



**Grupa Kapitałowa
IZOBLOK S.A.**

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
za 5 kwartał 2022/2023**

**za okres od 01 maja 2022 do 31 lipca 2023
roku obrotowego trwającego od 01 maja 2022 roku do 31
grudnia 2023 roku**

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

Chorzów, 22 wrzesień 2023 r.

Spis treści

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	5
Wybrane jednostkowe dane finansowe	5
I. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK za okres od 1 maja 2022 do 31 lipca 2023 roku ..	6
1. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK	6
1.1. Informacje ogólne o jednostce dominującej	6
1.2. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK	6
1.3. Struktura Grupy IZOBLOK i powiązania organizacyjne	6
1.4. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej	7
1.5. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A.	7
1.6. Struktura akcjonariatu IZOBLOK S.A.	7
1.7. Zarząd i Rada Nadzorcza jednostki dominującej	7
1.8. Zmiana roku obrotowego	8
2. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób	8
3. Podsumowanie skonsolidowanych wyników finansowych	8
4. Podsumowanie jednostkowych wyników finansowych	12
5. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych	15
6. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta	15
7. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta	16
8. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca	16
9. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta	16
10. Główne ryzyka, na które narażona jest Spółka w związku z otoczeniem w jakim działa	17
II. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IZOBLOK sporządzone zgodnie z MSSF za okres od 1 maja 2022 r. do 31 lipca 2023 r.	22
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	22
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	23
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	24
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	26
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 maja 2022 r. do 31 lipca 2023 r. oraz okresy porównawcze	26
**dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w analogicznym okresie kalendarzowym tj. od 1 maja 2022 r. do 31 lipca 2022 r.	26
Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	27
1. Informacje ogólne	27
1.1. Informacje ogólne o jednostce dominującej	27
1.2. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK	27
1.3. Struktura Grupy IZOBLOK i powiązania organizacyjne	27
1.4. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej	28
1.5. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A.	28
1.6. Struktura akcjonariatu IZOBLOK S.A.	28
1.7. Zarząd i Rada Nadzorcza jednostki dominującej	28
1.8. Zmiana roku obrotowego	29
2. Podstawowe zasady przyjęte przy sporządzeniu Skonsolidowanego Raportu Kwartalnego	29
3. Opis stosowanych zasad rachunkowości	30
3.1. Oświadczenie o zgodności z MSSF	30
3.2. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego	30
3.3. Podstawa sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	30
3.3.1. Kontynuacja działalności	30
3.3.2. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki	30
3.3.3. Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Grupy	30

3.3.4.	Wpływ wzrostu cen energii na działalność Grupy	31
3.3.5.	Ryzyko płynności Grupy	31
3.4.	Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany	31
3.4.1.	Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy	31
3.4.2.	Status zatwierdzania standardów w UE	31
3.4.3.	Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji	32
3.4.4.	Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości	32
4.	Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro	32
5.	Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych	32
5.1.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	32
5.2.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	33
5.3.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	33
5.4.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35
6.	Wybrane dodatkowe noty objaśniające	38
6.1.	Informacje o rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawie do użytkowania	38
6.1.1.	Rzeczowe aktywa trwałe (wg. grup rodzajowych)	38
6.1.2.	Wartości niematerialne (wg. grup rodzajowych)	41
6.1.3.	Prawo do użytkowania (wg. grup rodzajowych)	42
6.2.	Zmiana wartości firmy	45
6.3.	Zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych (zobowiązania inwestycyjne)	45
6.4.	Zobowiązania inwestycyjne wynikające z zawartych umów na dzień bilansowy a nieaktywowane w bilansie. 45	45
6.5.	Przychody ze sprzedaży	45
6.6.	Pozostałe przychody operacyjne	46
6.7.	Pozostałe koszty operacyjne	46
6.8.	Przychody finansowe	47
6.9.	Koszty finansowe	47
6.10.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	47
6.11.	Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	49
7.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta	49
7.1.	Wykaz najważniejszych zdarzeń:	49
7.2.	Podsumowanie działalności Grupy IZOBLOK 5Q 2022/2023	51
8.	Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe za względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość	52
9.	Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym	52
10.	Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	52
11.	Emisje, wykup i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	52
12.	Zysk (strata) na jedną akcję	52
13.	Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy, łączenie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	53
14.	Segmenty działalności	53
15.	Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – dodatkowo wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji	54
16.	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	54
17.	W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	54
18.	Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów 54	54
19.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	54
20.	Korekty błędów poprzednich okresów	54
21.	Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)	54
22.	Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta	55

23.	Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta	55
III.	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej IZOBLOK S.A.	56
	Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	56
	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	57
	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	58
	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	60
	Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego	61
1.	Skrócona informacja dodatkowa	61
1.1.	Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego	61
1.2.	Kontynuacja działalności	61
1.2.1.	Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki	61
1.2.2.	Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Spółki	61
1.2.3.	Wpływ wzrostu cen energii na działalność Spółki	61
1.2.4.	Ryzyko płynności Spółki	62
1.2.5.	Ryzyko związane z reklamacją z Grupy Antolin	62
1.3.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	62
1.4.	Opis stosowanych zasad rachunkowości	63
2.	Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych	63
2.1.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	63
2.2.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	63
2.3.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	64
2.4.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	65
3.	Wybrane dodatkowe noty objaśniające	68
3.1.	Informacje o rzeczowych aktywach trwałych, wartościach niematerialnych i prawie do użytkowania	68
3.1.1.	Rzeczowe aktywa trwałe	68
3.1.2.	Wartości niematerialne (aktywa niematerialne)	70
3.1.3.	Prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych)	71
3.2.	Zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych (zobowiązania inwestycyjne)	74
3.3.	Przychody ze sprzedaży	74
3.4.	Koszty według rodzaju	74
3.5.	Pozostałe przychody operacyjne	75
3.6.	Pozostałe koszty operacyjne	75
3.7.	Przychody finansowe	76
3.8.	Koszty finansowe	76
3.9.	Transakcje z podmiotami powiązanymi	77
3.10.	Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych	78
4.	Podsumowanie działalności IZOBLOK S.A. 5Q 2022/2023	78
5.	Zysk (strata) na jedną akcję	80
6.	Segmenty działalności	80
7.	Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego	81

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	5 kwartał 2022/2023	4 kwartał 2021/2022	5 kwartał 2022/2023	4 kwartał 2021/2022
	* Okres 15 m-cy zakończonych 31.07.2023	Okres 12 m-cy zakończonych 30.04.2022	Okres 15 m-cy zakończonych 31.07.2023	Okres 12 m-cy zakończonych 30.04.2022
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody z działalności operacyjnej	320 972	159 946	69 025	34 741
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 964	-24 821	2 788	-5 391
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	12 091	-28 162	2 600	-6 117
Zysk (strata) netto	10 942	-24 844	2 353	-5 396
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	17 438	-14 000	3 750	-3 041
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-11 300	-10 397	-2 430	-2 258
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 367	21 241	-509	4 614
Przepływy pieniężne netto – razem	3 771	-3 156	811	-685
Średnioważona liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	8,64	-19,61	1,86	-4,26
	Stan na dzień 31.07.2023	Stan na dzień 30.04.2022	Stan na dzień 31.07.2023	Stan na dzień 30.04.2022
	tys. PLN		tys. EUR	
Aktywa/Pasywa razem	200 772	195 539	45 490	41 977
Aktywa trwałe	115 954	121 009	26 273	25 978
Aktywa obrotowe	84 819	74 530	19 218	16 000
Kapitał własny	81 838	73 029	18 543	15 678
Zobowiązania razem	118 934	122 510	26 948	26 300
Zobowiązania długoterminowe	43 165	15 686	9 780	3 367
Zobowiązania krótkoterminowe	75 769	106 825	17 168	22 933
Liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	64,59	57,64	14,64	12,37

Wybrane jednostkowe dane finansowe

	5 kwartał 2022/2023	4 kwartał 2021/2022	5 kwartał 2022/2023	4 kwartał 2021/2022
	* Okres 15 m-cy zakończonych 31.07.2023	Okres 12 m-cy zakończonych 30.04.2022	Okres 15 m-cy zakończonych 31.07.2023	Okres 12 m-cy zakończonych 30.04.2022
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody z działalności operacyjnej	162 110	94 421	34 862	20 508
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	10 780	-11 128	2 318	-2 417
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	11 222	-14 091	2 413	-3 061
Zysk (strata) netto	9 171	-12 667	1 972	-2 751
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 300	-1 252	1 570	-272
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	11 586	-21 878	2 492	-4 752
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-18 988	20 344	-4 083	4 419
Przepływy pieniężne netto – razem	-102	-2 786	-22	-605
Średnioważona liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	7,24	-10,00	1,56	-2,17
	Stan na dzień 31.07.2023	Stan na dzień 30.04.2022	Stan na dzień 31.07.2023	Stan na dzień 30.04.2022
	tys. PLN		tys. EUR	
Aktywa/Pasywa razem	162 953	178 539	36 921	38 328
Aktywa trwałe	116 895	119 685	26 486	25 693
Aktywa obrotowe	46 058	58 854	10 436	12 634
Kapitał własny	93 786	84 615	21 250	18 165
Zobowiązania razem	69 168	93 924	15 672	20 163
Zobowiązania długoterminowe	19 951	6 213	4 520	1 334
Zobowiązania krótkoterminowe	49 217	87 711	11 151	18 829
Liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	74,02	66,78	16,77	14,34

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

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

1. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK.

1.1. Informacje ogólne o jednostce dominującej

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

Forma prawna jednostki: spółka akcyjna

Państwo rejestracji: Polska

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

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

Adres internetowy: www.izoblok.pl

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

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej: Polska

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

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla grupy: BEWI ASA

Jednostką kontrolującą jest Sven Kornelius Bekken z rodziną (poprzez spółki Bekken Investment AS, Bewi Invest AS, Froya Invest) gdzie Froya Invest AS jest największym akcjonariuszem (55%) w Bewi ASA

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Katowicach – Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000388347

Czas trwania jednostki: nieograniczony

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.05.2022 r.– 31.07.2023 r.

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

1.2. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK

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

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

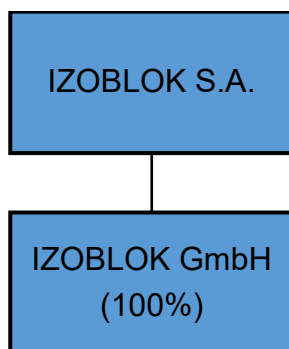
Nasze skonsolidowane przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej po piątym kwartale 2022/2023 wyniosły 320 972 tys. zł.

1.3. Struktura Grupy IZOBLOK i powiązania organizacyjne

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

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

Struktura Grupy Kapitałowej IZOBLOK wg stanu na dzień 31.07.2023 r. i wg stanu na dzień publikacji raportu.



1.4. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej

Nie dotyczy

1.5. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A.

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

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

1.6. Struktura akcjonariatu IZOBLOK S.A.

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

Według najlepszej wiedzy Grupy na dzień 31.07.2023 r. oraz na dzień publikacji raportu poniższe podmioty posiadają co najmniej 5% liczby głosów na WZA.

Struktura akcjonariatu na dzień 31.07.2023

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
BEWI Poland sp. z o.o. (dawniej Logine sp. z o.o.)	814 389	64,28%	1 237 039	73,21%
OFE Nationale Nederlanden	160 307	12,65%	160 307	9,49%
Górska Park sp. z o.o.	112 253	8,86%	112 253	6,64%
Razem akcjonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA:	1 086 949	85,79%	1 509 599	89,34%
Pozostali akcjonariusze	180 051	14,21%	180 051	10,66%
Łącznie:	1 267 000	100,0%	1 689 650	100,0%

Struktura akcjonariatu na dzień 22.09.2023 - dzień publikacji raportu

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
BEWI Poland sp. z o.o. (dawniej Logine sp. z o.o.)	814 389	64,28%	1 237 039	73,21%
OFE Nationale Nederlanden	160 307	12,65%	160 307	9,49%
Górska Park sp. z o.o.	112 253	8,86%	112 253	6,64%
Razem akcjonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA:	1 086 949	85,79%	1 509 599	89,34%
Pozostali akcjonariusze	180 051	14,21%	180 051	10,66%
Łącznie:	1 267 000	100,0%	1 689 650	100,0%

1.7. Zarząd i Rada Nadzorcza jednostki dominującej

Na dzień 31.07.2023 r. oraz publikacji niniejszego raportu skład Zarządu IZOBLOK S.A. przedstawiał się następująco:
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza Spółki IZOBLOK S.A.

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

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

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

Rady Nadzorczej Spółki:

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

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

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

Skład Komitetu Audytu Spółki na dzień publikacji raportu

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

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

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

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

1.8. Zmiana roku obrotowego

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

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

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

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

2. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób

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

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

Imię i nazwisko	Stan na 31.07.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 22.09.2023 r.
Rafał Olesiński	1.755	-	-	1.755

3. Podsumowanie skonsolidowanych wyników finansowych

Tabela: Wybrane pozycje ze skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres zakończony 31.07.2023 oraz okresy porównawcze (w tys. zł.)

	okres zakończony 31.07.2023	*okres zakończony 31.07.2022	**okres zakończony 31.07.2023	okres zakończony 30.04.2022
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	dane za 15 miesięcy	dane za 12 miesięcy
Przychody z działalności operacyjnej	68 186	50 282	320 972	159 946
Koszty działalności operacyjnej	61 962	53 616	310 730	192 064
Pozostałe przychody operacyjne	332	1 311	12 476	12 514
Pozostałe koszty operacyjne	1 700	990	9 754	5 217
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 855	-3 013	12 964	-24 821
% przychodów z działalności operacyjnej	7,1%	-6,0%	4,0%	-15,5%
Zysk (strata) operacyjny powiększony o amortyzację (EBITDA)	7 409	356	27 356	-8 158
% przychodów z działalności operacyjnej	10,9%	0,7%	8,5%	-5,1%
Przychody finansowe	2 158	0	3 208	0
Koszty finansowe	978	1 471	4 081	3 341
Zysk (strata) brutto	6 035	-4 484	12 091	-28 162
Podatek dochodowy	707	-337	1 149	-3 319
Zysk (strata) netto	5 329	-4 147	10 942	-24 844
% przychodów z działalności operacyjnej	7,8%	-8,2%	3,4%	-15,5%

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

** obecny rok obrotowy i podatkowy Grupy Kapitałowej ma charakter przejściowy, rozpoczął się w dniu 01 maja 2022 r. i zakończy się 31 grudnia 2023 r., a przedstawione dane obejmują okres 15 miesięcy

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

W okresie 15 miesięcy roku finansowego 2022/2023 Grupa IZOBLOK uzyskała przychody z działalności operacyjnej w kwocie 320 972 tys. zł tj., natomiast wskaźnik EBITDA w raportowanym okresie wyniósł 27 356 tys. zł.

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

W ocenie Zarządu Spółki, pomimo niekorzystnych odczytów koniunktury w tzw. starej Unii Europejskiej, produkcja samochodów w Europie, jak dotąd nie wykazuje tendencji zniżkowych. Być może jest to efekt niskiej bazy po ostatnich latach dekonunktury. Na rynku zauważalna jest presja na korekty cen w związku z niższymi cenami surowców i energii na co wskazuje deflacja cen producenckich – co najmniej, w niektórych segmentach rynku. We współpracy z kontrahentami dokonujemy odpowiednich korekt tak, aby rozkład ryzyka zmienności kosztów energii i surowców był racjonalny i sprawiedliwy. IZOBLOK jest jedną z tych firm na rynku, która po głębokim kryzysie ponownie przyspiesza i ma dobre perspektywy rozwoju. IZOBLOK jest liderem rynku, który w najbliższych 3 latach spodziewa się znacznego wzrostu przychodów. Jednym z priorytetów działań zarządu w najbliższych kwartałach jest zapewnienie środków finansowych, które niezbędne są do zrealizowania inwestycji, dzięki którym spółka będzie mogła osiągnąć założone cele operacyjne. IZOBLOK to grupa świetnie przygotowanych i zaangażowanych pracowników, którzy na co dzień budują wartość i prestiż firmy. W okresie sprawozdawczym IZOBLOK nie odnotował zatorów płatniczych od kontrahentów, a realizacja istniejących kontraktów przebiega zgodnie z założeniami. Ze względu na utrzymującą się dużą zmienność otoczenia, nie można wykluczyć zmiany oczekiwań w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela: Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.07.2023 oraz 30.04.2022 (w tys. zł.)

Aktywa

	Na dzień 31.07.2023 r.	Udział (%)	Na dzień 30.04.2022 r.	Udział (%)
Aktywa trwałe	115 954	57,8%	121 009	61,9%
Wartości niematerialne	6 881	3,4%	5 834	3,0%
Wartość firmy	6 542	3,3%	6 905	3,5%

Rzeczowe aktywa trwale	94 351	47,0%	95 485	48,8%
Prawo do użytkowania	3 222	1,6%	7 670	3,9%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 913	1,0%	2 598	1,3%
Pozostałe aktywa finansowe	402	0,2%	284	0,1%
Pozostałe należności długoterminowe	496	0,2%	915	0,5%
Aktywa kontraktowe długoterminowe	2 147	1,1%	1 318	0,7%
Aktywa obrotowe	84 819	42,2%	74 530	38,1%
Zapasy	36 870	18,4%	29 244	15,0%
Należności z tytułu dostaw i usług	33 117	16,5%	30 290	15,5%
Aktywa kontraktowe	2 135	1,1%	994	0,5%
Należności z tyt. podatku dochodowego	0	x	1 016	0,5%
Pozostałe należności	6 417	3,2%	10 295	5,3%
Pozostałe aktywa finansowe	487	0,2%	411	0,2%
Środki pieniężne	5 792	2,9%	2 280	1,2%
Aktywa razem	200 772	100,0%	195 539	100%

Na dzień 31.07.2023 roku skonsolidowana suma bilansowa zamknęła się kwotą 200 772 tys. zł i była o 5 233 tys. zł większa od sumy bilansowej z 30 kwietnia 2022 r.

W strukturze aktywów obrotowych największą pozycję stanowiły zapasy, których wartość na dzień 31.07.2023 wyniosła 36 870 tys. zł i w stosunku do końca roku obrotowego zwiększyła się o 7 626 tys. zł. Drugą co do wielkości pozycją aktywów obrotowych były należności z tytułu dostaw i usług, które na dzień 31.07.2023 roku wyniosły 33 117 tys. zł, co stanowiło 16,5% łącznej wartości aktywów.

Na dzień 31.07.2023 r. wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych wyniosła 5 792 tys. zł.

Tabela: Wybrane pozycje ze skonsolidowanej sytuacji finansowej na dzień 31.07.2023 oraz 30.04.2022 (w tys. zł)

Pasywa

	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	31.07.2023 r.		30.04.2022 r.	
Kapitał własny	81 838	40,8%	73 029	37,3%
Kapitał podstawowy	12 670	6,3%	12 670	6,5%
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	42 268	21,1%	42 268	21,6%
Kapitał rezerwowy wynikający z różnic kursowych z przeliczenia	1 914	1,0%	4 046	2,1%
Zyski zatrzymane	24 986	12,4%	14 044	7,2%
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	81 838	40,8%	73 029	37,3%
Zobowiązania	118 934	59,2%	122 510	62,7%
Zobowiązania długoterminowe	43 165	21,5%	15 686	8,0%
Zobowiązania krótkoterminowe	75 769	37,7%	106 825	54,6%
Pasywa razem	200 772	100,0%	195 539	100,0%

Wartość kapitału własnego na dzień 31.07.2023 r. w porównaniu wartością na dzień 30.04.2022 roku zwiększyła się z 73 029 tys. zł do kwoty 81 838 tys. zł i stanowiła w bilansie 40,8% sumy bilansowej.

Wykres – Kapitał własny oraz zobowiązania na dzień 31.07.2023 oraz 30.04.2022 (w tys. zł)

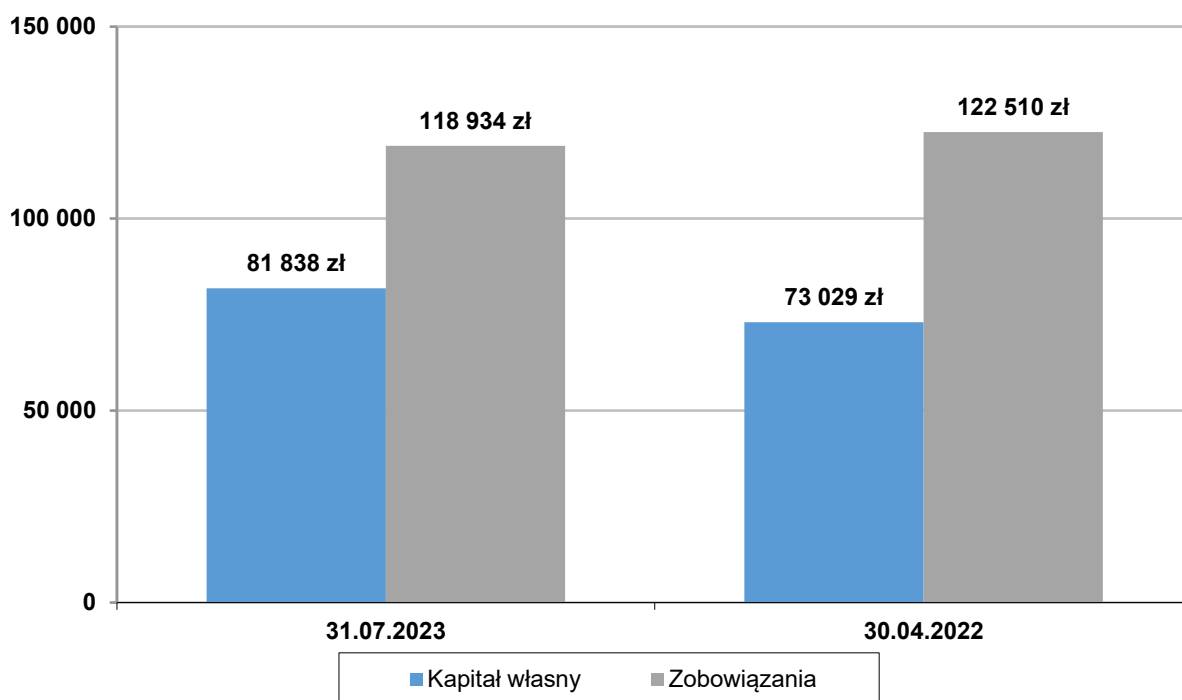


Tabela: Wybrane pozycje ze skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres zakończony 31.07.2023 oraz okresy porównawcze (w tys. zł.)

(metoda pośrednia)	Okres 3 m-cy zakończonych 31 lipca 2023	*Okres 3 m-cy zakończonych 31 lipca 2022	**Okres 15 m-cy zakończonych 31 lipca 2023	Okres 12 m-cy zakończonych 30 kwietnia 2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (Strata) brutto	6 035	-4 484	12 091	-28 162
Korekty razem:	8 967	6 815	3 993	13 340
Gotówka z działalności operacyjnej	15 003	2 331	16 084	-14 822
Zapłacony podatek dochodowy	0	0	1 354	822
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	15 003	2 331	17 438	-14 000
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-971	-2 463	-11 300	-10 397
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	3 276	1 882	-2 367	21 241
Przepływy pieniężne netto razem	3 782	1 751	3 771	-3 156
Środki pieniężne na początek okresu	2 261	2 272	2 272	5 419
Środki pieniężne na koniec okresu	6 043	4 023	6 043	2 280

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

**obecny rok obrotowy i podatkowy Grupy Kapitałowej ma charakter przejściowy, rozpoczął się w dniu 01 maja 2022 i zakończy się 31 grudnia 2023 r., a przedstawione dane obejmują okres 15 miesięcy

Skonsolidowane przepływy z działalności operacyjnej

Po piątym kwartale 2022/2023 środki pieniężne netto z działalności operacyjnej osiągnęły wartość 17 438 tys. zł, dodatnie przepływy z działalności operacyjnej to efekt przede wszystkim zysku brutto.

Skonsolidowane przepływy z działalności inwestycyjnej

Po piątym kwartale 2022/2023 przepływy z działalności inwestycyjnej zamknęły się kwotą – 11 300 tys. zł a poziom ten wynika przede wszystkim z poniesionych wydatków na nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

Skonsolidowane przepływy z działalności finansowej

Po piątym kwartale 2022/2023 przepływy z działalności finansowej osiągnęły poziom -2 367 tys. zł.

Od 01.05.2022 r. do 31.07.2023 r. Grupa poprzez działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne netto w kwocie 3 771 tys. zł, a wartość środków pieniężnych na koniec okresu wyniosła 6 043

tys. zł.

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał własny na dzień 31.07.2023 r. zamknął się kwotą 81 838 tys. złotych. Zmiana wartości kapitału własnego jest wynikiem wypracowanego zysku netto w wysokości 10 942 tys. złotych.

Analiza rentowności

Tabela: Analiza rentowności za okres 01.05.2022 – 31.07.2023 oraz 01.05.2021 – 30.04.2022 (w tys. zł)

	okres zakończony 31.07.2023	okres zakończony 30.04.2022
	dane za 15 miesięcy	dane za 12 miesięcy
Przychody z działalności operacyjnej	320 972	159 946
Zysk/strata na działalności operacyjnej	12 964	-24 821
Rentowność działalności operacyjnej	4,0%	-15,5%
Zysk/strata z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)	27 356	-8 158
Rentowność EBITDA	8,5%	-5,1%
Zysk/Strata brutto	12 091	-28 162
Zysk/Strata netto	10 942	-24 844
Rentowność sprzedaży netto (ROS)	3,4%	-15,5%

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

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

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

Za okres od 01.05.2022 r. do 31.07.2023 r. rentowność na działalności operacyjnej wyniosła w raportowanym okresie 4,0%. Rentowność EBITDA po piątym kwartale 2022/2023 wyniosła 8,5%. Rentowność sprzedaży netto ROS ukształtowała się na poziomie 3,4%.

4. Podsumowanie jednostkowych wyników finansowych

Tabela: Wybrane pozycje z jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres zakończony 31.07.2023 r. oraz okresy porównawcze (w tys. zł).

	okres zakończony 31.07.2023	*okres zakończony 31.07.2022	**okres zakończony 31.07.2023	okres zakończony 30.04.2022
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	dane za 15 miesięcy	dane za 12 miesięcy
(wariant porównawczy)				
Przychody z działalności operacyjnej	33 395	24 485	162 110	94 421
Koszty działalności operacyjnej	29 218	24 491	145 729	96 525
Pozostałe przychody operacyjne	-48	682	3 176	3 086
Pozostałe koszty operacyjne	1 709	990	8 777	12 109
Zysk / Strata na działalności operacyjnej	2 421	-314	10 780	-11 128
% przychodów ze sprzedaży	7,2%	-1,3%	6,6%	-11,8%
Zysk / Strata na działalności operacyjnej powiększona o amortyzację (EBITDA)	3 661	861	16 987	-5 771
% przychodów ze sprzedaży	11,0%	3,5%	10,5%	-6,1%
Przychody finansowe	2 158	106	3 537	37
Koszty finansowe	595	1 391	3 095	3 001
Zysk / Strata brutto	3 983	-1 600	11 222	-14 091
Podatek dochodowy	841	-34	2 051	-1 424
Zysk / Strata netto	3 142	-1 565	9 171	-12 667
% przychodów ze sprzedaży	9,4%	-6,4%	5,7%	-13,4%

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

**obecny rok obrotowy i podatkowy Grupy Kapitałowej ma charakter przejściowy, rozpoczął się w dniu 01 maja 2022 i zakończy się 31 grudnia 2023 r., a przedstawione dane obejmują okres 15 miesięcy

Jednostkowe przychody z działalności operacyjnej po piątym kwartale roku obrotowego 2022/2023 osiągnięty poziom 162

110 tys. zł. Dodatkowo zaprezentowane zostały dane za okres 3 miesięcy od 1 maja 2023 do 31 lipca 2023 oraz dane za okres od 1 maja 2022 do 31 lipca 2022, gdzie porównywalne przychody z działalności operacyjnej wzrosły o 36,4% w stosunku do poprzedniego okresu.

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

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

Emitent uzyskuje przychody ze sprzedaży form. Wytwarzanie form zlecane jest przez Spółkę podmiotom zewnętrznym jak i własnej narzędziowni. Przychody ze sprzedaży produktów z własnej narzędziowni po piątym kwartale 2022/2023 wyniosły 5 891 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej po piątym kwartale 2022/2023 wyniosły 145 729 tys. zł. Pozostałe przychody operacyjne w okresie od 01.05.2022 do 31.07.2023 r. wyniosły 3 176 tys. zł a pozostałe koszty operacyjne ukształtowały się na poziomie 8 777 tys. zł.

Zysk na działalności operacyjnej w raportowanym okresie wyniósł 10 780 tys. zł.

Wskaźnik EBITDA (zysk/strata operacyjny powiększony o amortyzację) w raportowanym okresie wyniósł 16 987 tys. zł i stanowił 10,5% przychodów z działalności operacyjnej.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela: Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.07.2023 oraz 30.04.2022 (w tys. zł.)

Aktywa

	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	31.07.2023 r.		30.04.2022 r.	
Aktywa trwałe	116 895	71,7%	119 685	67,0%
Wartości niematerialne	3 778	2,3%	553	0,3%
Rzeczowe aktywa trwałe	55 622	34,1%	60 717	34,0%
Prawo do użytkowania	2 363	1,5%	3 114	1,7%
Inwestycje w jednostkach zależnych	50 186	30,8%	50 186	28,1%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 913	1,2%	2 598	1,5%
Pozostałe aktywa finansowe	402	0,2%	284	0,2%
Pozostałe należności	484	0,3%	915	0,5%
Aktywa kontraktowe	2 147	1,3%	1 318	0,7%
Aktywa obrotowe	46 058	28,3%	58 854	33,0%
Zapasy	19 496	12,0%	14 508	8,1%
Należności z tytułu dostaw i usług	19 239	11,8%	19 782	11,1%
Aktywa kontraktowe	411	0,3%	296	0,2%
Należności z tyt. podatku dochodowego	0	0,0%	1 016	0,6%
Pozostałe należności	4 849	3,0%	7 234	4,1%
Aktywa finansowe	0	x	13 918	7,8%
Pozostałe aktywa finansowe	487	0,3%	411	0,2%
Środki pieniężne	1 577	1,0%	1 689	0,9%
Aktywa razem	162 953	100,0%	178 539	100,0%

Na dzień 31.07.2023 roku suma bilansowa zamknęła się kwotą 162 953 tys. zł i była o 15 586 tys. zł niższa od sumy bilansowej z 30 kwietnia 2022 r., co stanowi spadek o 8,7%.

Największy udział w strukturze aktywów trwałych miały rzeczowe aktywa trwałe o wartości 55 622 tys. zł oraz inwestycje w jednostkach zależnych w kwocie 50 186 tys. zł.

W strukturze aktywów obrotowych największą pozycję stanowiły zapasy, które na koniec piątego kwartału 2022/2023 wyniosły 19 496 tys. zł, natomiast na dzień 30 kwietnia 2022 r. zapasy wyniosły 14 508 tys. zł.

Na dzień bilansowy 31.07.2023 r. odpis aktualizujący wartość należności ogółem wynosi 1 015 tys. zł.

Na dzień 31.07.2023 r. wartość środków pieniężnych wyniosła 1 577 tys. zł i obejmowała środki pieniężna na rachunkach bankowych, natomiast pozostałe należności wyniosły 4 849 tys. zł.

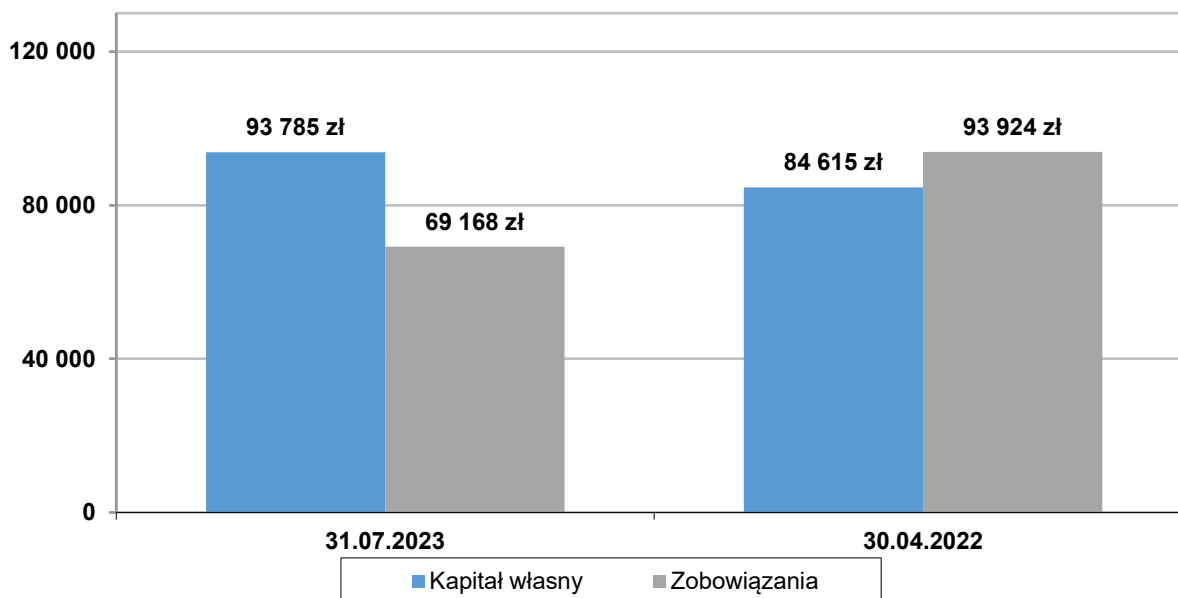
Tabela Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.07.2023 oraz 30.04.2022 (w tys. zł.)

Pasywa

	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	31.07.2023 r.		30.04.2022 r.	
Kapitał własny	93 785	57,6%	84 615	47,4%
Kapitał podstawowy	12 670	7,8%	12 670	7,1%
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	42 268	25,9%	42 268	23,7%
Zyski zatrzymane	38 847	23,8%	29 677	16,6%
Zobowiązania	69 168	42,4%	93 924	52,6%
Zobowiązania długoterminowe	19 951	12,2%	6 213	3,5%
Zobowiązania krótkoterminowe	49 217	30,2%	87 711	49,1%
Pasywa razem	162 953	100,0%	178 539	100,0%

Wartość kapitału własnego na dzień 31.07.2023 r. w porównaniu z końcem roku obrotowego 2021/2022 wzrosła o 9 170 tys. zł. z kwoty 84 615 tys. zł do kwoty 93 785 tys. zł.

Wykres – Kapitał własny oraz zobowiązania na dzień 31.07.2023 oraz 30.04.2022 (w tys. zł)



Na dzień 31.07.2023 r. zobowiązania stanowiły 42,4% sumy bilansowej natomiast na koniec roku obrotowego 2021/2022 udział zobowiązań w sumie bilansowej wynosił 52,6%.

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Tabela Wybrane pozycje jednostkowego rachunku przepływów pieniężnych za okres zakończony 31.07.2023 r. oraz okresy porównawcze (w tys. zł)

(metoda pośrednia)	Okres 3 m-cy zakończonych 31 lipca 2023	*Okres 3 m-cy zakończonych 31 lipca 2022	**Okres 15 m-cy zakończonych 31 lipca 2023	Okres 12 m-cy zakończonych 30 kwietnia 2022
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej				
Zysk (Strata) brutto	3 983	-1 600	11 222	-14 091
Korekty razem:	7 486	1 537	-5 276	12 196
Gotówka z działalności operacyjnej	12 835	-62	5 946	-1 895
Zapłacony podatek dochodowy	0	0	1 354	643
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 469	-62	7 300	-1 252
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej				
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-417	-1 828	11 586	-21 878
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej				

Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-9 663	2 290	-18 988	20 344
Przepływy pieniężne netto razem	1 389	400	-102	-2 786
Środki pieniężne na koniec okresu	1 578	2 080	1 578	1 689

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

**obecny rok obrotowy i podatkowy Grupy Kapitałowej ma charakter przejściowy, rozpoczął się w dniu 01 maja 2022 i zakończy się 31 grudnia 2023 r., a przedstawione dane obejmują okres 15 miesięcy

Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej

Po pięciu kwartałach 2022/2023 środki pieniężne netto z działalności operacyjnej osiągnęły wartość 7 300 tys. zł. Na dodatnie przepływy pieniężne w tym okresie wpłynęła zmiana stanu rezerw a przede wszystkim wypracowany zysk brutto w okresie 5Q roku 2022/2023.

Przepływy z działalności inwestycyjnej

Po piątym kwartale 2022/2023 przepływy z działalności inwestycyjnej zamknęły się kwotą 11 586 tys. zł. a poziom ten wynika przede wszystkim ze zbycia aktywów finansowych (spłata pożyczki przez jednostkę powiązaną).

Przepływy z działalności finansowej

Po piątym kwartale 2022/2023 przepływy z działalności finansowej osiągnęły poziom -18 988 tys. zł.

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał własny na dzień 31.07.2023 r. zamknął się kwotą 93 785 tys. złotych, co stanowi wzrost o 10,8% w porównaniu ze stanem na dzień 30.04.2022 r. Zwiększenie wartości kapitału własnego jest wynikiem wypracowanego zysku netto w kwocie 9 171 tys. zł. w raportowanym okresie.

Analiza rentowności

Tabela: Analiza rentowności 5Q 2022/2023 oraz 4Q 2021/2022 (w tys. zł)

	okres zakończony 31.07.2023	okres zakończony 30.04.2022
	dane za 15 miesięcy	dane za 12 miesięcy
Przychody z działalności operacyjnej	162 110	94 421
Zysk/strata na działalności operacyjnej	10 780	-11 128
Rentowność na działalności operacyjnej	6,6%	-11,8%
Zysk/strata na działalności operacyjnej powiększony o amortyzacje (EBITDA)	16 987	-5 771
Rentowność EBITDA	10,5%	-6,1%
Zysk/strata brutto	11 222	-14 091
Zysk/strata netto	9 171	-12 667
Rentowność sprzedaży netto (ROS)	5,7%	-13,4%

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

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

Po piętnastu miesiącach roku obrotowego 2022/2023 rentowności EBITDA wyniosła 10,5%, zaś rentowność sprzedaży netto ROS ukształtowała się na poziomie 5,7%.

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

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

Grupa nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok obrotowy 2022/2023.

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

emitenta

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

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

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

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

W sprawie z powództwa Góralska Park Sp. z o.o. o stwierdzenie nieważności lub uchylenie uchwały nr 3 NWZ z dnia 1 sierpnia 2022 r., która to sprawa zawisła przed Sądem Okręgowym w Katowicach. W związku z prowadzoną mediacją w sprawie, sąd zmienił termin rozprawy na 29 listopada 2023 r. Spółka konsekwentnie nie uznaje roszczeń powoda, co wielokrotnie wyrażała w ramach pism procesowych składanych w toku sprawy.

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

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

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

Wg stanu na dzień 31.07.2023 r. Jednostka dominująca jak i spółka zależna nie udzielała poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzieliła gwarancji, w tym łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, tak iż łączna wartość poręczeń lub gwarancji które byłyby istotne z punktu widzenia Emitenta i Grupy Kapitałowej.

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

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

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

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

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

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

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

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

Czynniki ryzyka związane z działalnością Grupy

Ryzyko kursowe

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

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

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

Ryzyko stopy procentowej

W związku tym, że zadłużenie finansowe Grupy z tytułu kredytów i pożyczek bankowych oraz leasingów na dzień 31.07.2023 r. wynosi 74 633 tys. zł. Grupa narażona jest na wzrost obciążeń finansowych wynikających z oprocentowania zaciągniętych kredytów o zmiennej stopie procentowej. Wielkość ryzyka stopy procentowej, na które narażona jest Grupa zależy od: skali zmian rynkowej stopy procentowej, struktury posiadanych kredytów, skali zawieranych transakcji oraz czasu, w jakim następuje dostosowanie oprocentowania do zmiennej sytuacji. W celu ograniczenia ryzyka związanego ze wzrostem stóp procentowych Spółka zabezpiecza się poprzez zakup tzw. kontraktów IRS (kontraktów zamiany stóp procentowych) dla długoterminowych kredytów jak i leasingów.

Ryzyko związane z zadłużeniem Grupy

IZOBLOK S.A. zawarł z Santander Bank Polska SA (dawniej Bank Zachodni WBK SA) znaczącą umowę kredytów dotyczącą finansowania zakupu udziałów w spółce IZOBLOK GmbH z siedzibą w Ohrdruf, Niemcy (dawniej SSW PearlFoam GmbH). W przypadku spadku przychodów ze sprzedaży, pogorszenia się poziomu zyskowności, możemy nie być w stanie terminowo

splacać lub refinansować naszego zadłużenia z tytułu umów kredytowych lub umów leasingowych, a także dotrzymać poziomu wskaźników finansowych, które zależą od generowanych przez Grupę wyników finansowych, określonych w tych umowach. Może to skutkować powstaniem przypadku naruszenia, a w konsekwencji doprowadzić do postawienia w stan wymagalności naszego zadłużenia.

Ryzyko przekroczenia wskaźników finansowych w umowach kredytowych

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

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

Ryzyko kredytowe

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

Ryzyko płynnościowe

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

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

Ryzyko zmian przepisów prawa

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

Ryzyko związane z przyjęciem niewłaściwej strategii rozwoju Grupy

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

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

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

Ryzyko uzależnienia od odbiorców

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

Ryzyko uzależnienia od kluczowych dostawców

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

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

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

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

Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży

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

Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą w branży automotive

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

Ponad 90% produkcji skierowana jest do odbiorców związanych z sektorem motoryzacyjnym, w którym wielkość sprzedaży ściśle wiąże się z koniunkturą globalnego rynku. Tym samym wielkość sprzedaży produktów wytwarzanych przez Spółkę, związana jest z koniunkturą na rynku motoryzacyjnym producentów części i podzespołów. Odnotowany w 2022 spadek PKB wpłynął negatywnie na produkcję i sprzedaż samochodów w Europie i na rynkach poza europejskich. Aby zmniejszyć wpływ pandemii COVID19 oraz wojny na Ukrainie Spółka zwiększa dywersyfikację produkcji, zwiększa udział klientów z branży opakowań i HVAC, renegocjuje kontrakty z kontrahentami przez co Spółka ogranicza negatywny wpływ na swoją działalność spowodowaną zmniejszeniem produkcji w sektorze automotive oraz zwiększeniem kosztów.

Ryzyko związane z dynamicznym rozwojem technologicznym

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

Ryzyko związane z pandemią COVID-19

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

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

Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą

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

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

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

Ryzyko związane z konkurencją

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

Ryzyko związane z reklamacją z Grupy Antolin

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

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

Ryzyko związane z wojną na Ukrainie

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

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

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

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

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną Polski

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

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

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

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

Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą

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

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

Ryzyko związane z konkurencją

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

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

(wariant porównawczy)	Okres 3 m-cy zakończony 31 lipca 2023	*Okres 15 m-cy zakończony 31 lipca 2023	**Okres 3 m-cy zakończony 31 lipca 2022	Okres 12 m-cy zakończony 30 kwietnia 2022
Działalność kontynuowana				
Przychody z działalności operacyjnej	68 185 568,54	320 972 119,71	50 281 937,59	159 945 561,87
Koszty działalności operacyjnej razem	61 962 461,33	310 729 718,95	53 616 323,35	192 063 946,28
Zmiana stanu produktów	-2 528 017,28	-7 664 675,90	-2 269 932,93	-3 548 080,05
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-625 098,54	-2 301 687,33	-386 734,91	-1 431 043,18
Amortyzacja	2 553 858,70	14 391 836,68	3 369 337,70	16 663 265,66
Zużycie materiałów i energii	33 683 503,81	167 300 802,38	28 635 105,89	94 095 423,77
Usługi obce	9 033 800,98	39 105 078,74	5 984 313,96	20 728 833,49
Podatki i opłaty	340 043,55	1 570 683,22	284 950,27	1 214 989,84
Wynagrodzenia	14 382 336,65	69 710 011,08	12 780 220,26	48 774 525,68
Ubezpieczenia społeczne	1 093 305,00	5 157 183,11	937 763,59	3 692 132,53
Pozostałe świadczenia pracownicze	470 882,55	1 588 352,54	421 357,30	998 501,76
Pozostałe koszty rodzajowe	1 384 568,24	6 812 410,18	1 337 227,73	3 630 641,07
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 173 277,67	15 059 724,26	2 522 714,49	7 244 755,71
Pozostałe przychody operacyjne	331 797,79	12 475 539,25	1 310 927,84	12 514 011,25
Pozostałe koszty operacyjne	1 699 513,09	9 754 112,52	989 839,28	5 217 044,42
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 855 391,91	12 963 827,49	-3 013 297,20	-24 821 417,58
Przychody finansowe	2 157 604,08	3 207 728,44	0,00	0,00
Koszty finansowe	977 622,24	4 080 834,99	1 470 798,49	3 340 950,03
Zysk (Strata) brutto	6 035 373,75	12 090 720,94	-4 484 095,69	-28 162 367,61
Podatek dochodowy	706 644,96	1 149 194,58	-337 048,31	-3 318 835,58
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	5 328 728,79	10 941 526,36	-4 147 047,38	-24 843 532,03
Działalność zaniechana	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	5 328 728,79	10 941 526,36	-4 147 047,38	-24 843 532,03
Pozostałe całkowite dochody				
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	69 107,00
zyski/straty aktuarialne	0,00	0,00	0,00	0,00
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	-1 567 272,20	-2 131 872,66	648 379,49	884 784,30
różnice kursowe - efekt przeszacowań IZOBLOK GMBH	-1 567 272,20	-2 131 872,66	648 379,49	884 784,30
Pozostałe całkowite dochody netto ogółem	-1 567 272,20	-2 131 872,66	648 379,49	953 891,30
Suma całkowitych dochodów netto	3 761 456,59	8 809 653,70	-3 498 667,89	-23 889 640,73
Całkowite dochody przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej	3 761 456,60	8 809 653,70	-3 498 667,89	-23 889 640,73
Całkowite dochody przypisane do udziałowców niekontrolujących	0,00	0,00	0,00	0,00

*obecny rok obrotowy i podatkowy Grupy Kapitałowej ma charakter przejściowy, rozpoczął się w dniu 01 maja 2022 i zakończy się 31 grudnia 2023 r., a przedstawione dane obejmują okres 15 miesięcy

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

Zysk na akcję

Średnia ważona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00	1 267 000,00	1 267 000,00
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00	1 267 000,00	1 267 000,00
Zysk (strata) na jedną akcję:				
podstawowy z zysku (straty)	4,21	8,64	-3,27	-19,61
podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	4,21	8,64	-3,27	-19,61
rozwodniony z zysku (straty)	4,21	8,64	-3,27	-19,61
rozwodniony z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	4,21	8,64	-3,27	-19,61

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Stan na 31 lipca 2023	Stan na 30 kwietnia 2023	Stan na 31 lipca 2022	Stan na 30 kwietnia 2022
AKTYWA				
Aktywa trwałe	115 953 652,19	120 593 447,92	119 884 048,45	121 009 200,96
Wartości niematerialne	6 880 972,72	7 266 922,36	5 184 762,17	5 834 409,42
Wartość firmy	6 542 356,58	6 802 360,96	7 026 195,98	6 905 087,90
Rzeczowe aktywa trwałe	94 351 130,73	96 931 150,37	95 508 734,52	95 484 808,80
Prawo do użytkowania	3 222 432,77	3 586 979,02	7 247 264,64	7 670 397,60
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 912 813,00	2 531 816,00	2 638 977,00	2 597 638,00
Pozostałe aktywa finansowe	401 587,77	446 278,52	166 889,87	284 203,84
Należności długoterminowe	495 712,39	667 944,15	857 690,03	915 050,27
Aktywa kontraktowe długoterminowe	2 146 646,23	2 359 996,54	1 253 534,24	1 317 605,13
Aktywa obrotowe	84 818 688,87	96 870 746,68	75 824 967,18	74 529 926,20
Zapasy	36 870 064,02	32 992 402,66	31 422 468,57	29 244 350,53
Należności z tytułu dostaw i usług	33 116 827,83	50 218 140,66	27 033 582,25	30 289 967,12
Aktywa kontraktowe	2 135 445,80	2 165 708,31	1 031 709,93	994 302,34
Należności z tyt. podatku dochodowego	0,00	0,00	1 015 722,00	1 015 722,00
Pozostałe należności	6 417 368,60	8 794 510,56	10 950 254,91	10 294 608,50
Pozostałe aktywa finansowe	486 760,10	500 112,63	309 126,27	411 008,66
Środki pieniężne	5 792 222,52	2 199 871,86	4 062 103,25	2 279 967,05
Aktywa razem	200 772 341,06	217 464 194,60	195 709 015,63	195 539 127,16

	Stan na 31 lipca 2023	Stan na 30 kwietnia 2023	Stan na 31 lipca 2022	Stan na 30 kwietnia 2022
PASYWA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	12 670 000,00	12 670 000,00	12 670 000,00	12 670 000,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	42 268 380,03	42 268 380,03	42 268 380,03	42 268 380,03
Kapitał rezerwowi wynikający z różnic kursowych z przeliczenia	1 914 174,41	3 481 446,61	4 694 426,56	4 046 047,07
Zyski zatrzymane	24 985 776,46	19 657 047,68	9 897 202,72	14 044 250,12
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	81 838 330,90	78 076 874,32	69 530 009,31	73 028 677,22
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny razem	81 838 330,90	78 076 874,32	69 530 009,31	73 028 677,22
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe	43 164 546,33	48 130 845,76	44 695 526,29	15 685 704,55
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 812 072,13	6 182 360,00	6 860 331,58	7 035 802,20
Rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	132 833,00	132 833,00	132 833,00	132 833,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	32 833 290,72	36 866 278,84	34 840 753,85	6 057 787,85
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 386 350,48	4 949 373,92	2 861 607,86	2 459 281,50
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	75 769 463,83	91 256 474,52	81 483 480,03	106 824 745,39
Rezerwy na świadczenia pracownicze	3 620 218,21	3 450 267,67	3 365 950,05	3 305 090,68
Pozostałe rezerwy	7 129 990,93	10 936 218,83	4 552 452,85	3 129 392,29
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	35 811 805,41	43 866 212,78	42 530 065,98	67 279 006,97
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 602 005,17	1 712 338,54	723 247,08	1 445 255,71
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	949 730,39	981 471,28
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 451 441,07	18 572 328,53	17 410 158,45	19 619 449,54
Zobowiązania kontraktowe	2 016 176,28	2 031 337,42	2 583 746,12	2 421 142,81
Pozostałe zobowiązania	10 085 302,76	9 750 121,67	5 398 795,68	4 982 871,32
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	421 716,00	543 784,00	0,00	0,00
Przychody przyszłych okresów	630 808,00	393 865,08	3 969 333,43	3 661 064,79
Zobowiązania razem	118 934 010,16	139 387 320,28	126 179 006,32	122 510 449,94
Pasywa razem	200 772 341,06	217 464 194,60	195 709 015,63	195 539 127,16

Wartość księgową	81 838 330,90	78 076 874,32	69 530 009,31	73 028 677,22
Liczba akcji	1 267 000	1 267 000	1 267 000	1 267 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	64,59	61,62	54,88	57,64
Rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000	1 267 000	1 267 000
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)	64,59	61,62	54,88	57,64

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał Podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał rezerwowy wynikający z różnic kursowych z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny razem
Stan na dzień 1 maja 2023 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	3 481 446,61	19 657 047,66	78 076 874,30	0,00	78 076 874,30
Wynik netto za okres 3 miesięcy	0,00	0,00	0,00	5 328 728,79	5 328 728,79	0,00	5 328 728,79
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	-1 567 272,20	0,00	-1 567 272,20	0,00	-1 567 272,20
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	-1 567 272,20	5 328 728,79	3 761 456,59	0,00	3 761 456,59
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zmiany w kapitałach	0,00	0,00	-1 567 272,20	5 328 728,79	3 761 456,59	0,00	3 761 456,59
Stan na dzień 31 lipca 2023 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	1 914 174,41	24 985 776,45	81 838 330,89	0,00	81 838 330,89

	Kapitał Podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał rezerwowy wynikający z różnic kursowych z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny razem
Stan na dzień 1 maja 2022 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	4 046 047,07	14 044 250,10	73 028 677,22	0,00	73 028 677,20
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	10 941 526,36	10 941 526,36	0,00	10 941 526,36
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	-2 131 872,66	0,00	-2 131 872,66	0,00	-2 131 872,66
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	-2 131 872,66	10 941 526,36	8 809 653,70	0,00	8 809 653,70
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zmiany w kapitałach	0,00	0,00	-2 131 872,66	10 941 526,36	8 809 653,70	0,00	8 809 653,70
Stan na dzień 31 lipca 2023 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	1 914 174,41	24 985 776,46	81 838 330,90	0,00	81 838 330,90

	Kapitał Podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał rezerwowy wynikający z różnic kursowych z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny razem
Stan na dzień 1 maja 2022 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	4 046 047,07	14 044 250,10	73 028 677,22	0,00	73 028 677,20
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	-4 147 047,38	-4 147 047,38	0,00	-4 147 047,38
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	648 379,49	0,00	648 379,49	0,00	648 379,49
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	648 379,49	-4 147 047,38	-3 498 667,89	0,00	-3 498 667,89
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zmiany w kapitałach	0,00	0,00	648 379,49	-4 147 047,38	-3 498 667,89	0,00	-3 498 667,89
Stan na dzień 31 lipca 2022 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	4 694 426,56	9 897 202,72	69 530 009,31	0,00	69 530 009,31

	Kapitał Podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał rezerwowy wynikający z różnic kursowych z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny razem
Stan na dzień 1 maja 2021 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	3 161 262,77	38 818 675,13	96 918 317,93	0,00	96 918 317,93
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	-24 843 532,03	-24 843 532,03	0,00	-24 843 532,03
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	884 784,30	69 107,00	953 891,30	0,00	953 891,30
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	884 784,30	-24 774 425,03	-23 889 640,73	0,00	-23 889 640,73
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zmiany w kapitałach	0,00	0,00	884 784,30	-24 774 425,03	-23 889 640,73	0,00	-23 889 640,73
Stan na dzień 30 kwietnia 2022 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	4 046 047,07	14 044 250,12	73 028 677,22	0,00	73 028 677,22

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

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

(metoda pośrednia)	Okres 3 m-cy zakończonych 31 lipca 2023	*Okres 15 m-cy zakończonych 31 lipca 2023	**Okres 3 m-cy zakończonych 31 lipca 2022	Okres 12 m-cy zakończonych 30 kwietnia 2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (Strata) brutto	6 035 373,75	12 090 720,94	-4 484 095,69	-28 162 367,61
Korekty razem:	8 967 470,16	3 993 064,07	6 815 447,43	13 340 063,48
Amortyzacja	2 553 642,13	14 407 553,83	3 381 720,93	16 722 922,77
Korekty z tytułu przychodów i kosztów finansowych	-1 455 206,47	356 517,70	1 396 203,27	2 574 012,06
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	143 568,24	-1 681 966,88	103 375,52	-285 140,71
Zmiana stanu rezerw	-3 414 844,98	4 650 078,77	1 297 789,19	1 359 011,54
Zmiana stanu zapasów	-4 609 276,14	-8 581 006,60	-1 915 266,93	-6 533 609,95
Zmiana stanu należności	18 970 290,27	-4 098 001,80	2 940 367,25	-2 230 122,09
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyj. kredyt	-3 391 934,49	1 411 671,06	-590 213,16	1 702 363,14
Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	171 231,46	-2 471 782,15	201 471,17	30 626,69
Inne korekty	0,14	0,14	0,19	0,03
Gotówka z działalności operacyjnej	15 002 843,92	16 083 785,01	2 331 351,74	-14 822 304,13
Zapłacony podatek dochodowy	0,00	1 354 296,00	0,00	822 061,99
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	15 002 843,92	17 438 081,01	2 331 351,74	-14 000 242,15
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	0,00	496 200,00	391 200,00	406 200,00
Inne wpływy inwestycyjne (dotacje)	0,00	0,00	21 661,54	1 355 417,48
Inne wpływy inwestycyjne (wpływy z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	0,00	646 280,00	114 280,00	132 400,00
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	971 570,37	12 293 329,97	2 936 599,89	11 713 181,61
Inne wydatki inwestycyjne (wydatki z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	0,00	62 200,00	30 200,00	577 510,29
Inne wydatki inwestycyjne	-82,77	86 643,98	22 940,00	0,00
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-971 487,60	-11 299 693,95	-2 462 598,35	-10 396 674,42
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Kredyty i pożyczki (otrzymane)	-3 486 433,84	18 131 204,51	3 706 822,10	38 122 474,89
Splaty kredytów i pożyczek	5 444 570,45	18 470 962,80	967 361,35	12 953 253,99
Płatności z umów leasingu finansowego	479 096,46	-1 555 964,57	402 026,15	2 378 206,77
Odsetki (zapłacone)	839 027,29	3 583 505,71	455 451,44	1 550 419,10
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	3 276 260,36	-2 367 299,43	1 881 983,16	21 240 595,02
Przepływy pieniężne netto razem	3 782 228,28	3 771 087,63	1 750 736,55	-3 156 321,54
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kurs.	-181 237,63	-247 120,01	31 399,47	17 710,44
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-2 312 557,70	-2 367 299,43	1 782 136,02	-3 138 611,10
Środki pieniężne na początek okresu	2 260 776,00	2 271 916,65	2 271 916,65	5 418 578,15
Środki pieniężne na koniec okresu	6 043 004,28	6 043 004,28	4 022 653,20	2 279 967,05
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	192 177,56	260 584,59	0,00	28 376,84

*obecny rok obrotowy i podatkowy Grupy Kapitałowej ma charakter przejściowy, rozpoczął się w dniu 01 maja 2022 i zakończył się 31 grudnia 2023 r., a przedstawione dane obejmują okres 15 miesięcy

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

Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

1.1. Informacje ogólne o jednostce dominującej

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

Forma prawna jednostki: spółka akcyjna

Państwo rejestracji: Polska

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

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

Adres internetowy: www.izoblok.pl

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

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej: Polska

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

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla grupy: BEWI ASA

Jednostką kontrolującą jest Sven Kornelius Bekken z rodziną (poprzez spółki Bekken Investment AS, Bewi Invest AS, Froya Invest) gdzie Froya Invest AS jest największym akcjonariuszem (55%) w Bewi ASA

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Katowicach – Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000388347

Czas trwania jednostki: nieograniczony

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.05.2022 r.– 31.07.2023 r.

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

1.2. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK

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

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

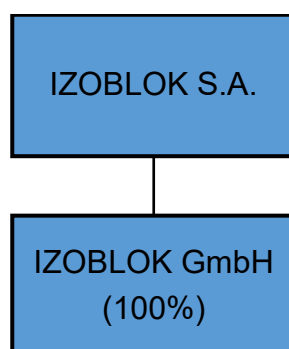
Nasze skonsolidowane przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej za okres od 01 maja 2022 r. do 31 lipca 2023 roku wyniosły 320 972 tys. zł.

1.3. Struktura Grupy IZOBLOK i powiązania organizacyjne

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

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

Struktura Grupy Kapitałowej IZOBLOK wg stanu na dzień 31.07.2023 r. i wg stanu na dzień publikacji raportu.



1.4. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej

Nie dotyczy

1.5. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A.

Kapitał zakładowy Spółki dominującej na dzień 31 lipca 2023 roku wynosi 12.670.000,0 zł. i dzieli się na 1.267.000 akcji

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

1.6. Struktura akcjonariatu IZOBLOK S.A.

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

Według najlepszej wiedzy Grupy na dzień 31.07.2023 r. oraz dzień publikacji raportu poniższe podmioty posiadają co najmniej 5% liczby głosów na WZA.

Struktura akcjonariatu na dzień 31.07.2023

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
BEWI Poland sp. z o.o. (dawniej Logine sp. z o.o.)	814 389	64,28%	1 237 039	73,21%
OFE Nationale Nederlanden	160 307	12,65%	160 307	9,49%
Górska Park sp. z o.o.	112 253	8,86%	112 253	6,64%
Razem akcjonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA:	1 086 949	85,79%	1 509 599	89,34%
Pozostali akcjonariusze	180 051	14,21%	180 051	10,66%
Łącznie:	1 267 000	100,0%	1 689 650	100,0%

Struktura akcjonariatu na dzień 22.09.2023 - dzień publikacji raportu

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
BEWI Poland sp. z o.o. (dawniej Logine sp. z o.o.)	814 389	64,28%	1 237 039	73,21%
OFE Nationale Nederlanden	160 307	12,65%	160 307	9,49%
Górska Park sp. z o.o.	112 253	8,86%	112 253	6,64%
Razem akcjonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA:	1 086 949	85,79%	1 509 599	89,34%
Pozostali akcjonariusze	180 051	14,21%	180 051	10,66%
Łącznie:	1 267 000	100,0%	1 689 650	100,0%

1.7. Zarząd i Rada Nadzorcza jednostki dominującej

Na dzień 31.07.2023 r. oraz publikacji niniejszego raportu skład Zarządu IZOBLOK S.A. przedstawiał się następująco:
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza Spółki IZOBLOK S.A.

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

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

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

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

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

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

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

Skład Komitetu Audytu Spółki na dzień publikacji raportu

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

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

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

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

1.8. Zmiana roku obrotowego

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

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

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

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

2. Podstawowe zasady przyjęte przy sporządzeniu Skonsolidowanego Raportu Kwartalnego

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

3. Opis stosowanych zasad rachunkowości

3.1. Oświadczenie o zgodności z MSSF

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 maja 2022 r. do 31 lipca 2023 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników Grupy Kapitałowej IZOBLOK powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej IZOBLOK za rok obrotowy zakończony 30 kwietnia 2022 r.

3.2. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 15 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 maja 2022 r. a kończący 31 lipca 2023 r. oraz zawiera dane porównawcze wymagane przez MSR 34. Zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 22 września 2023 r.

3.3. Podstawa sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

3.3.1. Kontynuacja działalności

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

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

3.3.2. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki

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

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

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

3.3.3. Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Grupy

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

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

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

3.3.4. Wpływ wzrostu cen energii na działalność Grupy

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

3.3.5. Ryzyko płynności Grupy

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

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

3.4. Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany

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

3.4.1. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy

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

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

Zmiany nie miały wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

3.4.2. Status zatwierdzania standardów w UE

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

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

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

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

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 31.07.2023 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

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

- Zmiany do MSSF 16 Umowy leasingowe. Zmiany dotyczą zobowiązań leasingowych w transakcjach leasingu zwrotnego (opublikowane 22 września 2022 roku). Obowiązujące od 1 stycznia 2024 roku).
- Zmiana do MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz MSSF 7 Instrumenty finansowe: Ujawnienia w zakresie dodatkowych ujawnień dotyczących umów finansowania zobowiązań handlowych obowiązująca od 1 stycznia 2024 roku (opublikowana 25 maja 2023 r.)
- Zmiana do MSR 12 Podatek dochodowy dotycząca globalnego minimalnego podatku w ramach Pilar Two opracowanego w ramach OECD obowiązująca zaraz po zatwierdzeniu przez UE (opublikowana 23 maja 2023 r.)
- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie; Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14.

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

3.4.3. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

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

3.4.4. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

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

4. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro

Wybrane historyczne dane finansowe

Wybrane dane finansowe z kwartalnego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone zostały na wartości euro zgodnie z kursami ustalonymi przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, czyli na dzień 31.07.2023 roku, dla okresu porównawczego na dzień 30.04.2022 roku.

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

Średnie kursy wymiany złotego

Średni kurs euro na dzień 31.07.2023 ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP nr 146/A/NBP/2023 z dnia 31.07.2023) to 4,4135 PLN/EURO.

Średni kurs euro na dzień 30.04.2022 ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP nr 083/A/NBP/2022 z dnia 29.04.2022) to 4,6582 PLN/EURO.

Średni kurs w okresie od 01.05.2022 do 31.07.2023 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to 4,6501 PLN/EURO.

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

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.05.2022 do 31.07.2023 roku to 4,8711 PLN/EURO natomiast najniższy kurs euro z tego okresu to 4,4135 PLN/EURO.

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.05.2021 do 30.04.2022 roku to 4,9647 PLN/EURO natomiast najniższy kurs euro z tego okresu to 4,4541 PLN/EURO.

5. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

Grupa sporządzając niniejsze śródroczne kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe kieruje się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Możliwe jest wystąpienie odchyień od zrealizowanych wartości. W śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej IZOBLOK szacunki i założenia zostały wykorzystane w zakresie rezerw i odpisów aktualizujących.

5.1. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto

możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
ZAPASY	1 602 796,02	1 289 648,51
- towary i materiały	1 077 519,70	839 699,72
- półprodukty	292 300,50	242 240,78
- wyroby gotowe	232 975,82	207 708,01

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Stan na początek okresu	1 289 648,51	977 117,34
zwiększenie	363 123,46	574 962,05
zmniejszenie	6 240,95	275 675,82
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	-43 735,00	13 244,94
Stan na koniec okresu	1 602 796,02	1 289 648,51

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

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Wartości niematerialne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	78 200,00	0,00
Aktywa finansowe	0,00	0,00
Należności	1 019 118,32	897 523,06
należności z tyt. dostaw i usług	979 096,07	646 130,47
pozostałe należności	40 022,25	251 392,59

Odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Stan na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenie	78 200,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	78 200,00	0,00

Odpisy aktualizujące wartość - należności	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Stan na początek okresu	897 523,07	840 202,56
zwiększenie	333 215,49	185 854,14
zmniejszenie	211 370,34	128 716,58
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	-249,90	182,95
Stan na koniec okresu	1 019 118,32	897 523,07

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Rezerwy na odprawy emerytalne	127 580,00	127 580,00
Rezerwy na odprawy rentowe	13 682,00	13 682,00
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	2 099 356,90	2 060 516,97

Rezerwy na premie	1 512 432,30	1 236 144,71
Rezerwy na świadczenia pracownicze razem	3 753 051,20	3 437 923,68
w tym:		
część długoterminowa	132 833,00	132 833,00
część krótkoterminowa	3 620 218,20	3 305 090,68

POZOSTAŁE REZERWY	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Wartość rezerwy na początek okresu	3 129 392,29	2 057 525,32
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	4 487 928,04	1 097 925,94
Wykorzystanie rezerwy	-223 801,31	-81 007,61
Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	-263 528,09	54 948,64
Wartość rezerwy na koniec okresu	7 129 990,93	3 129 392,29
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	7 129 990,93	3 129 392,29
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	4 487 928,04	1 097 925,94
inne całkowite dochody	0,00	0,00

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

Odroczonego podatek dochodowy - okres zakończony 31.07.2023 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	Inne	Stan na koniec okresu
rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	19 019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 019,00
rezerwy na koszty okresu	13 300,00	-11 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 327,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	167 669,00	18 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 433,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	115 638,00	26 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 498,00
rezerwa na koszty kary z PGNiG	0,00	456 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456 000,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	85 643,00	68 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 636,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	4 911,00	-4 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych i pożyczek	476 370,00	-476 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	48 469,00	-25 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 947,00
zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	425 140,93	-141 395,66	0,00	0,00	0,00	-14 712,40	0,00	269 032,87
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	2 011,00	-2 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	6 129,00	66 058,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 187,00
różnice kursowe wyceny bilansowej kont bankowych walutowych	0,00	234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234,00
różnice między wart. bilansową i podatkową środków trwałych.	258 587,00	-257 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 487,00
inne	902,00	-902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena instrumentów pochodnych	54 389,00	-54 389,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki należne zapłacone w następnym miesiącu	6 065,00	-6 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa wynajmu wtryskarki	92 160,00	-40 743,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 417,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania pozostałe przedmioty	16 797,00	69 228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 025,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe	460 017,00	-76 944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383 073,00

różnice kursowe wyceny bilansowej udzielonej pożyczki	35 187,00	-35 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
strata podatkowa CIT do rozliczenia za rok podatkowy 2021/2022	1 280 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 846,00
niewykorzystana ulga B+R w roku podatkowym 2021/2022	170 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 010,00
rezerwa na koszty ulgi B+R	0,00	429 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429 480,00
korekty konsolidacyjne	14 579,00	-12 986,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 593,00
Razem	3 753 838,93	-10 881,66	0,00	0,00	0,00	-14 712,40	0,00	3 728 244,87

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	Stan na koniec okresu
różnice kursowe wyceny bilansowej kredytów i pożyczek	0,00	66 559,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 559,00
różnice kursowe wyceny bilansowej instrumentów pochodnych	0,00	168 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 786,00
Różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu Santander	49 779,00	-24 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 369,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań pozostałych	0,00	6 603,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	1 530,00	-1 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 603,00
aktywo kontraktowe OTP	306 609,00	179 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	7 847,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych, gruntów i WN	7 230 577,09	-575 644,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-318 033,74	485 918,00
różnice między wartością bilansową i podatkową Praw do użytkowania	537 239,56	-91 976,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-14 099,90	7 847,00
rezerwa na koszty	35 011,36	-674,65	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 803,17	6 336 899,22
odsetki od przeterminowanych należności	0,00	24 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431 163,40
obowiązkowa rezerwa na należności	31 257,13	0,00	15 502,22	0,00	0,00	0,00	-2 281,25	40 950,84
Razem	8 192 003,14	-240 256,04	15 502,22	0,00	0,00	0,00	-336 218,06	7 627 504,00

Odroczonego podatek dochodowy - okres zakończony 30.04.2022 r.

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

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

6. Wybrane dodatkowe noty objaśniające

6.1. Informacje o rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawie do użytkowania

6.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe (wg. grup rodzajowych)

a) w okresie 1.05.2022 - 31.07.2023

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	5 615 374,93	67 203 355,95	80 254 204,55	162 727,85	16 348 948,65	169 584 611,93	10 925 193,82	180 509 805,76
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	770 354,87	17 260 033,77	0,00	1 499 453,86	19 529 842,50	3 670 317,58	23 200 160,08
- nabycie	0,00	130 013,35	6 295 583,59	0,00	1 499 453,86	7 925 050,80	3 670 317,58	11 595 368,38
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- przemieszczenie	0,00	640 341,52	7 389 444,20	0,00	0,00	8 029 785,72	0,00	8 029 785,72
- reklasyfikacja IFRS 16	0,00	0,00	3 575 005,98	0,00	0,00	3 575 005,98	0,00	3 575 005,98
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	138 753,66	1 531 606,36	4 232 156,37	0,00	859 679,07	6 762 195,46	11 732 888,41	18 495 083,87
- sprzedaż	0,00	0,00	1 131 105,61	0,00	28 852,42	1 159 958,03	0,00	1 159 958,03
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 029 785,72	8 029 785,72
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	138 753,66	1 512 471,56	2 993 125,62	0,00	826 066,65	5 470 417,49	54 000,48	5 524 417,97
- inne	0,00	19 134,80	107 925,14	0,00	4 760,00	131 819,94	3 649 102,21	3 780 922,15
Stan na koniec okresu	5 476 621,27	66 442 104,46	93 282 081,95	162 727,85	16 988 723,44	182 352 258,97	2 862 622,99	185 214 881,97

Umorzenia								
Stan na początek roku	0,00	13 212 476,52	58 565 339,20	128 635,48	13 118 545,76	85 024 996,96	0,00	85 024 996,96
umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	2 857 386,56	5 461 813,79	9 877,33	1 666 218,99	9 995 296,67	0,00	9 995 296,67
zmniejszenia, w tym:	0,00	469 723,82	3 040 694,94	0,00	724 323,61	4 234 742,37	0,00	4 234 742,37
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	1 140,04	1 153 505,70	0,00	0,00	1 154 645,74	0,00	1 154 645,74
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	4 760,00	4 760,00	0,00	4 760,00
- reklasyfikacja IFRS 16	0,00	0,00	-324 995,44	0,00	0,00	-324 995,44	0,00	-324 995,44
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	468 583,78	2 212 184,68	0,00	690 711,19	3 371 479,65	0,00	3 371 479,65
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	28 852,42	28 852,42	0,00	28 852,42
Stan na koniec okresu	0,00	15 600 139,26	60 986 458,05	138 512,81	14 060 441,14	90 785 551,26	0,00	90 785 551,26

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 200,00	78 200,00
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 200,00	78 200,00
Wartość księgowa netto	5 476 621,27	50 841 965,20	32 295 623,90	24 215,04	2 928 282,30	91 566 707,72	2 784 422,99	94 351 130,71
Stopień zużycia od wartości początkowej(%)	0,00	23,48	65,38	85,12	82,76	49,79	0,00	0,00

b) w okresie 1.05.2021 - 30.04.2022

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

	gruntu)	wodnej						
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	5 562 754,02	66 216 328,81	75 165 545,76	162 727,85	15 841 012,17	162 948 368,61	6 357 400,59	169 305 769,20
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	805 011,49	5 541 528,34	0,00	633 243,06	6 979 782,90	9 106 074,86	16 085 857,75
- nabycie	0,00	74 301,66	1 728 016,55	0,00	633 243,06	2 435 561,27	9 106 074,86	11 541 636,13
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	730 709,83	3 813 511,79	0,00	0,00	4 544 221,62	0,00	4 544 221,62
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	-52 620,92	-182 015,65	452 869,55	0,00	125 306,58	343 539,56	4 538 281,63	4 881 821,19
- sprzedaż	0,00	391 200,00	1 410 901,80	0,00	388 001,16	2 190 102,96	0,00	2 190 102,96
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 544 221,62	4 544 221,62
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	-52 620,92	-573 215,65	-958 032,25	0,00	-282 142,58	-1 866 011,40	-5 939,99	-1 871 951,39
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	19 448,00	19 448,00	0,00	19 448,00
Stan na koniec okresu	5 615 374,94	67 203 355,95	80 254 204,55	162 727,85	16 348 948,65	169 584 611,94	10 925 193,82	180 509 805,76

Umorzenia								
Stan na początek roku	0,00	10 588 086,53	52 358 403,93	117 505,18	11 667 396,45	74 731 392,08	0,00	74 731 392,08
umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	2 483 994,35	7 088 021,15	11 130,30	1 539 011,81	11 122 157,61	0,00	11 122 157,61
zmniejszenia, w tym:	0,00	-140 395,64	881 085,87	0,00	87 862,50	828 552,73	0,00	828 552,73
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	1 397 249,70	0,00	0,00	1 397 249,70	0,00	1 397 249,70
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	-140 395,64	-778 866,82	0,00	-230 522,51	-1 149 784,97	0,00	-1 149 784,97
- inne	0,00	0,00	262 702,99	0,00	318 385,01	581 088,00	0,00	581 088,00
Stan na koniec okresu	0,00	13 212 476,52	58 565 339,20	128 635,48	13 118 545,76	85 024 996,96	0,00	85 024 996,96

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	5 615 374,94	53 990 879,43	21 688 865,35	34 092,37	3 230 402,89	84 559 614,98	10 925 193,82	95 484 808,80
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	19,66	72,97	79,05	80,24	50,14	0,00	0,00

6.1.2. Wartości niematerialne (wg. grup rodzajowych)

a) w okresie 1.05.2022 - 31.07.2023

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) koncesje, patenty, licencje	c) zamówienia, bazy klientów	d) technologie	e) oprogramowanie komputerów	f) inne wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto							
Stan na początek roku	2 193 940,89	699 788,01	13 457 539,80	8 943 744,00	3 043 849,59	269 000,00	28 607 862,29
(+) zwiększenie, w tym:	1 963 469,63	0,00	0,00	0,00	1 655 575,31	0,00	3 619 044,94
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	704 197,31	0,00	704 197,31
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	1 963 469,63	0,00	0,00	0,00	951 378,00	0,00	2 914 847,63
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	36 760,58	706 938,30	469 824,00	72 002,83	0,00	1 285 525,71
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	36 760,58	706 938,30	469 824,00	72 002,83	0,00	1 285 525,71
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	4 157 410,52	663 027,43	12 750 601,50	8 473 920,00	4 627 422,07	269 000,00	30 941 381,52

Umorzenia							
Stan na początek roku	2 193 940,89	632 155,24	12 709 898,70	5 068 121,60	1 900 336,44	269 000,00	22 773 452,87
umorzenia bieżące - zwiększenia	174 389,34	112 190,17	748 315,20	1 118 976,00	248 386,05	0,00	2 402 256,76
zmniejszenia, w tym:	0,00	39 196,98	707 612,40	325 969,60	42 521,86	0,00	1 115 300,84
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	39 196,98	707 612,40	325 969,60	42 521,86	0,00	1 115 300,84
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 368 330,23	705 148,43	12 750 601,50	5 861 128,00	2 106 200,63	269 000,00	24 060 408,79
Wartość księgowa netto	1 789 080,29	-42 121,00	0,00	2 612 792,00	2 521 221,44	0,00	6 880 972,72

b) w okresie 1.05.2021 - 30.04.2022

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) koncesje, patenty, licencje	c) zamówienia, bazy klientów	d) technologie	e) oprogramowanie komputerów	f) inne wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto							
Stan na początek roku	2 193 940,89	685 846,94	13 189 440,60	8 765 568,00	2 649 381,30	269 000,00	27 753 177,73
+ zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	368 802,17	0,00	368 802,17

- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	368 802,17	0,00	368 802,17
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie, w tym:	0,00	-13 941,08	-268 099,20	-178 176,00	-25 666,11	0,00	-485 882,38
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	-13 941,08	-268 099,20	-178 176,00	-25 666,11	0,00	-485 882,38
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 193 940,89	699 788,02	13 457 539,80	8 943 744,00	3 043 849,57	269 000,00	28 607 862,28

Umorzenia							
Stan na początek roku	2 193 940,89	531 668,45	10 258 453,80	4 090 598,40	1 748 422,11	269 000,00	19 092 083,65
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	88 426,36	2 211 577,65	881 875,20	138 336,86	0,00	3 320 216,07
Zmniejszenia, w tym:	0,00	-12 060,43	-239 867,25	-95 648,00	-13 577,47	0,00	-361 153,15
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	-12 060,43	-239 867,25	-95 648,00	-13 577,47	0,00	-361 153,15
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 193 940,89	632 155,24	12 709 898,70	5 068 121,60	1 900 336,44	269 000,00	22 773 452,87
Wartość księgowa netto	0,00	67 632,78	747 641,10	3 875 622,40	1 143 513,14	0,00	5 834 409,41

6.1.3. Prawo do użytkowania (wg. grup rodzajowych)

a) w okresie 1.05.2022 - 31.07.2023

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem prawo do użytkowania
Wartość brutto						
Stan na początek roku	467 927,92	90 343,01	21 999 812,85	2 073 453,03	459 615,23	25 091 152,04
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	804 818,79	51 575,05	856 393,84
- nabycie	0,00	0,00	0,00	804 818,79	51 575,05	856 393,84
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	9 604 057,86	440 108,60	175 103,27	10 219 269,73
- sprzedaż	0,00	0,00	5 954 100,86	428 327,23	156 564,00	6 538 992,09
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- reklasyfikacja IFRS 16	0,00	0,00	3 571 785,53	0,00	0,00	3 571 785,53
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	78 171,47	11 781,37	18 539,27	108 492,11
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	467 927,92	90 343,01	12 395 754,99	2 438 163,22	336 087,01	15 728 276,15

Umorzenia						
Stan na początek roku	3 654,01	25 220,72	15 576 653,68	1 572 898,55	242 327,44	17 420 754,44
umorzenia bieżące - zwiększenia	1 944,96	5 646,30	1 350 764,52	558 586,53	93 058,05	2 010 000,36
zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	6 329 414,90	429 593,02	165 903,47	6 924 911,39
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	5 954 100,86	428 327,23	156 564,00	6 538 992,09
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja IFRS 16	0,00	0,00	324 702,67	0,00	0,00	324 702,67
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	50 611,37	1 265,79	9 339,47	61 216,63
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	5 598,97	30 867,02	10 598 003,30	1 701 892,06	169 482,02	12 505 843,41

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	462 328,95	59 475,99	1 797 751,70	736 271,16	166 604,99	3 222 432,73
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	1,20	34,17	85,50	69,80	50,43	79,51

b) w okresie 1.05.2021 - 30.04.2022

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem prawo do użytkowania
Wartość początkowa						
Stan na początek roku	458 512,23	90 343,01	19 245 988,87	1 896 791,85	450 458,84	22 142 094,80
(+) zwiększenie, w tym:	9 415,69	0,00	2 569 010,27	168 135,79	0,00	2 746 561,75
- nabycie	9 415,69	0,00	2 084 632,17	168 135,79	0,00	2 262 183,65
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	484 378,10	0,00	0,00	484 378,10
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	-184 813,71	-8 525,39	-9 156,39	-202 495,49
- sprzedaż	0,00	0,00	23 960,66	0,00	0,00	23 960,66
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	-208 774,37	-8 525,39	-9 156,39	-226 456,15
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	467 927,92	90 343,01	21 999 812,85	2 073 453,03	459 615,23	25 091 152,04

Umorzenia						
Stan na początek roku	1 709,05	20 703,57	13 520 474,71	1 028 113,13	171 555,86	14 742 556,37
umorzenia bieżące - zwiększenia	1 944,96	4 517,15	1 932 180,54	538 265,36	66 344,07	2 543 252,08
zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	-123 998,48	-6 520,06	-4 427,51	-134 946,05
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	8 805,56	0,00	0,00	8 805,56
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	-132 804,04	-6 520,06	-4 427,51	-143 751,61
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	3 654,01	25 220,72	15 576 653,73	1 572 898,55	242 327,43	17 420 754,50

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	464 273,91	65 122,29	6 423 159,12	500 554,48	217 287,80	7 670 397,59
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,78	27,92	70,80	75,86	52,72	69,43

6.2. Zmiana wartości firmy

a) w okresie 1.05.2022 - 31.07.2023

Wyszczególnienie	wartość firmy
Wartość brutto	
Stan na początek roku	6 905 087,90
(+) zwiększenie	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	362 731,31
(+/-) różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	362 731,31
Stan na koniec roku	6 542 356,58
Utrata wartości	0,00
Wartość księgowa netto	6 542 356,58

b) w okresie 1.05.2021 - 30.04.2022

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

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

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Zobowiązania na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych	75 033,52	0,00
- zobowiązania inwestycyjne	75 033,52	0,00

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

Zobowiązania inwestycyjne	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Rzeczowe aktywa trwałe	4 481 789,00	0,00
Zobowiązania inwestycyjne, razem	4 481 789,00	0,00

6.5. Przychody ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
a) od jednostek powiązanych	6 450 714,02	17 555,80
-przychody ze sprzedaży usług	30 390,00	17 555,80
-przychody ze sprzedaży produktów EPP	5 156 454,20	0,00
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	1 263 869,82	0,00
b) od pozostałych jednostek	297 263 530,12	150 216 703,26
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	275 560 431,71	139 671 184,46
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	17 497 838,69	5 891 142,38
-przychody ze sprzedaży usług	210 415,05	301 938,78
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	3 158 387,79	3 822 421,54
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	836 456,88	530 016,10

Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	303 714 244,14	150 234 259,06
--	-----------------------	-----------------------

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	17 257 875,57	9 711 302,81
-przychody ze sprzedaży towarów - form	16 884 419,91	9 466 186,64
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	324 199,51	150 441,82
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowań (palety, kartony)	47 706,04	94 674,35
-przychody ze sprzedaży materiałów - pozostałe	1 550,11	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	17 257 875,57	9 711 302,81

6.6. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
a) zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	105 000,00	0,00
sprzedaż środków trwałych	105 000,00	0,00
b) dotacje, w tym	0,00	8 044 657,34
dotacja rządowa (DE)	0,00	8 044 657,34
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	275 675,82
rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	0,00	275 675,82
d) pozostałe, w tym:	12 370 539,25	3 999 259,13
przychody z tytułu odzysku - recyklingu surowca	493 472,78	274 223,27
nadwyżki inwentaryzacyjne	306 744,27	399 531,46
darmowa dostawa surowca i materiałów	70 774,12	141 898,02
powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	217 714,25	75 927,39
przychody ze sprzedaży pozostałej	1 746 097,34	862 734,03
pozostałe przychody	7 709 120,05	1 402 620,97
korekta kosztów okresów zamkniętych	1 441,99	26 639,98
wycena instrumentów pochodnych	1 174 606,62	0,00
przychody z instrumentów pochodnych	584 080,00	815 684,01
przychody ze sprzedaży środków trwałych	66 487,83	0,00
e) różnice kursowe operacyjne	0,00	194 418,96
różnice kursowe zrealizowane	0,00	352 392,74
różnice kursowe wycena bilansowa	0,00	-157 973,78
Pozostałe przychody operacyjne, razem	12 475 539,25	12 514 011,25

6.7. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym	0,00	13 807,20
sprzedaż środków trwałych	0,00	13 807,20
b) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące (z tytułu)	560 810,14	79 687,80
odpisy aktualizujące należności	80 231,26	79 687,80
odpisy aktualizujące zapasy	363 123,47	0,00
odpisy aktualizujące należności z US (vat z nie potwierdzonych faktur korygujących)	39 255,41	0,00
odpis na środki trwałe w budowie	78 200,00	0,00
c) pozostałe, w tym:	7 781 247,05	5 123 549,42
odpady produkcyjne	2 437 399,83	1 431 043,18
niedobory inwentaryzacyjne niezawinione	264 434,74	457 472,03

koszty reklamacji	71 771,46	108 832,45
koszty napraw powypadkowych	25 869,21	101 806,74
koszty przedawnionych należności	396 880,82	20 523,51
pozostałe koszty	494 051,30	549 570,94
koszty odsetek	3 384,02	2 502,57
koszty doradztwa prawnego - poszukiwanie inwestora strategicznego	0,00	2 004 678,00
wycena instrumentów pochodnych	0,00	447 120,00
koszty zamkniętego okresu	191 093,13	0,00
rezerwa na koszty kary z PGNiG	2 400 000,00	0,00
koszty akcji naprawczej ANTOLIN	977 239,04	0,00
koszty zaniechanej emisji akcji	519 123,50	0,00
d) różnice kursowe operacyjne	1 412 055,33	0,00
różnice kursowe operacyjne zrealizowane	1 104 937,28	0,00
różnice kursowe operacyjne bilansowe	307 118,05	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, razem	9 754 112,52	5 217 044,42

6.8. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym	141 158,17	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	141 158,17	0,00
Inne	141 158,17	0,00
3. Inne, w tym	3 066 570,27	0,00
modyfikacja kredytu inwestycyjnego - zmiana okresu kredytowania	0,00	0,00
różnice kursowe zrealizowane	167 202,03	0,00
różnice kursowe bilansowe	2 899 368,24	0,00
Przychody finansowe, razem	3 207 728,44	0,00

6.9. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
1. Odsetki, w tym	3 638 820,79	1 547 360,98
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	3 638 820,79	1 547 360,98
odsetki od kredytów i pożyczek	3 344 193,20	1 401 125,14
odsetki od leasingu	271 230,37	117 376,11
inne	23 397,23	28 859,73
2. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
3. Inne, w tym	442 014,20	1 793 589,05
amortyzacja kredytów SANTANDER	128 474,55	133 465,62
pozostałe	313 539,65	477 776,06
różnice kursowe zrealizowane	0,00	969 304,88
różnice kursowe bilansowe	0,00	213 042,49
Koszty finansowe, razem	4 080 834,99	3 340 950,03

6.10. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

Okres zakończony 31.07.2023 r.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
Wynagrodzenia:	2 258 745,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	1 462 104,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	511 641,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	104 967,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	4 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	84 772,35	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	15 965,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2 363 713,10	0,00	0,00	0,00	0,00

Okres zakończony 30.04.2022 r.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
Wynagrodzenia:	1 734 452,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	330 538,60	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GMBH	83 847,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	1 109 382,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GMBH	46 582,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	294 531,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	72 410,27	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	3 550,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	59 437,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	9 422,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 806 862,50	0,00	0,00	0,00	0,00

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

a) w okresie zakończonym 31.07.2023

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych (netto)	Zakupy od podmiotów powiązanych (netto)	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	480,00	0,00	0,00	0,00
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY Spółka komandytowa	0,00	894 037,77	0,00	0,00
Bewi Poland Sp. z o.o.	38 410,00	0,00	0,00	0,00
SYNBRA (BEWI)	0,00	5 641,50	0,00	5 340,34
GENEVAD HOLDING	595 220,96	975 646,06	0,00	111 167,24
BEWISYNBRA GROUP AB	0,00	7 054,53	0,00	2 868,78
BEWI ASA	0,00	13 619,35	0,00	0,00
BEWI Automotive AB	213 963,52	0,00	0,00	0,00
Synprodo BV	9 462 095,14	0,00	521 371,17	0,00
BWI Dorotea AB	524 822,26	0,00	65 527,23	0,00
Jackon Insulation GmbH	0,00	13 603,25	0,00	3 998,63
Razem	10 834 991,88	1 909 602,47	586 898,40	123 374,98

b) w okresie zakończonym 30.04.2022

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

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

Nie dotyczy

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

7.1. Wykaz najważniejszych zdarzeń:

▪ Istotne zamówienia

W dniu 18 maja 2022 roku Spółka poinformowała raportem bieżącym o nr 16/2022, że IZOBLOK GmbH z siedzibą w Ohrdruf, Niemcy spółka w 100% zależna od Emitenta w dniu 18 maja 2022 roku otrzymała nominację do projektów na produkcję seryjną części samochodowych produkowanych z tworzywa EPP od spółki Mercedes-Benz AG z siedzibą w Stuttgart, Niemcy. Łączna wartość otrzymanych nominacji szacowana jest na kwotę 16.000 tysięcy EURO co w przeliczeniu na złote wg średniego kursu NBP z dnia 18 maja 2022 r. stanowi kwotę 74.445 tysięcy złotych. Powyższą wartość ustalono przy założeniu realizacji przez Kontrahenta Zamówień w całości. Realizacja Zamówień jest przewidziana na lata 2024 – 2032.

▪ Istotne umowy

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

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

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

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

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

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

IZOBLOK GmbH spółka zależna w 100% od Emitenta, w okresie od dnia 15 listopada 2022 r. do 16 stycznia 2023 r. otrzymała od spółki z grupy BEWI w ramach finansowania pomostowego pożyczki na łączną kwotę 4,5 mln euro. Przeznaczeniem pożyczek jest: finansowanie bieżącej działalności gospodarczej spółki IZOBLOK GmbH oraz spłata

pożyczek otrzymanych od IZOBLOK SA. Oprocentowanie pożyczek w stosunku rocznym oparte jest o EURUBOR 3-month + marża. Termin spłaty pożyczek został określony w umowie na dzień 31 grudnia 2024 r.

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

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

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

▪ **Inne**

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

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

W dniu 26 sierpnia 2022 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 26/2022 o pozwie akcjonariusza Górska Park sp. z o.o. o stwierdzenie nieważności lub ewentualnie uchylenie uchwały nr 3 NWZ Spółki z dnia 1 sierpnia 2022 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii E oraz akcji zwykłych imiennych serii F w trybie subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru przysługującego dotychczasowym akcjonariuszom w całości oraz w sprawie dematerializacji akcji serii E oraz akcji serii F, oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym akcji serii E, a także w sprawie zmiany Statutu Spółki i upoważnienia dla Rady Nadzorczej do przyjęcia tekstu jednolitego Statutu. Jednocześnie ww. pozew zawiera wniosek o udzielenie zabezpieczenie poprzez wstrzymanie wykonalności ww. uchwały na czas trwania postępowania.

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

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

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

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

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

- zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2021-2022,
- zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021-2022,
- zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej za rok 2021-2022,
- pokrycia straty za rok obrotowy 2021-2022,
- zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021-2022,
- zatwierdzenia sprawozdania z działalności grupy kapitałowej za rok obrotowy 2021-2022,
- udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu,

- udzielenia absolutorium Członkom Rady Nadzorczej,
- opinii Walnego Zgromadzenia Spółki dotyczącej sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej za rok 2021-2022.

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

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

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

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

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

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

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

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

7.2. Podsumowanie działalności Grupy IZOBLOK 5Q 2022/2023

Sprzedaż

Po piątym kwartale roku obrotowego 2022/2023 Grupa Kapitałowa IZOBLOK uzyskała 320 972 tys. zł. przychodów ze sprzedaży.

Wyniki finansowe

W okresie zakończonym 31.07.2023 roku obejmującym okres od 01 maja 2022 r. do 31 lipca 2023 r. wskaźnik EBITDA (zysk operacyjny powiększony o amortyzację) na koniec raportowanego okresu wyniósł 27 356 tys. zł natomiast zysk brutto wyniósł 12 091 tys. zł. a zysk netto w okresie sprawozdawczym zamknął się kwotą 10 942 tys. zł.

Zadłużenie i środki pieniężne

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

	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Kredyty i pożyczki, w tym:	68 645	73 337
- długoterminowe	32 833	6 058
- krótkoterminowe	35 812	67 279
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	5 988	3 905
- długoterminowe	4 386	2 459
- krótkoterminowe	1 602	1 445
Środki pieniężne	5 792	2 280

Poziom kapitałów własnych Grupy na koniec piątego kwartału 2022/2023 wyniósł 81 838 tys. zł. Zadłużenie finansowe Grupy Kapitałowej obejmujące kredyty, pożyczki oraz leasingi na dzień 31 lipca 2023 r. wyniosło 74 633 tys. zł. Stan środków pieniężnych na koniec lipca 2023 r. wyniósł 5 792 tys. zł.

Przepływy pieniężne

Na koniec piątego kwartału 2022/2023 Grupa wygenerowała dodatnie operacyjne przepływy pieniężne netto w wysokości 17 438 tys. zł, z działalności inwestycyjnej Grupa wygenerowała ujemne przepływy pieniężne w wysokości 11 300 tys. zł. natomiast ujemne przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły 2 367 tys. zł.

Łącznie Grupa IZOBLOK wygenerowała po piątym kwartale 2022/20232 dodatnie przepływy pieniężne netto wysokości 3 771 tys. zł.

8. Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe za względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

Nie dotyczy

9. Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym

Działalność Grupy podlega niewielkiej sezonowości wynikającej z przestoju produkcyjnych naszych kontrahentów w miesiącach wakacyjnych (lipcu i sierpniu) oraz w okresie Świąt Bożego Narodzenia (grudzień).

10. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W okresie pięciu kwartałów roku obrotowego 2022/2023 Grupa zmagala się z wpływem pandemii COVID-19 oraz wojny w Ukrainie na swoją działalność operacyjną. Efektem tego wpływu były zaburzenia łańcucha dostaw, brak półprzewodników wykorzystywanych w motoryzacji, gwałtowny wzrost cen nośników energii (gazu, węgla, energii elektrycznej). Zaburzenia te wpłynęły na wyniki finansowe Grupy. Nasi klienci producenci samochodów podejmowali kroki zmierzające do ograniczenia produkcji lub w bardziej restrykcyjnych przypadkach decydowali się na czasowe zawieszenie procesów produkcyjnych.

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

W dniu 01 sierpnia 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 3 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii E oraz akcji zwykłych imiennych serii F w trybie subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru przysługującego dotychczasowym akcjonariuszom w całości oraz w sprawie dematerializacji akcji serii E oraz akcji serii F, oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym akcji serii E.

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

12. Zysk (strata) na jedną akcję

	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Zysk (strata) netto	10 941 526,36	-24 843 532,03
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	8,64	-19,61
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	8,64	-19,61

Sposób obliczenia średnioważonej liczby akcji w poszczególnych okresach

Okres zakończony 31.07.2023 r.

Średnioważona ilość akcji po 5Q 2022/2023	
początek okresu	2022-05-01
koniec okresu	2023-07-31
ilość dni w okresie	456
liczba akcji w danym okresie	1 267 000

średnia ważona:	1 267 000
-----------------	-----------

Okres zakończony 30.04.2022 r.

Średnioważona ilość akcji po 4Q 2021/2022	
początek okresu	2021-05-01
koniec okresu	2022-04-30
ilość dni w okresie	365
liczba akcji w danym okresie	1 267 000
średnia ważona:	1 267 000

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

W okresie od 01.05.2022 r. do dnia publikacji raportu kwartalnego za 5Q 2022/2023 Grupa nie wypłaciła ani nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

14. Segmenty działalności

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

Informacje dotyczące produktów i usług:

Przychody w podziale na grupy podobnych produktów i usług	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
produkty - rynek automotive	280 716 885,91	139 671 184,46
produkty - rynek packaging	17 497 838,69	5 891 142,38
pozostałe produkty	836 456,87	530 016,10
usługi	240 805,05	319 494,58
produkty - formy i inne narzędziownia	4 422 257,61	3 822 421,54
towary - formy	16 884 419,91	9 466 186,64
towary - pozostałe	324 199,51	150 441,82
materiały - opakowania	47 706,03	94 674,35
materiały - pozostałe	1 550,12	0,00
Razem	320 972 119,71	159 945 561,87

Informacje dotyczące obszarów geograficznych:

Przychody od klientów zewnętrznych w rozbiu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Polska	24 652 020,62	13 997 744,34
Niemcy	145 949 721,61	53 904 568,43
Wielka Brytania	36 523 240,57	25 051 830,21
Czechy	43 097 525,06	23 035 759,24
Słowacja	32 401 482,78	15 684 816,23
Francja	9 707 112,27	4 214 236,18
Węgry	1 110 899,37	6 516 012,97
Rumunia	6 129 539,40	3 767 017,93
Hiszpania	6 030 149,17	4 898 978,81
Austria	5 463 855,31	4 022 050,78
Holandia	4 758 389,12	902 227,43
Słowenia	647 842,04	478 308,87
Szwecja	422 862,06	1 126 724,08
USA	225 894,21	786 714,14
pozostałe	3 851 586,11	1 558 572,23

Razem	320 972 119,71	159 945 561,87
--------------	-----------------------	-----------------------

Aktywa trwale* w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
POLSKA	64 795 219,95	66 899 591,35
Niemcy	49 245 619,24	51 511 971,61
Razem	114 040 839,19	118 411 562,96

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

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

Nie dotyczy

16. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

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

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

19. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W prezentowanym okresie nie wystąpiły rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

20. Korekty błędów poprzednich okresów

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

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

(koszcie zamortyzowanym)

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

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

(wariant porównawczy)	okres zakończony 31.07.2023		okres zakończony 30.04.2022	
	Okres 3 m-cy zakończonych 31 lipca 2023	*Okres 15 m-cy zakończonych 31 lipca 2023	**Okres 3 m-cy zakończonych 31 lipca 2022	Okres 12 m-cy zakończonych 30 kwietnia 2022
	PLN	PLN	PLN	PLN
Działalność kontynuowana				
Przychody z działalności operacyjnej	33 395 351,89	162 109 621,70	24 484 978,94	94 420 775,90
Koszty działalności operacyjnej	29 217 624,78	145 729 147,55	24 491 215,73	96 525 220,44
Zmiana stanu produktów	-1 029 330,09	-2 924 988,23	-1 214 009,03	-2 306 116,05
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-625 098,54	-2 301 687,33	-386 734,91	-1 431 043,18
Amortyzacja	1 240 483,09	6 206 944,14	1 175 610,66	5 356 470,22
Zużycie materiałów i energii	18 878 292,68	93 734 606,50	15 877 922,80	59 181 730,50
Usługi obce	2 770 079,65	13 181 870,67	2 142 899,37	8 293 001,06
Podatki i opłaty	340 043,55	1 570 683,22	284 950,27	1 214 989,84
Wynagrodzenia	5 632 013,24	26 464 008,37	4 634 198,78	19 001 127,53
Ubezpieczenia społeczne	1 093 305,00	5 157 183,11	937 763,59	3 692 132,53
Pozostałe świadczenia pracownicze	470 882,55	1 588 352,54	421 357,30	998 501,76
Pozostałe koszty rodzajowe	328 543,21	1 336 602,93	240 654,94	894 161,09
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	118 410,44	1 715 571,63	376 601,96	1 630 265,14
Pozostałe przychody operacyjne	-48 000,37	3 176 020,88	681 959,12	3 085 922,11
Pozostałe koszty operacyjne	1 709 091,81	8 776 873,48	989 839,28	12 109 044,42
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 420 634,93	10 779 621,55	-314 116,95	-11 127 566,85
Przychody finansowe	2 157 574,64	3 537 303,53	105 607,56	37 212,76
Koszty finansowe	595 438,95	3 094 948,80	1 391 246,19	3 001 012,74
Zysk (Strata) brutto	3 982 770,62	11 221 976,28	-1 599 755,58	-14 091 366,83
Podatek dochodowy	840 527,00	2 051 419,00	-34 421,00	-1 423 896,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 142 243,62	9 170 557,28	-1 565 334,58	-12 667 470,83
Działalność zaniechana	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	3 142 243,62	9 170 557,28	-1 565 334,58	-12 667 470,83
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	69 107,00
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	69 107,00
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe całkowite dochody netto ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma całkowitych dochodów netto	3 142 243,62	9 170 557,28	-1 565 334,58	-12 598 363,83

*obecny rok obrotowy i podatkowy Grupy Kapitałowej ma charakter przejściowy, rozpoczął się w dniu 01 maja 2022 i zakończy się 31 grudnia 2023 r., a przedstawione dane obejmują okres 15 miesięcy

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

Zysk na akcję

Średnia ważona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00	1 267 000,00	1 267 000,00
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00	1 267 000,00	1 267 000,00
Zysk (strata) na jedną akcję:				
podstawowy z zysku (straty)	2,48	7,24	-1,24	-10,00
podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	2,48	7,24	-1,24	-10,00
rozwodniony z zysku (straty)	2,48	7,24	-1,24	-10,00
rozwodniony z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	2,48	7,24	-1,24	-10,00

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Stan na 31 lipca 2023	Stan na 30 kwietnia 2023	Stan na 31 lipca 2022	Stan na 30 kwietnia 2022
AKTYWA				
Aktywa trwałe	116 894 688,76	118 556 934,77	119 325 613,53	119 684 793,09
Wartości niematerialne	3 778 098,40	3 792 835,23	656 503,54	552 685,31
Rzeczowe aktywa trwałe	55 622 327,13	56 026 341,09	60 797 794,64	60 717 276,70
Prawo do użytkowania	2 363 215,99	2 559 936,07	2 775 142,21	3 114 333,84
Inwestycje w jednostkach zależnych	50 186 000,00	50 186 000,00	50 186 000,00	50 186 000,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 912 813,00	2 531 816,00	2 632 059,00	2 597 638,00
Pozostałe aktywa finansowe	401 587,77	446 278,52	166 889,87	284 203,84
Należności długoterminowe	484 000,24	653 731,32	857 690,03	915 050,27
Aktywa kontraktowe długoterminowe	2 146 646,23	2 359 996,54	1 253 534,24	1 317 605,13
Aktywa obrotowe	46 058 451,52	55 373 793,59	59 098 867,97	58 854 051,97
Zapasy	19 496 343,68	17 360 990,30	16 024 948,45	14 508 265,49
Należności z tytułu dostaw i usług	19 238 671,05	30 145 522,64	17 318 455,79	19 782 434,73
Aktywa kontraktowe	410 819,39	360 565,60	325 021,74	296 128,44
Należności z tyt. podatku dochodowego	0,00	0,00	1 015 722,00	1 015 722,00
Pozostałe należności	4 848 691,64	6 720 972,62	7 845 275,44	7 233 775,62
Udzielone pożyczki	0,00	96 939,78	14 165 670,40	13 918 063,94
Pozostałe aktywa finansowe	486 760,10	500 112,63	309 126,27	411 008,66
Środki pieniężne	1 577 165,66	188 690,02	2 094 647,88	1 688 653,09
Aktywa razem	162 953 140,28	173 930 728,36	178 424 481,50	178 538 845,06

	Stan na 31 lipca 2023	Stan na 30 kwietnia 2023	Stan na 31 lipca 2022	Stan na 30 kwietnia 2022
PASYWA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	12 670 000,00	12 670 000,00	12 670 000,00	12 670 000,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	42 268 380,03	42 268 380,03	42 268 380,03	42 268 380,03
Zyski zatrzymane	38 847 255,61	35 705 011,99	28 111 363,75	29 676 698,33
Kapitał własny razem	93 785 635,64	90 643 392,02	83 049 743,78	84 615 078,36
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe	19 950 750,74	23 479 320,77	34 932 199,97	6 212 889,19
Rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	132 833,00	132 833,00	132 833,00	132 833,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	19 285 202,43	22 718 849,74	34 305 923,92	5 485 799,09
Zobowiązania z tytułu leasingu	532 715,31	627 638,03	493 443,05	594 257,10
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	49 216 753,90	59 808 015,57	60 442 537,75	87 710 877,51
Rezerwy na świadczenia pracownicze	989 656,97	1 022 869,67	861 333,14	1 000 907,76
Pozostałe rezerwy	2 406 985,95	3 868 848,53	121 122,80	70 000,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	29 015 790,42	36 800 112,59	36 653 422,31	61 502 829,79
Zobowiązania z tytułu leasingu	388 230,62	458 101,59	466 810,76	480 580,83
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	949 730,39	981 471,28
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 797 168,23	8 433 797,07	10 846 203,92	13 743 541,93
Zobowiązania kontraktowe	2 016 176,28	2 031 337,42	2 583 746,12	2 421 142,81
Pozostałe zobowiązania	5 550 221,43	6 255 299,64	3 990 834,88	3 849 338,32
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	421 716,00	543 784,00	0,00	0,00
Przychody przyszłych okresów	630 808,00	393 865,06	3 969 333,43	3 661 064,79
Zobowiązania razem	69 167 504,64	83 287 336,34	95 374 737,72	93 923 766,70
Pasywa razem	162 953 140,28	173 930 728,36	178 424 481,50	178 538 845,06

Wartość księgowa	93 785 635,64	90 643 392,02	83 049 743,78	84 615 078,36
Liczba akcji	1 267 000	1 267 000	1 267 000	1 267 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	74,02	71,54	65,55	66,78
Rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000	1 267 000	1 267 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	74,02	71,54	65,55	66,78

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres od 01 maja 2023 r. do 31 lipca 2023 r. (3 m-ce)

	Kapitał Podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny / razem
Stan na dzień 1 maja 2023 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	35 705 011,99	90 643 392,02
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	3 142 243,62	3 142 243,62
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	3 142 243,62	3 142 243,62
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zmiany w kapitałach	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 31 lipca 2023 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	38 847 255,61	93 785 635,64

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres od 01 maja 2022 r. do 31 lipca 2023 r. (15 m-cy)

	Kapitał Podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny / razem
Stan na dzień 1 maja 2022 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	29 676 698,33	84 615 078,36
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	9 170 557,28	9 170 557,28
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	9 170 557,28	9 170 557,28
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zmiany w kapitałach	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 31 lipca 2023 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	38 847 255,61	93 785 635,64

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres od 01 maja 2022 r. do się 31 lipca 2022 r. (3 m-ce)

	Kapitał Podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny / razem
Stan na dzień 01 maja 2022 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	29 676 698,33	84 615 078,36
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	-1 565 334,58	-1 565 334,58
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	-1 565 334,58	-1 565 334,58

Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zmiany w kapitałach	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 31 lipca 2022 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	28 111 363,75	83 049 743,78

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

	Kapitał Podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny / razem
Stan na dzień 1 maja 2021 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	42 275 062,16	97 213 442,19
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	-12 667 470,83	-12 667 470,83
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	69 107,00	69 107,00
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	-12 598 363,83	-12 598 363,83
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zmiany w kapitałach	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 30 kwietnia 2022 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	29 676 698,33	84 615 078,36

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

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

(metoda pośrednia)	Okres 3 m-cy zakończonych 31 lipca 2023	*Okres 15 m-cy zakończonych 31 lipca 2023	**Okres 3 m-cy zakończonych 31 lipca 2022	Okres 12 m-cy zakończonych 30 kwietnia 2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (Strata) brutto	3 982 770,62	11 221 976,28	-1 599 755,58	-14 091 366,83
Korekty razem:	7 486 095,16	-5 275 815,81	1 537 286,02	12 196 183,54
Amortyzacja	1 240 266,52	6 222 661,29	1 187 994,09	5 416 127,32
Korekty z tytułu przychodów i kosztów finansowych	-1 832 144,47	-935 660,91	1 211 307,13	2 225 721,74
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	58 043,28	-1 767 491,89	103 375,47	6 537 243,19
Zmiana stanu rezerw	-1 495 075,28	2 325 735,16	-88 451,82	-132 020,92
Zmiana stanu zapasów	-2 135 353,38	-4 988 078,19	-1 516 682,96	-3 643 271,10
Zmiana stanu należności	12 605 271,65	-1 397 680,55	2 014 302,46	-2 051 771,72
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-1 102 848,68	-3 386 602,28	-1 572 339,44	3 400 697,66
Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	147 935,38	-1 348 698,58	197 780,90	443 457,37
Inne korekty	0,14	0,14	0,19	0,00
Gotówka z działalności operacyjnej	11 468 865,78	5 946 160,47	-62 469,56	-1 895 183,29
Zapłacony podatek dochodowy	0,00	1 354 296,00	0,00	642 993,00
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 468 865,78	7 300 456,47	-62 469,56	-1 252 190,29
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	0,00	496 200,00	391 200,00	406 200,00
Zbycie aktywów finansowych (spłata pożyczki przez jednostkę powiązaną)	0,00	18 815 289,56	21 661,54	0,00
Inne wpływy inwestycyjne (dotacje)	0,00	0,00	114 280,00	1 355 417,48
Inne wpływy inwestycyjne (wpływy z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	0,00	646 280,00	0,00	132 400,00
Inne wpływy inwestycyjne (odsetki otrzymane od jednostek powiązanych)	101 052,57	361 607,50	101 114,05	5 294,91
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	619 148,29	3 849 318,27	2 425 696,64	9 126 026,77
Nabycie aktywów finansowych (udzielone pożyczki jednostkom powiązanym)	-101 052,57	4 743 950,00	0,00	14 071 339,56
Inne wydatki inwestycyjne (wydatki z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	0,00	62 200,00	30 200,00	579 520,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	78 200,00	0,00	0,00
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-417 043,15	11 585 708,79	-1 827 641,05	-21 877 573,94
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Kredyty i pożyczki (otrzymane)	-3 456 184,31	15 855 741,18	3 707 654,58	32 243 099,71
Spłaty kredytów i pożyczek	5 501 230,43	31 505 695,08	920 685,16	10 096 987,31
Płatności z umów leasingu finansowego	141 971,47	685 480,31	125 326,10	594 853,94
Odsetki (zapłacone)	563 141,86	2 652 934,60	371 669,35	1 207 423,69
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-9 662 528,07	-18 988 368,81	2 289 973,97	20 343 834,77
Przepływy pieniężne netto razem	1 389 294,56	-102 203,55	399 863,36	-2 785 929,46
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-818,92	-9 283,88	6 131,43	3 696,61
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 388 475,64	-111 487,43	405 994,79	-2 782 232,85
Środki pieniężne na początek okresu	189 104,58	1 680 602,69	1 680 602,69	4 470 885,94
Środki pieniężne na koniec okresu	1 578 399,14	1 578 399,14	2 080 466,05	1 688 653,09
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	192 177,56	260 584,59		28 376,84

*obecny rok obrotowy i podatkowy Grupy Kapitałowej ma charakter przejściowy, rozpoczął się w dniu 01 maja 2022 i zakończy się 31 grudnia 2023 r., a przedstawione dane obejmują okres 15 miesięcy

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

Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego

1. Skrócona informacja dodatkowa

1.1. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

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

1.2. Kontynuacja działalności

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

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

1.2.1. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki

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

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

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

1.2.2. Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Spółki

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

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

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

1.2.3. Wpływ wzrostu cen energii na działalność Spółki

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

1.2.4. Ryzyko płynności Spółki

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

W celu poprawy obecnej i przyszłej sytuacji finansowej Spółka planowała emisję akcji w kwocie około 8 mln € która zgodnie z opinią Zarządu Spółki miała być przeznaczona na:

- dokonanie zmian w strukturze zobowiązań Spółki i poprawy struktury bilansu Spółki poprzez obniżenie zadłużenia finansowego Spółki, co wpłynie pozytywnie na zdolność Spółki do obsługi jej zadłużenia; szacunkowa kwota jaka zostanie przeznaczona na ten cel to około 1,5 mln euro, co w przeliczeniu wynosi około 6,975 mln złotych,
- zamianę finansowania krótkoterminowego spółki zależnej IZOBLOK GmbH na finansowanie długoterminowe poprzez zwiększenie udziału w kapitale IZOBLOK GmbH lub poprzez udzielenie długoterminowego finansowania przez Spółkę (np. poprzez udzielenie długoterminowej pożyczki); szacunkowa kwota jaka zostanie przeznaczona na ten cel to około 4 mln euro, co w przeliczeniu wynosi około 18,6 mln złotych,
- umożliwienie realizacji dalszych inwestycji przez Spółkę, związanych z jej przyszłym rozwojem i działalnością operacyjną; szacunkowa kwota jaka zostanie przeznaczona na ten cel to około 2,5 mln euro, co w przeliczeniu wynosi około 11,625 mln złotych,

Walne Zgromadzenie w dniu 1 sierpnia 2022 r. podjęło uchwałę nr 3 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii E oraz akcji zwykłych imiennych serii F w trybie subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru przysługującego dotychczasowym akcjonariuszom w całości oraz w sprawie dematerializacji akcji serii E oraz akcji serii F, oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym akcji serii E, a także w sprawie zmiany Statutu Spółki i upoważnienia dla Rady Nadzorczej do przyjęcia tekstu jednolitego Statutu.

Do ww. uchwały zostały zgłoszone sprzeciwy przez 3 akcjonariuszy. Jeden ze sprzeciwów zawierał uzasadnienie, w związku z czym Spółka odniosła się merytorycznie do kwestii podnoszonych w sprzeciwie i dnia 22.08.2022 r. pełnomocnik Spółki przesłał do Sądu Okręgowego w Katowicach pismo zawierające argumentację Spółki wskazującą na bezzasadność zarzutów podnoszonych w sprzeciwie złożonym przez akcjonariusza do ww. uchwały. Celem Spółki było przedstawienie w ww. Sądzie argumentacji Spółki, przewidując potencjalną możliwość wniesienia przez akcjonariusza pozwu o stwierdzenie nieważności, uchylenie uchwały lub ustalenie nieistnienia uchwały.

Dnia 26 sierpnia 2022 r. wpłynął do Spółki odpis pozwu akcjonariusza Góralska Park sp. z o.o. o stwierdzenie nieważności lub ewentualnie uchylenie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 1 sierpnia 2022 r. Jednocześnie ww. pozew zawierał wniosek o udzielenie zabezpieczenie poprzez wstrzymanie wykonalności ww. uchwały nr 3 na czas trwania postępowania.

Dnia 30 sierpnia 2022 r. Spółka otrzymała odpis postanowienia Sądu Okręgowego w Katowicach, XIII Wydział Gospodarczy, z dnia 24 sierpnia 2022 r. o udzieleniu zabezpieczenia roszczenia o stwierdzenie nieważności lub uchylenie uchwały nr 3 Walnego Zgromadzenia z dnia 1 sierpnia 2022 r., poprzez wstrzymanie wykonalności ww. uchwały, na czas trwania postępowania w sprawie o stwierdzenie nieważności, ewentualnie uchylenie uchwały nr 3. Skutkiem wydania postanowienia jest wstrzymanie wykonalności ww. uchwały. Uchwała WZA nr 3 z dnia 01 sierpnia 2022 wygasła w dniu 01 lutego 2023.

1.2.5. Ryzyko związane z reklamacją z Grupy Antolin

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

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

1.3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 15 miesięcy tj. okres rozpoczynający się 1 maja 2022 r. a kończący się 31 lipca 2023 r. oraz zawiera dane porównawcze. Zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 22 września 2023 r.

1.4. Opis stosowanych zasad rachunkowości

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 maja 2022 r. do 31 lipca 2023 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników IZOBLOK S.A. powinno być czytane wraz z jednostkowym sprawozdaniem finansowym IZOBLOK S.A. za rok obrotowy zakończony 30 kwietnia 2022 r.

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

W okresie od 1 maja 2022 r. do 31 lipca 2023 r. Spółka nie zmieniła zasad rachunkowości.

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

2. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

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

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

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

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Zapasy	813 873,63	450 750,16
- towary i materiały	549 591,49	277 450,00
- półprodukty	220 002,82	155 283,23
- wyroby gotowe	44 279,32	18 016,93

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Stan na początek okresu	450 750,16	726 425,98
zwiększenie	363 123,47	0,00
zmniejszenie	0,00	275 675,82
Stan na koniec okresu	813 873,63	450 750,16

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

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Rzeczowe aktywa trwałe	78 200,00	0,00
środki trwałe w budowie	78 200,00	0,00
Aktywa finansowe	39 527 930,52	39 527 930,52
wartość udziałów w spółce zależnej	39 527 930,52	39 527 930,52
Należności	1 014 653,18	895 166,51
należności z tyt. dostaw i usług	974 630,93	643 773,92
pozostałe należności	40 022,25	251 392,59

Odpisy aktualizujące wartość – rzeczowe aktywa trwałe	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Stan na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenie	78 200,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	78 200,00	0,00

Odpisy aktualizujące wartość – aktywa finansowe	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Stan na początek okresu	39 527 930,52	32 635 930,52
zwiększenie	0,00	6 892 000,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	39 527 930,52	39 527 930,52

Odpisy aktualizujące wartość - należności	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Stan na początek okresu	895 166,51	815 478,71
zwiększenie	119 486,67	79 687,80
zmniejszenie	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	1 014 653,18	895 166,51

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Rezerwy na odprawy emerytalne	127 580,00	127 580,00
Rezerwy na odprawy rentowe	13 682,00	13 682,00
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	981 227,97	882 469,00
Rezerwy na premie	0,00	110 009,76
Rezerwy na świadczenia pracownicze razem	1 122 489,97	1 133 740,76
w tym:		
część długoterminowa	132 833,00	132 833,00
część krótkoterminowa	989 656,97	1 000 907,76

Pozostałe rezerwy	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Wartość rezerwy na początek okresu	70 000,00	48 000,00
utworzenie rezerwy na zobowiązanie	2 406 985,95	100 889,69
wykorzystanie rezerwy	70 000,00	-78 889,69
Wartość rezerwy na koniec okresu	2 406 985,95	70 000,00
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	2 406 985,95	48 000,00
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	2 406 985,95	100 889,69
inne całkowite dochody	0,00	0,00

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

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.07.2023 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	19 019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 019,00
rezerwy na koszty okresu	13 300,00	-11 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 327,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	167 669,00	18 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 433,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	115 638,00	26 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 498,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	48 469,00	-25 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 947,00
rezerwa na koszty karty z PGNiG	0,00	456 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456 000,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	85 643,00	68 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 636,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	4 911,00	-4 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych i pożyczek	476 370,00	-476 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	28 761,00	-26 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 815,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	2 011,00	-2 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	6 129,00	66 058,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 187,00
różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	258 587,00	-258 587,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe wyceny bilansowej kont bankowych walutowych	0,00	234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234,00
inne	902,00	585,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 487,00
wycena instrumentów pochodnych	54 389,00	-54 389,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe OTP	460 017,00	-76 944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383 073,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa wynajmu wtryskarki	92 160,00	-40 743,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 417,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania pozostałe przedmioty	16 797,00	69 228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 025,00
odsetki należne zapłacone w następnym miesiącu	6 065,00	-6 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe wyceny bilansowej udzielonej pożyczki	35 187,00	-35 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
strata podatkowa CIT do rozliczenia za rok podatkowy 2021/2022	1 280 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 846,00
niewykorzystana ulga B+R w roku podatkowym 2021/2022	170 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 010,00
rezerwa na koszty ulgi B+R	0,00	429 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429 480,00

Razem	3 342 880,00	116 554,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 459 434,00
--------------	---------------------	-------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	---------------------

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
różnice kursowe wyceny bilansowej kredytów i pożyczek	0,00	66 559,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 559,00
różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	0,00	5 261,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 261,00
różnice między wartością bilansową i podatkową wartości niematerialnych	90 355,00	340 013,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430 368,00
różnice między wartością bilansową i podatkową prawa do użytkowania	146 836,00	28 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 902,00
różnice między wartością bilansową i podatkową gruntów (przeszacowanie na dzień przejścia na MSSF)	150 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 133,00
różnice kursowe wyceny bilansowej instrumentów pochodnych	0,00	168 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 786,00
różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu SANTANDER	49 779,00	-24 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 369,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	0,00	6 603,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 603,00
różnice kursowe wyceny bilansowej środków pieniężnych na kontach walutowych	1 530,00	-1 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	7 847,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 847,00
odsetki od przeterminowanych należności	0,00	24 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 875,00
aktywo kontraktowe OTP	306 609,00	179 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	485 918,00
Razem	745 242,00	801 379,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 546 621,00

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 30.04.2022 r.

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

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

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany zasad rachunkowości przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
różnice między wartością bilansową i podatkową wartości niematerialnych	27 544,00	62 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 355,00
różnice między wartością bilansową i podatkową prawa do użytkowania	209 737,00	-62 901,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 836,00
różnice między wartością bilansową i podatkową gruntów (przeszacowanie na dzień przejścia na MSSF)	150 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 133,00
różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu SANTANDER	75 137,00	-25 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 779,00
różnice kursowe wyceny należności walutowych	3 045,00	-3 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	827,00	703,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 530,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	14 527,00	-14 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aktywo kontraktowe OTP	173 485,00	133 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306 609,00
Razem	654 435,00	90 807,00	0,00	0,00	0,00	0,00	745 242,00

3. Wybrane dodatkowe noty objaśniające

3.1. Informacje o rzeczowych aktywach trwałych, wartościach niematerialnych i prawie do użytkowania

3.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe

a) w okresie 1.05.2022 - 31.07.2023

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	2 974 008,82	38 411 386,07	32 448 861,59	162 727,85	2 116 485,29	76 113 469,62	10 684 848,96	86 798 318,58
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	770 354,87	7 583 498,40	0,00	0,00	8 353 853,27	2 885 956,95	11 239 810,22
- nabycie	0,00	130 013,35	203 379,00	0,00	0,00	333 392,35	2 885 956,95	3 219 349,30
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	640 341,52	7 380 119,40	0,00	0,00	8 020 460,92	0,00	8 020 460,92
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	19 134,80	107 925,15	0,00	4 760,00	131 819,95	11 747 763,13	11 879 583,08
- sprzedaż	0,00	0,00	107 925,15	0,00	0,00	107 925,15	0,00	107 925,15
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 020 460,92	8 020 460,92
- inne	0,00	19 134,80	0,00	0,00	4 760,00	23 894,80	3 727 302,21	3 751 197,01
Stan na koniec roku	2 974 008,82	39 162 606,14	39 924 434,84	162 727,85	2 111 725,29	84 335 502,94	1 823 042,78	86 158 545,72

Umorzenia								
Stan na początek roku	0,00	5 808 701,81	18 859 996,89	128 635,48	1 283 707,70	26 081 041,88	0,00	26 081 041,88
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	1 365 269,83	2 853 901,56	9 877,33	339 953,18	4 569 001,90	0,00	4 569 001,90
Zmniejszenia, w tym:	0,00	1 140,04	107 925,15	0,00	4 760,00	113 825,19	0,00	113 825,19
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	1 140,04	107 925,15		4 760,00	113 825,19	0,00	113 825,19
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	7 172 831,60	21 605 973,30	138 512,81	1 618 900,88	30 536 218,59	0,00	30 536 218,59
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 200,00	78 200,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 200,00	78 200,00

Wartość księgowa netto	2 974 008,82	31 989 774,54	18 318 461,54	24 215,04	492 824,41	53 799 284,35	1 744 842,78	55 544 127,13
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	18,32	54,12	85,12	76,66	36,21	-	-

b) w okresie 1.05.2021 - 30.04.2022

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	2 974 008,82	38 059 572,24	28 993 690,59	162 727,85	2 116 485,29	72 306 484,79	5 931 995,98	78 238 480,77
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	743 013,83	3 546 216,00	0,00	19 448,00	4 245 352,83	8 878 275,10	13 123 627,93
- nabycie	0,00	12 304,00	88 178,71	0,00	19 448,00	119 930,71	8 878 275,10	8 998 205,81
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	730 709,83	3 394 712,29	0,00	0,00	4 125 422,12	0,00	4 125 422,12
- inne	0,00	0,00	63 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	391 200,00	27 720,00	0,00	19 448,00	438 368,00	4 125 422,12	4 563 790,12
- sprzedaż	0,00	391 200,00	27 720,00	0,00	0,00	418 920,00	0,00	418 920,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 125 422,12	4 125 422,12
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	19 448,00	19 448,00	0,00	19 448,00
Stan na koniec roku	2 974 008,82	38 411 386,07	32 512 186,59	162 727,85	2 116 485,29	76 113 469,62	10 684 848,96	86 798 318,58

Umorzenia								
Stan na początek roku	0,00	4 502 217,54	16 972 273,39	117 505,18	924 043,55	22 516 039,66	0,00	22 516 039,66
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	1 306 484,27	2 164 494,39	11 130,30	359 664,15	3 841 773,11	0,00	3 841 773,11
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	276 770,89	0,00	0,00	276 770,89	0,00	276 770,89
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	14 067,90	0,00	0,00	14 067,90	0,00	14 067,90
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	262 702,99	0,00	0,00	262 702,99	0,00	262 702,99
Stan na koniec roku	0,00	5 808 701,81	18 859 996,89	128 635,48	1 283 707,70	26 081 041,88	0,00	26 081 041,88

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość księgowa netto	2 974 008,82	32 602 684,26	13 652 189,70	34 092,37	832 777,59	50 032 427,74	10 684 848,96	60 717 276,70
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	15,12	58,01	79,05	60,65	34,27	-	

3.1.2. Wartości niematerialne (aktywa niematerialne)

a) w okresie 1.05.2022 - 31.07.2023

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto						
Stan na początek roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 742 274,29	269 000,00	4 205 215,18
(+) zwiększenie, w tym:	1 963 469,63	0,00	0,00	1 587 582,69	0,00	3 551 052,32
- nabycie	0,00	0,00	0,00	636 204,69	0,00	636 204,69
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	1 963 469,63	0,00	0,00	951 378,00	0,00	2 914 847,63
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	4 157 410,52	0,00	0,00	3 329 856,98	269 000,00	7 756 267,50

Umorzenia						
Stan na początek roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 189 588,98	269 000,00	3 652 529,87
Umorzenia bieżące - zwiększenia	174 389,34	0,00	0,00	151 249,89	0,00	325 639,23
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	2 368 330,23	0,00	0,00	1 340 838,87	269 000,00	3 978 169,10
Wartość księgowa netto	1 789 080,29	0,00	0,00	1 989 018,11	0,00	3 778 098,40

b) w okresie 1.05.2021 - 30.04.2022

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto						
Stan na początek roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 417 196,64	269 000,00	3 880 137,53
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	325 077,65	0,00	325 077,65
- nabycie	0,00	0,00	0,00	325 077,65	0,00	325 077,65
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 193 940,89	0,00	0,00	1 742 274,29	269 000,00	4 205 215,18

Umorzenia						
Stan na początek roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 147 746,77	269 000,00	3 610 687,66
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	41 842,21	0,00	41 842,21
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 189 588,98	269 000,00	3 652 527,87
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	0,00	552 685,31	0,00	552 685,31

3.1.3. Prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych)

a) w okresie 1.05.2022 - 31.07.2023

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem prawo do użytkowania
Wartość początkowa						
Stan na początek roku	467 927,92	90 343,01	10 889 085,44	1 645 511,60	0,00	13 092 867,97
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	576 902,31	0,00	576 902,31
- nabycie	0,00	0,00	0,00	576 902,31	0,00	576 902,31
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja ze środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	467 927,92	90 343,01	10 889 085,44	2 222 413,91	0,00	13 669 770,28
Umorzenia						
Stan na początek roku	3 654,01	25 220,72	8 746 130,21	1 203 529,19	0,00	9 978 534,13

Umorzenia bieżące - zwiększenia	1 944,96	5 646,30	850 416,45	470 012,45	0,00	1 328 020,16
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	5 598,97	30 867,02	9 596 546,66	1 673 541,64	0,00	11 306 554,29

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość księgowa netto	462 328,95	59 475,99	1 292 538,78	548 872,27	0,00	2 363 215,99
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	1,20	34,17	88,13	75,30	0,00	82,71

b) w okresie 1.05.2021 - 30.04.2022

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem prawo do użytkowania
Wartość początkowa						
Stan na początek roku	458 512,23	90 343,01	10 428 668,00	1 477 375,81	0,00	12 454 899,05
(+) zwiększenie, w tym:	9 415,69	0,00	484 378,10	168 135,79	0,00	661 929,58
- nabycie	9 415,69	0,00	0,00	168 135,79	0,00	177 551,48
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	484 378,10	0,00	0,00	484 378,10
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	23 960,66	0,00	0,00	23 960,66
- sprzedaż	0,00	0,00	23 960,66	0,00	0,00	23 960,66
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	467 927,92	90 343,01	10 889 085,44	1 645 511,60	0,00	13 092 867,97
Umorzenia						
Stan na początek roku	1 709,05	20 703,57	7 365 417,50	804 294,58	0,00	8 192 124,70
Umorzenia bieżące - zwiększenia	1 944,96	4 517,15	1 389 518,27	399 234,61	0,00	1 795 214,99

Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	8 805,56	0,00	0,00	8 805,56
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	8 805,56	0,00	0,00	8 805,56
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	3 654,01	25 220,72	8 746 130,21	1 203 529,19	0,00	9 978 534,13

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	464 273,91	65 122,29	2 142 955,23	441 982,41	-	3 114 333,84
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,78	27,92	80,32	73,14	-	76,21

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

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Zobowiązania na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych	75 033,52	409 413,26
- zobowiązania inwestycyjne	75 033,52	409 413,26

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

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Zobowiązania z tytułu zawartych umów na zakup aktywów trwałych	4 481 789,00	0,00
rzeczowe aktywa trwałe	4 481 789,00	0,00

3.3. Przychody ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
a) od jednostek powiązanych	3 132 052,58	1 519 853,44
-przychody ze sprzedaży usług	909 479,37	713 443,66
-przychody ze sprzedaży produktów EPP	152 810,14	0,00
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	1 820 573,47	806 409,78
-przychody z tytułu rekompensaty	249 189,60	0,00
b) od pozostałych jednostek	156 382 495,90	90 278 995,62
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	144 598 933,78	81 921 028,38
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	6 680 427,19	3 632 760,31
-przychody ze sprzedaży usług	195 436,01	377 387,65
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	4 070 551,63	3 817 803,18
-przychody ze sprzedaży produktów - pianka PE	79 953,30	0,00
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	757 193,99	530 016,10
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	159 514 548,48	91 798 849,06

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
a) od jednostek powiązanych	35 043,66	4 302,75
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	33 493,54	4 302,75
-przychody ze sprzedaży materiałów	1 550,12	0,00
b) od pozostałych jednostek	2 560 029,56	2 617 624,09
-przychody ze sprzedaży towarów - form	2 188 124,02	2 372 507,92
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	324 199,51	150 441,82
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowań (palety, kartony)	47 706,03	94 674,35
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	2 595 073,22	2 621 926,84

3.4. Koszty według rodzaju

Koszty działalności operacyjnej	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
a) amortyzacja	6 206 944,14	5 356 470,22
b) zużycie materiałów i energii	93 734 606,50	59 181 730,50

c) usługi obce	13 181 870,67	8 293 001,06
d) podatki i opłaty	1 570 683,22	1 214 989,84
e) wynagrodzenia	26 464 008,37	19 001 127,53
f) ubezpieczenia społeczne	5 157 183,11	3 692 132,53
g) pozostałe świadczenia pracownicze	1 588 352,54	998 501,76
h) pozostałe koszty rodzajowe	1 336 602,93	894 161,09
Koszty według rodzaju, razem	149 240 251,48	98 632 114,53
zmiana stanu produktów	-2 924 988,23	-2 306 116,05
koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-2 301 687,33	-1 431 043,18
wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 715 571,63	1 630 265,14
Koszty działalności operacyjnej wg porównawczego rachunku zysków i strat	145 729 147,55	96 525 220,44
Koszty sprzedaży	6 759 851,61	4 635 786,06
Koszty ogólnego zarządu	15 152 593,64	10 283 497,71
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	122 101 130,67	79 975 671,53
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 715 571,63	1 630 265,14
Koszty działalności operacyjnej wg kalkulacyjnego rachunku zysków i strat	145 729 147,55	96 525 220,44

3.5. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
a) zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych, w tym	105 000,00	0,00
sprzedaż środków trwałych	105 000,00	0,00
b) dotacje	0,00	0,00
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	275 675,82
rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	0,00	275 675,82
d) pozostałe, w tym:	3 071 020,88	2 615 827,33
przychody z instrumentów pochodnych	584 080,00	815 684,01
przychody z tytułu odzysku - recyklingu surowca	3 515,99	16 680,53
darmowa dostawa surowca i materiałów	70 774,12	141 898,02
powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	26 848,93	63 237,30
pozostałe przychody ryczałt - dotacja	11 220,53	0,00
przychody ze sprzedaży pozostałej	372 568,29	362 223,92
pozostałe przychody	54 213,34	81 800,09
refaktury	466 448,79	0,00
nadwyżki inwentaryzacyjne	306 744,27	399 531,46
wycena instrumentów pochodnych	1 174 606,62	0,00
dotacja - ryczałt	0,00	734 772,00
e) różnice kursowe operacyjne	0,00	194 418,96
różnice kursowe operacyjne zrealizowane	0,00	352 392,74
różnice kursowe operacyjne bilansowe	0,00	-157 973,78
Pozostałe przychody operacyjne, razem	3 176 020,88	3 085 922,11

3.6. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym	0,00	13 807,20

sprzedaż środków trwałych	0,00	13 807,20
b) strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
c) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące (z tytułu)	560 810,14	6 971 687,80
odpisy aktualizujące należności	80 231,26	79 687,80
odpisy aktualizujące zapasy	363 123,47	0,00
odpis aktualizujący należności budżetowe	39 255,41	0,00
odpis aktualizujący środki trwale w budowie	78 200,00	0,00
odpisy aktualizujące wartość udziałów w Spółce zależnej	0,00	6 892 000,00
d) pozostałe, w tym:	6 804 008,01	5 123 549,42
zrealizowane straty na instrumentach pochodnych	0,00	447 120,00
odpady produkcyjne	2 437 399,83	1 431 043,18
koszty reklamacji	71 771,46	108 832,45
koszty napraw wypadkowych	25 869,21	101 806,74
koszty refakturowane	408 596,85	61 712,97
koszty doradztwa prawnego - poszukiwanie inwestora strategicznego	0,00	2 004 678,00
pozostałe koszty	61 959,69	487 857,97
koszty likwidacji środków trwałych	17 994,76	0,00
koszty odsetek	3 384,02	2 502,57
darowizny	5 500,00	0,00
koszty zamkniętego okresu	191 093,13	0,00
koszty nieściągalnych należności	396 880,82	20 523,51
niedobory inwentaryzacyjne	264 434,74	457 472,03
rezerwa na koszty kary z PGNiG	2 400 000,00	0,00
koszty zaniechanej emisji akcji	519 123,50	0,00
e) różnice kursowe operacyjne	1 412 055,33	0,00
różnice kursowe operacyjne zrealizowane	1 104 937,28	0,00
różnice kursowe operacyjne bilansowe	307 118,05	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, razem	8 776 873,48	12 109 044,42

3.7. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym	470 733,26	37 212,76
a) od jednostek powiązanych	329 689,65	37 212,76
odsetki od pożyczek	329 689,65	37 212,76
b) od pozostałych jednostek	141 043,61	0,00
inne	141 043,61	0,00
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5. Inne, w tym	3 066 570,27	0,00
różnice kursowe zrealizowane	167 202,03	0,00
różnice kursowe bilansowe	2 899 368,24	0,00
Przychody finansowe, razem	3 537 303,53	37 212,76

3.8. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
------------------	--------------------------------	--------------------------------

1. Odsetki, w tym	2 652 934,60	1 207 423,69
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	2 652 934,60	1 207 423,69
odsetki od kredytów i pożyczek	2 582 680,81	1 144 795,31
odsetki od leasingu i praw do użytkowania	70 253,79	62 628,38
2. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4. Inne, w tym	442 014,20	1 793 589,05
różnice kursowe	0,00	1 182 347,37
koszty zaciągnięcia kredytu	313 539,65	477 776,06
amortyzacja kredytów SANTANDER	128 474,55	133 465,62
Koszty finansowe razem	3 094 948,80	3 001 012,74

3.9. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

Okres zakończony 31.07.2023 r.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
Wynagrodzenia:	2 258 745,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	1 462 104,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	511 641,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	104 967,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	4 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	84 772,35	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	15 965,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2 363 713,10	0,00	0,00	0,00	0,00

Okres zakończony 30.04.2022 r.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
Wynagrodzenia:	1 604 022,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	246 691,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	1 062 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	294 531,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	72 410,27	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	3 550,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	59 437,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	9 422,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 676 432,90	0,00	0,00	0,00	0,00

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

a) w okresie zakończonym 31.07.2023

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych

IZOBLOK GmbH	2 920 774,12	944 611,23	2 203 390,09	0,00
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	480,00	0,00	0,00	0,00
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY Spółka komandytowa	0,00	894 037,77	0,00	0,00
Bewi Poland Sp. z o.o.	38 410,00	0,00	0,00	0,00
GENEVAD HOLDING	0,00	296 862,77	0,00	0,00
BEWISYNBRA GROUP AB	0,00	7 054,53	0,00	2 868,78
BEWI ASA	0,00	13 619,35	0,00	0,00
BEWI Automotive AB	213 963,52	0,00	0,00	0,00
Razem	3 173 627,64	2 156 185,65	2 203 390,09	2 868,78

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

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

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

Na dzień bilansowy 31.07.2023 pożyczki udzielone IZOBLOK GmbH zostały w całości spłacone. Należności z tytułu not odsetkowych na dzień 31 lipca 2023 zostały spłacone.

b) w okresie zakończonym 30.04.2022

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

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

3.10. Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych

Nie dotyczy

4. Podsumowanie działalności IZOBLOK S.A. 5Q 2022/2023

Sprzedaż

Po piątym kwartale roku obrotowego 2022/2023 IZOBLOK S.A. uzyskała 162 110 tys. zł. przychodów z działalności operacyjnej. Dodatkowo zaprezentowane zostały dane za okres 3 miesiące od 1 maja 2023 do 31 lipca 2023 oraz dane za okres od 1 maja 2022 do 31 lipca 2022, gdzie porównywalne przychody z działalności operacyjnej wzrosły o 36,4% w stosunku do poprzedniego okresu. Wzrost przychodów w raportowanym okresie to efekt wzrostu zamówień od kontrahentów, pozyskania nowych projektów oraz wynegocjowanych podwyżek cen sprzedaży.

Tabela: Wybrane pozycje z jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres zakończony 31.07.2023 r. oraz okresy porównawcze (w tys. zł).

	okres zakończony 31.07.2023	**okres zakończony 31.07.2022	*okres zakończony 31.07.2023	okres zakończony 30.04.2022
(wariant porównawczy)	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	dane za 15 miesięcy	dane za 12 miesięcy
Przychody z działalności operacyjnej	33 395	24 485	162 110	94 421
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	33 252	23 803	159 515	91 799
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	143	682	2 595	2 622
Koszty działalności operacyjnej	29 218	24 491	145 729	96 525
Pozostałe przychody operacyjne	-48	682	3 176	3 086
Pozostałe koszty operacyjne	1 709	990	8 777	12 109
Zysk / Strata na działalności operacyjnej	2 421	-314	10 780	-11 128
% przychodów ze sprzedaży	7,2%	-1,3%	6,6%	-11,8%
Zysk / Strata na działalności operacyjnej powiększona o amortyzację (EBITDA)	3 661	861	16 987	-5 771
% przychodów ze sprzedaży	11,0%	3,5%	10,5%	-6,1%
Przychody finansowe	2 158	106	3 537	37
Koszty finansowe	595	1 391	3 095	3 001
Zysk / Strata brutto	3 983	-1 600	11 222	-14 091
Podatek dochodowy	841	-34	2 051	-1 424
Zysk / Strata netto	3 142	-1 565	9 171	-12 667
% przychodów ze sprzedaży	9,4%	-6,4%	5,7%	-13,4%

*obecny rok obrotowy i podatkowy Grupy Kapitałowej ma charakter przejściowy, rozpoczął się w dniu 01 maja 2022 i zakończy się 31 grudnia 2023 r., a przedstawione dane obejmują okres 15 miesięcy

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

Wyniki finansowe

Zysk na działalności operacyjnej w raportowanym okresie wyniósł 10 780 tys. zł natomiast po czwartym kwartale 2021/2022 Spółka wykazała stratę na działalności operacyjnej w kwocie 11 128 tys. zł.

Wskaźnik EBITDA (zysk/strata operacyjny powiększony o amortyzację) w raportowanym okresie wyniósł 16 987 tys. zł i stanowił 10,5% przychodów z działalności operacyjnej a w okresie 4 kwartałów roku 2021/2022 wskaźnik EBITDA ukształtował się na poziomie -5 771 tys. zł.

W raportowanym okresie Spółka wykazała zysk brutto w kwocie 11 222 tys. zł. podczas, gdy po 4 kwartałach roku 2021/2022 wykazała stratę na poziomie 14 091 tys. zł.

W okresie kończącym się 31 lipca 2023 r. Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 9 171 tys. zł.

Zadłużenie i środki pieniężne

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

	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Kredyty i pożyczki, w tym:	48 301	62 097
- długoterminowe	19 285	594
- krótkoterminowe	29 016	61 503
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	921	481
- długoterminowe	533	0,00
- krótkoterminowe	388	481
Środki pieniężne	1 577	1 689

Poziom kapitałów własnych Spółki na dzień 31.07.2023 r. wyniósł 93 786 tys. zł. a zadłużenie kredytowe Emitenta wraz z leasingami na koniec piątego kwartału 2022/2023 wyniosło 49 222 tys. zł. Stan środków pieniężnych na koniec lipca 2023 r. wyniósł 1 577 tys. zł.

Przepływy pieniężne

W okresie po piątym kwartale 2022/2023 Spółka wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej w kwocie 7 300 tys. zł w poprzednim roku obrotowym po czwartym kwartale przepływy pieniężne z działalności operacyjnej zamknęły się kwotą ujemną w wysokości 1 252 tys. zł. W raportowanym okresie z działalności inwestycyjnej Spółka wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne w wysokości 11 586 tys. zł, na których poziom głównie miało wpływ zbycie aktywów finansowych (spłata pożyczki przez spółkę zależną). Po piątym kwartale roku obrotowego 2022/2023 przepływy pieniężne z działalności finansowej osiągnęły wartość ujemną i wyniosły 18 988 tys. zł w porównaniu z dodatnimi przepływami w kwocie 20 343 tys. zł. po czwartym kwartale roku ubiegłego. Łącznie przepływy pieniężne netto na koniec lipca 2023 wyniosły - 102 tys. zł a w okresie 4 kwartałów ubiegłego roku przepływy pieniężne netto wyniosły - 2 786 tys. zł.

5. Zysk (strata) na jedną akcję

	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Zysk (strata) netto	9 170 557,28	-12 667 470,83
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	7,24	-10,00
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	7,24	-10,00

6. Segmenty działalności

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

Informacje dotyczące produktów i usług:

Przychody w podziale na grupy podobnych produktów i usług	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
produkty - rynek automotive	144 751 743,92	81 921 028,38
produkty - rynek packaging	6 680 427,19	3 632 760,31
pozostałe produkty	757 193,99	530 016,10
produkty - pianka PE	79 953,30	0,00
rekompensata z IB GmbH	249 189,60	0,00
usługi	1 104 915,38	1 090 831,31
produkty - formy i inne narzędziownia	5 891 125,10	4 624 212,96
towary - formy	2 188 124,02	2 372 507,92
towary - pozostałe	357 693,05	154 744,57
materiały - opakowania	47 706,03	94 674,35
materiały - pozostałe	1 550,12	0,00
Razem	162 109 621,70	94 420 775,90

Informacje dotyczące obszarów geograficznych:

Przychody od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Czechy	37 950 552,74	21 398 416,47
Wielka Brytania	31 035 996,55	21 793 463,43
Słowacja	28 046 692,64	14 764 572,16
Niemcy	22 602 098,12	8 996 217,37
Polska	26 058 317,12	13 359 273,93
Francja	8 048 197,85	3 371 779,10
Austria	3 355 847,71	3 197 948,19
Włochy	1 351 833,45	428 187,35
Węgry	909 084,59	3 469 481,16

Brazylia	723 530,97	333 133,77
Słowenia	555 328,51	478 308,87
Rumunia	503 278,56	459 385,66
Szwecja	422 862,06	1 126 724,08
pozostałe	546 000,83	1 243 884,36
Razem	162 109 621,70	94 420 775,90

Aktywa trwałe* w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.07.2023	Okres zakończony 30.04.2022
Polska	114 580 287,99	66 616 951,25
Razem	114 580 287,99	66 616 951,25

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

7. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 15 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 maja 2022 r. a kończący 31 lipca 2023 r. które zawiera dane porównawcze wymagane przez MSR 34. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 22 września 2023 r.

.....
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu