



**Jednostkowe sprawozdanie finansowe
Spółki IZOBLOK S.A.
za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.**

Chorzów, 25 kwiecień 2025 r.

Spis treści

I.	Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	4
II.	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
	za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku	5
III.	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	6
IV.	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	7
	za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku	7
V.	Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego	8
1.	Informacje ogólne	8
1.1.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	9
1.2.	Zmiana roku obrotowego	9
1.3.	Kontynuacja działalności	9
1.3.1.	Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Spółki	9
1.3.2.	Ryzyko płynności Spółki	10
2.	Opis stosowanych zasad rachunkowości	10
2.1.	Oświadczenie o zgodności z MSSF	10
2.2.	Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego	10
2.3.	Podstawa sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego	10
2.4.	Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany	10
2.4.1.	Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy,	10
2.4.2.	Status zatwierdzania standardów w UE	11
2.4.3.	Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji	11
2.4.4.	Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości	11
2.5.	Najważniejsze zasady (polityka) rachunkowości stosowane przez Spółkę	11
3.	Ważne oszacowania i osądy księgowe	14
4.	Kursy wymiany przyjęte do wyceny	14
5.	Zarządzanie kapitałem	15
6.	Instrumenty finansowe i zarządzanie ryzykiem finansowym	15
6.1.	Kategorie instrumentów finansowych	15
6.2.	Zarządzanie ryzykiem finansowym	16
6.2.1.	Ryzyko kredytowe	16
6.2.2.	Ryzyko płynności	17
6.2.3.	Ryzyko rynkowe	18
6.2.4.	Ryzyko walutowe	19
6.3.	Wycena w wartości godziwej	21
7.	Informacje dotyczące segmentów działalności	22
8.	Przychody	23
9.	Koszty	23
10.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	24
11.	Przychody i koszty finansowe	25
12.	Podatek dochodowy	26
12.1.	Podatek dochodowy odniesiony w wynik finansowy	26
12.2.	Podatek dochodowy odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	26
12.3.	Podatek dochodowy odniesiony w pozostałe całkowite dochody	26
12.4.	Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe	26
12.5.	Saldo podatku odroczonego	27
12.6.	Nieujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i niewykorzystane ulgi podatkowe	31
13.	Działalność zaniechana	31
14.	Zysk na jedną akcję	31
15.	Wartości niematerialne	32
16.	Rzeczowe aktywa trwałe	33
17.	Prawo do użytkowania aktywów	36
18.	Aktywa finansowe	39
19.	Należności długoterminowe i pozostałe należności	40
20.	Zapasy	40
21.	Należności z tytułu dostaw i usług	40
22.	Pozostałe należności	41
23.	Środki pieniężne	42
24.	Kapitał	43
24.1.	Kapitał podstawowy i nadwyżka ze sprzedaży akcji	43
24.2.	Zyski zatrzymane	44
25.	Dywidenda na akcję	44
26.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	44
27.	Pozostałe rezerwy	46

28.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	46
29.	Zobowiązania z tytułu leasingu.....	50
30.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	50
31.	Pozostałe zobowiązania	51
32.	Przychody przyszłych okresów	51
33.	Pozycje warunkowe.....	52
34.	Przyszłe zobowiązania umowne	53
35.	Połączenie przedsięwzięć	53
36.	Podmioty powiązane	53
37.	Zdarzenia po dacie bilansu	55
38.	Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego	55
39.	Zatrudnienie	56
40.	Świadczenia pracownicze	56
41.	Przepływy pieniężne dotyczące zobowiązań finansowych	56
42.	Aktywa i zobowiązania kontraktowe	56
VI.	Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego	57

I. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku

(wariant porównawczy)	Nota	okres zakończony 31 grudnia 2024	*okres zakończony 31 grudnia 2023
Działalność kontynuowana			
Przychody z działalności operacyjnej	8	130 326 483,17	219 490 525,07
Koszty działalności operacyjnej razem	9	126 100 871,14	197 631 330,68
Zmiana stanu produktów		-3 800 826,36	-3 711 490,40
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby		-1 955 471,98	-3 512 552,06
Amortyzacja		5 539 798,88	8 187 600,66
Zużycie materiałów i energii		70 331 849,81	123 462 520,91
Usługi obce		13 115 382,08	19 237 863,13
Podatki i opłaty		1 115 509,25	2 194 733,88
Wynagrodzenia		28 953 937,83	37 376 967,77
Ubezpieczenia społeczne		6 611 940,27	7 669 311,91
Pozostałe świadczenia pracownicze		910 796,00	1 588 352,54
Pozostałe koszty rodzajowe		1 345 678,42	2 053 347,43
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		3 932 276,94	3 084 674,91
Pozostałe przychody operacyjne	10	5 739 695,73	6 308 558,68
Pozostałe koszty operacyjne	10	7 761 718,23	11 481 802,83
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		2 203 589,53	16 685 950,24
Przychody finansowe	11	1 583 121,13	4 329 017,01
Koszty finansowe	11	4 973 483,54	4 117 505,70
Zysk (Strata) brutto		-1 186 772,88	16 897 461,55
Podatek dochodowy	12	-3 806 223,00	3 114 522,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		2 619 450,12	13 782 939,55
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		2 619 450,12	13 782 939,55
Zysk (strata) netto		2 619 450,12	13 782 939,55

Pozostałe całkowite dochody		
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	11 353,00	83 421,00
zyski/straty aktuarialne	11 353,00	83 421,00
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat		0,00
Pozostałe całkowite dochody netto ogółem	11 363,00	83 421,00
Suma całkowitych dochodów netto	2 630 803,12	13 866 360,55

*okres porównawczy obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 grudnia 2023 i zawiera dane za 20 miesięcy

Zysk na akcję

Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję:		
podstawowy z zysku (straty)	2,07	10,88
podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	2,07	10,88
rozwodniony z zysku (straty)	2,07	10,88
rozwodniony z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	2,07	10,88

II. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku

	Nota	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
AKTYWA			
Aktywa trwałe		135 954 579,54	116 045 886,67
Wartości niematerialne	15	3 607 475,43	3 785 810,89
Rzeczowe aktywa trwałe	16	36 343 636,91	56 939 569,39
Prawo do użytkowania	17	37 090 931,70	1 084 746,65
Inwestycje w jednostkach zależnych	18	50 186 000,00	50 186 000,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	4 201 591,00	398 032,00
Pozostałe aktywa finansowe	18	0,00	115 808,27
Należności długoterminowe	19	850 032,11	497 388,90
Aktywa kontraktowe długoterminowe	41	3 674 912,39	3 038 530,57
Aktywa obrotowe		66 990 237,71	53 460 070,85
Zapasy	20	26 940 388,36	21 511 263,43
Należności z tytułu dostaw i usług	21	20 856 114,25	19 674 437,72
Aktywa kontraktowe	41	1 436 375,13	3 963 312,02
Należności z tyt. podatku dochodowego	12	907 277,00	459 219,77
Pozostałe należności	22	7 227 865,84	4 354 978,86
Pozostałe aktywa finansowe	18	712 447,09	1 049 339,67
Środki pieniężne	23	8 909 770,04	2 447 519,38
Aktywa razem		202 944 817,25	169 505 957,52

	Nota	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	24	12 670 000,00	12 670 000,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	24	42 268 380,03	42 268 380,03
Zyski zatrzymane	24	46 173 862,00	43 543 058,88
Kapitał własny razem		101 112 242,03	98 481 438,91
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe		61 134 531,03	17 356 740,41
Rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	26	334 165,00	271 913,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	28	6 006 267,40	16 574 086,32
Zobowiązania z tytułu leasingu	29	54 794 098,63	510 741,09
Zobowiązania krótkoterminowe		40 698 044,19	53 667 778,20
Rezerwy na świadczenia pracownicze	26	846 938,18	1 769 870,40
Pozostałe rezerwy	27	4 738 676,60	2 510 000,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	28	7 891 246,62	29 035 799,18
Zobowiązania z tytułu leasingu	29	1 740 082,63	372 793,93
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30	14 447 977,44	12 632 443,93
Zobowiązania kontraktowe	41	2 019 529,98	1 941 706,94
Pozostałe zobowiązania	31	7 272 166,79	4 547 132,85
Przychody przyszłych okresów	32	1 741 425,95	858 030,97
Zobowiązania razem		101 832 575,22	71 024 518,61
Pasywa razem		202 944 817,25	169 505 957,52

III. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 grudnia 2024 r.

	Kapitał Podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny / razem
Stan na dzień 1 stycznia 2024 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	43 543 058,88	98 481 438,91
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	2 619 450,12	2 619 450,12
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	11 353,00	11 353,00
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	2 630 803,12	2 630 803,12
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 grudnia 2024 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	46 173 862,00	101 112 242,03

Zarząd Spółki IZOBLOK SA rekomenduje przeznaczyć zysk za rok obrotowy 2024 w kwocie 2 619 450,12 zł na pokrycie straty z laty ubiegłych.

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 grudnia 2023 r.

	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	13 782 939,55	13 782 939,55
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	83 421,00	83 421,00
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	13 866 360,55	13 866 360,55
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 grudnia 2023 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	43 543 058,88	98 481 438,91

W dniu 27 czerwca 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IZOBLOK SA podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku za rok obrotowy 2022/2023 w kwocie 13 782 939,55 zł na pokrycie straty Spółki z lat ubiegłych

IV. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku

(metoda pośrednia)	okres zakończony 31 grudnia 2024	*okres zakończony 31 grudnia 2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (Strata) brutto	-1 186 772,88	16 897 461,55
Korekty razem:	6 205 055,67	-4 538 938,07
Amortyzacja	5 539 798,88	8 202 956,86
Korekty z tytułu przychodów i kosztów finansowych	3 310 088,16	-758 260,54
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	1 420 787,75	-2 198 736,89
Zmiana stanu rezerw	1 379 349,38	3 431 719,64
Zmiana stanu zapasów	-5 429 124,93	-7 002 997,94
Zmiana stanu należności	-4 840 538,95	-480 177,76
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	2 820 153,12	223 657,72
Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	1 968 378,11	-5 867 544,89
Inne korekty	36 164,15	-89 554,27
Gotówka z działalności operacyjnej	5 018 282,79	12 358 523,48
Zapłacony podatek dochodowy	147 086,00	1 354 272,23
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 165 368,79	13 712 795,71
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	56 713 490,61	496 200,00
Zbycie aktywów finansowych (spłata udzielonej pożyczki przez jednostkę powiązaną)	0,00	18 815 289,56
Inne wpływy inwestycyjne (dotacje)	44 468,50	552 883,55
Inne wpływy inwestycyjne (wpływy z tytułu transakcji związanych z instrumentami finansowymi)	0,00	811 680,00
Inne wpływy inwestycyjne (odsetki otrzymane od jednostek powiązanych)	0,00	361 607,50
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 397 301,87	7 122 325,53
Nabycie aktywów finansowych (udzielone pożyczki jednostkom powiązanym)	0,00	4 743 950,00
Inne wydatki inwestycyjne (wpływy z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	0,00	62 200,00
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	38 360 657,24	9 109 185,08
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:		
Kredyty i pożyczki (otrzymane)	8 452 620,12	14 125 776,94
Spłaty kredytów i pożyczek	39 554 962,88	31 723 541,23
Płatności z umów leasingu finansowego	1 417 199,16	874 846,92
Odsetki (zapłacone)	4 511 114,34	3 582 256,96
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-37 030 656,26	-22 054 868,17
Przepływy pieniężne netto razem	6 495 369,77	767 112,62
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-33 119,11	-8 246,33
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	6 462 250,66	758 866,29
Środki pieniężne na początek okresu	2 447 715,31	1 680 602,69
Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D)	8 909 965,97	2 447 715,31
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	177 067,54	150 983,08

*okres porównawczy obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 grudnia 2023 i zawiera dane za 20 miesięcy

V. Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

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

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

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej: Polska

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

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla grupy: Bekken Invest AS

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

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

Czas trwania jednostki: nieograniczony

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.

Wyjaśnienie zmian w nazwie jednostki sprawozdawczej lub innych danych identyfikacyjnych, które to zmiany nastąpiły od zakończenia poprzedniego okresu sprawozdawczego: brak

Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane za rok obrotowy od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku oraz dane porównawcze za okres od 01.05.2022 roku do 31.12.2023 roku.

Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą.

Zarząd Spółki IZOBLOK S.A.

Na dzień 31.12.2024 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 grudnia 2024 roku oraz według stanu na dzień publikacji Raportu Rada Nadzorcza Spółki była pięcioosobowa:

Rafał Olesiński	- Przewodniczący Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.
Agata Kowalska	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.
Marcin Chruszczyński	- Członek Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.
Jonas Siljeskär	- Członek Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.
Petra Brantmark	- Członek Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A.

W okresie od 01 stycznia 2024 roku do dnia publikacji niniejszego raportu zachodziły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W dniu 10 czerwca 2024 roku członek Rady Nadzorczej Pan Jakub Menc złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej – informacja została opublikowana w raporcie bieżącym nr 14/2024 w dniu 10.06.2024r.

W związku z wygaśnięciem mandatów dotychczasowych członków Rady Nadzorczej w dniu 27 czerwca 2024 r. spółka BEWI Poland sp. z o.o. posiadająca w kapitale zakładowym Spółki 422.650 (czterysta dwadzieścia dwa tysiące sześćset pięćdziesiąt) akcji imiennych uprzywilejowanych serii A, działając na podstawie § 15 ust. 3 statutu Spółki powołała do składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Jonasa Siljeskär oraz Panią Petrę Brantmark,

Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 27 czerwca 2024 r. w drodze głosowania w skład Rady Nadzorczej powołano następujące osoby:

– Pana Rafała Olesińskiego,

- Pana Marcina Chruszczyńskiego,
- Panią Agatę Kowalską.

Informacje zostały opublikowane w raporcie bieżącym nr 19/2024 w dniu 27 czerwca 2024 roku.

Skład Komitetu Audytu Spółki na dzień publikacji raportu

Marcin Chruszczyński	– Przewodniczący Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.
Agata Kowalska	– Członek Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.
Jonas Siljeskär	– Członek Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.

W okresie od 01 stycznia 2024 roku do dnia publikacji niniejszego raportu zachodziły następujące zmiany w składzie Komitetu Audytu Spółki:

W dniu 02 lipca 2024 r. Rada Nadzorcza powołała na członków Komitetu Audytu Pana Marcina Chruszczyńskiego, Panią Agatę Kowalską i Pana Jonasa Siljeskär.

1.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych oraz niektórych instrumentów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej.

Istotne zasady rachunkowości zostały przedstawione jako element poszczególnych not objaśniających do sprawozdania finansowego. Spółka stosowała zasady rachunkowości w sposób ciągły dla wszystkich prezentowanych okresów sprawozdawczych.

1.2. Zmiana roku obrotowego

Do 30 kwietnia 2022 r. 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 uchwaliło 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 okresem porównawczym, w prezentowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2024 będzie okres od 01 maja 2022 do 31 grudnia 2023.

1.3. Kontynuacja działalności

Prezentowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdzono istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę. Zarząd Spółki przeanalizował ryzyka wpływu sytuacji w Ukrainie, wpływu otoczenia makroekonomicznego na zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Spółka na dzień publikacji niniejszego sprawozdania posiada stabilną sytuację finansową.

W związku z powyższym, sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu kontynuacji działalności w niezmienionej formie i zakresie w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka zidentyfikowała okoliczności które wpływają na obecną sytuację Spółki oraz mogą znacząco wpłynąć na kontynuowanie działalności przez Spółkę i jej przyszłe wyniki:

- wojna na Ukrainie,
- gwałtowne zmiany cen nośników energii (gazu, węgla, ropy naftowej, energii elektrycznej),
- potencjalne przerwy produkcyjne związane z zaburzeniami łańcucha dostaw,
- ryzyko płynności Spółki.

1.3.1. 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.

1.3.2. 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.

2. Opis stosowanych zasad rachunkowości

2.1. Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

2.2. Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 12 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 stycznia 2024 r. a kończący 31 grudnia 2024 r. oraz zawiera dane porównawcze. Zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 25 kwietnia 2025 r.

2.3. Podstawa sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego

Założenie kontynuacji działalności

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. W nocie 1.3 zostały opisane zidentyfikowane przez Zarząd Spółki okoliczności mające wpływ na działalność Spółki.

Podstawa sporządzenia

Roczne jednostkowe 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.

2.4. Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku, za wyjątkiem zmian wynikających z zastosowania nowych standardów, które opisano poniżej.

2.4.1. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy,

W bieżącym roku obrotowym 2024 Spółka przyjęła następujące nowe i zaktualizowane standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w rocznych okresach sprawozdawczych od 01.01.2024 roku:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe, zatwierdzone w UE w dniu 19 grudnia 2023 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – Zobowiązanie z tytułu leasingu w ramach sprzedaży i leasingu zwrotnego, zatwierdzone w UE w dniu 20 listopada 2023 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”: Zobowiązania długoterminowe z kowenantami, zatwierdzone w UE w dniu 19 grudnia 2023 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później),

- Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” oraz do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”: Umowy finansowania dostawców, zatwierdzone w UE w dniu 15 maja 2024 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później).

Wyżej wymienione zmiany nie miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

2.4.2. Status zatwierdzania standardów w UE

Standardy i interpretacje oraz zmiany do standardów i interpretacji, które zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone przez UE, ale nie weszły w życie i nie zostały przyjęte przez Spółkę IZOBLOK do wcześniejszego zastosowania:

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie a Spółka IZOBLOK nie zdecydowała się na ich wcześniejsze zastosowanie:

Nie dotyczy

Standardy i interpretacje oraz zmiany do standardów i interpretacji, które zostały wydane przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE:

- Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych”: Brak wymienialności walut (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku lub później),
- Poprawki do klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych (zmiany do MSSF 9 i MSSF 7) (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku lub później),
- MSSF 18 „Prezentacja i ujawnianie w sprawozdaniach finansowych” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 roku lub później),
- MSSF 19 „Spółki zależne bez publicznej odpowiedzialności: ujawnianie informacji” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 roku lub później),
- Coroczne poprawki do standardów MSSF (vol. 11, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku lub później), obejmujące zmiany do: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych”: metoda kosztowa,

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

2.4.3. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

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

2.4.4. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

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

2.5. Najważniejsze zasady (polityka) rachunkowości stosowane przez Spółkę

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie, środki trwałe w obcym obiekcie oraz nakłady na obce środki trwałe.

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego składnika aktywów, który decyduje o okresie amortyzacji. Wtryskarki, maszyny bezpośrednio wykorzystywane do produkcji wyrobów, stanowią główną grupę wśród maszyn i urządzeń a stawki amortyzacyjne najczęściej są określane na poziomie 14%. Wśród wartości niematerialnych główna grupa to oprogramowania i licencje, które obejmuje 20% stawka amortyzacyjna. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych odbywa się metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Na każdy dzień

bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika. Zmiana przyjętego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłat eksploatacyjnych wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie wówczas zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Ulepszenia zwiększają wartość początkową środków trwałych jeżeli koszt tych ulepszeń przekroczy 10 tys. zł.

Środki trwałe w budowie wyceniane były w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne wyceniane były według cen nabycia i umarzane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do okresów ekonomicznej użyteczności poszczególnych wartości niematerialnych.

Wycena udziałów w jednostkach zależnych

W jednostkowym sprawozdaniu finansowym inwestycje w jednostkach zależnych, jednostkach współkontrolowanych i jednostkach stowarzyszonych ujmują się w cenie nabycia i wykazuje w sprawozdaniu finansowym według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na mocy których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na podstawie których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu.

W przypadku umów leasingu operacyjnego, na podstawie których następuje przeniesienie znacznej części ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot umowy leasingu jest ujmowany w aktywach jako prawo do użytkowania według wartości bieżącej przyszłych przepływów pieniężnych.

Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe oraz prawa do użytkowania używane na podstawie umów leasingu lub umów wynajmu są amortyzowane na zasadach takich samych jak środki trwałe zakupione przez Spółkę.

Zapasy

Na dzień bilansowy rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od wartości netto możliwej do realizacji na dzień bilansowy.

W ciągu roku materiały wycenia się stosując stałe ceny ewidencyjne w połączeniu z odrębnym pomiarem i rozliczaniem odchyleń od tych cen.

Spółka aktywuje jako towary wydatki związane z nabyciem i modyfikacją form (narzędzi do produkcji wyrobów gotowych). Po dostosowaniu form do stanu umożliwiającego rozpoczęcie produkcji formy są odsprzedawane zleceńdawcom. Po sprzedaży formy pozostają w Spółce jako składniki aktywów będące własnością innych jednostek, powierzone Spółce do użytkowania w procesie produkcyjnym.

Wyroby gotowe w ciągu roku wyceniane są w oparciu o stałe ceny ewidencyjne, ustalone na poziomie planowanych kosztów wytworzenia. Oddzielnej ewidencji podlegają odchylenia pomiędzy kosztami rzeczywistymi a kosztami planowanymi.

Odpis aktualizujący wartość zapasów ustala się na podstawie przeglądu stanów magazynowych i tworzy się do zapasów zalegających w magazynach powyżej 6 miesięcy.

Należności krótko i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty oraz okresu przeterminowania zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. W przypadku należności z tytułu dostaw i usług, Spółka zastosowała uproszczone podejście i wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia zgodnie z wymogami MSSF 9. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności handlowe z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania (tj. niezawierające elementu finansowania), nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej czyli kwot pierwotnie zafakturowanych, z wyjątkiem sytuacji, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny.

Analizę należności handlowych od głównych kontrahentów przeprowadza się indywidualnie dla każdego kontrahenta w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności ustalone na podstawie zewnętrznych ratingów oraz o publicznie dostępne informacje agencji ratingowych dotyczące prawdopodobieństwa niewypłacalności. Dla należności handlowych pozostałych przeprowadzono analizę portfelową i zastosowano uproszczoną matrycę odpisów w poszczególnych przedziałach wiekowych na podstawie oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia należności ustalonych na podstawie danych historycznych.

W przypadku należności od pozostałych kontrahentów oczekuje się, że dane w zakresie historycznej spłacalności mogą odzwierciedlać ryzyko kredytowe, jakie ponoszone będzie w okresach przyszłych. Oczekiwane straty kredytowe dla tej grupy kontrahentów oszacowane zostały z wykorzystaniem macierzy wiekowania należności oraz przypisanych do poszczególnych przedziałów i grup (między innymi należności dochodzone na drodze sądowej, należności od kontrahentów w upadłości) wskaźników procentowych pozwalających na oszacowanie wartości należności od odbiorców, co do których oczekuje się, że nie zostaną spłacone. W przypadku należności od dłużników postawionych w stan likwidacji i upadłości, skierowanych na drogę postępowania sądowego oraz skierowanych na drogę egzekucji administracyjnej lub sądowej odpis tworzony jest w wysokości 100%.

Tabela: wysokość odpisu na należności wg Grup kontrahentów

	VW Group	Adient Group	Hyundai Group	Ford Group	Jaguar Land Rover Group	Other
Rating wg Moodys	A3	B1	A3	Ba1	Ba2	
Należności nieprzetrimowane	0,2%	1,2%	0,0%	1,6%	0,4%	0,5%
Przetrimowane od 1 do 60 dni	0,5%	3,1%	0,1%	1,7%	0,7%	1,0%
Przetrimowane od 60 do 180 dni	6,6%	17,5%	2,0%	33,3%	9,7%	7,5%
Przetrimowane od 180 do 365 dni	22,1%	47,1%	50,0%	50,0%	30,4%	25,8%
Przetrimowane powyżej 365 dni	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyceniane są na dzień bilansowy według kursu średniego NBP z dnia bilansowego.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Spółka rozlicza w czasie koszty zakupu kontenerów – opakowań wielokrotnego użytku.

Kontenery (opakowania wielokrotnego użytku) są nabywane celowo pod konkretne projekty, a koszty ich zakupu są proporcjonalnie odnoszone w ciężar kosztów okresu przez czas trwania sprzedaży wyrobów danego projektu.

W ramach rozliczeń międzyokresowych kosztów ujmowane są także koszty niezakończonych prac rozwojowych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Pozostałe należności”

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w Statucie Spółki i wpisanej do rejestru sądowego.

Rezerwy

W Spółce są tworzone rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe, na niewykorzystane urlopy. Powyższe kategorie świadczeń różnią się od siebie zasadniczo, w związku z czym przy szacowaniu konieczne jest posłużenie się właściwymi, dostosowanymi do ich specyfiki metodami kalkulacji, dlatego oszacowanie tych wielkości zostało zlecone firmie aktuarialnej. Szacunek rezerwy na świadczenia pracownicze z wykorzystaniem metod aktuarialnych dokonywany jest raz w roku, według stanu na dzień bilansowy.

Kredyty bankowe i pożyczki oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania finansowe (w tym zobowiązania z tytułu kredytów) mogą być wyceniane według zamortyzowanego kosztu. W przypadku, gdy wycena zobowiązań z tytułu kredytów według skorygowanej ceny nabycia nie różni się istotnie od wyceny w kwocie wymagającej zapłaty, zobowiązania te wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. w wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone do dnia bilansowego.

Dotacje

Dotacje rządowe są rozliczane metodą przychodów, zgodnie z którą dotacja jest ujmowana w zysku lub stracie na przestrzeni jednego lub większej ilości okresów. Dotacje rządowe do aktywów prezentuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odejmując wartość otrzymanej dotacji od wartości początkowej tego składnika aktywów.

Dotacja jest ujmowana w zysku lub stracie na przestrzeni okresu użytkowania składnika aktywów podlegającego amortyzacji za pomocą zredukowanego odpisu amortyzacyjnego.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeżeli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania, a wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów, to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Jeżeli umowa zawiera tylko jedno zobowiązanie do wykonania świadczenia sprzedaż towaru, przychód jest rozpoznawany w określonym momencie, tj. gdy klient uzyska kontrolę nad towarem (co do zasady w momencie dostawy zgodnej z Incoterms).

Zgodnie z MSSF 15, jeśli wynagrodzenie określone w umowie obejmuje kwotę zmienną, jednostka oszacowuje kwotę wynagrodzenia, do którego będzie uprawniona w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta i zalicza do ceny transakcyjnej część lub całość kwoty wynagrodzenia zmiennego wyłącznie w takim zakresie, w jakim istnieje wysokie prawdopodobieństwo, że nie nastąpi odwrócenie znaczącej części kwoty wcześniej ujętych skumulowanych przychodów w momencie, kiedy ustanie niepewność co do wysokości wynagrodzenia zmiennego. Sprzedaż pakietu dóbr i usług lub pakietu kilku usług, świadczonych w różnym okresie

Zgodnie z MSSF 15, cenę transakcyjną przypisuje się do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia na podstawie proporcjonalnej indywidualnej ceny sprzedaży.

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich utrzymanie nie jest wątpliwe

3. Ważne oszacowania i osądy księgowe

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

W rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym spółki IZOBLOK szacunki i założenia zostały wykorzystane w zakresie rezerw i odpisów aktualizujących, w tym w szczególności dla potrzeb wyceny udziałów w jednostce zależnej. Informacje na temat szacunkowych wartości zostały ujęte w notach:

opis	Numer noty
odpis aktualizujący wartość udziałów w spółce zależnej	18
odpis aktualizujący wartość zapasów	20
odpis aktualizujący wartość należności	21

4. Kursy wymiany przyjęte do wyceny**Transakcje w walucie obcej**

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki prezentowane jest w złotych polskich, która jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP z dnia bilansowego.

Różnice kursowe powstałe z przeliczenia należności i zobowiązań handlowych (z tyt. dostaw i usług) są ujmowane w pozycji pozostałych przychodów lub kosztów operacyjnych.

Różnice kursowe powstałe z przeliczenia pozostałych pozycji aktywów i pasywów ujmowane są w pozycji przychodów/kosztów finansowych.

5. Zarządzanie kapitałem

Spółka zarządza kapitałem w celu zapewnienia zdolności do kontynuowania działalności oraz zapewnienia oczekiwanej stopy zwrotu dla akcjonariuszy.

Dla celów zarządzania kapitałem kapitał obejmuje kapitał zakładowy (podstawowy), nadwyżkę ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej, kapitał zapasowy, wszelkie inne kapitały rezerwowe oraz zyski zatrzymane.

Na Spółkę nie są nałożone żadne zewnętrzne wymagania kapitałowe, za wyjątkiem tego, który wynika z art. 396 K.s.h. - na pokrycie straty należy utworzyć kapitał zapasowy, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego. Ta część kapitału zapasowego nie jest przeznaczona do dystrybucji na rzecz akcjonariuszy.

Spółka monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest obliczany jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wartości kapitału. Zadłużenie netto oblicza się jako sumę zadłużenia finansowego (zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, zobowiązania z tytułu leasingu, inne zobowiązania finansowe z wyłączeniem instrumentów pochodnych) pomniejszoną o środki pieniężne. Łączną wartość kapitału oblicza się jako kapitał własny wykazany w bilansie wraz z zadłużeniem netto.

Wskaźnik dźwigni finansowej

	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Zadłużenie ogółem	70 431 695,28	46 493 420,52
minus: Środki pieniężne	-8 909 770,04	-2 447 519,38
Zadłużenie netto	61 521 925,24	44 045 901,14
Kapitał własny	101 112 242,03	98 481 438,91
Łączna wartość kapitału (kapitał własny i zadłużenie netto)	162 634 167,27	142 527 340,05
Wskaźnik dźwigni	37,83%	30,90%

6. Instrumenty finansowe i zarządzanie ryzykiem finansowym

6.1. Kategorie instrumentów finansowych

Stan na 31.12.2024

Aktywa wg bilansu / Kategorie instrumentów finansowych	Aktywa wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Aktywa wyceniane wg wartości godziwej przez wynik	Instrumenty pochodne wykorzystane jako zabezpieczenie	Razem
Aktywa finansowe	0,00	712 447,09	0,00	712 447,09
w tym: „Białe certyfikaty”	0,00	712 447,09	0,00	712 447,09
Należności z tytułu dostaw i usług (należności handlowe)	20 856 114,25	0,00	0,00	20 856 114,25
Środki pieniężne	8 909 770,04	0,00	0,00	8 909 770,04
Razem	29 765 884,29	712 447,09	0,00	30 478 331,38

Zobowiązania wg bilansu / Kategorie instrumentów finansowych	Zobowiązania wyceniane wg wartości godziwej przez wynik	Instrumenty pochodne wykorzystane jako zabezpieczenie	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	13 897 514,02	13 897 514,02
Zobowiązania z tytułu leasingu	0,00	0,00	56 534 181,26	56 534 181,26

Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00			0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (zobowiązania handlowe)	0,00	0,00	14 447 977,44	14 447 977,44
Razem	0,00	0,00	84 879 672,72	84 879 672,72

Stan na 31.12.2023

Aktywa wg bilansu / Kategorie instrumentów finansowych	Aktywa wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Aktywa wyceniane wg wartości godziwej przez wynik	Instrumenty pochodne wykorzystane jako zabezpieczenie	Razem
Aktywa finansowe	0,00	1 165 147,94	0,00	1 165 147,94
w tym: pochodne instrumenty finansowe*	0,00	1 165 147,94	0,00	1 165 147,94
Należności z tytułu dostaw i usług (należności handlowe)	19 674 437,72	0,00	0,00	19 674 437,72
Środki pieniężne	2 447 519,38	0,00	0,00	2 447 519,38
Razem	22 121 957,10	1 165 147,94	0,00	23 287 105,04

*Na instrumenty finansowe prezentowane w powyższej tabeli składają się: IRS w kwocie 468 689,18 zł oraz Forward w kwocie 696 458,76 zł.

Zobowiązania wg bilansu / Kategorie instrumentów finansowych	Zobowiązania wyceniane wg wartości godziwej przez wynik	Instrumenty pochodne wykorzystane jako zabezpieczenie	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	45 609 885,50	45 609 885,50
Zobowiązania z tytułu leasingu	0,00	0,00	883 535,02	883 535,02
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (zobowiązania handlowe)	0,00	0,00	12 632 443,93	12 632 443,93
Razem	0,00	0,00	59 125 864,45	59 125 864,45

6.2. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Zarządzanie ryzykiem finansowym ma na celu ograniczenie lub eliminację niekorzystnych wpływów na sytuację finansową Spółki, ryzyka finansowe:

- ryzyko kredytowe – wynikające z działalności operacyjnej,
- ryzyko płynności – ryzyko, że Spółka napotka trudności w wywiązaniu się ze zobowiązań,
- ryzyko rynkowe – stopy procentowej, ryzyko cenowe,
- ryzyko walutowe

Główne ryzyko Spółki związane jest z zobowiązaniami z tytułu zaciągniętych kredytów oraz pożyczek (ryzyko stopy procentowej). Spółka dąży do minimalizacji wpływu różnych rodzajów ryzyka poprzez wykorzystanie mechanizmów zabezpieczenia naturalnego.

Zgodnie z MSSF 7 Spółka przeprowadziła analizę ryzyka związanego z instrumentami finansowymi, na które Spółka jest narażona na koniec okresu sprawozdawczego.

6.2.1. Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe, to ryzyko, że jedna ze stron instrumentu finansowego, nie wywiązując się ze swoich zobowiązań umownych, spowoduje poniesienie strat finansowych przez drugą ze stron.

Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe wynikające z jej działalności operacyjnej (należności z tytułu dostaw i usług) oraz działalności finansowej, w tym depozytów w bankach, transakcji walutowych. Spółka zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Środki pieniężne lokowane są w bankach, w których Grupa ma zaciągnięte kredyty.

Maksymalne ekspozycje na ryzyko kredytowe

POZYCJA	nota	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Aktywa finansowe z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	18	0,00	1 165 147,94
Aktywa finansowe – „Białe certyfikaty”	18	712 447,09	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	21	20 856 114,25	19 674 437,72

Środki pieniężne	23	8 909 770,04	2 447 519,38
Pozycje warunkowe - udzielone gwarancje i poręczenia (pozabilansowe)	33	16 745 344,15	0,00
Razem		47 223 675,53	23 287 105,04

Opis zarządzania ryzykiem kredytowym dotyczącym należności.

Na płynność finansową Spółki i jej wynik finansowy mogą negatywnie wpływać okresowe braki zdolności płatniczych kontrahentów. Pojawiające się okresowo należności przeterminowane nie stanowią jednak poważnego zagrożenia dla Spółki ze względu na fakt, iż wstrzymanie dostaw musiałoby skutkować zatrzymaniem linii produkcyjnej u klienta finalnego, jakim jest zawsze duży producent samochodów. Spółka zawiera transakcje przede wszystkim z renomowanymi firmami z branży automotive o dobrej zdolności kredytowej. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażanie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

Koncentracja ryzyka kredytowego związanego z należnościami z tytułu dostaw i usług.

Odbiorca	Udział % należności w wartości należności ogółem
Adient Czech Republic s.r.o.	12,1%
Jaguar Land Rover Limited	10,9%
Adient Foam Poland Sp. z o.o.	8,3%
Adient Seating UK Ltd	6,0%
Auria Solutions Slovakia s.r.o.	5,9%

Klasyfikację należności handlowych brutto wg długości okresu przeterminowania przedstawia nota nr 21

Opis zarządzania ryzykiem kredytowym dotyczącym środków pieniężnych oraz instrumentów pochodnych

Spółka alokuje okresowo wolne środki pieniężne zgodnie z wymogami zachowania płynności finansowej i ograniczonego ryzyka oraz w celu ochrony kapitału i maksymalizacji przychodów odsetkowych. Ryzyko kredytowe dotyczące środków pieniężnych jest na bieżąco monitorowane poprzez ciągłą weryfikację kondycji finansowej oraz utrzymanie odpowiednio niskiego poziomu koncentracji w poszczególnych instytucjach finansowych. Spółka posiada zabezpieczenia ryzyka kredytowego związanego z aktywami finansowymi.

Strategia zabezpieczeń Spółki instrumentami pochodnymi typu forward polega na zabezpieczaniu ryzyka kursowego związanego z przewidywanymi przepływami pieniężnymi denominowanymi w walucie euro. Spółka zawiera umowy na instrumenty pochodne z instytucjami finansowymi (bankami) o bardzo dobrej sytuacji finansowej.

6.2.2. Ryzyko płynności

Ryzyko płynności, to ryzyko wystąpienia trudności w wypełnieniu obowiązków wynikających z zobowiązań finansowych, których rozliczenie następuje poprzez dostarczenie środków pieniężnych lub innego rodzaju aktywów finansowych.

Spółka na bieżąco monitoruje oraz planuje przepływy pieniężne z działalności operacyjnej i finansowej.

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością, a elastycznością finansowania poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego i operacyjnego oraz pożyczki leasingowe.

Analiza wymagalności zobowiązań na podstawie niezdyktowanych przepływów pieniężnych ze zobowiązań finansowych na najwcześniejszy wymagany termin spłaty przedstawiono w poniższej tabeli. Dane obejmują przepływy pieniężne zarówno z odsetek jak i z kapitału.

okres zakończony 31.12.2024	poniżej 1 m-ca	od 1 m-ca do 3 m-cy	od 3 m-cy do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	ponad 5 lat	razem	wartość bilansowa
Zobowiązania z tytułu kredytów w banku Santander	0,00	6 130 021,57	0,00	0,00	0,00	6 130 021,57	13 897 514,02
Zobowiązania z tytułu pozostałych kredytów i pożyczek	181 680,67	328 006,64	1 428 302,55	5 477 167,70	801 726,50	8 216 884,06	
Zobowiązania z tytułu leasingu i praw do użytkowania	532 718,47	1 065 500,96	4 718 598,27	27 988 903,58	100 780 961,14	135 086 682,42	56 534 181,26
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 614 847,43	2 458 218,18	44 453,75	4 330 458,08	0,00	14 447 977,44	14 447 977,44
Razem	8 329 246,57	9 981 747,35	6 191 354,57	37 796 529,36	101 582 687,64	163 881 565,49	84 879 672,72

okres zakończony 31.12.2023	poniżej 1 m-ca	od 1 m-ca do 3 m-cy	od 3 m-cy do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	ponad 5 lat	razem	wartość bilansowa
Zobowiązania z tytułu kredytów w banku Santander	2 235 797,57	9 867 408,43	7 623 820,39	16 518 900,61	0,00	36 245 927,00	45 609 885,20
Zobowiązania z tytułu pozostałych kredytów i pożyczek	5 625,00	11 250,00	9 593 886,73	270 000,00	0,00	9 880 761,73	
Zobowiązania z tytułu leasingu	54 838,12	75 669,94	341 072,35	414 430,98	394 124,28	1 280 135,67	883 535,02
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 701 197,54	3 895 191,16	36 055,23	0,00	0,00	12 632 443,93	12 632 443,93
Razem	10 997 458,23	13 849 519,53	17 594 834,70	17 203 331,59	394 124,28	60 039 268,33	59 125 864,15

6.2.3. Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe, to ryzyko, że wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związanych będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany cen rynkowych. Ryzyko rynkowe obejmuje ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej i inne ryzyka cenowe.

Zarządzanie ryzykiem rynkowym jako działania mające na celu osiągnięcie akceptowanego poziomu ryzyka związanego z niekorzystnymi wahaniami różnych czynników rynkowych: kursów walut, stóp procentowych.

Spółka stosuje strategię zabezpieczania realnych przepływów walutowych tak, aby zminimalizować skutki ewentualnego umocnienia się waluty polskiej. W celu uniknięcia negatywnego wpływu wahań kursu na wyniki finansowe Spółka na bieżąco monitoruje rynek walutowy oraz finansuje swoją działalność operacyjną i inwestycyjną w walucie EUR. Zarządzając ryzykiem walutowym, korzysta z terminowych typu forward zabezpieczając sobie realne przepływy walutowe.

Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej to ryzyko, że wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany rynkowych stóp procentowych.

Analiza wrażliwości - zmiana oprocentowania +/- 50 punktów bazowych

okres zakończony 31.12.2024	wartość	wpływ na wynik zmiana -50 pb	wpływ na wynik zmiana +50 pb	wpływ na kapitał zmiana -50 pb	wpływ na kapitał zmiana +50 pb
Aktywa finansowe - instrumenty pochodne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne	8 909 770,04	-44 548,85	44 548,85	0,00	0,00
Razem aktywa finansowe	8 909 770,04	-44 548,85	44 548,85	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	13 897 514,02	-69 487,57	69 487,57	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	56 534 181,26	-282 670,91	282 670,91	0,00	0,00
Razem zobowiązania wyceniane wg. zamortyzowanego kosztu	70 431 695,28	-352 158,48	352 158,48	0,00	0,00
Razem	x	-396 707,33	396 707,33	0,00	0,00

Dane porównawcze:

okres zakończony 31.12.2023	wartość	wpływ na wynik zmiana -50 pb	wpływ na wynik zmiana +50 pb	wpływ na kapitał zmiana -50 pb	wpływ na kapitał zmiana +50 pb
Aktywa finansowe - instrumenty pochodne	468 689,15	-2 343,45	2 343,45	0,00	0,00
Środki pieniężne	2 447 519,38	-12 237,60	12 237,60	0,00	0,00
Razem aktywa finansowe	2 916 208,53	-14 581,04	14 581,04	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	45 609 885,50	-228 049,43	228 049,43	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	883 535,02	-4 417,68	4 417,68	0,00	0,00
Razem zobowiązania wyceniane wg. zamortyzowanego kosztu	46 493 420,52	-232 467,10	232 467,10	0,00	0,00
Razem	x	-247 048,15	247 048,15	0,00	0,00

6.2.4. Ryzyko walutowe

Ryzyko walutowe, to ryzyko, że wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany kursów wymiany walut.

Aktywa i zobowiązania finansowe wyrażone w walutach obcych, przeliczone na PLN wg kursu obowiązującym na dzień bilansowy

Stan na 31.12.2024	EURO	GBP	USD	inne	Razem po przeliczeniu na PLN
Należności z tytułu dostaw i usług	4 972 166,41	2 841,40	0,00	0,00	21 260 696,80
Środki pieniężne	2 018 498,62	3 246,69	0,00	0,00	8 641 761,22
Aktywa finansowe z tytułu „Białe certyfikaty”	0,00	0,00	0,00	0,00	712 447,09
Razem aktywa finansowe	6 990 665,03	6 088,09	0,00	0,00	30 614 905,11
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2 398 445,82	0,00	0,00	0,00	10 248 572,13
Zobowiązania z tytułu leasingu	13 031 259,41	0,00	0,00	0,00	55 682 571,54
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 728 215,10	0,00	0,00	0,00	11 657 649,95
Razem zobowiązania finansowe	18 157 920,33	0,00	0,00	0,00	77 588 793,62

Analiza wrażliwości

Analiza wrażliwości	wartość	wpływ na wynik zmiana -10%	wpływ na wynik zmiana +10%	wpływ na kapitał zmiana -10%	wpływ na kapitał zmiana +10%
Należności z tytułu dostaw i usług	21 260 696,80	-2 126 069,68	2 126 069,68	0,00	0,00
Środki pieniężne	8 641 761,22	-864 176,12	864 176,12	0,00	0,00
Razem aktywa finansowe	29 902 458,02	-2 990 245,80	2 990 245,80	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	10 248 572,13	-1 024 857,21	1 024 857,21	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	55 682 571,54	-5 568 257,15	5 568 257,15	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 657 649,95	-1 165 765,00	1 165 765,00	0,00	0,00
Razem	77 588 793,62	-7 758 879,36	7 758 879,36	0,00	0,00
Ogółem	x	-10 749 125,16	10 749 125,16	0,00	0,00

Dane porównawcze:

Stan na 31.12.2023	EURO	GBP	USD	inne	Razem po przeliczeniu na PLN
Należności z tytułu dostaw i usług	4 698 491,00	14 903,40	0,00	0,00	20 503 551,37
Środki pieniężne	0,00	3 405,47	0,00	0,00	17 026,33
Aktywa finansowe z tytułu transakcji IRS	107 794,19	0,00	0,00	0,00	468 689,15
Aktywa finansowe z tytułu transakcji forward *	0,00	0,00	0,00	0,00	696 458,76

Razem aktywa finansowe	4 806 285,19	18 308,87	0,00	0,00	21 685 725,60
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	10 379 872,44	0,00	0,00	0,00	45 131 685,35
Zobowiązania z tytułu leasingu	128 556,79	0,00	0,00	0,00	558 964,92
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 031 861,87	0,00	0,00	0,00	8 834 535,43
Razem zobowiązania finansowe	12 540 291,10	0,00	0,00	0,00	54 525 185,70

*Spółka zawarła kontrakty forward wymiany waluty EUR na PLN w wysokości 2,4 mln EUR. Efekt wyceny forwardów w bilansie to wartość 696 458,76 zł zaprezentowana w pozycji aktywa finansowe.

Analiza wrażliwości

Analiza wrażliwości	wartość	wpływ na wynik zmiana -10%	wpływ na wynik zmiana +10%	wpływ na kapitał zmiana -10%	wpływ na kapitał zmiana +10%
Aktywa finansowe - instrumenty pochodne IRS	468 689,15	-46 868,91	46 868,91	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	20 503 551,37	-2 050 355,14	2 050 355,14	0,00	0,00
Aktywa finansowe z tytułu transakcji forward *	696 458,76	-69 645,88	69 645,88	0,00	0,00
Środki pieniężne	17 026,33	-1 702,63	1 702,63	0,00	0,00
Razem aktywa finansowe	21 685 725,60	-2 168 572,56	2 168 572,56	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	45 131 685,35	-4 513 168,53	4 513 168,53	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	558 964,92	-55 896,49	55 896,49	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 834 535,43	-883 453,54	883 453,54	0,00	0,00
Wolumen transakcji forward*	11 272 800,00	317 000,00	-1 789 660,00	0,00	0,00
Razem	65 797 985,70	-5 135 518,57	3 662 858,57	0,00	0,00
Ogółem	x	-7 304 091,13	5 831 431,13	0,00	0,00

* W tabeli zaprezentowano wartość nominalną zawartych kontraktów forward.

6.3. Wycena w wartości godziwej

Stosownie do zapisów MSSF 7 par. 29a odstąpiono od ujawniania informacji o wartości godziwej instrumentów finansowych (wartość bilansowa jest zasadniczo zbliżona do wartości godziwej). Instrumenty pochodne wycenione do wartości godziwej na dzień bilansowy, zarówno na koniec bieżącego jako i poprzedniego roku sprawozdawczego zaliczają się do poziomu drugiego hierarchii wyceny do wartości godziwej.

7. Informacje dotyczące segmentów działalności

Cała działalność operacyjna Spółki stanowi jeden segment operacyjny, którego informacje finansowe podlegają regularnej ocenie przez personel kierowniczy Spółki przy podejmowaniu decyzji o sposobie alokowania zasobów oraz przy ocenie wyników działalności.

Przychody w podziale na grupy podobnych produktów i usług	okres zakończony 31.12.2024	*okres zakończony 31.12.2023
produkty - rynek automotive	113 511 340,50	195 120 164,86
produkty - rynek packaging	3 834 521,86	9 043 815,34
produkty - narzędzia	3 567 718,20	7 899 694,80
pozostałe produkty	4 131 533,69	1 411 558,61
usługi	235 799,10	1 598 409,05
towary - formy	4 529 726,01	3 843 129,67
towary - pozostałe	406 483,36	518 404,22
materiały - opakowania	109 360,45	53 798,40
materiały - pozostałe	0,00	1 550,12
Razem	130 326 483,17	219 490 525,07

*okres porównawczy obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 grudnia 2023 i zawiera dane za 20 miesięcy

Przychody od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary operacyjne	okres zakończony 31.12.2024	*okres zakończony 31.12.2023
Polska	26 435 811,22	36 778 571,33
Czechy	32 693 581,65	50 186 226,25
Wielka Brytania	26 670 226,02	43 654 359,99
Niemcy	20 895 205,34	31 853 924,00
Słowacja	14 398 714,52	36 016 021,86
Francja	4 689 340,87	10 793 553,63
Węgry	1 296 588,53	1 385 333,62
Włochy	1 064 294,42	1 908 978,49
Austria	570 518,31	3 514 452,34
Brazylia	524 948,94	1 000 514,86
Szwecja	410 799,57	424 479,72
Rumunia	305 126,77	556 094,47
Hiszpania	192 131,30	364 910,40
USA	37 032,51	23 175,52
Pozostałe	142 163,20	1 029 928,59
Razem	130 326 483,17	219 490 525,07

*okres porównawczy obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 grudnia 2023 i zawiera dane za 20 miesięcy

Aktywa trwałe* w rozbiciu na obszary operacyjne	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Polska	81 566 988,54	65 346 046,40
Razem	81 566 988,54	65 346 046,40

*aktywa trwałe inne niż instrumenty finansowe oraz aktywa z tytułu odroczonego pdop

Informacje o wiodących klientach.

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

	Liczba głównych klientów	Łączna wartość sprzedaży na rzecz głównych klientów
Okres zakończony 31.12.2024	1	13%
Okres zakończony 31.12.2023	1	11%

8. Przychody

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	okres zakończony 31.12.2024	*okres zakończony 31.12.2023
a) od jednostek powiązanych	3 513 722,96	3 872 070,72
-przychody ze sprzedaży usług	34 617,53	1 275 906,69
-przychody ze sprzedaży produktów – narzędzia	437 308,65	2 173 809,17
-przychody ze sprzedaży produktów	3 041 796,78	422 354,86
b) od pozostałych jednostek	121 767 190,39	211 201 571,94
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	113 511 340,50	195 120 164,86
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	3 834 521,86	9 043 815,34
-przychody ze sprzedaży usług	201 181,57	322 502,36
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	1 089 736,91	989 203,75
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędzia	3 130 409,55	5 725 885,63
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	125 280 913,35	215 073 642,66

*okres porównawczy obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 grudnia 2023 i zawiera dane za 20 miesięcy

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	okres zakończony 31.12.2024	*okres zakończony 31.12.2023
a) kraj, w tym:	24 139 754,97	34 892 850,14
- od jednostek powiązanych	34 617,53	50 896,00
- od pozostałych jednostek	24 105 137,44	34 841 954,14
b) eksport	101 141 158,38	180 180 792,52
- od jednostek powiązanych	3 479 105,43	3 821 174,72
- od pozostałych jednostek	97 662 052,95	176 359 617,80
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	125 280 913,35	215 073 642,66

*okres porównawczy obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 grudnia 2023 i zawiera dane za 20 miesięcy

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	okres zakończony 31.12.2024	*okres zakończony 31.12.2023
a) od jednostek powiązanych	0,00	35 043,66
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	0,00	33 493,54
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowania	0,00	1 550,12
b) od pozostałych jednostek	5 045 569,82	4 381 838,75
-przychody ze sprzedaży towarów - formy	4 529 726,01	3 843 129,67
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	406 483,36	484 910,68
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowania	109 360,45	53 798,40
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	5 045 569,82	4 416 882,41

*okres porównawczy obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 grudnia 2023 i zawiera dane za 20 miesięcy

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	okres zakończony 31.12.2024	*okres zakończony 31.12.2023
a) kraj, w tym:	2 296 056,25	1 879 793,95
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	2 296 056,25	1 879 793,95
b) eksport	2 749 513,57	2 537 088,46
- od jednostek powiązanych	0,00	35 043,66
- od pozostałych jednostek	2 749 513,57	2 502 044,80
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	5 045 569,82	4 416 882,41

*okres porównawczy obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 grudnia 2023 i zawiera dane za 20 miesięcy

9. Koszty

Koszty działalności operacyjnej	okres zakończony 31.12.2024	*okres zakończony 31.12.2023
a) amortyzacja	5 539 798,88	8 187 600,66
b) zużycie materiałów i energii	70 331 849,81	123 462 520,91

c) usługi obce	13 115 382,08	19 237 863,13
d) podatki i opłaty	1 115 509,25	2 194 733,88
e) wynagrodzenia	28 953 937,83	37 376 967,77
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 611 940,27	7 669 311,91
g) pozostałe świadczenia pracownicze	910 796,00	1 588 352,54
h) pozostałe koszty rodzajowe	1 345 678,42	2 053 347,43
Koszty według rodzaju, razem	127 924 892,54	201 770 698,23
zmiana stanu produktów	-3 800 826,36	-3 711 490,40
koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-1 955 471,98	-3 512 552,06
wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 932 276,94	3 084 674,91
Koszty działalności operacyjnej wg porównawczego rachunku zysków i strat	126 100 871,14	197 631 330,68
koszty sprzedaży	5 487 129,46	9 192 361,40
koszty ogólnego zarządu	16 053 269,41	21 438 028,05
koszt wytworzenia sprzedanych produktów	100 628 195,33	163 916 266,32
wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 932 276,94	3 084 674,91
Koszty działalności operacyjnej wg kalkulacyjnego rachunku zysków i strat	126 100 871,14	197 631 330,68

*okres porównawczy obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 grudnia 2023 i zawiera dane za 20 miesięcy

10. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	okres zakończony 31.12.2024	*okres zakończony 31.12.2023
a) zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych, w tym	1 200 557,33	105 000,00
sprzedaż środków trwałych	1 200 557,33	105 000,00
b) dotacje, w tym	371 611,33	1 887 452,44
dofinansowanie do wzrostu cen energii	363 483,18	1 887 452,44
pozostałe	8 128,15	0,00
c) rozwiązane rezerwy/odpisu (z tytułu)	223 059,94	0,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego należności i zapasów	144 859,94	0,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego środki trwałe w budowie	78 200,00	0,00
d) pozostałe, w tym:	3 944 467,13	4 316 106,24
przychody z tytułu odzysku - recyklingu surowca	2,31	16 136,95
nadwyżki inwentaryzacyjne	766 403,23	760 745,67
powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	0,00	26 848,93
przychody ze sprzedaży pozostałej	550 219,33	449 408,36
pozostałe przychody	459 516,71	226 469,10
darmowa dostawa materiałów	28 892,40	75 064,12
refaktury	679 770,06	560 546,39
wynik na instrumentach finansowych	1 209 616,44	1 451 406,72
przychody zrealizowane na instrumentach finansowych	0,00	749 480,00
sprzedaż gruntów - likwidacja praw użytkowania	118 315,97	0,00
nabycie udziałów - Protechnologia Sp. z o.o., PRO EPP Sp. z o.o.	112 394,68	0,00
rozwiązanie rezerwy na opłatę środowiskową - rok 2023	19 336,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne, razem	5 739 695,73	6 308 558,68

*okres porównawczy obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 grudnia 2023 i zawiera dane za 20 miesięcy

Pozostałe koszty operacyjne	okres zakończony 31.12.2024	*okres zakończony 31.12.2023
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym	0,00	0,00
sprzedaż środków trwałych	0,00	0,00
b) strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
c) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące (z tytułu)	168 000,00	894 162,28
odpisy aktualizujące należności	0,00	707 578,76
odpisy aktualizujące zapasy	0,00	108 383,52

odpisy aktualizujące środki trwale w budowie	0,00	78 200,00
odpisy aktualizujące wartość udziałów w Spółce zależnej	168 000,00	0,00
d) pozostałe, w tym:	7 593 718,23	10 587 640,55
odpady produkcyjne	1 866 496,73	3 542 363,31
niedobory inwentaryzacyjne niezawinione	456 434,05	933 321,02
koszty reklamacji	169 514,51	92 698,28
koszty nieściągalnych należności	3 290,47	68 216,32
koszty refakturowane	373 528,25	449 349,65
koszty odsetek	5 633,82	4 875,17
pozostałe koszty	102 699,85	554 834,08
koszt zaniechania emisji akcji	0,00	519 123,50
kara PGNiG	2 178 376,60	2 400 000,00
koszty napraw powypadkowych	0,00	25 869,21
wyksięgowanie kosztów form	380 277,57	215 891,95
wyksięgowanie podatku od nieruchomości-sprzedaż nieruchomości	462 563,90	0,00
darowizny	7 120,00	0,00
likwidacja środków trwałych	1 911,69	0,00
wycena instrumentów pochodnych	1 165 147,94	0,00
różnice kursowe operacyjne zrealizowane	601 121,96	1 522 311,76
różnice kursowe operacyjne bilansowe	-180 399,11	258 786,30
Pozostałe koszty operacyjne, razem	7 761 718,23	11 481 802,83

*okres porównawczy obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 grudnia 2023 i zawiera dane za 20 miesięcy

11. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	okres zakończony 31.12.2024	*okres zakończony 31.12.2023
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym	345 117,36	485 526,27
a) od jednostek powiązanych	4 468,79	329 689,65
odsetki od pożyczek	0,00	329 689,65
inne	4 468,79	0,00
b) od pozostałych jednostek	340 648,57	155 836,62
inne	340 648,57	155 836,62
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5. Inne, w tym	1 238 003,77	3 843 490,74
różnice kursowe zrealizowane	1 291 423,82	529 088,12
różnice kursowe bilansowe	-53 420,05	3 314 402,62
Przychody finansowe, razem	1 583 121,13	4 329 017,01

*okres porównawczy obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 grudnia 2023 i zawiera dane za 20 miesięcy

Koszty finansowe	okres zakończony 31.12.2024	*okres zakończony 31.12.2023
1. Odsetki, w tym	4 562 606,94	3 582 256,96
a) do jednostek powiązanych	2 878 091,59	0,00
odsetki od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
odsetki od leasingu i praw do użytkowania	2 878 091,59	0,00
b) do pozostałych jednostek	1 684 515,35	3 582 256,96
odsetki od kredytów i pożyczek	1 403 798,95	3 493 437,49
odsetki od leasingu i praw do użytkowania	280 716,40	88 819,47
inne	0,00	0,00
2. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4. Inne, w tym	410 876,60	535 248,74
provizje	305 452,28	349 859,86
pozostałe	3 298,21	25 520,99
amortyzacja kredytów w SANTANDER	102 126,11	159 867,89
Koszty finansowe, razem	4 973 483,54	4 117 505,70

12. Podatek dochodowy

12.1. Podatek dochodowy odniesiony w wynik finansowy

Podatek dochodowy odniesiony w wynik finansowy	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Bieżący podatek dochodowy:		
dotyczący roku bieżącego	0,00	915 172,00
dotyczący poprzednich lat	0,00	0,00
Razem	0,00	915 172,00
Odroczony podatek dochodowy:		
dotyczący roku bieżącego	-3 806 223,00	2 199 350,00
Razem	-3 806 223,00	2 199 350,00
Razem koszt podatkowy ogółem ujęty w roku bieżącym z działalności kontynuowanej	-3 806 223,00	3 114 522,00

Uzgodnienie wyniku podatkowego do wyniku księgowego

Uzgodnienie wyniku podatkowego do wyniku księgowego	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
zysk przed opodatkowaniem	-1 186 772,88	16 897 461,55
podatek wyliczony wg stawki krajowej (19%)	-225 487,00	3 210 518,00
efekty podatkowe następujących pozycji:	-3 580 736,00	-95 996,00
- dochody nie podlegające opodatkowaniu	-117 176,40	162 287,52
- koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	-3 166 583,21	455 546,86
- ulga inwestycyjna	0,00	-713 830,38
- wykorzystanie strat podatkowych	-296 976,39	0,00
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	-3 806 223	3 114 522
Średnia efektywna stawka podatkowa	320,72%	18,43%

12.2. Podatek dochodowy odniesiony bezpośrednio na kapitał własny

Nie dotyczy

12.3. Podatek dochodowy odniesiony w pozostałe całkowite dochody

Podatek dochodowy odniesiony w pozostałe całkowite dochody	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Bieżący podatek dochodowy	0,00	0,00
Odroczony podatek dochodowy	0,00	0,00
Zyski/straty aktuarialne	-10 741,00	-8 077,00
Razem	-10 741,00	-8 077,00
Razem podatek dochodowy odniesiony w pozostałe całkowite dochody	-10 741,00	-8 077,00

12.4. Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe

Należności z tytułu podatku dochodowego	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Należny zwrot podatku	907 277,00	459 219,77
Należności z tytułu podatku dochodowego	907 277,00	459 219,77

12.5. Saldo podatku odroczonego

Podatek odroczonego	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	7 042 990,00	2 932 864,00
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	2 841 399,00	2 534 832,00
Saldo podatku odroczonego	4 201 591,00	398 032,00

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.12.2024

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	Inne	Stan na koniec okresu
Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	45 375,00	-417,00	10 741,00	0,00	0,00	0,00	55 699,00
Rezerwy na koszty okresu	20 900,00	9 557,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 457,00
Rezerwy na karę PGNiG	456 000,00	413 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	869 892,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	138 739,00	-6 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 457,00
Rezerwa na niezapłacone składki ZUS	151 300,00	-151 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	217 086,00	-191 573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 513,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	85 335,00	89 653,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 988,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	58 907,00	-22 023,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 884,00
Wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	37,00	6 221,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 258,00
Wycena podatku z zagranicy	0,00	202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202,00
Rezerwa z tytułu leasingu operacyjnego	0,00	169 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169 740,00
Rezerwa na zobowiązania kontraktowe OTP	368 924,00	14 787,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383 711,00
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa wynajmu wtryskarki	38 380,00	-30 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 730,00
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowanie pozostałe rzeczności	71 351,00	70 379,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 730,00
Odsetki należne zapłacone w następnym miesiącu	64,00	-64,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa z tyt. praw użytkowania. - sprzedaż nieruchomości	0,00	3 652 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 652 130,00
Strata podatkowa do rozliczenia	1 280 466,00	-296 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	983 490,00
Ulga B+R	0,00	372 109,00	0,00	0,00	0,00	0,00	372 109,00
Razem	2 932 864,00	4 099 385,00	10 741,00	0,00	0,00	0,00	7 042 990,00

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	74 059,00	-49 555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 504,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej kredytów obrotowych	67 622,00	-67 622,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	90 175,00	577 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	667 995,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową wartości niematerialnych	401 045,00	20 896,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421 941,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową prawa do użytkowania	141 547,00	472 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	614 287,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową gruntów (przeszacowanie na dzień przejścia na MSSF)	150 133,00	-150 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej instrumentów pochodnych	221 378,00	-221 378,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wycena zobowiązań leasingowych i prawa do użytkowania	7 177,00	113 543,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 720,00
Różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu SANTANDER	19 404,00	-19 404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki od przeterminowanych należności niezapłacone	27 594,00	-23 431,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 163,00
Wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	4 348,00	12 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 644,00
Aktywo kontraktowe OTP	1 330 350,00	-359 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	971 145,00
Razem	2 534 832,00	306 567,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 841 399,00

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.12.2023

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	Inne	Stan na koniec okresu
Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	19 019,00	18 279,00	8 077,00	0,00	0,00	0,00	45 375,00
Rezerwy na koszty okresu	13 300,00	7 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 900,00
Rezerwy na karę PGNiG	0,00	456 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456 000,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	167 669,00	-28 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138 739,00
Rezerwa na niezapłacone składki ZUS	115 638,00	35 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 300,00
Rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	48 469,00	168 617,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217 086,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	85 643,00	-308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 335,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	4 911,00	-4 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych i pożyczek	476 370,00	-476 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	28 761,00	-28 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	2 011,00	-2 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	6 129,00	52 778,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 907,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	258 587,00	-258 587,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	0,00	37,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37,00
Inne	902,00	-902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wycena FORWARD	54 389,00	-54 389,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na zobowiązania kontraktowe OTP	460 017,00	-91 093,00	0,00	0,00	0,00	0,00	368 924,00
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa wynajmu wtryskarki	92 160,00	-53 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 380,00
Zobowiązania z tytułu PdU pozostałe przedmioty	16 797,00	54 554,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 351,00
Odsetki należne zapłacone w następnym m-cu	6 065,00	-6 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej udzielonej pożyczki	35 187,00	-35 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Strata podatkowa do rozliczenia	1 280 846,00	-380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 466,00
Ulga B+R	170 010,00	-170 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	3 342 880,00	-418 093,00	8 077,00	0,00	0,00	0,00	2 932 864,00

*Niewykorzystana ulga podatkowa dotyczy kosztów kwalifikowanych ulgi B+R, którą można rozliczyć w ciągu następnych 6 lat podatkowych. Niewykorzystana ulga podatkowa wygasa w 2028 roku.

Rezerwy 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
Różnice kursowe wyceny bilansowej kredytów i pożyczek	0,00	74 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 059,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej kredytów obrotowych	0,00	67 622,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 622,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	0,00	90 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 175,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową wartości niematerialnych	90 355,00	310 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401 045,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową prawa do użytkowania	146 836,00	-5 289,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 547,00
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	221 378,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221 378,00
Wycena zobowiązań leasingowych i prawa do użytkowania	0,00	7 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 177,00

Różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu SANTANDER	49 779,00	-30 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 404,00
Odsetki od przeterminowanych należności niezapłacone	0,00	27 594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 594,00
Wycena 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	4 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 348,00
Aktywo kontraktowe OTP	306 609,00	1 023 741,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 330 350,00
Razem	745 242,00	1 789 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 534 832,00

12.6. Nieujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i niewykorzystane ulgi podatkowe

Nieujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i niewykorzystane ulgi podatkowe	Okres zakończony 31.12.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Niewykorzystane ulgi podatkowe	0,00	0,00
Różnice przejściowe odpis na udziały jednostki zależnej	7 510 307,00	7 510 307,00
Razem	7 510 307,00	7 510 307,00

13. Działalność zaniechana

Nie dotyczy.

14. Zysk na jedną akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony przez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnioważoną liczbę akcji Spółki w danym okresie.

Spółka na dzień bilansowy dokonuje analizy, czy w danym okresie miały miejsce czynniki powodujące rozwodnienie zysku/straty na akcję.

	Okres zakończony 31.12.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Zysk (strata) netto	2 619 450,12	13 782 939,55
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	2,07	10,88
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	2,07	10,88

Sposób obliczenia średnioważonej liczby akcji w poszczególnych latach obrotowych

Okres zakończony 31.12.2024

Średnioważona ilość akcji w roku obrotowym 2024	
początek okresu	2024-01-01
koniec okresu	2024-12-31
ilość dni (A)	365
liczba akcji w danym okresie (B)	1 267 000
(A) x (B) / 365	1 267 000
suma:	365
średnia ważona:	1 267 000

Okres zakończony 31.12.2023

Średnioważona ilość akcji w roku obrotowym 2021/2022	
początek okresu	2022-05-01
koniec okresu	2023-12-31
ilość dni (A)	610
liczba akcji w danym okresie (B)	1 267 000
(A) x (B) / 365	1 267 000
suma:	610
średnia ważona:	1 267 000

15. Wartości niematerialne**Wartości bilansowe**

Wartości niematerialne	Okres zakończony 31.12.2024	Okres zakończony 31.12.2023
koszty zakończonych prac rozwojowych	1 665 676,73	1 793 302,26
nabyte oprogramowanie komputerowe	1 941 798,70	1 992 508,63
Wartości niematerialne razem:	3 607 475,43	3 785 810,89

Wartości niematerialne (struktura własnościowa)	Okres zakończony 31.12.2024	Okres zakończony 31.12.2023
własne	3 670 475,43	3 785 810,89
Wartości niematerialne razem:	3 607 475,43	3 785 810,89

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych)**W okresie 01.01.2024 – 31.12.2024**

Wyszczególnienie	koszty prac rozwojowych	wartość firmy	koncesje, patenty, licencje	oprogramowanie komputerów	inne wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto						
Stan na początek roku	4 157 410,52	0,00	0,00	3 502 759,12	269 000,00	7 929 169,64
+ zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	437 778,75	0,00	437 778,75
- nabycie	0,00	0,00	0,00	287 731,45	0,00	287 731,45
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	150 047,30	0,00	150 047,30
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	183 321,14	0,00	183 321,14
- 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	150 047,30	0,00	150 047,30
- inne	0,00	0,00	0,00	33 273,84	0,00	33 273,84
Stan na koniec roku	4 157 410,52	0,00	0,00	3 757 216,73	269 000,00	8 183 627,25
Umorzenia						
Stan na początek roku	2 364 108,26	0,00	0,00	1 510 250,49	269 000,00	4 143 358,75
Umorzenia bieżące - zwiększenia	127 625,53	0,00	0,00	338 441,38	0,00	466 066,91
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	33 273,84	0,00	33 273,84
Stan na koniec roku	2 491 733,79	0,00	0,00	1 815 418,03	269 000,00	4 576 151,82
Wartość księgowa netto	1 665 676,73	0,00	0,00	1 941 798,70	0,00	3 607 475,43

W okresie 01.05.2022 – 31.12.2023

Wyszczególnienie	koszty prac rozwojowych	wartość firmy	koncesje, patenty, licencje	oprogramowanie komputerów	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	2 088 455,54	0,00	4 051 925,17
- nabycie	0,00	0,00	0,00	1 137 077,54	0,00	1 137 077,54
- 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	327 970,71	0,00	327 970,71
- 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	254 728,31	0,00	254 728,31
- inne	0,00	0,00	0,00	73 242,40	0,00	73 242,40
Stan na koniec roku	4 157 410,52	0,00	0,00	3 502 759,12	269 000,00	7 929 169,64
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	170 167,37	0,00	0,00	320 661,51	0,00	490 828,88
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	2 364 108,26	0,00	0,00	1 510 250,49	269 000,00	4 143 358,75
Wartość księgowa netto	1 793 302,26	0,00	0,00	1 992 508,63	0,00	3 785 810,89

16. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartości bilansowe

Rzeczowe aktywa trwałe	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
a) środki trwałe, w tym:	30 766 744,72	54 791 074,19
- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	2 974 008,82
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	32 084 520,81
- urządzenia techniczne i maszyny	27 895 338,68	19 314 860,90
- środki transportu	15 067,05	21 521,36
- inne środki trwałe	735 985,33	396 162,30
- obce środki trwałe	2 120 353,66	0,00
b) środki trwałe w budowie	543 237,47	2 148 495,20
c) nakłady na obce środki trwałe	5 033 654,72	0,00

Rzeczowe aktywa trwałe, razem	36 343 636,91	56 939 569,39
-------------------------------	---------------	---------------

**Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) i środków trwałych w budowie
W okresie 1.01.2024 – 31.12.2024**

Wyszczególnienie	grunty	budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	obce środki trwałe	Razem środki trwałe	środki trwałe w budowie	nakłady na obce środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość brutto										
Stan na początek roku	2 974 008,82	39 769 300,38	51 051 539,48	297 889,83	2 111 725,29	0,00	96 204 463,80	2 226 695,20	0,00	98 431 159,00
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	1 131 480,27	13 107 019,42	0,00	694 817,33	2 133 607,05	17 066 924,07	15 270 740,61	7 058 166,59	39 395 831,27
- nabycie	0,00	58 675,00	511 561,54	0,00	10 722,76	182 503,00	763 462,30	15 253 658,61	4 959 926,98	20 977 047,89
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	1 072 805,27	12 595 457,88	0,00	684 094,57	1 951 104,05	16 303 461,77	17 082,00	2 098 239,61	18 418 783,38
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	2 974 008,82	40 900 780,65	2 795 776,95	43 487,61	55 778,89	0,00	46 769 832,92	16 954 198,34	2 024 511,87	65 748 543,13
- sprzedaż	2 974 008,82	40 900 780,65	891 975,36	43 487,61	0,00	0,00	44 810 252,44	0,00	0,00	44 810 252,44
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	1 224 470,78	0,00	10 722,76	0,00	1 235 193,54	16 875 998,34	2 017 661,87	20 128 853,75
- inne	0,00	0,00	679 330,81	0,00	45 056,13	0,00	724 386,94	78 200,00	6 850,00	809 436,94
Stan na koniec roku	0,00	0,00	61 362 781,95	254 402,22	2 750 763,73	2 133 607,05	66 501 554,95	543 237,47	5 033 654,72	72 078 447,14

Umorzenia										
Stan na początek roku	0,00	7 684 779,57	31 736 678,58	276 368,47	1 715 562,99	0,00	41 413 389,61	0,00	0,00	41 413 389,61
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	378 945,38	2 761 697,73	6 454,31	299 215,41	13 253,39	3 459 566,22	0,00	0,00	3 459 566,22
Zmniejszenia, w tym:	0,00	8 063 724,95	1 030 933,04	43 487,61	0,00	0,00	9 138 145,60	0,00	0,00	9 138 145,60
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	8 063 724,95	825 602,95	43 487,61	0,00	0,00	8 932 815,51	0,00	0,00	8 932 815,51
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	205 330,09	0,00	0,00	0,00	205 330,09	0,00	0,00	205 330,09
- reklasyfikacja do Prawa do użytkowania - zastosowanie MSSF 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	33 467 443,27	239 335,17	2 014 778,40	13 253,39	35 734 810,23	0,00	0,00	35 734 810,23

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości										
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 200,00	0,00	78 200,00
Zwiększenia	0,00	0,00	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	78 200,00	0,00	78 200,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	27 895 338,68	15 067,05	735 985,33	2 120 353,66	30 766 744,72	543 237,47	5 033 654,72	36 343 636,91

Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	54,54	94,08	73,24	0,62	53,74	0,00	0,00	28,31
---	------	------	-------	-------	-------	------	-------	------	------	-------

**Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) i środków trwałych w budowie
W okresie 1.05.2022 – 31.12.2023**

Wyszczególnienie	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość brutto								
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	1 377 049,11	18 710 603,04	135 161,98	0,00	20 222 814,13	4 308 711,55	24 531 525,68
- nabycie	0,00	388 764,24	306 836,30	0,00	0,00	695 600,54	4 308 711,55	5 004 312,09
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	897 941,86	8 245 207,16	0,00	0,00	9 143 149,02	0,00	9 143 149,02
- przemieszczenie - reklasyfikacja z praw do użytkowania	0,00	90 343,01	10 158 559,58	129 634,37	0,00	10 378 536,96	0,00	10 378 536,96
- inne	0,00	0,00	0,00	5 527,61	0,00	5 527,61	0,00	5 527,61
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	19 134,80	107 925,15	0,00	4 760,00	131 819,95	12 766 865,31	12 898 685,26
- 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	9 143 149,02	9 143 149,02
- inne dotyczące ŚT finansowanych z dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 623 716,29	3 623 716,29
- inne	0,00	19 134,80	0,00	0,00	4 760,00	23 894,80	0,00	23 894,80
Stan na koniec roku	2 974 008,82	39 769 300,38	51 051 539,48	297 889,83	2 111 725,29	96 204 463,80	2 226 695,20	98 431 159,00

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	1 844 468,49	3 839 695,44	18 095,62	436 615,29	6 138 874,84	0,00	6 138 874,84
- przemieszczenie reklasyfikacja z praw do użytkowania	0,00	32 749,31	9 144 911,40	129 637,37	0,00	9 307 298,08	0,00	9 307 298,08
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	107 925,15	0,00	0,00	107 925,15	0,00	107 925,15
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja do Prawa do użytkowania - zastosowanie MSSF 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	1 140,04	0,00	0,00	4 760,00	5 900,04	0,00	5 900,04
Stan na koniec roku	0,00	7 684 779,57	31 736 678,58	276 368,47	1 715 562,99	41 413 389,61	0,00	41 413 389,61

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	32 084 520,81	19 314 860,90	21 521,36	396 162,30	54 791 074,19	2 148 495,20	56 939 569,39
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	19,32	62,17	92,78	81,24	43,05	0,00	0,00

17. Prawo do użytkowania aktywów

Prawo do użytkowania	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
a) Prawo do użytkowania, w tym:	37 090 931,70	1 084 746,65
- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	6 571 511,55	453 384,04
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 286 332,43	0,00
- urządzenia techniczne i maszyny	1 525 422,51	193 325,67
- środki transportu	1 707 665,21	438 036,94
- inne środki trwałe	0,00	0,00
Prawo do użytkowania, razem:	37 090 931,70	1 084 746,65

Zmiany Prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych)

a) w okresie 1.01.2024 – 31.12.2024

Wyszczególnienie	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Razem prawo do użytkowania
Wartość początkowa						
Stan na początek roku	458 512,23	0,00	760 525,86	1 156 419,01	0,00	2 375 457,10
(+) zwiększenie, w tym:	6 716 623,64	27 888 869,17	1 699 223,51	1 774 225,80	0,00	38 078 942,12
- nabycie	6 716 623,64	27 888 869,17	1 699 223,51	1 774 225,80	0,00	38 078 942,12
- aktualizacja	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:	458 512,23	0,00	0,00	529 355,17	0,00	987 867,40
- sprzedaż	458 512,23	0,00	0,00	0,00	0,00	458 512,23
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne - zakończone umowy	0,00	0,00	0,00	529 355,17	0,00	529 355,17
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	6 716 623,64	27 888 869,17	2 459 749,37	2 401 289,64	0,00	39 466 531,82

Umorzenia						
Stan na początek roku	5 128,19	0,00	567 200,19	718 382,07	0,00	1 290 710,45
Umorzenia bieżące - zwiększenia	146 821,66	602 536,74	367 126,67	497 334,10	0,00	1 613 819,17

Zmniejszenia, w tym:	6 837,76	0,00	0,00	522 091,74	0,00	528 929,50
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne – zakończone umowy	6 837,76	0,00	0,00	522 091,74	0,00	528 929,50
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	145 112,09	602 536,74	934 326,86	693 624,43	0,00	2 375 600,12

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	6 571 511,55	27 286 332,43	1 525 422,51	1 707 665,21	0,00	37 090 931,70
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	2,16	2,16	37,98	28,89	0,00	6,02

*Zwiększenie wartości Praw do użytkowania gruntów, budynków i budowli dotyczy transakcji sprzedaży i wynajmu nieruchomości należących do IZOBŁOK SA i IZOBŁOK GmbH. Spółka informowała o w/w transakcjach w 2024 roku raportami bieżącymi nr 04/2024, 05/2024, 06/2024, 07/2024, 08/2024 i 11/2024.

b) w okresie 1.05.2022 – 31.12.2023

Wyszczególnienie	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	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	30 000,00	595 859,90	0,00	625 859,90
- reklasyfikacja ze środków trwałych MSSF 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	519 002,70	0,00	519 002,70
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	76 857,20	0,00	76 857,20
- inne	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
(-) zmniejszenie, w tym:	9 415,69	90 343,01	10 158 559,58	1 084 952,49	0,00	11 343 270,77
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	9 415,69	0,00	0,00	0,00	0,00	9 415,69
- przemieszczenie - reklasyfikacja do środków trwałych	0,00	90 343,01	10 158 559,58	129 637,37	0,00	10 378 539,96
- inne - zakończone umowy	0,00	0,00	0,00	661 971,82	0,00	661 971,82
- inne	0,00	0,00	0,00	293 343,30	0,00	293 343,30
Stan na koniec roku	458 512,23	0,00	760 525,86	1 156 419,01	0,00	2 375 457,10

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	7 528,59	965 981,38	597 798,21	0,00	1 573 253,14

Umorzenie - reklasyfikacja ze środków trwałych MSSF 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	470,78	32 749,31	9 144 911,40	1 082 945,33	0,00	10 261 076,82
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne – zakończone umowy	0,00	0,00	0,00	650 545,97	0,00	650 545,97
- przemieszczenie - reklasyfikacja do środków trwałych	0,00	32 749,31	9 144 911,40	129 637,37	0,00	9 307 298,08
- inne	470,78	0,00	0,00	302 761,99	0,00	303 232,77
Stan na koniec roku	5 128,19	0,00	567 200,19	718 382,07	0,00	1 290 710,45

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	453 384,04	0,00	193 325,67	438 036,94	0,00	1 084 746,65
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	1,12	0,00	74,58	62,12	0,00	54,34

18. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
a) udziały i akcje:	50 186 000,00	50 186 000,00
w jednostkach powiązanych	50 186 000,00	50 186 000,00
- wartość początkowa	50 186 000,00	89 713 930,52
- nabycie	168 000,00	0,00
Protechnologia sp. z o.o. w upadłości	165 000,00	0,00
PRO EPP sp. z o.o.	3 000,00	0,00
- odpisy aktualizujący	-168 000,00	-39 527 930,52
Protechnologia sp. z o.o. w upadłości	-165 000,00	0,00
PRO EPP sp. z o.o.	-3 000,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
b) należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach w tym:	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
od pozostałych jednostek	0,00	0,00
c) obligacje, w tym:	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
od pozostałych jednostek	0,00	0,00
d) udzielone pożyczki, w tym:	0,00	0,00
jednostkom powiązanym	0,00	0,00
pozostałym jednostkom	0,00	0,00
e) lokaty bankowe	0,00	0,00
o terminie zapadalności pow. 3 m-cy do 1 roku	0,00	0,00
o terminie zapadalności pow. 1 roku	0,00	0,00
f) instrumenty pochodne w tym	0,00	1 165 147,94
długoterminowe	0,00	115 808,27
krótkoterminowe	0,00	1 049 339,67
g) aktywa finansowe w tym	712 447,09	0,00
długoterminowe	0,00	0,00
krótkoterminowe	712 447,09	0,00
Razem	50 898 447,09	51 351 147,94

Aktywa trwałe	50 186 000,00	50 301 808,27
Aktywa obrotowe	712 447,09	1 049 339,67
Razem	50 898 447,09	51 351 147,94

IZOBLOK S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej IZOBLOK, która na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego obejmuje:

- 100%, tj 50 000 udziałów w kapitale zakładowym spółki IZOBLOK GmbH, o łącznej wartości nominalnej 50 000 eur, miejscem prowadzenia działalności IZOBLOK GmbH jest Herrenhöfer Landstrasse 6, 99885 Ohrdruf, Niemcy. W ocenie Zarządu Spółki na dzień 31.12.2024 r. nie ma przesłanek do przeprowadzenia odpisu aktualizującego wartość udziałów w IZOBLOK GmbH.
- 100% udziałów w firmie Protechnologia sp. z o.o. w upadłości. Odpis aktualizujący wartość udziałów został utworzony na 100% wartości udziałów.
- 62% udziałów w firmie PRO EPP sp. z o.o. Odpis aktualizujący wartość udziałów został utworzony na 100% wartości udziałów.

19. Należności długoterminowe i pozostałe należności

Należności długoterminowe i pozostałe należności	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
a) długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	350 032,11	497 388,90
koszty opakowań - kontenery	222 920,71	421 039,19
przeglądy techniczne	34 210,66	20 148,78
ubezpieczenia	39 356,34	0,00
pozostałe koszty	53 544,40	56 200,93
b) pozostałe aktywa długoterminowe	500 000,00	0,00
kaucje	500 000,00	0,00
Aktywa trwałe	850 032,11	497 388,90
Razem	850 032,11	497 388,90

20. Zapasy

Zapasy	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
materiały	8 524 031,68	7 173 304,43
półprodukty i produkty w toku	9 298 896,48	7 161 539,27
produkty gotowe	5 991 689,07	4 579 607,28
towary	3 125 771,13	2 596 812,45
Zapasy, razem:	26 940 388,36	21 511 263,43

Zapasy spisane w koszty	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Wartość zapasów spisanych w koszty bieżącego okresu	0,00	215 891,95
Razem:	0,00	215 891,95

Odpisy aktualizujące wartość zapasów	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
materiały i towary	525 077,39	334 030,17
półprodukty i produkty w toku	294 560,36	44 988,09
produkty gotowe	76 217,86	44 979,43
towary	25 136,00	25 136,00
Zapasy, razem:	920 991,61	449 133,69

Ruch odpisów aktualizujących	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Stan na początek okresu	449 133,69	450 750,16
zwiększenia	471 857,92	0,00
zmniejszenia	0,00	1 616,47
Stan na koniec okresu	920 991,61	449 133,69

21. Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
a) od jednostek powiązanych	285 781,82	2 354 347,13
- do 12 miesięcy	285 781,82	2 354 347,13
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) należności od pozostałych jednostek	20 570 332,43	17 320 090,59
- do 12 miesięcy	20 570 332,43	17 320 090,59
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem:	20 856 114,25	19 674 437,72
c) odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	758 248,79	1 346 628,06
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	21 614 363,04	21 021 065,78

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
a) stan na początek okresu	1 346 627,66	643 773,92
zmiana zasad wyceny	0,00	0,00
stan na początek okresu po zmianie zasad wyceny	1 346 627,66	643 773,92
b) utworzenia (z tytułu)	306 764,19	787 249,31
- należność główna	306 764,19	787 249,31
c) rozwiązanie (z tytułu)	-895 143,06	-84 395,57
- należność główna	-895 143,06	-84 395,57
d) wykorzystanie	0,00	0,00
Stan odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu	758 248,79	1 346 627,66

Należności z tytułu dostaw i usług brutto (struktura walutowa)	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
a) w walucie polskiej	353 666,15	517 514,41
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	21 260 696,89	20 503 551,37
b1. jednostka/waluta 1/GBP	2 841,40	14 903,40
zł	14 629,80	74 512,53
b2. jednostka/waluta 1/EUR	4 972 166,41	4 698 491,00
zł	21 246 067,09	20 429 038,84
Należności z tytułu dostaw i usług razem	21 614 363,04	21 021 065,78

Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
a) do 1 miesiąca	10 188 060,17	9 487 830,29
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	8 095 349,62	7 303 114,93
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
e) powyżej 1 roku	0,00	0,00
f) należności przeterminowane	3 330 953,25	4 230 120,56
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	21 614 363,04	21 021 065,78
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw produktów, towarów i usług (wielkość ujemna)	-758 248,79	-1 346 628,06
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	20 856 114,25	19 674 437,72

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
a) do 1 miesiąca	1 235 162,58	1 214 410,35
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 187 567,19	1 019 402,91
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	318 708,36	474 375,47
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	387 870,17	543 220,21
e) powyżej 1 roku	201 644,95	978 711,62
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	3 330 953,25	4 230 120,56
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (wielkość ujemna)	-758 248,79	-1 346 628,06
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	2 572 704,46	2 883 492,50

22. Pozostałe należności

Pozostałe należności	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
a) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń (bez należności z tyt. podatku dochodowego)	3 923 530,60	2 551 145,86
b) inne od jednostek powiązanych	0,00	0,00
c) inne od pozostałych jednostek	0,00	0,00
d) zaliczki na środki trwałe w budowie	975 344,07	987 144,96
e) zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00

f) inne	23 963,24	21 906,49
g) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2 305 027,93	794 781,55
kontenery	347 675,06	313 752,06
koszty licencji oraz usług IT	121 256,45	100 415,14
ubezpieczenia	154 391,27	124 342,14
najem nieruchomości - KMC	1 277 266,59	0,00
przeglądy techniczne	153 178,94	92 275,78
pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	150 112,10	163 996,43
koszty związane z pozyskaniem Białych Certyfikatów	101 147,52	0,00
Należności pozostałe netto, razem:	7 227 865,84	4 354 978,86
odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	17 649,35	40 496,49
Należności pozostałe brutto, razem	7 245 515,19	4 395 475,35
Aktywa trwałe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	7 227 865,84	4 354 978,86
Razem	7 227 865,84	4 354 978,86

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności pozostałych	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
a) stan na początek okresu	40 496,49	251 392,59
b) utworzenia	0,00	38 488,57
c) rozwiązanie (z tytułu)	0,00	0,00
- należność główna	0,00	0,00
d) wykorzystanie	-22 847,14	-249 384,67
- należność główna	-22 847,14	-249 384,67
Stan odpisów aktualizujących wartość należności pozostałych na koniec okresu	17 649,35	40 496,49

Należności pozostałe brutto (struktura walutowa)	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
a) pozostałe należności w walucie polskiej	3 910 932,52	2 674 081,34
b) pozostałe należności w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 294 362,74	926 612,46
b1. jednostka/waluta 1/GBP	0,00	0,00
zł	0,00	0,00
b2. jednostka/waluta 1/EUR	536 944,24	199 800,00
zł	2 294 362,74	926 612,46
c) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w walucie polskiej	1 040 219,93	794 781,55
d) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w walutach obcych (po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
d1) Jednostka/waluta 1/EUR	0,00	0,00
Należności pozostałe, razem	7 245 515,19	4 395 475,35

23. Środki pieniężne

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 909 770,04	2 447 519,38
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem	8 909 770,04	2 447 519,38

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
a) w walucie polskiej	268 008,82	2 430 493,05
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	8 641 761,22	17 026,33
b1. jednostka/waluta 1/GBP	3 246,69	3 405,47
zł	16 716,56	17 026,33
b2. jednostka/waluta 1/EUR	2 018 498,62	0,00
zł	8 625 044,66	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem	8 909 770,04	2 447 519,38

24. Kapitał**24.1. Kapitał podstawowy i nadwyżka ze sprzedaży akcji**

Okres zakończony 31.12.2024	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Razem
Stan na początek okresu	1 267 000	12 670 000,00	42 268 380,03	54 938 380,03
Wpływy z emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	1 267 000	12 670 000,00	42 268 380,03	54 938 380,03

Okres zakończony 31.12.2023	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Razem
Stan na początek okresu	1 267 000	12 670 000,00	42 268 380,03	54 938 380,03
Wpływy z emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	1 267 000	12 670 000,00	42 268 380,03	54 938 380,03

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Wartość serii/emisji wg wartości emisyjnej (bez pomniejszenia o koszty emisji)	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	uprzywilejowane imienne	dwa głosy na akcję	BRAK	422 650	10	4 226 500,00	4 226 500,00	wkłady pieniężne	06.06.2011	06.06.2011
B	zwykłe na okaziciela	BRAK	BRAK	406 050	10	4 060 500,00	4 060 500,00	wkłady pieniężne	06.06.2011	06.06.2011
C	zwykłe na okaziciela	BRAK	BRAK	171 300	10	1 713 000,00	5 567 250,00	wkłady pieniężne	18.11.2013	począwszy od wypłaty zysku, jaki będzie przeznaczony do podziału za rok obrotowy 2013/2014
D	zwykłe na okaziciela	BRAK	BRAK	267 000	10	2 670 000,00	42 720 000,00	wkłady pieniężne	18.07.2016	18.07.2016
			Razem	1 267 000	10	12 670 000,00	56 574 250,00			

Struktura akcjonariatu na dzień 31.12.2024

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.)	926 642	73,14%	1 349 292	79,86%
OFE Nationale Nederlanden	160 307	12,65%	160 307	9,49%
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 31.12.2023

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%

24.2. Zyski zatrzymane

Zyski zatrzymane	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Stan na początek okresu	43 543 058,88	29 676 698,33
Stan na początek okresu po korekcie	43 543 058,88	29 676 698,33
zwiększenia, w tym:	2 630 803,12	13 866 360,55
wynik netto za rok obrotowy	2 619 450,12	13 782 939,55
pozostałe całkowite dochody	11 353,00	83 421,00
Stan na koniec okresu	46 173 862,00	43 543 058,88

W dniu 27 czerwca 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IZOBLOK SA podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku za rok obrotowy 2022/2023 w kwocie 13 782 939,55 zł na pokrycie straty Spółki z lat ubiegłych. Zarząd Spółki IZOBLOK SA rekomenduje przeznaczyć zysk za rok obrotowy 2024 w kwocie 2 619 450,12 zł na pokrycie straty z laty ubiegłych.

25. Dywidenda na akcję

Spółka nie wypłacała dywidendy w okresach objętych sprawozdaniem finansowym.

26. Rezerwy na świadczenia pracownicze

Rezerwy na świadczenia pracownicze	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Rezerwy na odprawy emerytalne	326 338,00	261 728,00
Rezerwy na odprawy rentowe	23 344,00	19 599,00
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	697 144,00	730 205,00
Rezerwy na premie	134 277,18	1 030 251,40
Inne	0,00	0,00
Rezerwy na świadczenia pracownicze razem	1 181 103,18	2 041 783,40
w tym:		
część długoterminowa	334 165,00	271 913,00
część krótkoterminowa	846 938,18	1 769 870,40

Świadczenie pracownicze po okresie zatrudnienia (odprawy emerytalne i rentowe)	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Wartość bieżąca zobowiązania na początek okresu	281 327,00	141 262,00
Koszty bieżącego zatrudnienia	40 657,00	42 480,00
Odsetki netto od zobowiązania netto	13 681,00	13 908,00
Zyski lub straty aktuarialne	14 017,00	83 677,00
Wyłacone świadczenia	0,00	0,00
Wartość bieżąca zobowiązania na koniec okresu	349 682,00	281 327,00
w tym:		
część długoterminowa	334 165,00	271 913,00
część krótkoterminowa	15 517,00	9 414,00
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	54 338,00	56 388,00
inne całkowite dochody	14 017,00	83 677,00

Główne założenia aktuarialne do oszacowania rezerw na koniec okresu	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Stopa dyskontowa (%)	5,61%	4,98%
Wskaźnik rotacji pracowników (%)		
oczekiwaną średnią mobilność dla pracowników zatrudnionych na umowach na czas nieokreślony przyjęto (dla średniego wieku 40) .	6,10%	7,80%
oczekiwaną średnią mobilność dla pracowników zatrudnionych na umowach czasowych (dla średniego wieku 35)	14,90%	15,70%
w obu grupach wskaźnik mobilności pracowników wraz z wiekiem maleje do zera		
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)		
w pierwszym roku	4,50%	4,50%
w drugim roku	4,50%	4,50%
i dalej (w każdym roku)	4,50%	4,50%
<i>Informacja: powyższe stopy wzrostu podane są w ujęciu nominalnym (tzn. faktyczny wzrost, a nie ponad inflację).</i>		
Prawdopodobieństwo przejścia na rentę	0,20%	0,20%
wysokość odprawy emerytalnej jest niezależna od stażu i stanowi 100% podstawy		
wysokość odprawy rentowej jest niezależna od stażu pracy i stanowi 100% podstawy		

Rezerwy na niewykorzystane urlopy	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Wartość rezerwy na początek okresu	730 205,00	882 469,00
utworzenie rezerwy na zobowiązanie	0,00	0,00
rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie	-33 061,00	-152 264,00
Wartość rezerwy na koniec okresu	697 144,00	730 205,00
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	697 144,00	730 205,00
Obciążenia/(uznanie) okresu		
rachunek zysków i strat	-33 061,00	-152 264,00
inne całkowite dochody	0,00	0,00

Rezerwy na premie	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Wartość rezerwy na początek okresu	1 030 251,40	110 009,76
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	134 277,18	1 030 251,40
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie rezerwy)	-1 030 251,40	-91 007,00
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie	0,00	-19 002,76

Wartość rezerwy na koniec okresu	134 277,18	1 030 251,40
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	134 277,18	1 030 251,40
Obciążenia/(uznanie) okresu		
rachunek zysków i strat	134 277,18	1 030 251,40
inne całkowite dochody	0,00	0,00

27. Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Wartość bieżąca zobowiązania na początek okresu	2 510 000,00	70 000,00
utworzenie rezerwy na zobowiązanie, w tym	2 338 676,60	2 510 000,00
- na karę umowną z PGNiG	2 178 376,60	2 400 000,00
wykorzystanie rezerwy	-110 000,00	-70 000,00
Pozostałe rezerwy razem	4 738 676,60	2 510 000,00
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	4 738 676,60	2 510 000,00

28. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Kredyty bankowe	0,00	28 449 641,56
Kredyty bankowe w rachunku bieżącym	6 130 021,57	13 384 440,64
Pożyczki od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Pożyczki od pozostałych jednostek	7 767 492,45	3 775 803,31
Inne	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem	13 897 514,02	45 609 885,51
w tym		
zobowiązania długoterminowe	6 006 267,40	16 574 086,32
zobowiązania krótkoterminowe	7 891 246,62	29 035 799,18

Struktura walutowa zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
a) w walucie polskiej	3 648 941,89	478 200,16
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	10 248 572,13	45 131 685,35
b1. jednostka/waluta 1/EUR	2 398 445,82	10 379 872,44
zł	10 248 572,13	45 131 685,35
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem	13 897 514,02	45 609 885,51

Wykaz zabezpieczeń ze wskazaniem rodzaju zabezpieczenia	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
wpisy do hipotek nieruchomości jako zabezpieczenie zobowiązań kredytowych	0,00	148 439 053,86
cesje na polisach ubezpieczeniowych jako zabezpieczenie zobowiązań kredytowych	35 030 513,20	102 452 010,66
zastawy rejestrowe jako zabezpieczenie zobowiązań kredytowych	42 580 324,41	35 706 050,22
zastaw na posiadanych udziałach w jednostkach zależnych	0,00	50 186 000,00
Razem	77 610 837,61	336 783 114,74

Stan na 31.12.2024

I.p.	Kredytodawca / Pożyczkodawca	Kwota wg umowy	Waluta wg umowy	Kwota pozostała do spłaty w walucie	Kwota pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
1	Santander Bank Polska S.A.	5 000 000,00	EUR	0,00	0,00	Euribor + marża	30.04.2026	cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + zastaw rejestrowy
2	PKO BP Spółka Akcyjna	3 285 000,00	EUR	918 993,89	3 926 860,89	Euribor + marża	22.04.2026	gwarancja BGK
3	mBank	1 000 000,00	EUR	515 600,44	2 203 160,68	Euribor + marża	27.02.2026	oświadczenie o poddaniu się egzekucji
4	Santander Leasing CR1/000521/2019	349 067,00	EUR	10 762,81	45 989,46	stała stopa procentowa	25.02.2025	weksel własny in blanco + zastaw rejestrowy + oświadczenie o poddaniu się egzekucji
5	Santander Leasing CR1/000522/2019	752 400,00	PLN	0,00	24 494,06	stała stopa procentowa	25.02.2025	weksel własny in blanco + zastaw rejestrowy + oświadczenie o poddaniu się egzekucji
6	Santander Leasing CR1/003806/2019	395 000,00	EUR	42 258,31	180 569,76	stała stopa procentowa	24.07.2025	weksel własny in blanco + zastaw rejestrowy + oświadczenie o poddaniu się egzekucji
7	Santander Leasing CR1/004558/2021	91 800,00	EUR	28 954,62	123 723,09	stała stopa procentowa	25.06.2026	weksel + umowa przewłaszczenia
8	Santander Leasing CR1/004559/2021	113 177,50	EUR	35 697,31	152 534,61	stała stopa procentowa	25.06.2026	weksel + umowa przewłaszczenia
9	Santander Leasing CR1/005348/2021	316 419,60	EUR	105 181,80	449 484,54	stała stopa procentowa	27.07.2026	weksel + umowa przewłaszczenia
10	Santander Leasing CR1/008006/2021	253 000,00	EUR	104 578,32	446 863,16	stała stopa procentowa	28.12.2026	weksel + umowa przewłaszczenia
11	mLeasing 7069402023/KA/67 3053	310 000,00	PLN	0,00	251 229,45	zmienna stopa procentowa	30-11-2028	weksel własny in blanco + zastaw rejestrowy + cesja polisy ubezpieczeniowej
12	mLeasing 7666102024/ka/70 5624	666 000,00	EUR	636 411,29	2 719 385,44	zmienna stopa procentowa	28-09-2029	weksel własny in blanco + zastaw rejestrowy + cesja polisy ubezpieczeniowej
13	Santander Leasing CR1/06353/2024	28 782,00	PLN	0,00	19 399,38	zmienna stopa procentowa	20-08-2026	umowa przewłaszczenia + cesja ubezpieczenia
14	WFOŚiGW 35 2024 13 OA	473 622,50	PLN	0,00	473 622,50	stała stopa procentowa	30-09-2031	gwarancja bankowa - Santander
15	WFOŚiGW 152 2024 13 OA	3 880 197,00	PLN	0,00	2 880 197,00	stała stopa procentowa	30-06-2035	gwarancja bankowa - Santander

Stan na 31.12.2023

I.p.	Kredytodawca / Pożyczkodawca	Kwota wg umowy	Waluta wg umowy	Kwota pozostała do spłaty w walucie	Kwota pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
1	Santander Bank Polska S.A.	3 200 000,00	EUR	2 165 848,42	9 417 108,91	Euribor + marża	31.07.2024	hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + zastaw rejestrowy
2	Santander Bank Polska S.A.	4 250 210,68	EUR	1 172 341,44	5 097 340,58	Euribor + marża	31.07.2026	hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + zastaw rejestrowy
3	Santander Bank Polska S.A.	4 250 210,68	EUR	2 218 586,42	9 646 413,75	Euribor + marża	31.07.2026	hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + zastaw rejestrowy
4	Santander Bank Polska S.A.	1 250 000,00	EUR	483 817,17	2 103 637,06	Euribor + marża	31.07.2026	hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + zastaw rejestrowy
5	Santander Bank Polska S.A.	625 000,00	EUR	324 827,61	1 412 350,45	Euribor + marża	31.07.2026	hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + zastaw rejestrowy
6	Santander Bank Polska S.A.	2 000 000,00	EUR	1 058 583,16	4 602 719,58	Euribor + marża	30.04.2026	hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + zastaw rejestrowy
7	PKO BP Spółka Akcyjna	2 000 000,00	EUR	912 449,80	3 967 331,73	Euribor + marża	22.04.2024	Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + gwarancja BGK
8	PKO BP Spółka Akcyjna	1 300 000,00	EUR	1 285 000,00	5 587 180,00	Euribor + marża	22.04.2024	Hipoteka + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej + gwarancja BGK
9	BZ WBK Leasing CZ1/000003/2018	143 608,70	EUR	6 735,29	29 285,04	stała stopa procentowa	25.03.2024	weksel własny in blanco + zastaw rejestrowy + oświadczenie o poddaniu się egzekucji
10	BZ WBK Leasing CR1/001170/2018	258 595,65	EUR	28 010,38	121 789,13	stała stopa procentowa	25.07.2024	weksel własny in blanco + zastaw rejestrowy + oświadczenie o poddaniu się egzekucji
11	BZ WBK Leasing CZ1/000034/2018	276 695,00	EUR	29 922,34	130 102,33	stała stopa procentowa	24.07.2024	weksel własny in blanco + zastaw rejestrowy + oświadczenie o poddaniu się egzekucji
12	BZ WBK Leasing CZ1/000035/2018	395 000,00	EUR	60 846,52	264 560,67	stała stopa procentowa	24.10.2024	weksel własny in blanco + zastaw rejestrowy + oświadczenie o poddaniu się egzekucji
13	BZ WBK Leasing CR1/000521/2019	349 067,00	EUR	74 640,42	324 536,55	stała stopa procentowa	25.02.2025	weksel własny in blanco + zastaw rejestrowy + oświadczenie o poddaniu się egzekucji
14	BZ WBK Leasing CR1/000522/2019	752 400,00	PLN	0,00	168 200,16	stała stopa procentowa	25.02.2025	weksel własny in blanco + zastaw rejestrowy + oświadczenie o poddaniu się egzekucji
15	BZ WBK Leasing CR1/000523/2019	178 418,72	EUR	12 768,49	55 517,39	stała stopa procentowa	24.04.2024	weksel własny in blanco + zastaw rejestrowy + oświadczenie o poddaniu się egzekucji

16	BZ WBK Leasing CR1/003806/2019	395 000,00	EUR	113 641,39	494 112,76	stała stopa procentowa	24.07.2025	weksel własny in blanco + zastaw rejestrówy + oświadczenie o poddaniu się egzekucji
17	BZ WBK Leasing CR1/004558/2021	91 800,00	EUR	47 795,72	207 815,79	stała stopa procentowa	25.06.2026	weksel + umowa przewłaszczenia
18	BZ WBK Leasing CR1/004559/2021	113 177,50	EUR	58 925,97	256 210,12	stała stopa procentowa	25.06.2026	weksel + umowa przewłaszczenia
19	BZ WBK Leasing CR1/005348/2021	316 419,60	EUR	169 975,69	739 054,30	stała stopa procentowa	27.07.2026	weksel + umowa przewłaszczenia
20	BZ WBK Leasing CR1/008006/2021	253 000,00	EUR	155 156,21	674 619,20	stała stopa procentowa	28.12.2026	weksel + umowa przewłaszczenia
21	mLeasing 7069402023/KA/6 73053	310 000,00	PLN	0,00	310 000,00	zmienna stopa procentowa	28.11.2028	weksel własny in blanco + zastaw rejestrówy + cesja polisy ubezpieczeniowej

29. Zobowiązania z tytułu leasingu

Zobowiązania z tytułu leasingu brutto - minimalne opłaty leasingowe	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Do 1 roku	6 316 817,70	414 307,36
Od 1 roku do 5 lat	27 988 903,58	462 632,83
Ponad 5 lat	100 780 961,14	387 663,24
Razem	135 086 682,42	1 264 603,43
Minus przyszłe opłaty finansowe z tytułu leasingu	-78 552 501,16	-381 068,41
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych (wartość bieżąca zobowiązań z tyt. leasingu)	56 534 181,26	883 535,02

Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych (wartość bieżąca zobowiązań z tyt. leasingu)	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Do 1 roku	1 740 082,56	369 961,46
Od 1 roku do 5 lat	6 622 738,40	396 563,59
Ponad 5 lat	48 171 360,30	117 009,97
Razem	56 534 181,26	883 535,02

Struktura walutowa zobowiązań z tytułu leasingu	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
a) w walucie polskiej	851 609,72	324 570,10
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	55 682 571,54	558 964,92
b1. jednostka/waluta 1/EUR	13 031 259,41	128 556,79
zł	55 682 571,54	558 964,92
Zobowiązania z tyt. leasingu, razem	56 534 181,26	883 535,02

30. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
a) wobec jednostek powiązanych	43 308,99	23 279,19
- do 12 miesięcy	43 308,99	23 279,19
b) wobec pozostałych jednostek	14 404 668,45	12 609 164,74
- do 12 miesięcy	14 404 668,45	12 609 164,74
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	14 447 977,44	12 632 443,93

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (struktura wiekowa wg terminów płatności)	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Zobowiązania bieżące	11 689 311,79	10 587 255,86
Zobowiązania przeterminowane do roku	2 758 665,65	2 045 188,07
Zobowiązania przeterminowane powyżej 1 roku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	14 447 977,44	12 632 443,93

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (struktura walutowa)	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
a) w walucie polskiej	2 790 314,40	3 797 908,50
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	11 657 663,04	8 834 535,43
b1. jednostka/waluta 1/GBP	0,00	0,00

zł	0,00	0,00
b2. jednostka/waluta 1/EUR	2 728 215,10	2 031 861,87
zł	11 657 663,04	8 834 535,43
b3. pozostałe waluty w zł	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw, razem	14 447 977,44	12 632 443,93

31. Pozostałe zobowiązania

Pozostałe zobowiązania	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń i innych świadczeń (bez zobowiązań z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych)	3 089 338,31	2 474 316,88
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 745 274,03	1 394 916,75
Inne zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 437 554,45	677 899,22
Pozostałe zobowiązania razem	7 272 166,79	4 547 132,85

Pozostałe zobowiązania (struktura walutowa)	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
a) w walucie polskiej	5 324 997,01	4 275 295,89
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 947 169,78	271 836,96
b1. jednostka/waluta 1/EUR	455 691,50	62 520,00
zł	1 947 169,78	271 836,96
Pozostałe zobowiązania, razem	7 272 166,79	4 547 132,85

32. Przychody przyszłych okresów

Przychody przyszłych okresów	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Dotacje	0,00	0,00
Zaliczki sprzedażowe	1 043 821,50	858 030,97
Białe certyfikaty	697 604,45	0,00
Razem	1 741 425,95	858 030,97
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	1 741 425,95	858 030,97

Białe certyfikaty	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Stan na początek okresu	0,00	0,00
Otrzymane w trakcie roku	712 447,09	0,00
Zwrócone w trakcie roku	0,00	0,00
Rozliczone w trakcie roku	-14 842,64	0,00
Stan na koniec okresu	697 604,45	0,00
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	697 604,45	0,00

Spółka otrzymała świadectwo efektywności energetycznej potwierdzające planowaną oszczędność energii wynikającą z przedsięwzięć służących poprawie efektywności energetycznej. Przedsięwzięcie polegało na modernizacji urządzeń i instalacji kotłowni technologicznej zakładu w Chorzowie przy ulicy Legnickiej 15. Prawa majątkowe wynikające ze świadectwa efektywności energetycznej są towarem giełdowym i są zbywalne.

Dotacje	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
---------	--------------------------------	--------------------------------

Stan na początek okresu	0,00	3 554 765,36
Otrzymane w trakcie roku	0,00	574 545,09
Zwrócone w trakcie roku	0,00	0,00
Rozliczone w trakcie roku	0,00	-4 129 310,45
Stan na koniec okresu	0,00	0,00
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	0,00	0,00

Zaliczki sprzedażowe	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Stan na początek okresu	858 030,97	106 299,43
Otrzymane w trakcie roku	1 089 521,36	1 456 014,69
Rozliczone w trakcie roku	-903 730,83	-704 283,15
Stan na koniec okresu	1 043 821,50	858 030,97
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	1 043 821,50	858 030,97

33. Pozycje warunkowe

Zobowiązania warunkowe	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
a) z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	12 114 773,96	0,00
- na rzecz podmiotów powiązanych	12 114 773,96	0,00
- na rzecz pozostałych jednostek	0,00	0,00
b) pozostałe (z tytułu), w tym:	0,00	0,00
- na rzecz podmiotów powiązanych	0,00	0,00
- na rzecz pozostałych jednostek	0,00	0,00
Zobowiązania warunkowe , razem	12 114 773,96	0,00
a) z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	12 114 773,96	0,00

Na zabezpieczenie roszczeń spółki KMC Ohrdruf GmbH w stosunku do IZOBLOK GmbH z tytułu umowy najmu nieruchomości położonej w Ohrdruf, Emitent udzielił gwarancji korporacyjnej do kwoty nieprzekraczającej wartości czynszu najmu należnego wynajmującemu na podstawie umowy za okres najmu odpowiadający dwudziestu czterem miesiącom, powiększonej o kwotę podatku VAT. Wartość gwarancji na dzień bilansowy została obliczona na podstawie bieżącej stawki czynszu wynajmu nieruchomości przez IZOBLOK GmbH.

Aktywa warunkowe	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
a) z tytułu otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym:	16 745 344,15	0,00
- od podmiotów powiązanych BEWI ASA	12 192 844,15	0,00
- od pozostałych jednostek (Santander)	4 552 500,00	0,00
b) pozostałe (z tytułu), w tym:	0,00	0,00
- od podmiotów powiązanych	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Aktywa warunkowe , razem	16 745 344,15	0,00
a) z tytułu otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym:	16 745 344,15	0,00

Na zabezpieczenie roszczeń spółek KMC Legnicka sp. z o.o., KMC Narutowicza sp. z o.o., KMC Kluczborska sp. z o.o. w stosunku do IZOBLOK S.A. z tytułu umów najmu nieruchomości położonych w Chorzowie, spółka BEWI ASA z siedzibą w Trondheim, Norwegia udzieliła gwarancji korporacyjnej do kwoty nieprzewyższającej wartości czynszu najmu należnego wynajmującemu na podstawie umów za okres najmu odpowiadający dwudziestu czterem miesiącom, powiększonej o kwotę podatku VAT. Wartość gwarancji na dzień bilansowy została obliczona na podstawie bieżącej stawki czynszu wynajmu nieruchomości przez IZOBLOK SA.

Na zabezpieczenie roszczeń Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach z tytułu umów pożyczek 35/2024/13/OA/oe/P i 152/2024/13/OA/mz/P Santander Bank Polska udzielił gwarancji w kwocie 4 552,5 tys. PLN tytułem spłaty zadłużenia zgodnie z Aneks nr 1 do umowy o Multiliniję.

34. Przyszłe zobowiązania umowne

Zobowiązania inwestycyjne

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

Zobowiązania inwestycyjne	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Rzeczowe aktywa trwałe	640 000,00	399 895,86
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Zobowiązania inwestycyjne, razem	640 000,00	399 895,86

Przyszłe zobowiązania z tytułu umów leasingu, dla których skorzystano ze zwolnień przewidzianych MSSF 16 w zakresie niskiej wartości przedmiotu leasingu lub krótkoterminowej umowy leasingowej

Łączne kwoty przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu nieodwoływalnych umów leasingu operacyjnego	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Do 1 roku	0,00	0,00
Od 1 roku do 5 lat	0,00	0,00
Ponad 5 lat	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

35. Połączenie przedsięwzięć

W okresie objętym raportem rocznym nie nastąpiło połączenie przedsięwzięć.

36. Podmioty powiązane

Za podmioty powiązane ze Spółką uznano:

- jednostki powiązane,
- kluczowy personel kierowniczy i ich bliscy członkowie rodzin,
- podmioty, w których osoby zaliczane do kluczowego personelu kierowniczego lub ich bliscy członkowie rodzin sprawują kontrolę lub na które wywierają znaczący wpływ.

Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

Okres zakończony 31.12.2024

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:	1 875 993,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zarząd	1 227 537,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	438 456,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	71 916,66	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	2 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	55 429,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	13 607,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 947 910,41	0,00	0,00	0,00	0,00

*Pan Przemysław Skrzydlak Prezes Zarządu IZOBLOK SA jest uczestnikiem w Programie Motywacyjnym zorganizowanym przez BEWI ASA skierowanym dla członków Zarządu BEWI ASA oraz kluczowych menedżerów spółek zależnych Grupy BEWI. Zgodnie z warunkami określonymi w regulaminie Programu Motywacyjnego pan Przemysław Skrzydlak jest uprawniony do otrzymania opcji na zakup akcji BEWI ASA.

Okres zakończony 31.12.2023

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:	3 102 911,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	2 038 078,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	684 833,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	122 326,97	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	5 655,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	95 413,46	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	21 258,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	3 225 238,96	0,00	0,00	0,00	0,00

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W okresie zakończonym 31.12.2024

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Izoblok GmbH	3 392 035,48	543 373,10	229 788,57	0,00
Olesiński i Wspólnicy Spółka komandytowa	0,00	815 894,41	0,00	43 308,99
Bewi Poland Sp. z o.o.	37 020,00	0,00	0,00	0,00
GENEVAD HOLDING	0,00	287 198,33	0,00	0,00
BEWISYNBRA GROUP AB	0,00	7 846,57	0,00	0,00
BEWI Automotive AB	409 282,60	0,00	0,00	0,00
Protechnologia Sp. z o.o.	45 264,81	0,00	55 347,50	0,00
KMC Legnicka Sp. z o.o.	13 850 968,82	491 359,57	0,00	0,00
KMC Narutowicza Sp. z o.o.	18 539 415,67	657 681,73	0,00	0,00
KMC Kluczborska Sp. z o.o.	22 920 724,81	813 105,83	0,00	0,00
PRO EPP Sp. z o.o.	525,00	0,00	645,75	0,00
Razem	59 195 237,19	4 862 445,46	285 781,82	43 308,99

W okresie zakończonym 31.12.2023

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Izoblok GmbH	4 014 104,82	703 707,79	2 354 347,13	23 279,19
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	480,00	0,00	0,00	0,00
Olesiński i Wspólnicy Spółka komandytowa	0,00	942 297,28	0,00	0,00
Bewi Poland Sp. z o.o.	67 801,00	0,00	0,00	0,00
GENEVAD HOLDING	0,00	318 667,99	0,00	0,00
BEWISYNBRA GROUP AB	0,00	7 054,53	0,00	0,00
BEWI ASA	0,00	13 619,35	0,00	0,00
BEWI Automotive AB	213 963,52	0,00	0,00	0,00
Razem	4 296 349,34	1 985 346,94	2 354 347,13	23 279,19

Udzielone pożyczki	Kwota pożyczki	Odsetki naliczone	Odsetki otrzymane	Należności od podmiotów powiązanych
IZOBLOK GmbH	18 883 288,40	329 689,65	329 689,65	0,00
Razem	18 883 288,40	329 689,65	329 689,65	0,00

Spółka IZOBLOK S.A. udzieliła spółce zależnej IZOBLOK GmbH pożyczek na łączną kwotę 3 981 011,14 euro, pożyczki zostały udzielone 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.

37. Zdarzenia po dacie bilansu

W dniu 21 stycznia 2025 roku Spółka otrzymała od PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („PGNiG”), notę obciążeniową na kwotę 4 578 376,60 złotych, obejmującej karę umowną z tytułu nieodebrania przez Spółkę w okresie od 01.10.2021 r. do 31.12.2022 r. wolumenu paliwa gazowego wynikającego z umowy zawartej z PGNiG. Spółka kwestionuje w całości zasadność naliczenia przez PGNiG ww. kary umownej i będzie informowała raportami bieżącymi na GPW o kolejnych istotnych działaniach Spółki i PGNiG związanych z otrzymaną notą. Otrzymanie ww. noty nie wpływa na bieżącą działalność Spółki.

W roku 2022.2023 Spółka ze względów ostrożnościowych podjęła decyzję o utworzeniu odpisu aktualizującego w kwocie 2 400 tys. Po otrzymaniu noty w dniu 21 stycznia Spółka utworzyła kolejną rezerwę na kwotę 2.178 376,60 zł.

Więcej w raporcie bieżącym nr 01/2025 z dnia 21 stycznia 2025 roku.

Łączna kwota utworzonej rezerwy na koniec 2024 roku, to 4 578 376,60 zł.

38. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego

	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
1) Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego	146 000,00	85 000,00
skonsolidowanego	118 000,00	51 000,00
	28 000,00	34 000,00
2) Inne usługi poświadczające	73 000,00	42 000,00
przegląd sprawozdania jednostkowego	47 000,00	24 000,00
przegląd sprawozdania skonsolidowanego	26 000,00	18 000,00
inne	0,00	0,00
3) Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4) Pozostałe usługi	32 505,13	29 000,00
Wynagrodzenie biegłego rewidenta razem	251 505,13	156 000,00

39. Zatrudnienie

	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Średnioroczne zatrudnienie razem	290	247
z tego:		
pracownicy umysłowi	64	57
pracownicy fizyczni	226	190

40. Świadczenia pracownicze

Pan Przemysław Skrzydlak Prezes Zarządu IZOBLOK SA jest uczestnikiem w Programie Motywacyjnym zorganizowanym przez BEWI ASA skierowanym dla członków Zarządu BEWI ASA oraz kluczowych menedżerów spółek zależnych Grupy BEWI. Zgodnie z warunkami określonymi w regulaminie Programu Motywacyjnego pan Przemysław Skrzydlak jest uprawniony do otrzymania opcji na zakup akcji BEWI ASA.

41. Przepływy pieniężne dotyczące zobowiązań finansowych**Przepływy pieniężne dotyczące zobowiązań finansowych w okresie 01.01.2024 - 31.12.2024**

Pozycja	Stan na 31.12.2023	Nabycie (zaciągnięcie)	Naliczone odsetki	Różnice kursowe zrealizowane	Dyskonto	Zmiana stanu różnic kursowych bilansowych	Zbycie (spłata)	Stan na 31.12.2024
Zobowiązania z tytułu kredytów	41 723 273,97	2 219 065,76	1 352 306,35	-1 286 637,00	102 126,19	619 946,79	38 645 199,24	6 019 213,47
Zobowiązania z tytułu pożyczek	3 886 611,54	6 233 554,36	108 990,53	-42 238,91	0,00	-3 225,82	2 238 639,53	7 878 300,55
Zobowiązania z tytułu leasingów i praw do użytkowania	883 535,02	57 810 277,76	3 049 817,46	26 593,02	0,00	-597 523,52	1 562 108,00	56 534 181,26

Przepływy pieniężne dotyczące zobowiązań finansowych w okresie 01.05.2022 - 31.12.2023

Pozycja	Stan na 30.04.2022	Nabycie (zaciągnięcie)	Naliczone odsetki	Różnice kursowe zrealizowane	Dyskonto	Zmiana stanu różnic kursowych bilansowych	Zbycie (spłata)	Stan na 31.12.2023
Zobowiązania z tytułu kredytów	58 489 428,39	13 815 776,94	3 285 898,43	1 111 569,04	159 867,51	-2 557 952,10	28 183 846,77	41 723 273,97
Zobowiązania z tytułu pożyczek	8 499 200,49	310 000,00	207 539,06	-238 432,20	0,00	-509 757,47	4 412 831,48	3 886 611,54
Zobowiązania z tytułu leasingów	1 074 837,93	747 799,90	86 806,29	10 715,81	0,00	-63 617,57	875 485,24	883 535,02

42. Aktywa i zobowiązania kontraktowe

Aktywa kontraktowe	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Wartość bieżąca aktywów na początek okresu	7 001 842,59	1 613 733,57
aktywo kontraktowe utworzone przez wynik lat ubiegłych	0,00	0,00
utworzenie rezerwy na aktywo kontraktowe (płatność OTP)	2 109 660,39	7 184 156,07
rozliczenie aktywa w przychody okresu	4 000 215,46	1 796 047,05
Wartość bieżąca aktywów na koniec okresu	5 111 287,52	7 001 842,59
w tym:		
część długoterminowa	3 674 912,39	3 038 530,57
część krótkoterminowa	1 436 375,13	3 963 312,00

Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	4 000 215,46	1 796 047,05
inne całkowite dochody	0,00	0,00

Aktywa kontraktowe tworzone są przez Spółkę w momencie zawarcia kontraktu na realizację projektu, w którym zawarto warunek uregulowania tzw. "One Time Payment" czyli jednorazowej płatności do odbiorcy przed realizacją dostaw. Aktywa kontraktowe rozliczane są w okresach kwartalnych, poprzez korektę wartości sprzedaży, przez cały okres realizacji kontraktu.

Zobowiązania kontraktowe	okres zakończony 31.12.2024	okres zakończony 31.12.2023
Wartość bieżąca zobowiązania na początek okresu	1 941 706,94	2 421 142,81
zobowiązanie kontraktowe utworzone przez wynik lat ubiegłych	0,00	0,00
rozliczenie zobowiązania w przychody okresu	77 823,04	-434 131,45
splata zobowiązania kontraktowego (płatność OTP)	0,00	-175 744,42
rozwiązanie zobowiązania kontraktowego	0,00	0,00
utworzenie zobowiązania kontraktowego	0,00	130 440,00
Wartość bieżąca zobowiązania na koniec okresu	2 019 529,98	1 941 706,94
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	1 941 706,94	1 941 706,94
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	-77 823,04	434 131,45
inne całkowite dochody	0,00	0,00

Zobowiązania kontraktowe tworzone są przez Spółkę w momencie zawarcia kontraktu na realizację projektu, w którym zawarto warunek uregulowania tzw. "One Time Payment" czyli jednorazowej płatności do odbiorcy po zakończeniu realizacji projektu. Zobowiązania kontraktowe rozliczane są w okresach kwartalnych, poprzez korektę wartości sprzedaży, przez cały okres realizacji kontraktu.

VI. Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 12 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 stycznia 2024 r. a kończący 31 grudnia 2024 r. zawiera dane porównawcze za okres od 01 maja 2022 r. do 31 grudnia 2023 r. zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 25 kwietnia 2025 r.

.....
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu