzić wątpliwości akcjonariuszy spółka przekaże uzasadnienie, chyba że w inny sposób przedstawi akcjonariuszom informacje, które zapewnią podjęcie uchwały z należyтым rozeznaniem.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Powyższa zasada nie będzie stosowana w Spółce, gdyż Spółka publikuje projekty uchwał Walnych Zgromadzeń zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz statutem Spółki. W przypadkach gdy wymagane jest uzasadnienie treści projektu uchwały przekazywane ono jest wraz z projektami uchwał przedstawianymi Walnemu Zgromadzeniu. W ocenie Spółki uzasadnienie każdej uchwały Walnego Zgromadzenia, w tym uchwał, które podejmowane są standardowo na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych nie jest konieczne dla prawidłowego procesu podejmowania decyzji przez Walne Zgromadzenie, a przy tym nie pozwalałoby uniknąć ewentualnych konfliktów związanych z wątpliwościami interpretacyjnymi takich pojęć jak „rozstrzygnięcia istotne” lub „mogących budzić wątpliwości akcjonariuszy”.

Rekomendacja VI.R.1. Wynagrodzenie członków organów spółki i kluczowych menedżerów powinno wynikać z przyjętej polityki wynagrodzeń.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Powyższa zasada nie jest obecnie stosowana gdyż Spółka nie posiada polityki wynagrodzeń.

Rekomendacja VI.R.2. Polityka wynagrodzeń powinna być ściśle powiązana ze strategią spółki, jej celami krótko i długoterminowymi, długoterminowymi interesami i wynikami, a także powinna uwzględniać rozwiązania służące unikaniu dyskryminacji z jakichkolwiek przyczyn.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Powyższa zasada nie jest obecnie stosowana gdyż Spółka nie posiada polityki wynagrodzeń.

Zasada VI.Z.2. Aby powiązać wynagrodzenie członków zarządu i kluczowych menedżerów z długookresowymi celami biznesowymi i finansowymi spółki, okres pomiędzy przyznaniem w ramach programu motywacyjnego opcji lub innych instrumentów powiązanych z akcjami spółki, a możliwością ich realizacji powinien wynosić minimum 2 lata.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Powyższa zasada nie jest obecnie stosowana w Spółce. Aktualnie funkcjonujący w Spółce program motywacyjny oparty na instrumentach pochodnych nie spełnia przesłanek wskazanych w tej zasadzie.

Zasada VI.Z.4. Spółka w sprawozdaniu z działalności przedstawia raport na temat polityki wynagrodzeń, zawierający co najmniej:

- 1) ogólną informację na temat przyjętego w spółce systemu wynagrodzeń,
- 2) informacje na temat warunków i wysokości wynagrodzenia każdego z członków zarządu, w podziale na stałe i zmienne składniki wynagrodzenia, ze wskazaniem kluczowych parametrów ustalania zmiennych składników wynagrodzenia i zasad wypłaty odpraw oraz innych płatności z tytułu rozwiązania stosunku pracy, zlecenia lub innego stosunku prawnego o podobnym charakterze – oddzielnie dla spółki i każdej jednostki wchodzącej w skład grupy kapitałowej,
- 3) informacje na temat przysługujących poszczególnym członkom zarządu i kluczowym menedżerom pozafinansowych składników wynagrodzenia,
- 4) wskazanie istotnych zmian, które w ciągu ostatniego roku obrotowego nastąpiły w polityce wynagrodzeń, lub informację o ich braku,
- 5) ocenę funkcjonowania polityki wynagrodzeń z punktu widzenia realizacji jej celów, w szczególności długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Spółka publikuje informacje dotyczące wynagrodzeń członków organów spółki zgodnie z obowiązującymi spółkę Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości. Obecnie jednak Spółka nie przedstawia raportu dotyczącego stosowanej polityki wynagrodzeń w zakresie określonym powyższą zasadą gdyż w Spółce nie funkcjonuje polityka wynagrodzeń.

8. Opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność funkcjonowania w procesie sporządzania sprawozdań finansowych.

Nadzór merytoryczny nad procesem przygotowania sprawozdań finansowych i raportów okresowych Spółki sprawuje dział finansowo-księgowy. Jednocześnie jest on odpowiedzialny za organizację prac związanych z przygotowaniem sprawozdań finansowych oraz na bieżąco śledzi zmiany wymagane przez przepisy i regulacje odnoszące się do wymogów sprawozdawczości giełdowej.

Służby finansowe Spółki mają dostęp do informacji o aktualnej sytuacji firmy poprzez systemy informatyczne działające w Spółce. Dane na potrzeby sprawozdań finansowych oraz sprawozdania finansowe przygotowuje dział finansowo-księgowy. Informacje te pochodzą z systemu informatycznego w którym rejestrowane są transakcje zgodnie z polityką rachunkowości Spółki.

Sporządzone sprawozdania finansowe są przekazywane Zarządowi do ostatecznej weryfikacji. Roczne i półroczne sprawozdania poddane są weryfikacji przez biegłego rewidenta.

Zarząd Spółki po zamknięciu ksiąg otrzymuje miesięczne raporty finansowe z informacją zarządczą które przygotowywane są przez dział kontrolingu. Raporty te zawierają kluczowe dane finansowe obejmujące w szczególności informacje dotyczące: przychodów, kosztów, analizy wskaźnikowej i innych istotnych danych finansowych mających wpływ na wynik Spółki. Zarząd przy udziale działu kontrolingowego po zakończeniu każdego kalendarzowego miesiąca wspólnie analizuje wyniki finansowe Spółki porównując je do założeń budżetowych.

9. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu,

Według stanu na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego akcjonariusze Spółki posiadający bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu IZOBLOK S.A., zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Emitenta przedstawiali się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Logine sp. z o.o.	686 802	54,21%	1 109 452	65,66%
Łącznie fundusze : OFE Nationale Nederlanden	160 307	12,65%	160 307	9,49%
Razem akcjonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA:	847 109	66,86%	1 269 759	75,15%
Pozostali akcjonariusze	419 891	33,14%	419 891	24,85%

Łącznie:	1 267 000	100,0%	1 689 650	100,0%
-----------------	------------------	--------	------------------	--------

Dane dotyczące struktury akcjonariatu na dzień 30.04.2021 r. zostały zamieszczone również w pkt 1 niniejszego Sprawozdania z działalności Spółki.

Według stanu na dzień publikacji raportu finansowego akcjonariusze Spółki posiadający bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu IZOBLOK S.A., zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Emitenta przedstawiali się następująco

Akcyonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Logine sp. z o.o.	686 802	54,21%	1 109 452	65,66%
Łącznie fundusze : OFE Nationale Nederlanden	160 307	12,65%	160 307	9,49%
Razem akcyonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA:	847 109	66,86%	1 269 759	75,15%
Pozostali akcyonariusze	419 891	33,14%	419 891	24,85%
Łącznie:	1 267 000	100,0%	1 689 650	100,0%

10. Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień

Na dzień publikacji raportu spółka LOGINE sp. z o.o. posiada 422 650 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A (akcje te dają dwa głosy na jedną akcję na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki) Spółki o wartości nominalnej 2.113.500 złotych oraz 264 152 akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących łącznie 20,85% udziału w kapitale zakładowym Spółki, dających prawo do 1 109 452 głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki – procentowy udział w ogólnej liczbie głosów w Spółce tych akcji wynosi 65,66%,

Dodatkowo należy wskazać, iż zgodnie z §12 ust. 4 Statutu Spółki „Akcjonariusze posiadający akcje imienne w łącznej liczbie nie mniejszej niż 20% akcji Spółki, działając wspólnie, powołują i odwołują Prezesa Zarządu Spółki. W przypadku gdy tylko jeden akcyonariusz posiada akcje imienne w liczbie nie mniejszej niż 20% akcji Spółki wykonuje on uprawnienia akcyonariuszy do powoływania i odwoływania Prezesa Zarządu, o których mowa w zdaniu poprzednim.” Zgodnie z §15 ust. 3 Statutu Spółki „Akcjonariusze posiadający akcje imienne w łącznej liczbie nie mniejszej niż 20% akcji Spółki, działając wspólnie, powołują i odwołują dwóch członków Rady Nadzorczej Spółki, a pozostałych członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie. W przypadku gdy tylko jeden akcyonariusz posiada akcje imienne w liczbie nie mniejszej niż 20% akcji Spółki wykonuje on uprawnienia akcyonariuszy do powoływania i odwoływania dwóch członków Rady Nadzorczej, o których mowa w zdaniu poprzednim.” Pozostałych członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie. Tym samym Logine Sp. z o.o. jest uprawnione do powoływania i odwoływania Prezesa Zarządu Emitenta oraz dwóch członków Rady Nadzorczej Emitenta.

Informacja o innych prawach głosu znaczących akcyonariuszy Spółki

Akcjonariuszom nie przysługują inne prawa głosu na Walnym Zgromadzeniu Akcyonariuszy.

Informacja na temat podmiotu posiadającego lub kontrolującego Spółkę

Większościowym akcyonariuszem jest spółka Logine sp. z o.o. natomiast pośrednim właścicielem większościowego pakietu akcji jest BEWi ASA z siedzibą w Hamarvik, Norwegia.

Opis wszelkich znanych Zarządowi ustaleń których realizacja może w późniejszej dacie spowodować zmiany w sposobie kontroli Spółki

Zarządowi nie są znane żadne ustalenia, których realizacja w przyszłości może spowodować zmiany w sposobie kontroli Spółki.

11. Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu, takich jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych

Statut Spółki nie przewiduje ograniczeń, co do wykonywania prawa głosu ani też zapisów, zgodnie z którymi przy współpracy Spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi byłyby oddzielne od posiadania papierów wartościowych. Ograniczenia co do wykonywania prawa głosu mogą wynikać w przypadku Spółki jedynie z powszechnie obowiązujących przepisów prawa.

12. Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów

wartościowych emitenta

Statut Emitenta nie zawiera żadnych postanowień dotyczących ograniczeń zbywania papierów wartościowych Emitenta.

13. Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji

Zarząd

Według statutu Spółki akcjonariusz lub grupa akcjonariuszy posiadający akcje imienne w liczbie nie mniejszej niż 20% akcji Spółki powołuje i odwołuje Prezesa Zarządu Spółki.

Jeżeli w terminie 30 dni od wygaśnięcia mandatu członka Zarządu, powołanego przez akcjonariusza lub grupę akcjonariuszy, o których mowa w poprzednim zdaniu, nie powoła nowego Prezesa Zarządu uprawnienie do jego powołania przechodzi na Radę Nadzorczą. Pozostałych Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza. Dokonując powoływania członków Zarządu, Rada Nadzorcza określa liczbę członków Zarządu oraz wskazuje funkcję, którą powołana osoba pełnić będzie w Zarządzie Spółki. Członków Zarządu powołuje się na okres wspólnej kadencji. Kadencja Zarządu wynosi trzy lata. Członek Zarządu może w każdym czasie złożyć rezygnację z wykonywanej funkcji. Rezygnacja winna zostać złożona w formie pisemnej Przewodniczącemu Rady Nadzorczej i do wiadomości pozostałych członków Zarządu. Członek Zarządu może być odwołany lub zawieszony w czynnościach także przez Walne Zgromadzenie.

Do składania oświadczeń w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu, albo jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem. Jeżeli Zarząd jest jednoosobowy, do składania oświadczeń w imieniu Spółki uprawniony jest jeden członek Zarządu.

Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów decyduje głos Prezesa Zarządu. Prezes Zarządu kieruje pracami Zarządu, w szczególności koordynuje, nadzoruje oraz organizuje pracę członków Zarządu, a także zwołuje i przewodniczy posiedzeniom Zarządu. W czasie nieobecności Prezesa Zarządu obowiązki te wykonuje wyznaczony przez Prezesa Zarządu członek Zarządu. Zarząd działa zgodnie z Regulaminem Zarządu który jest dostępny na stronie internetowej Spółki.

Rada Nadzorcza

Według statutu akcjonariusz lub grupa akcjonariuszy posiadający akcje imienne w liczbie nie mniejszej niż 20% akcji Spółki powołuje i odwołuje dwóch członków Rady Nadzorczej Spółki, a pozostałych członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie. Jeżeli w terminie 30 dni od wygaśnięcia mandatu członka Rady Nadzorczej, powołanego przez akcjonariusza lub grupę akcjonariuszy, o których mowa w poprzednim zdaniu, nie powoła nowego członka Rady Nadzorczej, uprawnienie do jego powołania przechodzi na Walne Zgromadzenie. Rada Nadzorcza wybiera, w głosowaniu tajnym, ze swojego grona Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza w każdym czasie może, po przeprowadzeniu głosowania tajnego, pozbawić funkcji Przewodniczącego lub Wiceprzewodniczącego.

W posiedzeniach Rady Nadzorczej mogą uczestniczyć członkowie Zarządu oraz inne osoby zaproszone przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej. Oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku na posiedzeniu Rady Nadzorczej. Członkowie Rady Nadzorczej mogą podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały. Podejmowanie uchwał w głosowaniu członków Rady Nadzorczej oddających swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej, lub też podejmowanie uchwał w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość nie dotyczy wyborów Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej, powołania członka Zarządu oraz odwołania i zawieszania w czynnościach tych osób. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów członków Rady Nadzorczej. W przypadku równej liczby głosów decyduje głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Członkowie Rady Nadzorczej mogą otrzymywać wynagrodzenie za udział w posiedzeniach Rady Nadzorczej, którego wysokość określa uchwała Walnego Zgromadzenia.

Rada Nadzorcza wykonuje stały nadzór nad działalnością Spółki. Do kompetencji Rady Nadzorczej należy w szczególności:

- powoływanie i odwoływanie członków Zarządu Spółki, o ile Statut nie stanowi inaczej,
- ustalanie zasad wynagrodzenia członków Zarządu i wysokości ich wynagrodzenia,
- badanie sprawozdań finansowych Spółki, sprawozdań Zarządu z działalności Spółki oraz wniosków Zarządu co do podziału zysków lub pokrycia strat, a także składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznych sprawozdań z wyników tych badań,
- zawieszanie, z ważnych powodów, w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu oraz delegowanie członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu niemogących sprawować swoich funkcji,
- reprezentowanie Spółki w umowach i sporach pomiędzy Spółką a członkami Zarządu,
- wyrażanie zgody na zajmowanie się interesami konkurencyjnymi oraz uczestniczenie w spółce konkurencyjnej przez członków Zarządu,
- wyrażanie zgody na przyznawanie prawa głosu zastawnikowi lub użytkownikowi akcji imiennej lub świadectwa tymczasowego,
- wybór biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki,
- zatwierdzanie regulaminu Zarządu,
- zatwierdzanie rocznych planów finansowych przygotowanych przez Zarząd,
- wyrażanie zgody na nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w powyższych prawach do nieruchomości,
- wyrażanie zgody na obciążenie nieruchomości ograniczonymi prawami rzeczowymi,
- wyrażanie zgody na wypłatę zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy.

Regulamin Rady Nadzorczej dostępny jest na stronie internetowej Spółki

14. Opis zasad zmiany statutu lub umowy spółki emitenta

Zmiana Statutu Spółki IZOBLOK S.A., zgodnie z art. 430 § 1 Kodeksu spółek handlowych, wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia i wpisu do rejestru. Zmianę Statutu zgłasza do sądu rejonowego Zarząd Spółki.

15. Sposób działania walnego zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z regulaminu walnego zgromadzenia, jeżeli taki regulamin został uchwalony, o ile informacje w tym zakresie nie wynikają wprost z przepisów prawa

Walne Zgromadzenie działa w oparciu o uregulowania zawarte w Kodeksie spółek handlowych i Statucie Spółki.

Według Statutu Spółki do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy:

- powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej,
- zatwierdzenie regulaminu Rady Nadzorczej,
- ustalanie zasad wynagradzania Rady Nadzorczej,
- ustalanie wysokości wynagradzania dla członków Rady Nadzorczej delegowanych do stałego indywidualnego wykonywania nadzoru.

Walne Zgromadzenie może być Zwyczajne i Nadzwyczajne.

Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki albo Katowicach, Warszawie, Szczecinie i Krakowie.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno się odbyć w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego Spółki. Przedmiotem obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno być:

- rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy;
- powzięcie uchwały o podziale zysku albo o pokryciu straty oraz
- udzielenie członkom organów Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwoływane jest natomiast w przypadkach określonych w KSH oraz w Statucie, a także gdy organy Spółki lub osoby uprawnione do zwoływania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia uznają to za wskazane. Walne Zgromadzenie zwoływane jest przez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej Spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami Ustawy o Ofercie Publicznej, tj. w formie raportów bieżących. Ogłoszenie powinno być dokonane co najmniej na dwadzieścia sześć dni przed terminem Walnego Zgromadzenia.

Zgodnie z art. 399 §1 KSH Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd. Prawo do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia art. 399 §3 KSH przysługują również akcjonariuszom spółki reprezentującym co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce. Akcjonariusze ci wyznaczają przewodniczącego tego Walnego Zgromadzenia.

Rada Nadzorcza może zwołać Zwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli Zarząd nie zwoła go w terminie określonym przez przepisy KSH lub Statutu spółki, oraz Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli zwołanie go uzna za wskazane.

Akcjonariusz lub akcjonariusze spółki reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego spółki mogą żądać zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad tego zgromadzenia. Jeżeli w terminie dwóch tygodni od dnia przedstawienia żądania Zarządowi Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie nie zostanie zwołane, sąd rejestrowy może upoważnić do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy występujących z tym żądaniem. Sąd wyznacza przewodniczącego tego zgromadzenia.

Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad i powinno zostać zgłoszone Zarządowi nie później niż na dwadzieścia jeden dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia. Zarząd jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na osiemnaście dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy. Ogłoszenie następuje na stronie internetowej spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami Ustawy o Ofercie Publicznej, tj. w formie raportów bieżących.

Akcjonariusz lub akcjonariusze spółki reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego spółki mogą przed terminem Walnego Zgromadzenia zgłaszać spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projekty uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad. Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na stronie internetowej. Każdy z akcjonariuszy spółki może podczas Walnego Zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad.

Prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu mają tylko osoby będące akcjonariuszami spółki na szesnaście dni przed datą Walnego Zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu). Dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu jest jednolity dla uprawnionych z akcji na okaziciela i akcji imiennych (art. 406¹ KSH).

Na żądanie uprawnionego ze zdematerializowanych akcji spółki zgłoszone nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu, podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych wystawia imienne zaświadczenie o prawie

uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu.

Zaświadczenie o prawie uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu wystawione przez podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych będą stanowić podstawę dla sporządzenia wykazu przez ten podmiot, który zostanie następnie przekazany KDPW jako podmiotowi prowadzącemu depozyt papierów wartościowych. Na tej podstawie KDPW sporządzi wykaz uprawnionych z akcji do uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu. Wykaz sporządzony przez KDPW zostanie przekazany spółce i będzie stanowić podstawę dla ustalenia przez Spółkę listy uprawnionych z akcji do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu.

Uprawnieni z akcji imiennych i świadectw tymczasowych oraz zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu, mają prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu spółki publicznej, jeżeli są wpisani do księgi akcyjnej w dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu.

Lista akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, podpisana przez Zarząd, zawierająca nazwiska i imiona albo firmy (nazwy) uprawnionych, ich miejsce zamieszkania (siedzibę), liczbę, rodzaj i numery akcji oraz liczbę przysługujących im głosów, powinna być wyłożona w lokalu Zarządu przez trzy dni powszednie przed odbyciem walnego zgromadzenia (art. 407 § 1 KSH). Akcjonariusz spółki publicznej może żądać przesłania mu listy Akcjonariuszy nieodpłatnie pocztą elektroniczną, podając adres, na który lista powinna być wysłana.

W okresie między dniem rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu a dniem zakończenia Walnego Zgromadzenia akcjonariusz spółki może przenosić akcje. Akcjonariusz może głosować odmiennie z każdej z posiadanych akcji.

Akcjonariusze spółki mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika.

Jeżeli pełnomocnikiem na Walnym Zgromadzeniu jest Członek Zarządu, Rady Nadzorczej, likwidator, pracownik spółki lub członek organów lub pracownik spółki lub spółdzielni zależnej od spółki, pełnomocnictwo może upoważniać do reprezentacji tylko na jednym Walnym Zgromadzeniu. Pełnomocnik ma obowiązek ujawnić akcjonariuszowi okoliczności wskazujące na istnienie bądź możliwość wystąpienia konfliktu interesów. Udzielenie dalszego pełnomocnictwa jest wyłączone. Pełnomocnik – Członek Zarządu, Rady Nadzorczej, likwidator, pracownik spółki lub członek organów lub pracownik spółki lub spółdzielni zależnej od spółki – głosuje zgodnie z instrukcjami udzielonymi przez akcjonariusza spółki.

Zgodnie z art. 403 KSH, Walne Zgromadzenie odbywa się w siedzibie spółki, a także może odbywać się w miejscowości będącej siedzibą Spółki prowadzącej giełdę, na której akcje spółki są przedmiotem obrotu.

Zgodnie z §18 Statutu Spółki Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki, Katowicach, Warszawie, Szczecinie i Krakowie.

16. Opis działania organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących emitenta oraz ich komitetów, wraz ze wskazaniem składu osobowego tych organów i zmian, które w nich zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego

Zarząd

Na dzień 30.04.2021 r. oraz publikacji niniejszego raportu skład Zarządu IZOBLOK S.A. przedstawiał się następująco: Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu

Opis działania Zarządu

Zarząd Spółki działa na podstawie przepisów Ksh, postanowień Statutu Spółki i Regulaminu Zarządu oraz zgodnie z zasadami „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW”.

Według statutu Spółki Zarząd składa się z jednego do trzech członków, w tym Prezesa Zarządu.

Do składania oświadczeń w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu, albo jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem. Jeżeli Zarząd jest jednoosobowy, do składania oświadczeń w imieniu Spółki uprawniony jest jeden członek Zarządu.

Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów decyduje głos Prezesa Zarządu. Prezes Zarządu kieruje pracami Zarządu, w szczególności koordynuje, nadzoruje oraz organizuje pracę członków Zarządu, a także zwołuje i przewodniczy posiedzeniom Zarządu. W czasie nieobecności Prezesa Zarządu obowiązki te wykonuje wyznaczony przez Prezesa Zarządu członek Zarządu.

Zasady działania Zarządu

Zarząd działa na podstawie ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Zarządu, którego treść jest dostępna na stronie internetowej Spółki.

Regulamin Zarządu

Zgodnie z §1 Regulaminu Zarządu Emitenta, Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje Spółkę.

Zgodnie z §4 Regulaminu Zarządu Emitenta Prezes Zarządu kieruje pracami Zarządu, w szczególności koordynuje, nadzoruje oraz organizuje pracę członków Zarządu. Prezes Zarządu zwołuje i przewodniczy posiedzeniom Zarządu. W czasie nieobecności Prezesa Zarządu obowiązki te wykonuje wyznaczony przez Prezesa Zarządu członek Zarządu, a w razie braku takiego wskazania członek Zarządu wybrany przez obecnych na posiedzeniu członków Zarządu. Osoba prowadząca posiedzenie kieruje jego przebiegiem, udziela głosu, zarządza głosowaniem i ogłasza ich wyniki. Posiedzenia Zarządu są zwoływane w miarę bieżących potrzeb. Posiedzenia Zarządu zwołuje Prezes Zarządu z własnej inicjatywy, lub na wniosek innego członka Zarządu. Forma zwołania posiedzenia przez Prezesa Zarządu, jak również forma złożenia wniosku o zwołanie posiedzenia przez innego członka Zarządu jest dowolna, z tym zastrzeżeniem, że zawiadomienie o zwołaniu posiedzenia winno dotrzeć do członka Zarządu. Uchwały Zarządu mogą być powzięte, jeżeli wszyscy członkowie Zarządu zostali prawidłowo zawiadomieni o posiedzeniu. Jeżeli zachodzi potrzeba podjęcia uchwały, projekt uchwały, która ma zostać podjęta, przedstawiany jest przez tego członka Zarządu, który nadzoruje właściwą komórkę organizacyjną, z

której działalnością wiąże się konieczność podjęcia danej uchwały. Głosowanie na posiedzeniach Zarządu jest jawne. Posiedzenia Zarządu odbywają się w siedzibie Spółki lub innym miejscu wskazanym w zawiadomieniu.

W zawiadomieniu o zwołaniu posiedzenia podaje się dzień i godzinę posiedzenia oraz porządek obrad. Zarząd może podjąć uchwałę w przedmiocie nie objętym porządkiem obrad wskazanym w zawiadomieniu, jeśli wszyscy członkowie są obecni na posiedzeniu i wyrażą zgodę na uzupełnienie porządku obrad. Zarząd może odbyć posiedzenie i podjąć ważne uchwały, mimo braku formalnego zwołania posiedzenia, jeżeli wszyscy członkowie Zarządu są obecni i wyrażą zgodę na odbycie posiedzenia oraz wniesienie poszczególnych spraw do porządku obrad. Z posiedzenia Zarządu sporządza się protokół. Protokół podpisują wszyscy obecni na posiedzeniu członkowie Zarządu oraz osoba spoza grona Zarządu, której powierzono prowadzenie protokołu - jeśli została wyznaczona. Protokoły posiedzeń Zarządu są przechowywane w siedzibie Spółki i gromadzone w księdze protokołów.

Rada Nadzorcza

Według stanu na dzień 30 kwietnia 2021 roku oraz według stanu na dzień publikacji Raportu Rada Nadzorcza Spółki była pięcioosobowa:

Andrzej Kwiatkowski	– Przewodniczący Rady Nadzorczej
Renata Skrzydlak	– Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Rafał Olesiński	– Członek Rady Nadzorczej
Bartłomiej Sieczkowski	– Członek Rady Nadzorczej
Bartłomiej Medaj	– Członek Rady Nadzorczej

Na dzień publikacji niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A. przedstawiał się następująco:

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.10.2020	Skład Rady Nadzorczej na dzień 27.01.2021	Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.04.2021	Skład Rady Nadzorczej na dzień 26.08.2021
Andrzej Kwiatkowski przewodniczący	Andrzej Kwiatkowski przewodniczący	Andrzej Kwiatkowski przewodniczący	Andrzej Kwiatkowski przewodniczący
Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego	Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego	Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego	Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego
Rafał Olesiński członek	Rafał Olesiński członek	Rafał Olesiński członek	Rafał Olesiński członek
Bartłomiej Sieczkowski członek	Bartłomiej Sieczkowski członek	Bartłomiej Sieczkowski członek	Bartłomiej Sieczkowski członek
Bartłomiej Medaj członek	Bartłomiej Medaj członek	Bartłomiej Medaj członek	Bartłomiej Medaj członek

W okresie 12 miesięcy zakończonym 30 kwietnia 2021 roku zachodziły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

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

W dniu 28 października 2020 r. pan Przemysław Skrzydlak, posiadający w kapitale zakładowym Spółki 211 350 (dwieście jedenaste tysięcy trzysta pięćdziesiąt) akcji imiennych uprzywilejowanych serii A oraz pan Andrzej Kwiatkowski, posiadający w kapitale zakładowym Spółki 211 300 (dwieście jedenaste tysięcy trzysta) akcji imiennych uprzywilejowanych serii A, jako akcjonariusze posiadający akcje imienne w liczbie nie mniejszej niż 20% akcji Spółki, działając na podstawie § 15 ust.3 statutu Spółki powołali do składu Rady Nadzorczej na kolejną kadencję następujące osoby: panią Renatę Skrzydlak i pana Andrzeja Kwiatkowskiego

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

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

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

Opis działania Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza działa zgodnie z przepisami Ksh, postanowieniami Statutu Spółki i Regulaminem Rady Nadzorczej, określającym jej organizację i sposób wykonywania czynności oraz zasadami „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW”.

Rada Nadzorcza wybiera, w głosowaniu tajnym, ze swojego grona Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza w każdym czasie może, po przeprowadzeniu głosowania tajnego, pozbawić funkcji Przewodniczącego lub Wiceprzewodniczącego.

W posiedzeniach Rady Nadzorczej mogą uczestniczyć członkowie Zarządu oraz inne osoby zaproszone przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał oddając swój

głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej. Oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku na posiedzeniu Rady Nadzorczej. Członkowie Rady Nadzorczej mogą podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały. Podejmowanie uchwał w głosowaniu członków Rady Nadzorczej oddających swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej, lub też podejmowanie uchwał w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość nie dotyczy wyborów Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej, powołania członka Zarządu oraz odwołania i zawieszania w czynnościach tych osób. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów członków Rady Nadzorczej. W przypadku równej liczby głosów decyduje głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Członkowie Rady Nadzorczej mogą otrzymywać wynagrodzenie za udział w posiedzeniach Rady Nadzorczej, którego wysokość określa uchwała Walnego Zgromadzenia.

Rada Nadzorcza wykonuje stały nadzór nad działalnością Spółki. Do kompetencji Rady Nadzorczej należy w szczególności:

- powoływanie i odwoływanie członków Zarządu Spółki, o ile Statut nie stanowi inaczej,
- ustalanie zasad wynagrodzenia członków Zarządu i wysokości ich wynagrodzenia,
- badanie sprawozdań finansowych Spółki, sprawozdań Zarządu z działalności Spółki oraz wniosków Zarządu co do podziału zysków lub pokrycia strat, a także składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznych sprawozdań z wyników tych badań,
- zawieszanie, z ważnych powodów, w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu oraz delegowanie członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu niemogących sprawować swoich funkcji,
- reprezentowanie Spółki w umowach i sporach pomiędzy Spółką a członkami Zarządu,
- wyrażanie zgody na zajmowanie się interesami konkurencyjnymi oraz uczestniczenie w spółce konkurencyjnej przez członków Zarządu,
- wyrażanie zgody na przyznawanie prawa głosu zastawnikowi lub użytkownikowi akcji imiennej lub świadectwa tymczasowego,
- wybór biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki,
- zatwierdzanie regulaminu Zarządu,
- zatwierdzanie rocznych planów finansowych przygotowanych przez Zarząd,
- wyrażanie zgody na nabycie i zbycie nieruchomości, użytkownika wieczystego lub udziału w powyższych prawach do nieruchomości,
- wyrażanie zgody na obciążenie nieruchomości ograniczonymi prawami rzeczowymi,
- wyrażanie zgody na wypłatę zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy.

Zasady działania Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza działa na podstawie ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej, którego treść jest dostępna na stronie internetowej Spółki.

Regulamin Rady Nadzorczej

Posiedzenia Rady zwołuje jej Przewodniczący lub upoważniony przez niego inny członek Rady Nadzorczej. Obrady prowadzi Przewodniczący, lub w przypadku jego nieobecności, Wiceprzewodniczący. W przypadku nieobecności Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego, obrady prowadzi członek Rady wybrany przez obecnych na posiedzeniu członków Rady. Osoba prowadząca posiedzenie kieruje jego przebiegiem, udziela głosu, zarządza głosowaniem i ogłasza ich wyniki. Natomiast zgodnie z §4 Regulaminu Rady Nadzorczej Emitenta, pierwsze posiedzenie nowo wybranej Rady zwołuje i otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej poprzedniej kadencji lub Prezes Zarządu Spółki.

Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się w siedzibie Spółki lub innym miejscu wskazanym w zaproszeniu dotyczącym zwołania posiedzenia, znajdującym się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

W zaproszeniu dotyczącym zwołania posiedzenia Rady podaje się dzień i godzinę posiedzenia oraz porządek obrad. Rada może podjąć uchwałę w przedmiocie nie objętym porządkiem obrad wskazany w zaproszeniu, jeśli wszyscy członkowie są obecni na posiedzeniu i wyrażą zgodę na uzupełnienie porządku obrad. Zaproszenia winny zostać doręczone członkom Rady co najmniej na trzy dni przed terminem posiedzenia, jednakże późniejsze doręczenie zaproszenia nie wpływa na jego ważność, jeśli członek Rady, który otrzymał zaproszenie później, stawi się na posiedzeniu w terminie wskazanym w zaproszeniu. Zaproszenie może zostać doręczone listem poleconym, pocztą kurierską lub pocztą elektroniczną. Członkowie Rady są zobowiązani przekazać Przewodniczącemu i Zarządowi Spółki aktualny adres pocztowy do korespondencji oraz adres poczty elektronicznej. Rada Nadzorcza może odbyć posiedzenie i podjąć ważne uchwały mimo braku formalnego zwołania posiedzenia, jeżeli wszyscy członkowie Rady są obecni i wyrażą zgodę na odbycie posiedzenia oraz wniesienie poszczególnych spraw do porządku obrad.

Głosowanie nad uchwałami Rady Nadzorczej jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków Zarządu i w sprawach osobowych. Tajne głosowanie zarządza się także na żądanie choćby jednego członka Rady. Osoba prowadząca posiedzenie określa metodę zapewniającą tajność głosowania.

Z posiedzenia Rady Nadzorczej sporządza się protokół. Protokół podpisują wszyscy obecni na posiedzeniu członkowie Rady oraz osoba spoza grona Rady, której powierzono prowadzenie protokołu - jeśli została wyznaczona. Protokoły posiedzeń Rady są przechowywane w siedzibie Spółki i gromadzone w księdze protokołów. Kopie protokołów z posiedzeń Rady wydawane są wszystkim członkom Rady.

17. Informacje o Komitecie Audytu

Skład Komitetu Audytu Spółki na dzień publikacji raportu

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

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

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

W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu wykonywał zadania przewidziane w obowiązujących przepisach. Powołany w ramach Rady Nadzorczej Komitet Audytu spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Ustawa)

Osoby spełniające ustawowe kryteria niezależności: Bartłomiej Sieczkowski, Bartłomiej Medaj

Pan Bartłomiej Sieczkowski jest absolwentem Wydziału Zarządzania Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie ze specjalizacjami: Rachunkowość oraz Funkcjonowanie i Rozwój Przedsiębiorstw. W latach 2006-2009 pełnił funkcję Dyrektora Inwestycyjnego w Grupie Kapitałowej Salwator działającej w branży nieruchomości komercyjnych, oraz mieszkaniowych. Obecnie związany z branżami: hotelarską, rynku nieruchomości komercyjnych oraz usług medycznych. Posiada doświadczenie w restrukturyzacji przedsiębiorstw, oraz rozwoju przedsiębiorstw rynku usług konsumenckich. Od 2016 r. Członek Rady Nadzorczej Spółki z rynku New Connect Summa Linguae SA.

Pan Bartłomiej Medaj posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka. Pan Bartłomiej Medaj jest radcą prawnym, absolwentem studiów doktoranckich na kierunku Prawo, Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Wieloletnie doświadczenie zawodowe zdobywał w renomowanych śląskich kancelariach obsługujących przedsiębiorców. Jest założycielem i partnerem zarządzającym w KTW.Legal Radcowie Prawni.

Pan Rafał Olesiński posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży w której działa Spółka. Pan Rafał Olesiński jest absolwentem Uniwersytetu Wrocławskiego na kierunku prawo. W 2003 r. zdał egzamin adwokacki. Ukończył także Kolegium Języków Obcych oraz odbył Studia podyplomowe Prawo i Gospodarka Unii Europejskiej na Wydziale Prawa Uniwersytetu Wrocławskiego.

Główne założenia opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem,

Wyboru podmiotu uprawnionego do badania dokonuje Rada Nadzorcza, działając na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu. Komitet Audytu na etapie przygotowania rekomendacji oraz Rada Nadzorcza podczas dokonywania finalnego wyboru podmiotu uprawnionego do badania, kierują się następującymi wytycznymi:

- dotychczasowe doświadczenie firmy audytorskiej w badaniu sprawozdań finansowych spółek notowanych na GPW w Warszawie oraz badaniu sprawozdań jednostek o podobnym profilu działalności oraz otrzymane przez firmę audytorską referencje;
- możliwość zapewnienia świadczenia wymaganego przez Spółkę zakresu usług przy uwzględnieniu zawodowego charakteru tej działalności
- cenę zaproponowaną przez firmę audytorską;
- zaproponowany przez firmę audytorską plan badania;
- sposób komunikacji firmy audytorskiej ze Spółką;
- potwierdzeniem bezstronności i niezależności podmiotu względem Spółki i Grupy Kapitałowej IZOBLOK;

Zgodnie z Ustawą i Regulaminem Komitetu Audytu Spółki, do obowiązków Komitetu Audytu należy dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego na rzecz Spółki dozwolonych usług niebędących badaniem. Polityka ma doprowadzić do stworzenia warunków zapobiegających niedozwolonym zależnościom oraz wzmocnienia obiektywizmu biegłych rewidentów, firm audytorskich, jak również członków ich sieci, w zakresie, w jakim świadczą one na rzecz Spółki usługi niebędące badaniem ustawowym. Polityka ma również ułatwić członkom Komitetu Audytu podejmowanie decyzji w przedmiocie wyrażania zgody na świadczenie ww. usług.

W uzasadnionych przypadkach Komitet Audytu, na pisemny wniosek właściwego podmiotu uprawnionego do zlecenia danej usługi, wydaje decyzję w przedmiocie udzielenia zgody na świadczenie przez biegłego rewidenta lub firmę audytorską wykonującą badanie ustawowe Spółki, w tym członków ich sieci, Usług dozwolonych określonych w Ustawie o biegłych rewidentach.

Na rzecz Emitenta były świadczone przez firmę audytorską badającą jego sprawozdanie finansowe dozwolone usługi niebędące badaniem. Usługi te dotyczyły potwierdzenia spełnienia warunków zawartych umów kredytowych na podstawie analizy informacji finansowych pochodzących ze zbadanych przez firmę audytorską sprawozdań finansowych.

W roku finansowym zakończonym 30 kwietnia 2021 r. odbyło się 7 posiedzeń komitetu audytu.

18. Informacje o podstawowych produktach, towarach lub usługach wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych produktów, towarów i usług (jeżeli są istotne) albo ich grup w sprzedaży emitenta ogółem, a także zmianach w tym zakresie w danym roku obrotowym

Tabela: Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów oraz przychodów netto ze sprzedaży towarów i materiałów w okresie roku obrotowego 2020/2021 oraz 2019/2020 (w tys. zł).

	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu

Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	103 139	82 465	25,1%
rynek automotive	92 141	73 538	25,3%
rynek packaging	2 919	961	203,9%
sprzedaż produktów- narzędziownia	5 612	4 584	22,4%
sprzedaż usług	2 324	2 439	-4,7%
sprzedaż produktów - pozostałe	143	943	-84,9%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	7 583	8 863	-14,4%
sprzedaż form	7 005	8 406	-16,7%
sprzedaż towarów pozostałych	377	287	31,3%
sprzedaż materiałów - opakowań	201	170	18,5%

Oferta produktowa i usługowa Spółki

Z uwagi na różne zastosowania kształtek z EPP a co za tym idzie różne wymagania jakościowe, systemowe, ilościowe itp. można wyróżnić dwie zasadnicze grupy klientów:

- grupa konstrukcyjna – przemysł samochodowy,
- grupa opakowań – logistyka motoryzacyjna, przemysł elektroniczny.

Produkty i usługi

Grupa konstrukcyjna - element (kształtka) z EPP, posiadający doskonale właściwości fizyko-chemiczne. Niska waga. Znaczna odporność na uszkodzenia mechaniczne (dynamiczne i statyczne), pamięć kształtu, jednolitość.

Grupa opakowań - element (kształtka) z EPP posiadający doskonale właściwości fizyko-chemiczne. Niska waga, możliwość wielokrotnego zastosowania na zasadzie opakowań zwrotnych. Znaczna odporność na uszkodzenia mechaniczne (dynamiczne i statyczne), pamięć kształtu, jednolitość, względnie niska cena jednostkowa, doskonała absorpcja energii (właściwości ochronne).

Grupa HVAC - element (kształtka) z EPP posiadający doskonale właściwości fizyko-chemiczne. Niska waga, możliwość użycia różnego rodzaju struktur, łatwość modyfikacji i wielowersyjności. Znaczna odporność na uszkodzenia mechaniczne (dynamiczne i statyczne), pamięć kształtu, jednolitość, względnie niska cena jednostkowa, doskonała absorpcja energii (właściwości ochronne).

Emitent świadczy usługi związane z wynajmem pomieszczeń biurowych dla Metalwork Silesia Sp. z o.o. i Business Solution Company Sp. z o.o. Pozostałe przychody z tytułu usług dotyczą refakturowania kosztów usług (stanowią ponad 90% przychodów z tytułu usług): transportu, sortowania części, postoju samochodów transportowych, a w szczególności refakturowania kosztów modyfikacji form.

Towary i materiały

Spółka w przychodach uwzględnia sprzedaż towarów oraz materiałów. Towarami są formy, a także próbki, czyli prototypy produktów-kształtek z EPP. Materiałem są m.in. komponenty, surowce, a także opakowania, takie jak: palety oraz kartony. Należy zaznaczyć, że wskazane palety oraz kartony nie są produkowane przez Spółkę. Emitent kupuje te materiały w celach logistycznych, mają one umożliwić i zabezpieczyć transport produktów do kontrahentów.

Tabela: Przychody ze sprzedaży Spółki (w tys. zł)

	okres zakończony 30.04.2021		okres zakończony 30.04.2020		Dynamika w %
	w tys. zł	udział w %	w tys. zł	udział w %	
Przychody ze sprzedaży produktów	100 815	91,1%	80 025	87,6%	26,0%
Przychody ze sprzedaży usług	2 324	2,1%	2 439	2,7%	-4,7%
Przychody ze sprzedaży towarów	7 382	6,7%	8 693	9,5%	-15,1%
Przychody ze sprzedaży materiałów	201	0,2%	170	0,2%	18,5%
Przychody ogółem:	110 722	100,0%	91 328	100,0%	21,2%

Omówienie zmian w przychodach ze sprzedaży netto Spółki.

W porównaniu z rokiem obrotowym 2019/2020 Spółka na koniec roku obrotowego 2020/2021 odnotowała wzrost przychodów ze sprzedaży o 21,2%.

19. Informacje o rynkach zbytu, z uwzględnieniem podziału na rynki krajowe i zagraniczne, oraz informacje o źródłach zaopatrzenia w materiały do produkcji, w towary i usługi, z określeniem uzależnienia od jednego lub więcej odbiorców i dostawców, a w przypadku gdy udział jednego odbiorcy lub dostawcy osiąga co najmniej 10% przychodów ze sprzedaży ogółem - nazwy (firmy) dostawcy lub odbiorcy, jego udział w sprzedaży lub zaopatrzeniu oraz jego formalne powiązania z emitentem

Tabela: Przychody ze sprzedaży Spółki w podziale kraj/zagranica (w tys. zł)

	okres zakończony 30.04.2021		okres zakończony 30.04.2020	
	Kraj	Zagranica	Kraj	Zagranica
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	10 619	92 520	7 226	75 239
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	698	6 885	460	8 402
Razem przychody ze sprzedaży	11 317	99 404	7 686	83 641

	okres zakończony 30.04.2021		okres zakończony 30.04.2020		Dynamika w %
	w tys. zł	udział w %	w tys. zł	udział w %	
Przychody ze sprzedaży na rynku krajowym	11 316	10,2%	7 686	8,4%	47,2%
Przychody ze sprzedaży eksportowej, w tym:	99 406	89,8%	83 641	91,6%	18,8%
Wielka Brytania	32 448	29,3%	29 188	32,0%	11,2%
Czechy	20 511	18,5%	12 036	13,2%	70,4%
Słowacja	15 451	14,0%	12 675	13,9%	21,9%
Niemcy	14 583	13,2%	17 722	19,4%	-17,7%
Austria	5 197	4,7%	5 712	6,3%	-9,0%
Węgry	5 073	4,6%	350	0,4%	1350,2%
Francja	2 843	2,6%	2 626	2,9%	8,2%
Słowenia	902	0,8%	995	1,1%	-9,4%
Szwecja	703	0,6%	73	0,1%	863,0%
Hiszpania	469	0,4%	771	0,8%	-39,1%
Włochy	412	0,4%	389	0,4%	6,0%
Serbia	142	0,1%	458	0,5%	-69,0%
pozostałe	671	0,6%	646	0,7%	3,8%
Przychody ogółem:	110 722	100,0%	91 328	100,0%	21,2%

Do podstawowych segmentów rynku obsługiwanych przez IZOBLOK S.A. zarówno w kraju, jak i zagranicą należy rynek producentów samochodowych.

Dominującym kierunkiem eksportu w 2020/2021 roku była Wielka Brytania. Udział rynku krajowego w strukturze sprzedaży wiąże się z dostawami do zlokalizowanych w Polsce zakładów produkcyjnych należących do międzynarodowych firm motoryzacyjnych.

Charakterystyka rynku motoryzacyjnego w Europie

Według Raportu kwartalnego PZPM i KPMG, edycja Q1/2021 i Q2/2021

W całym 2020 roku produkcja pojazdów samochodowych w Europie zmalała o 21,6% względem poprzedniego roku. W tym czasie zmniejszył się wolumen wszystkich kategorii pojazdów. Najwyraźniej spadł wynik produkcji samochodów osobowych (-22% r/r), a najmniej skurczył się wolumen produkcji autobusów (-9% r/r).

Wszystkie kluczowe z punktu widzenia produkcji pojazdów państwa Europy znacząco zmniejszyły swoje wyniki 2020 roku. Najgłębsze spadki względem 2019 roku odnotowano w Austrii (-42%), we Francji (-39%) i w Polsce (-31%). Wolumen produkcji na największym w regionie rynku niemieckim zmniejszył się o 1,2 mln pojazdów, czyli 24% w porównaniu z poprzednim rokiem.

Wiele rynków kluczowych z punktu widzenia produkcji pojazdów w 2020 r. znacznie zmniejszyło wyniki: Niemcy (-24% r/r), Wielka Brytania (-29% r/r), Francja (-39% r/r) i Hiszpania (20% r/r).

W Unii Europejskiej zarejestrowano w całym roku 2020 9 943 tys. nowych samochodów osobowych o 23,7% mniej niż w 2019r. Gwałtowny spadek rejestracji to efekt pandemii COVID-19. Niezmiennie najwięcej samochodów osobowych zostało zarejestrowanych w Niemczech. Wśród 10 największych rynków, najgłębszy spadek odnotowano w Hiszpanii (-32%), a najłagodniejszy w Szwecji (-18%).

W pierwszym kwartale 2021 r. zarejestrowano 2 560 tys. nowych samochodów osobowych o 3,2% więcej niż w analogicznym okresie 2020 roku. Wśród dziesięciu największych rynków najwyższy spadek rejestracji nowych samochodów odnotowano w Holandii (-22% r/r), Hiszpanii (-15% r/r), Belgii (-6% r/r) i Niemczech (-6% r/r) natomiast kraje które odnotowały najwyższe wzrosty ilości rejestracji nowych aut osobowych to Szwecja (+37%), Włochy (+29%), Francja (+21%), Austria (+16%) oraz Polska (+10%).

W pierwszym kwartale 2021 r. najwięcej nowych samochodów zarejestrowano w Niemczech 656 tys. oraz Włoszech 447 tys. natomiast w Polsce zostało zarejestrowanych 118 tys. nowych samochodów osobowych.

W krajach UE najpopularniejszą marką w 1Q 2021 r., wśród samochodów osobowych tak jak i w poprzednich latach, był Volkswagen, z rejestracjami 652 tys. (-1% r/r), drugą pod względem popularności marką w Europie była Grupa Stellantis 605 tys. (+9% r/r), następnie Grupa Renault (Renault, Nissan, Dacia) 245 tys. samochodów (-1% r/r) oraz Hyundai 182 tys. samochodów osobowych (+1% r/r).

Charakterystyka rynku motoryzacyjnego w Polsce

Według Raportu kwartalnego PZPM i KPMG, edycja Q1/2021 i Q2/2021.

W 2020 roku wyprodukowano w Polsce łącznie 451,4 tys. pojazdów o 30,5% mniej niż w poprzednim roku. Spadła liczba wszystkich produkowanych rodzajów samochodów. Najbardziej zmniejszył się wolumen produkcji samochodów osobowych, który wyniósł 279 tys. szt., czyli o 35,8% mniej niż w 2019 roku.

W całym 2020 roku w Polsce zarejestrowano 428,3 tys. nowych samochodów osobowych o 22,9% mniej niż w poprzednim roku. W porównaniu z 2019 rokiem zaobserwować można zmniejszenie się segmentu klientów instytucjonalnych o 20,8% i segmentu klientów indywidualnych o 28%.

W 2020 roku liczba rejestracji samochodów z napędami alternatywnymi wyniosła 79,2 tys. i była wyższa o 50,2% w porównaniu z 2019 rokiem. Wzrost liczby rejestracji odnotowały wszystkie napędy alternatywne, największy hybrydy typu Plug-in o 260,1% r/r, oraz samochody w pełni elektryczne o 147,1% r/r. W 2020 roku zwiększył się zarówno rynek nabywców instytucjonalnych (+46,7%), jak również indywidualnych (+62,4%).

Dla rynku samochodów osobowych wszystkie kwartały 2020 roku oznaczały spadek liczby rejestracji. Pierwsze trzy miesiące 2021 roku przerwały ten negatywny trend i osiągnięto wynik 117,9 tys. rejestracji, czyli o 9,5% więcej niż w analogicznym okresie 2020 roku.

Miano lidera rynku marek popularnych w I kwartale 2021 roku utrzymała Toyota, po wzroście o 24% względem analogicznego okresu 2020 roku. Wśród 15. najpopularniejszych marek na uwagę zasługuje Suzuki, która to marka zanotowała wzrost o 173% r/r. Na przeciwnym biegunie znalazła się marka Renault, która odnotowała spadek o 25% w porównaniu z I kwartałem 2020 roku.

Pierwsze trzy miesiące 2021 roku były trzecim z rzędu rekordowym kwartałem pod względem liczby rejestracji samochodów osobowych z napędami alternatywnymi. Liczba nowych rejestracji wyniosła 35,6 tys. (+129,5% r/r). Wśród nabywców dominują klienci instytucjonalni, choć to wśród klientów indywidualnych liczba rejestracji wzrosła aż o 174,5% r/r. Najwyraźniej ze wszystkich typów napędów wzrosła liczba nowych pojazdów LPG, CNG/LNG – ponad pięciokrotnie.

Rynek przetwórstwa tworzyw sztucznych (rynek automotive)

Po gwałtownym spadku produkcji tworzyw sztucznych w UE w pierwszej połowie 2020 r. wskutek ograniczeń związanych z pandemią, w drugiej połowie roku produkcja polimerów w krajach Unii zaczęła ponownie wzrastać. Przewiduje się, że odbudowa branży tworzyw w UE będzie dalej następować w roku bieżącym, ale poziom produkcji polimerów sprzed pandemii zostanie osiągnięty najwcześniej pod koniec 2022 r. W praktyce tempo poprawy zależeć będzie jednak od dalszego przebiegu walki z koronawirusem oraz od zapotrzebowania na tworzywa sztuczne ze strony kluczowych grup odbiorców.

Dla branży motoryzacyjnej tworzywa sztuczne odgrywają kluczową rolę w projektowaniu niskoemisyjnych lub bezemisyjnych samochodów. Innowacyjne materiały z tworzyw sztucznych tj. polipropylen spieniony (EPP), rodzaj tworzywa sztucznego powszechnie stosowanego w obecnych pojazdach. Jego liczne właściwości mechaniczne, mała masa i fakt, że jest materiałem w 100% nadającym się do recyklingu, sprawiają, że stanowi on już 40% wszystkich tworzyw sztucznych używanych w sektorze motoryzacyjnym. Szacuje się, że na chwilę obecną każdy samochód zawiera od 40 do 100 kg elementów wytworzonych z tworzyw sztucznych. Należą do nich między innymi elementy wykończenia wnętrza, między innymi: deski rozdzielcze wraz z tablicami przyrządów, klamki, wykładziny, podsufitki, kierownica, siedzenia i ich obicia, schowki i oświetlenie wewnętrzne. Tworzywa sztuczne znajdziemy również w komorze silnika i bagażnika – wykonuje się z nich wszelkiego rodzaju pokrywy, obudowy, a także ramki lusterek, błotniki, uszczelki, przewody, kołpaki, listwy, zderzaki i reflektory. Dodatkowo z tworzyw sztucznych wytwarzane są wszelkiego rodzaju akcesoria, które powinny znaleźć miejsce w każdym aucie, między innymi trójkąty ostrzegawcze oraz walizki na artykuły pierwszej pomocy.

Rozwiązania ekologiczne zgodne z zasadami zrównoważonego rozwoju odzwierciedlać musi optymalną równowagę pomiędzy wszystkimi parametrami i wymaganiami:

- Niewielka masa – tworzywa z polipropylenu spienionego (EPP) są dużo lżejsze od metali czy szkła. Im większy ich udział w produkcji, tym lżejszy pojazd. Warto pamiętać, że masa pojazdu w dużej mierze wpływa na osiągi silnika.
- Wysoka wytrzymałość – odporność na uszkodzenia mechaniczne oraz czynniki środowiskowe na tym samym, a nawet wyższym poziomie niż stal wykorzystywana obecnie do produkcji większości komponentów
- Odporność na czynniki zewnętrzne – między innymi wysokie temperatury oraz wilgoć. W przeciwieństwie do metali tworzywa sztuczne nie korodują, a zatem zachowują swoją trwałość i wygląd znacznie dłużej niż stal, nie wymagają też zabezpieczenia przeciw rdzy

W przemyśle samochodowym, dzięki elementom z tworzyw sztucznych nie tylko osiągamy zmniejszenie masy oraz innowacyjny design pojazdu, ale także zwiększamy bezpieczeństwo pasażerów. Pochłanianie energii uderzeniowej przez zderzaki, zahamowanie ryzyka wybuchu w zbiornikach paliwa, pasy bezpieczeństwa, poduszki powietrzne i inne zwiększające bezpieczeństwo wyposażenie takie jak np. foteliki samochodowe dla dzieci to tylko niektóre przykłady pozwalające stwierdzić że tworzywa to najbezpieczniejszy materiał do zastosowań motoryzacyjnych.

Poszukując rozwiązań w dziedzinie transportu projektanci zmagają się zapewnieniem idealnej równowagi pomiędzy dobrymi właściwościami materiału, niskimi kosztami, stylem, wygodą, wydajnością paliwa i minimalnym wpływem na środowisko

Rynek przetwórstwa tworzyw sztucznych (rynek packaging)

Tworzywa sztuczne służą do produkcji opakowań dla branż: automotive, logistycznej, budowlanej czy też spożywczej. Komercyjny sukces opakowań z tworzyw sztucznych to wypadkowa wyjątkowych właściwości tych materiałów, takich jak: wytrzymałość, mała masa, stabilność, barierowość oraz łatwość sterylizacji, co umożliwia ich wszechstronne wykorzystanie, zarówno w opakowaniach elastycznych, jak i sztywnych. Wszystko to sprawia, że tworzywa to idealny materiał na opakowania wszelkiego rodzaju produktów konsumenckich, przemysłowych, medycznych i handlowych. Na przykład opakowania z tworzyw do żywności nie mają negatywnego wpływu ani na smak ani na jakość opakowanej żywności. Dzięki barierowym właściwościom tworzyw sztucznych żywność dłużej pozostaje świeża i zachowuje swój naturalny smak, a jednocześnie jest dobrze zabezpieczona przed zanieczyszczeniem. Ponadto niespotykana wszechstronność tych materiałów sprawia, że jest to idealny materiał w różnorodnych zastosowaniach takich jak folia do pakowania świeżego mięsa, butelki do napojów itp.

Właściwości polipropylenu spienionego (EPP) sprawiają, że materiał ten może spełniać więcej niż jedną funkcję w tym samym czasie: może funkcjonować jednocześnie jako opakowanie, obudowa, chronić przed uderzeniami a także funkcjonować jako izolacja cieplna i akustyczna, przykładowo w sprzęcie elektronicznym lub elementach techniki solarnej. Poniżej przedstawiono przykładowe opakowanie wytworzone z EPP.

Rysunek: Przykłady zastosowania EPP w produkcji opakowań



Źródło: Emitent

Główni dostawcy

Na rynku dostawców surowca, jakim jest polipropylen spieniony, występuje niewielka liczba dostawców, co powoduje konieczność wyboru stałego dostawcy.

Spółka IZOBLOK posiada stałych dostawców, z którymi posiada długoterminowe kontakty handlowe. Wśród dostawców podstawowych surowców do produkcji są to koncerny chemiczne: JSP, Hanwha którzy w okresie roku obrotowego 2020/2021 odpowiadali za blisko 100% dostaw surowca EPP (polipropylen spieniony). Spółka posiada umowy na dostawę polipropylenu spienionego (EPP) z następującymi dostawcami: Hanwha Advanced Materials Europe s.r.o., Czechy do dnia 31 grudnia 2024 r. oraz JSP International SARL, Francja i JSP International SRO, Czechy do dnia 31 grudnia 2022 r.

Klienci

Potencjalnymi klientami Spółki są firmy związane z: przemysłem samochodowym, logistyką, opakowaniami ochronnymi itp. Cechą charakterystyczną jest wielkość klientów. Są to przede wszystkim firmy posiadające ogromny potencjał finansowy i ekonomiczny często o zasięgu globalnym o silnej pozycji przetargowej. Dominującą pozycję na rynku mają tzw. klienci OEM (Original Equipment Manufacturer) dla których elementy z EPP są częścią składową ich produktów, często jednak dostawcy z TIER 1 lub TIER 2 dostarczają swoje produkty zawierające elementy z EPP bezpośrednio do OEM. Dostawca TIER 1 jest w rzeczywistości partnerem biznesowym dla OEM, który posiada: odpowiednią wiarygodność, integrację, zdolność do projektowania, opracowywania, walidacji produktów i systemów wbudowanych w pojazdach. W przypadku opakowań głównymi odbiorcami są duże koncerny branży motoryzacyjnej i elektronicznej oraz firmy dostarczające im rozwiązania logistycznych.

Przychody z transakcji z zewnętrznym pojedynczym klientem stanowiące co najmniej 10% łącznych przychodów jednostki

	Liczba głównych klientów	Łączna wartość sprzedaży na rzecz głównych klientów
OKRES ZAKOŃCZONY 30.04.2021	1	13%
OKRES ZAKOŃCZONY 30.04.2020	1	19%

20. Informacje o zawartych umowach znaczących dla działalności emitenta, w tym znanych emitentowi umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami (wspólnikami), umowach ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji

Poniżej opisano istotne umowy zawarte przez Spółkę dotyczące istotnych praw lub obowiązków Spółki.

Znaczące umowy dotyczące działalności operacyjnej:

▪ Istotne zamówienia

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

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

W dniu 08 stycznia 2021 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 1/2021 o otrzymaniu szeregu nominacji do

projektów na produkcję seryjną części samochodowych produkowanych z tworzywa EPP od spółki Autoneum Poland sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, Polska.

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

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

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

▪ **Istotne umowy**

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

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

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

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

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

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

▪ **Inne**

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

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

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

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

- zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2019/2020,
- zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2019/2020,
- podziału zysku za rok obrotowy 2019/2020,
- zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019/2020,
- zatwierdzenia sprawozdania z działalności grupy kapitałowej za rok obrotowy 2019/2020,

- udzielenia członkom organów Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2019/2020,
- powołania członków Rady Nadzorczej na kolejną kadencję

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

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

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

W dniu 28.04.2021 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 3/2021, że otrzymała od akcjonariuszy Spółki: Przemysława Skrzydlaka, Andrzeja Kwiatkowskiego, eM64 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych, Bartłomieja Sieczkowskiego, Moniki Sieczkowskiej, Macieja Sikorskiego, Tomasza Sikorskiego, Rafała Komorowskiego, Piotra Stycznia oraz Roberta Fijołka informację o zawarciu przez Akcjonariuszy umów inwestycyjnych, regulujących warunki indywidualnego zbycia akcji Spółki przez każdego z Akcjonariuszy oraz ich pośredniego nabycia przez BEWi ASA z siedzibą w Hamarvik, Norwegia, w ramach transakcji przejęcia przez BEWi kontroli nad Spółką.

Umowy ubezpieczenia

W roku 2020/2021 Spółka zawarła polisy ubezpieczeniowe majątku ruchomego i nieruchomości z Towarzystwem Ubezpieczeniowym INTERRISK S.A., Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń S.A., Colonnade Insurance S.A., PZU S.A., TUIR WARTA S.A., ERGO HESTIA S.A., COMPENSA TU S.A., PZU ŻYCIE S.A., Umum Życie TUIR S.A.

Spółka posiada następujące umowy:

- ubezpieczenie OC z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej lub użytkownika mienia,
- ubezpieczenie sprzętu elektronicznego,
- ubezpieczenie kompleksowe przedsiębiorstw od wszystkich ryzyk
- ubezpieczenie mienia od ognia i innych zdarzeń losowych,
- ubezpieczenia mienia od kradzieży z włamaniem i rabunku,
- ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej posiadacza pojazdu mechanicznego,
- ubezpieczenia komunikacyjne auto casco i następstw nieszczęśliwych wypadków,
- ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej członków władz spółek,
- ubezpieczenie na życie i zdrowie dla Zarządu

21. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych emitenta z innymi podmiotami oraz określenie jego głównych inwestycji krajowych i zagranicznych (papiery wartościowe, instrumenty finansowe, wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości), w tym inwestycji kapitałowych dokonanych poza jego grupą jednostek powiązanych oraz opis metod ich finansowania

W dniu 07 lipca 2021 roku Emitent poinformował raportem bieżącym nr 14/2021 w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 3/2021 z dnia 28.04.2021 r., że dnia 07.07.2021 r. otrzymał od Logine sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu („Logine”) informację o spełnieniu warunków umów inwestycyjnych zawartych przez jej współników z BEWi ASA z siedzibą w Hamarvik, Norwegia („BEWi”, „Inwestor”) oraz ich wykonaniu poprzez zawarcie umów sprzedaży na rzecz BEWi 100% udziałów Logine.

Logine jest właścicielem 422 650 uprzywilejowanych akcji imiennych Spółki oraz 264 152 akcji na okaziciela Spółki które uprawniają łącznie do 1 109 452 głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta, co stanowi 65,66% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta.

Nabywając 100% udziałów Logine, Inwestor nabył pośrednio akcje Spółki stanowiące łącznie 54,21% kapitału zakładowego Spółki i dające prawo do 65,66% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

22. Informacje o transakcjach zawartych przez emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji - obowiązek uznaje się za spełniony poprzez wskazanie miejsca zamieszczenia informacji w sprawozdaniu finansowym

W roku obrotowym 2020/2021 Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi, które pojedynczo lub łącznie byłyby istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

23. Informacje o zaciągniętych i wypowiedzianych w danym roku obrotowym

umowach dotyczących kredytów i pożyczek, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności

W dniu 28.05.2020 r. został zawarty pomiędzy Spółką a Santander Bank Polska Spółka Akcyjna (Kredytodawca) Aneks nr 9 do Umowy kredytów z dnia 27 czerwca 2016 r. zgodnie z którym został zmieniony ostateczny dzień spłaty kredytu obrotowego w kwocie 3,2 mln € na dzień 31.07.2021 r.

W dniu 06.04.2021 r. został zawarty pomiędzy Spółką a PKO Bank Polski Spółka Akcyjna Aneks nr 4 do Umowy Limitu Kredytu Wielocelowego z dnia 24 kwietnia 2017 r. zgodnie z którym został zmieniony ostateczny dzień spłaty kredytu obrotowego w kwocie 3,28 mln € na dzień 31.07.2021 r. oraz marża banku której wysokość uzależniona jest od wskaźnika obliczanego jako iloraz długu netto i EBITDA.

24. Informacje o udzielonych w danym roku obrotowym pożyczkach, ze szczególnym uwzględnieniem pożyczek udzielonych podmiotom powiązanim emitenta, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności

W roku obrotowym 2020/2021 nie zostały udzielone żadne pożyczki.

25. Informacje o udzielonych i otrzymanych w danym roku obrotowym poręczeniach i gwarancjach, ze szczególnym uwzględnieniem poręczeń i gwarancji udzielonych podmiotom powiązanim emitenta

Nie dotyczy.

26. W przypadku emisji papierów wartościowych w okresie objętym raportem - opis wykorzystania przez emitenta wpływów z emisji do chwili sporządzenia sprawozdania z działalności

Nie dotyczy

27. Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok

IZOBLOK S.A. nie przedstawił do publicznej wiadomości prognoz finansowych za rok obrotowy 2020/2021.

28. Ocena, wraz z jej uzasadnieniem, dotycząca zarządzania zasobami finansowymi, ze szczególnym uwzględnieniem zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań, oraz określenie ewentualnych zagrożeń i działań, jakie emitent podjął lub zamierza podjąć w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom

Podstawowym źródłem finansowania w roku obrotowym 2020/2021 były wpływy z bieżącej działalności Spółki, a także zgromadzone na rachunkach bankowych środki finansowe oraz kapitał obcy w postaci kredytów i pożyczek bankowych długo i krótkoterminowych.

Od początku prowadzenia działalności inwestycyjnej Spółka nie miała trudności z regulowaniem swoich zobowiązań.

Podstawowe wskaźniki finansowe stosowane do oceny zarządzania zasobami finansowymi Spółki

Tabela: Analiza rentowności Spółki w latach 2020/2021 oraz 2019/2020 (w tys. zł)

	okres zakończony 30.04.2021	okres zakończony 30.04.2020	Zmiana % w stosunku do poprzedniego roku obrotowego
Przychody z działalności operacyjnej	110 722	91 328	21,2%
Zysk ze sprzedaży	7 198	7 499	-4,0%
Rentowność sprzedaży	6,5%	8,2%	-20,8%
Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzacje (EBITDA)	-19 365	14 498	X
Rentowność EBITDA	-17,5%	15,9%	X
Zysk z działalności operacyjnej	-26 001	8 008	X

Rentowność na działalności operacyjnej	-23,5%	8,8%	X
Zysk brutto	-27 937	4 115	X
Zysk netto	-28 685	3 423	X
Rentowność sprzedaży netto (ROS)	-25,9%	3,7%	X

Rentowność sprzedaży = zysk (strata) na sprzedaży / przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów x 100%

Rentowność EBITDA = zysk (strata) na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację / przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów x 100%

Rentowność na działalności operacyjnej = zysk (strata) z działalności operacyjnej / przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów x 100%

Rentowność na działalności gospodarczej = zysk (strata) z działalności gospodarczej / przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów x 100%

Rentowność sprzedaży netto (ROS) = zysk (strata) netto / przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów x 100%

W roku obrotowym 2020/2021 wskaźnik rentowności sprzedaży, osiągnął poziom 6,5%, natomiast rentowność na działalności operacyjnej (rentowność EBIT) była niż rentowność sprzedaży i wyniosła -23,5%. Wyłączenie z kosztów działalności operacyjnej amortyzacji, która w roku obrotowym 2020/2021 wyniosła 6 637 tys. zł, skutkuje osiągnięciem przez wskaźnik rentowności EBITDA wartości -17,5%.

W roku obrotowym 2019/2020 wskaźnik rentowności sprzedaży, osiągnął poziom 8,2% natomiast uzyskana rentowność na działalności operacyjnej (rentowność EBIT) wyniosła 8,8%. Wyłączenie z kosztów działalności operacyjnej amortyzacji, która w roku obrotowym 2019/2020 wyniosła 6 489 tys. zł, daje wartość wskaźnika rentowności EBITDA w wysokości 15,9%. Na wysokość rentowności sprzedaży netto na poziomie 3,7% poza wynikiem z działalności operacyjnej i działalności finansowej wpłynęła dodatkowo wysokość podatku dochodowego, który w roku obrotowym 2019/2020 wyniósł 692 tys. zł. Na wyniki finansowe Spółki za rok obrotowy 2020/21 decydujący wpływ miał odpis aktualizujący wartość udziałów spółki zależnej IZOBLOK GmbH w kwocie 32 636 tys. zł.

Dokonany odpisy ma charakter niepieniężny i pozostaje bez wpływu na bieżącą sytuację finansową Emitenta i Grupy Kapitałowej IZOBLOK.

Zarząd nie widzi zagrożeń dla zdolności do wywiązywania się Spółki z zaciągniętych zobowiązań. W całym roku 2020/2021 Spółka skutecznie zarządzała posiadanymi zasobami finansowymi i przez cały rok posiadała zdolność do wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań.

29. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych, w tym inwestycji kapitałowych, w porównaniu do wielkości posiadanych środków, z uwzględnieniem możliwych zmian w strukturze finansowania tej działalności

Spółka zamierza finansować przedsięwzięcia inwestycyjne środkami własnymi oraz kapitałem obcym. W ocenie Zarządu aktualnie nie występują zagrożenia, mogące negatywnie wpłynąć na realizację zamierzeń inwestycyjnych w przyszłości.

30. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności za rok obrotowy, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik

Pomimo utrzymującej się sytuacji związanej z pandemią COVID-19 Spółka IZOBLOK SA uzyskała w roku 2020/21 wyższe o 21,2% przychody z działalności operacyjnej w porównaniu z rokiem obrotowym 2019/20.

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

W roku obrotowym 2020/21 zauważalnie niższe od oczekiwań były przychody w pierwszym i czwartym kwartale roku obrotowego. Zmniejszenie zapotrzebowania na produkty Spółki zostało spowodowane niespodziewanymi i bezprecedensowymi przestojami produkcyjnymi u naszych klientów. Stawiając wielu uczestników sektora automotive, w tym Grupę IZOBLOK, w trudnej sytuacji.

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. Spółka będzie nadal monitorować bieżącą sytuację i podejmie wszelkie możliwe i niezbędne kroki, aby złagodzić negatywne skutki w miarę jej dalszego rozwoju.

31. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem emitenta i jego grupą kapitałową

W roku obrotowym 2020/2021 nie zaszły zmiany w zasadach zarządzania Spółką.

32. Wszelkie umowy zawarte między emitentem a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia emitenta przez przejęcie

Nie występują umowy przewidujące rekompensatę dla osób zarządzających w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia Spółki przez przejęcie.

33. Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiowych opartych na kapitale Spółki, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących, bez względu na to, czy odpowiednio były one zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku

Wynagrodzenia członków Zarządu za ostatni pełny rok obrotowy 2020/2021 (w zł)

Imię i nazwisko	Wynagrodzenie z tytułu kontraktu menadżerskiego	Wynagrodzenie za pełnienie funkcji w Zarządzie Spółki	Dodatkowe świadczenia
Przemysław Skrzydlak	698 400,00	228 000,00	54 601,74

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej za ostatni pełny rok obrotowy 2020/2021 (w zł)

Imię i nazwisko	Z tytułu pełnienia funkcji w organach Spółki	Dodatkowe świadczenia
Andrzej Kwiatkowski	114 000,00	1 350,00
Renata Skrzydlak	96 900,00	1 336,45
Rafał Olesiński	19 380,00	229,50
Bartłomiej Sieczkowski	19 380,00	229,50
Bartłomiej Medaj	13 681,00	102,00
Krzysztof Płonka	5 780,00	0,00

Wynagrodzenia Prokurentów za ostatni pełny rok obrotowy 2020/2021 (w zł)

Imię i nazwisko	Z tytułu pełnienia funkcji w organach Spółki	Dodatkowe świadczenia
Jarosław Sygidus	248 715,30	6 948,63

34. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w

związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Nie dotyczy

35. W przypadku spółek kapitałowych - określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji (udziałów) emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących emitenta (dla każdej osoby oddzielnie)

Na dzień 30 kwietnia 2021 r. kapitał Spółki wynosił 12.670.000 zł i dzielił się na 1.267.000 akcji o wartości nominalnej 10,0 zł każda.

Na dzień bilansowy oraz publikacji raportu spośród członków organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących akcje Spółki posiadają:

- Rafał Olesiński pełniący funkcję Członka Rady Nadzorczej Spółki posiada 1.755 akcji zwykłych na okaziciela Spółki o wartości nominalnej 17.550 zł, stanowiących 0,139% udziału w kapitale zakładowym Spółki, dających prawo do 1.755 głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki – procentowy udział w ogólnej liczbie głosów w Spółce tych akcji wynosi 0,104%.

Imię i nazwisko	Stan na 26.03.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 26.08.2021 r.
Przemysław Skrzydlak	223 695	-	223 695	-
Andrzej Kwiatkowski	211 300	-	211 300	-
Rafał Olesiński	1 755	-	-	1 755
Bartłomiej Sieczkowski	16 100	-	16 100	-

Pozostali Członkowie Rady Nadzorczej oraz osoby zarządzające wyższego szczebla Spółki nie posiadają akcji Spółki. Ponadto Prezes Zarządu Spółki, Członkowie Rady nadzorczej oraz osoby zarządzające wyższego szczebla nie posiadają opcji na akcje Spółki.

36. Informacje o znanych emitentowi umowach, w tym również zawartych po dniu bilansowym, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy

Emitentowi nie są znane żadne ustalenia, których realizacja w przyszłości może spowodować zmiany w sposobie kontroli Emitenta.

37. Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

Spółka nie prowadzi programu akcji pracowniczych

38. Informacje o umowie z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych

38.1. data zawarcia przez emitenta umowy z firmą audytorską o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego lub skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz okresu, na jaki została zawarta ta umowa

Badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020/2021 zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 30.11.2020 r. zawartej z firmą PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym w Krakowie pod numerem KRS 0000125073.

Umowa została podpisana na czas wykonania prac związanych z przeprowadzeniem badania sprawozdań finansowych za okres: od 1 maja 2020 do 30 kwietnia 2021 r., od 1 maja 2021 r. do 30 kwietnia 2022 r., od 1 maja 2022 do 30 kwietnia 2023 r.

Przegląd półrocznego sprawozdania finansowego Spółki odbył się na podstawie umowy z dnia 30.11.2020 r. zawartej z firmą PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o.

38.2. czy emitent korzystał z usług wybranej firmy audytorskiej, a jeżeli tak, to w jakim okresie i jaki był zakres tych usług

Emitent korzystał w latach 2020 – 2021 z usług firmy audytorskiej PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. Następujące usługi zostały wykonane przez firmę audytorską na rzecz Spółki:

- w okresie roku obrotowego 2020/2021 – przegląd półrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, usługi dotyczące sprawdzenia Świadectwa zgodności dla banku

38.3. organ który dokonał wyboru firmy audytorskiej

W dniu 25.11.2020 r. Rada Nadzorcza IZOBLOK S.A. z siedzibą w Chorzowie w oparciu o rekomendację Komitetu Audytu IZOBLOK S.A. dotyczącą wyboru firmy audytorskiej wybrała PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie do przeprowadzenia badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

38.4. wynagrodzenia firmy audytorskiej wypłaconego lub należnego za rok obrotowy i poprzedni rok obrotowy, odrębnie za badanie rocznego sprawozdania finansowego, inne usługi atestacyjne, w tym przegląd sprawozdania finansowego, usługi doradztwa podatkowego i pozostałe usługi

Tabela: Wynagrodzenie dla firmy audytorskiej wykazano w kwotach netto bez podatku VAT (w tys. zł).

	Okres zakończony 30.04.2021	Okres zakończony 30.04.2020
1) Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego, w tym:	48,0	48,0
- jednostkowego	32,0	32,0
- skonsolidowanego	16,0	16,0
2) Inne usługi poświadczające, w tym:	24,0	24,0
- przegląd półrocznego sprawozdania jednostkowego	15,0	15,0
- przegląd półrocznego sprawozdania skonsolidowanego	9,0	9,0
- inne	-	-
3) Usługi doradztwa podatkowego	-	-
4) Pozostałe usługi	5,0	5,0
Wynagrodzenie biegłego rewidenta, razem	77,0	77,0

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

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

40. Oświadczenia Zarządu

40.1. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności IZOBLOK S.A. za rok finansowy zakończony 30 kwietnia 2021 r.

Zarząd IZOBLOK S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, jednostkowe sprawozdanie finansowe IZOBLOK S.A. za okres roku finansowego zakończony w dniu 30 kwietnia 2021 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości.

Zarząd oświadcza także, iż zaprezentowane dane odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową spółki oraz jej wynik finansowy.

Sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

40.2. Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru firmy audytorskiej badającej jednostkowe sprawozdanie finansowe IZOBLOK S.A. za okres roku finansowego zakończonego 30 kwietnia 2021 roku.

Zarząd IZOBLOK S.A., na podstawie oświadczenia Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A., informuje, że firma audytorska badająca roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe IZOBLOK S.A. za okres roku finansowego zakończonego 30 kwietnia 2021 r., PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Krakowie pod numerem KRS 0000125073, wpisana na listę firm audytorskich prowadzonej przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 2696, została wybrana zgodnie z przepisami prawa.

Firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

W Spółce są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji.

Spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz emitenta przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

26.08.2021.....
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu