



**Grupa Kapitałowa  
IZOBLOK S.A.**

**SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY  
za okres od 1 maja 2022 r. do 31 października 2022 r.**

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

Chorzów, 26 stycznia 2023 r.

## Spis treści

Wybrane skonsolidowane dane finansowe .....	5
Wybrane jednostkowe dane finansowe .....	5
I. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK za okres od 1 maja 2022 do 31 października 2022 roku.....	6
1. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK.....	6
1.1. Informacje ogólne o spółce dominującej IZOBLOK S.A. ....	6
1.2. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK.....	6
1.3. Skład Grupy Kapitałowej.....	6
1.4. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej.....	6
1.5. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A.....	7
1.6. Zarząd Jednostki Dominującej IZOBLOK S.A. ....	7
1.7. Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej IZOBLOK S.A. ....	7
1.8. Struktura akcjonariatu.....	8
2. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu półrocznego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z tych osób .....	8
3. Podsumowanie skonsolidowanych wyników finansowych .....	8
4. Podsumowanie jednostkowych wyników finansowych spółki IZOBLOK SA .....	15
5. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie półrocznym w stosunku do wyników prognozowanych .....	21
6. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta .....	21
7. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta .....	22
8. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznym jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca .....	22
9. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta i Grupę Kapitałową; .....	22
10. Charakterystyka czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w II półroczu 2022/2023 oraz kolejnych okresach.....	23
11. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony .....	24
II. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IZOBLOK sporządzone zgodnie z MSSF za okres od 1 maja 2022 r. do 31 października 2022 r. ....	28
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 maja 2022 r. do 31 października 2022 r. oraz okres porównawczy .....	28
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 31 października 2022 r. oraz okres porównawczy .....	29
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 października 2022 r. ....	30
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 października 2021 r. ....	30
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za I półrocze 2022/2023 oraz I półrocze 2021/2022. ....	31
Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	32
1. Informacje ogólne .....	32
2. Podstawowe zasady przyjęte przy sporządzeniu Skonsolidowanego Raportu Półrocznego.....	34
3. Opis stosowanych zasad rachunkowości.....	34
3.1. Oświadczenie o zgodności z MSSF.....	34
3.2. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego .....	34
3.3. Podstawa sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego .....	34
3.3.1. Kontynuacja działalności .....	34
3.3.2. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Grupy .....	34
3.3.3. Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Grupy .....	35
3.3.4. Wpływ wzrostu cen energii na działalność Spółki .....	35
3.3.5. Ryzyko płynności Grupy .....	35
3.4. Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany.....	35
3.4.1. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy, .....	35
3.4.2. Status zatwierdzania standardów w UE .....	36
3.4.3. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji .....	36
3.4.4. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości .....	36
3.5. Zmiana prezentacji .....	36
4. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro .....	39
5. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych .....	39
5.1. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu .....	39
5.2. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów .....	39

5.3.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw .....	40
5.4.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	41
6.	Instrumenty finansowe.....	44
6.1.	Informacje na temat zmian warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki .....	44
6.2.	Inne istotne zmiany dotyczące instrumentów finansowych.....	44
7.	Wybrane dodatkowe noty objaśniające.....	44
7.1.	Informacje o rzeczowych aktywach trwałych, wartościach niematerialnych .....	44
7.1.1.	Wartości niematerialne (aktywa niematerialne).....	46
7.1.2.	Zmiany Prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych) i środków trwałych w budowie.....	48
7.1.3.	Zmiana wartości firmy.....	50
7.2.	Zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych (zobowiązania inwestycyjne) .....	50
7.3.	Przychody ze sprzedaży.....	50
7.4.	Pozostałe przychody operacyjne .....	51
7.5.	Pozostałe koszty operacyjne .....	51
7.6.	Przychody finansowe.....	52
7.7.	Koszty finansowe .....	52
7.8.	Transakcje z podmiotami powiązanimi.....	53
7.9.	Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych .....	54
7.10.	Inne .....	54
8.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta.....	54
8.1.	Wykaz najważniejszych zdarzeń: .....	54
8.2.	Podsumowanie działalności Grupy IZOBLOK w I półroczu 2022/2023.....	56
9.	Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym .....	57
10.	Opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe 57	57
11.	Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	58
W dniu 01 sierpnia 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii E oraz akcji zwykłych imiennych serii F w trybie subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru przysługującego dotychczasowym akcjonariuszom w całości oraz w sprawie dematerializacji akcji serii E oraz akcji serii F, oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym akcji serii E.....		
12.	Zysk/strata na jedną akcję.....	58
13.	Wyplacone dywidendy.....	59
14.	Segmenty działalności.....	59
15.	Wpływ zmian w składzie jednostki w trakcie okresu śródrocznego, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacji, a także zaniechania działalności .....	60
16.	Niespłacone pożyczki lub naruszenie postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych 60	60
17.	Rozliczenia z tytułu spraw sądowych.....	60
18.	Korekty błędów poprzednich okresów.....	61
19.	Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.....	61
20.	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta 61	61
III.	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej IZOBLOK S.A. ....	62
Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 maja 2022 r. do 31 października 2022 r. oraz okresy porównawcze 62		
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 31 października 2022 r. oraz okres porównawczy .....		
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 października 2022 r. ....		
Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za I półrocze 2022/2023 oraz okres porównawczy. ....		
Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego półrocznego sprawozdania finansowego .....		
1.	Skrócona informacja dodatkowa .....	66
1.1.	Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego.....	66
1.2.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....	67
1.3.	Opis stosowanych zasad rachunkowości.....	67
1.4.	Zmiana prezentacji .....	67
2.	Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych .....	69
2.1.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu 69	69
2.2.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów .....	69
2.3.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw .....	70
2.4.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	71
3.	Instrumenty finansowe.....	74
3.1.	Informacje na temat zmian warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki .....	74
3.2.	Inne istotne zmiany dotyczące instrumentów finansowych.....	74
4.	Wybrane dodatkowe noty objaśniające.....	74
4.1.	Informacje o rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych .....	74
4.1.1.	Rzeczowe aktywa trwałe .....	74
4.1.2.	Wartości niematerialne (aktywa niematerialne).....	76

4.1.3.	Zmiany Prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych) .....	77
4.2.	Zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych (zobowiązania inwestycyjne) .....	80
4.3.	Przychody ze sprzedaży .....	80
4.4.	Koszty według rodzaju .....	80
4.5.	Pozostałe przychody operacyjne .....	81
4.6.	Pozostałe koszty operacyjne .....	81
4.7.	Przychody finansowe .....	82
4.8.	Koszty finansowe .....	82
4.9.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....	83
4.10.	Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych .....	84
4.11.	Informacje dotyczące produktów i usług .....	84
4.12.	Informacje geograficzne .....	85
5.	Podsumowanie działalności IZOBLOK S.A. w I pierwszym półroczu 2022/2023 .....	85
6.	Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym .....	87
7.	Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe .....	87
8.	Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych .....	87
	W dniu 01 sierpnia 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii E oraz akcji zwykłych imiennych serii F w trybie subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru przysługującego dotychczasowym akcjonariuszom w całości oraz w sprawie dematerializacji akcji serii E oraz akcji serii F, oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym akcji serii E .....	87
9.	Zysk na jedną akcję .....	88
10.	Wyplacone dywidendy .....	88
11.	Niespłacone pożyczki lub naruszenie postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych .....	88
12.	Rozliczenia z tytułu spraw sądowych .....	88
13.	Korekty błędów poprzednich okresów .....	88
14.	Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta .....	88
15.	Oświadczenie Zarządu .....	88
15.1.	Oświadczenie Zarządu dotyczące skróconego sprawozdania skonsolidowanego, jednostkowego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK za I półrocze 2022/2023 r. ....	88

### Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	I półrocze 2022/2023	I półrocze 2021/2022	I półrocze 2022/2023	I półrocze 2021/2022
	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 31.10.2021	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 31.10.2021
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży	110 316	69 223	23 387	15 177
Zysk (strata) ze sprzedaży	-3 915	-15 344	-830	-3 364
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	504	-9 730	107	-2 133
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 280	-11 366	-271	-2 492
Zysk (strata) netto	-800	-9 671	-170	-2 120
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 162	-4 864	246	-1 066
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 356	-5 564	-923	-1 220
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 127	10 548	1 299	2 313
Przepływy pieniężne netto – razem	2 933	120	622	26
Średnioważona liczba akcji ( szt.)	1 267 000	1 267 000	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR )	-0,63	-7,63	-0,13	-1,67
	Stan na dzień 31.10.2022	Stan na dzień 30.04.2022	Stan na dzień 31.10.2022	Stan na dzień 30.04.2022
	tys. PLN		tys. EUR	
Aktywa/Pasywa razem	202 894	195 539	43 087	41 977
Aktywa trwałe	118 611	121 009	25 189	25 978
Aktywa obrotowe	84 284	74 530	17 899	16 000
Kapitał własny	72 652	73 029	15 429	15 678
Zobowiązania razem	130 242	122 510	27 659	26 300
Zobowiązania długoterminowe	41 267	15 686	8 764	3 367
Zobowiązania krótkoterminowe	88 975	106 825	18 895	22 933
Liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR )	57,34	57,64	12,18	12,37

### Wybrane jednostkowe dane finansowe

	I półrocze 2022/2023	I półrocze 2021/2022	I półrocze 2022/2023	I półrocze 2021/2022
	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 31.10.2021	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 31.10.2021
	tys. PLN		tys. EURO	
Przychody netto ze sprzedaży	56 458	43 012	11 969	9 431
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	12 503	6 734	2 651	1 476
Zysk (strata) ze sprzedaży	4 656	-451	987	-99
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 604	-2 385	340	-523
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	180	-3 886	38	-852
Zysk (strata) netto	172	-3 135	36	-687
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 105	738	-658	162
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 143	-3 787	-1 514	-830
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	12 082	686	2 561	150
Przepływy pieniężne netto – razem	1 834	-2 363	389	-518
Średnioważona liczba akcji (szt.)	1 267 000	1 267 000	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR )	0,14	-2,47	0,03	-0,54
	Stan na dzień 31.10.2022	Stan na dzień 30.04.2022	Stan na dzień 31.10.2022	Stan na dzień 30.04.2022
	tys. PLN		tys. EURO	
Aktywa/Pasywa razem	187 423	178 539	39 802	38 328
Aktywa trwałe	118 504	119 685	25 166	25 693
Aktywa obrotowe	68 919	58 854	14 636	12 634
Kapitał własny	84 787	84 615	18 006	18 165
Zobowiązania razem	102 636	93 924	21 796	20 163
Zobowiązania długoterminowe	31 825	6 213	6 758	1 334
Zobowiązania krótkoterminowe	70 811	87 711	15 038	18 829
Liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR )	66,92	66,78	14,21	14,34

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

## 1. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK.

### 1.1. Informacje ogólne o spółce dominującej IZOBLOK S.A.

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 28.29 Z)

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej: Polska

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

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla grupy: BEWI ASA

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

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

Czas trwania jednostki: nieograniczony

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.05.2022 r.– 31.10.2022 r.

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

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

### 1.2. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK

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

Zakłady produkcyjne zlokalizowane są w Polsce i w Niemczech i posiadają łączną powierzchnię magazynowo-produkcyjną na poziomie 36 tys. m<sup>2</sup>. Nasze skonsolidowane przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej w pierwszym półroczu 2022/2023 wyniosły 110 316 tys. zł.

### 1.3. Skład Grupy Kapitałowej

Według stanu na dzień 31 października 2022 r. Grupa składa się z Jednostki Dominującej oraz jednostki zależnej.

Jednostki objęte konsolidacją na dzień 31 października 2022 r.

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

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

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

W pierwszym półroczu roku obrotowego 2022/23 IZOBLOK S.A. nie dokonywał inwestycji kapitałowych poza swoją grupą jednostek powiązanych, których łączna wartość stanowiłaby równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych IZOBLOK S.A.

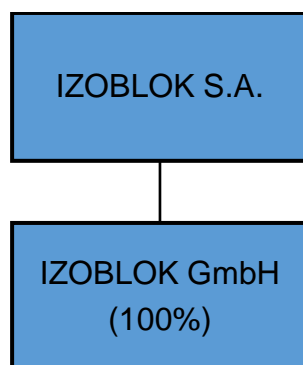
### 1.4. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej

W pierwszym półroczu 2022/2023 r. nie nastąpiły zmiany w ramach Grupy Kapitałowej IZOBLOK.

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

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

## Struktura Grupy Kapitałowej IZOBLOK



### 1.5. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A.

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

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

### 1.6. Zarząd Jednostki Dominującej IZOBLOK S.A.

Na dzień 31.10.2022 oraz dzień publikacji raportu Zarząd Spółki IZOBLOK S.A. był jednoosobowy. Funkcję Prezesa Zarządu pełni pan Przemysław Skrzydlak.

### 1.7. Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej IZOBLOK S.A.

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień publikacji raportu:

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

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

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

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

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

#### Skład Komitetu Audytu Spółki na dzień publikacji raportu

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

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

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

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

## 1.8. Struktura akcjonariatu

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

Według najlepszej wiedzy Spółki na dzień publikacji raportu za I półrocze 2022/2023 poniższe podmioty posiadają co najmniej 5% liczby głosów na WZA.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
BEWI Poland sp. z o.o. (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%
<b>Razem akcjonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA:</b>	<b>1 086 949</b>	<b>85,79%</b>	<b>1 509 599</b>	<b>89,34%</b>
Pozostali akcjonariusze	180 051	14,21%	180 051	10,66%
<b>Łącznie:</b>	<b>1 267 000</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 689 650</b>	<b>100,0%</b>

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

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

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

Imię i nazwisko	Stan na 31.08.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 26.01.2023 r.
Rafał Olesiński	1 755	-	-	1 755

## 3. Podsumowanie skonsolidowanych wyników finansowych

Tabela: Wybrane pozycje ze skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za I półrocze 2022/2023 oraz I półrocze 2021/2022 (w tys. zł.)

(wariant porównawczy)	okres zakończony 31.10.2022	okres zakończony 31.10.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 6 miesięcy	dane za 6 miesięcy	
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>110 316</b>	<b>69 233</b>	<b>59,4%</b>
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>114 231</b>	<b>84 567</b>	<b>35,1%</b>
Pozostałe przychody operacyjne	10 335	8 911	16,0%
Pozostałe koszty operacyjne	5 917	3 297	79,5%
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>503</b>	<b>-9 730</b>	<b>-</b>
% przychodów z działalności operacyjnej	0,5%	-14,1%	-
<b>Zysk (strata) operacyjny powiększony o amortyzację (EBITDA)</b>	<b>6 957</b>	<b>-1 138</b>	<b>-</b>
% przychodów z działalności operacyjnej	6,3%	-1,6%	-



(wariant porównawczy)	okres zakończony 31.10.2022	okres zakończony 31.10.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 6 miesięcy	dane za 6 miesięcy	
Przychody finansowe	0,00	0	-
Koszty finansowe	1 783	1 637	9,0%
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-1 280</b>	<b>-11 366</b>	-
Podatek dochodowy	-480	-1 695	-
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-800</b>	<b>-9 671</b>	-
% przychodów z działalności operacyjnej	-0,7%	-14,0%	-

### Komentarz Zarządu do skonsolidowanych wyników pierwszego półrocza 2022/2023

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

Pierwsze półrocze roku finansowego 2022/23 było okresem w którym nadal mierzyliśmy się z niepewnością, problemami z łańcuchami dostaw, zawirowaniami w cenach komponentów oraz nośników energii. W raportowanym okresie Grupa uzyskała skonsolidowane przychody ze sprzedaży w kwocie 110,3 mln zł. wzrost o 59,4% w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Wyższa dynamika sprzedaży była efektem większego wolumenu zamówień oraz uzyskanych w wyniku negocjacji wyższych cen sprzedaży, które zrekompensowały wyższe koszty produkcji.

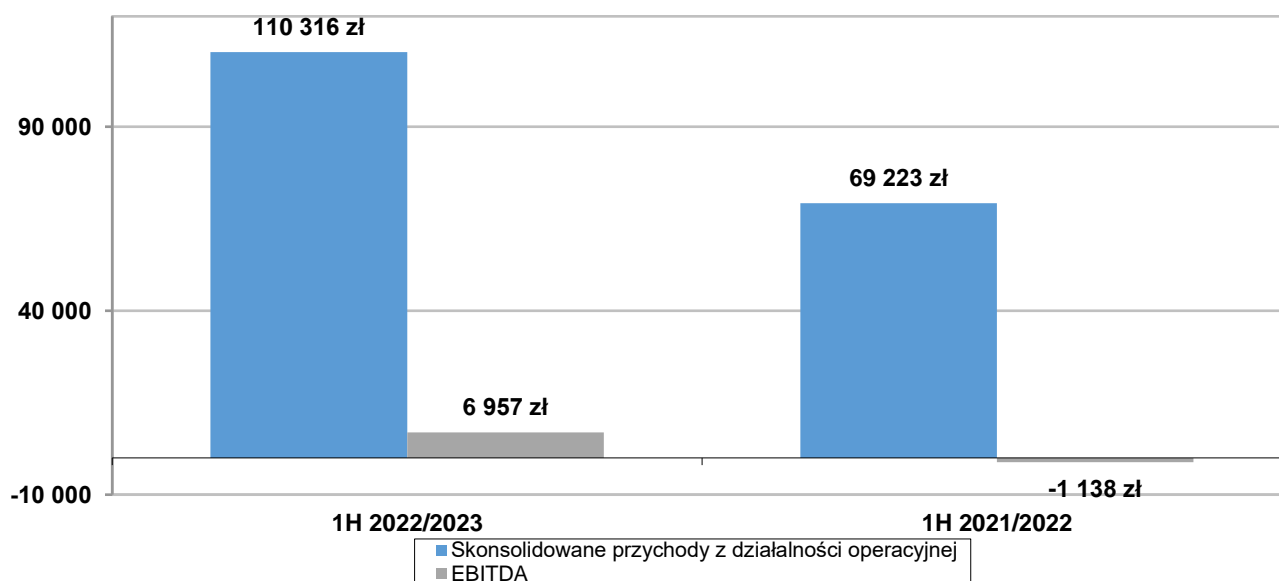
Skonsolidowany zysk na działalności operacyjnej za pierwsze półrocze 2022/23 wyniósł 0,5 mln zł i jest o 10,2 mln zł wyższy od skonsolidowanego zysku operacyjnego w analogicznym okresie roku ubiegłego, natomiast skonsolidowana EBITDA ukształtowała się na poziomie 7,0 mln PLN przy stracie netto 0,8 mln zł. Na poziomie jednostkowym przychody wyniosły 56,5 mln zł wzrost o 31,3% w porównaniu z pierwszym półroczem 2021/22, jednostkowy zysk na działalności operacyjnej wyniósł 1,6 mln zł był wyższy o 4,0 mln zł od ubiegłorocznego zysku na działalności operacyjnej, natomiast jednostkowa EBITDA wyniosła 4,1 mln zł a zysk netto 0,2 mln zł.

Na koniec października 2022 Grupa dokonała odpisu aktualizującego w wysokości 0,5 mln zł z tytułu wydatków poniesionych na podwyższenie kapitału zakładowego, które do dnia publikacji niniejszego raportu nie doszło do skutku oraz utworzyła rezerwę w kwocie 2,4 mln zł na koszty związane z potencjalną karą umowną z PGNiG.

Mimo bardzo trudnego okresu rynkowego Zarząd dokłada wszelkich starań, aby osiągnąć jak najlepsze wyniki operacyjne i finansowe. W związku z tym staramy się w dalszym ciągu optymalizować procesy, wdrażać różnego rodzaju oszczędności i przygotowywać na nietławe kolejne kwartały. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Grupa nie odnotowała zatorów płatniczych od kontrahentów, istotnych zakłóceń w realizacji istniejących kontraktów. Jednocześnie, biorąc pod uwagę wyjątkowość sytuacji oraz wyniki z niej skutki gospodarcze, Zarząd Grupy nie może wykluczyć przejściowego spadku przychodów ze sprzedaży oferowanych produktów w kolejnych okresach sprawozdawczych.

### Przychody i koszty

**Wykres: Skonsolidowane przychody z działalności operacyjnej i wskaźnik EBITDA za I półrocze 2022/2023 oraz I półrocze 2022/2021 (w tys. zł).**



**Tabela: Struktura rzeczowa skonsolidowanych przychodów z działalności operacyjnej za I półrocze 2022/2023 oraz I półrocze 2021/2022 (w tys. zł).**

	okres zakończony	okres zakończony	Zmiana % w
--	------------------	------------------	------------

	31.10.2022	31.10.2021	stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 6 miesięcy	dane za 6 miesięcy	
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:</b>	<b>102 467</b>	<b>66 603</b>	<b>53,8%</b>
rynek automotive	95 882	62 460	53,5%
rynek packaging	3 977	2 979	33,5%
sprzedaż produktów- narzędziownia	2 123	913	132,5%
sprzedaż usług	123	136	-10,0%
sprzedaż produktów - pozostałe	362	115	215,2%
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>7 849</b>	<b>2 620</b>	<b>199,6%</b>
sprzedaż form	7 779	2 498	211,4%
sprzedaż towarów pozostałych	40	76	-47,4%
sprzedaż materiałów - opakowań	30	46	-34,8%

**Tabela: Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej za I półrocze 2022/2023 oraz I półrocze 2021/2022 (w tys. zł).**

	okres zakończony 31.10.2022	okres zakończony 31.10.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 6 miesięcy	dane za 6 miesięcy	
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>114 231</b>	<b>84 567</b>	<b>35,1%</b>
Zmiana stanu produktów	-3 159	-4 449	-
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-822	-714	-
Amortyzacja	6 454	8 592	-24,9%
Zużycie materiałów i energii	59 404	41 201	44,2%
Usługi obce	13 504	9 215	46,5%
Podatki i opłaty	597	516	15,8%
Wynagrodzenia	25 728	22 589	13,9%
Ubezpieczenia społeczne	1 794	1 819	-1,4%
Pozostałe świadczenia pracownicze	713	669	6,5%
Pozostałe koszty rodzajowe	2 615	1 590	64,5%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 404	3 539	109,2%

Koszty działalności operacyjnej w pierwszym półroczu 2022/2023 wyniosły 114 231 tys. zł. natomiast w pierwszym półroczu 2021/2022 wyniosły 84 567 tys. zł czyli zwiększyły się o 35,1%. Zysk z działalności operacyjnej wyniósł 503 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne w okresie od 01.05.2022 r. do 31.10.2022 r. wyniosły 10 335 tys. zł natomiast w ubiegłym okresie wyniosły 8 911 tys. zł. Pozostałe koszty operacyjne w I półroczu 2022/2023 wyniosły 5 917 tys. zł i były o 79,5% wyższe niż w okresie I półrocza 2021/2022. Skonsolidowany zysk na działalności operacyjnej w pierwszym półroczu 2022/2023 wyniósł 503 tys. zł wobec straty na działalności operacyjnej w pierwszym półroczu 2021/2022 w kwocie 9 730 tys. zł. Skonsolidowany wskaźnik EBITDA w raportowanym okresie wyniósł 6 957 tys. zł i stanowił 6,3% przychodów z działalności operacyjnej a w analogicznym okresie 2021/2022 wskaźnik ten wyniósł -1 138 tys. zł i stanowił -1,6% przychodów z działalności operacyjnej.

**Tabela: Struktura skonsolidowanych przychodów i kosztów z działalności finansowej za I półrocze 2022/2023 oraz I półrocze 2021/2022 (w tys. zł).**

	okres zakończony 31.10.2022	okres zakończony 31.10.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 6 miesięcy	dane za 6 miesięcy	
<b>Przychody finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 783</b>	<b>1 636</b>	<b>9,0%</b>
odsetki	981	702	39,7%
inne	802	934	-14,1%

Skonsolidowane koszty finansowe w okresie pierwszego półrocza 2022/2023 oprócz kosztów z tytułu odsetek w wysokości 981 tys. zł Grupa poniosła inne koszty finansowe w łącznej kwocie 802 tys. zł. takie jak: koszty z tytułu uruchomienia kredytów oraz prowizji od kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 149 tys. zł., ujemne różnice kursowe w łącznej kwocie 596 tys. zł oraz inne w łącznej kwocie 57 tys. zł.

Grupa zakończyła okres dwóch pierwszych kwartałów roku obrotowego 2022/2023 stratą brutto na poziomie 1 280 tys. zł. Po uwzględnieniu obciążeń z tytułu podatku dochodowego, na koniec pierwszego półrocza 2022/2023 strata netto wyniosła

800 tys. zł, w poprzednim roku obrotowym 2021/2022 za pierwsze dwa kwartały Grupa poniosła stratę netto w kwocie 9 671 tys. zł.

## Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

**Tabela: Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.10.2022 oraz 30.04.2022 (w tys. zł.)**

### Aktywa

Wyszczególnienie	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	31.10.2022 r.		30.04.2022 r.	
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>118 611</b>	<b>58,5%</b>	<b>121 009</b>	<b>61,9%</b>
Wartości niematerialne	7 721	3,8%	5 834	3,0%
Wartość firmy	6 980	3,4%	6 905	3,5%
Rzeczowe aktywa trwałe	91 740	45,2%	95 485	48,8%
Prawo do użytkowania	6 889	3,4%	7 670	3,9%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 590	1,3%	2 598	1,3%
Pozostałe aktywa finansowe	650	0,3%	284	0,1%
Pozostałe należności długoterminowe	787	0,4%	915	0,5%
Aktywa kontraktowe długoterminowe	1 253	0,6%	1 318	0,7%
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>84 284</b>	<b>41,5%</b>	<b>74 530</b>	<b>38,1%</b>
Zapasy	32 835	16,2%	29 244	15,0%
Należności z tytułu dostaw i usług	35 838	17,7%	30 290	15,5%
Aktywa kontraktowe	3 132	1,5%	994	0,5%
Należności z tyt. podatku dochodowego	172	0,1%	1 016	0,5%
Pozostałe należności	6 499	3,2%	10 295	5,3%
Pozostałe aktywa finansowe	619	0,3%	411	0,2%
Środki pieniężne	5 190	2,6%	2 280	1,2%
<b>Aktywa razem</b>	<b>202 894</b>	<b>100,0%</b>	<b>195 539</b>	<b>100,0%</b>

Na dzień 31.10.2022 r. skonsolidowana suma bilansowa zamknęła się kwotą 202 894 tys. zł i była o 7 355 tys. zł większa od sumy bilansowej z 30 kwietnia 2022 r. Na wzrost wartości aktywów przede wszystkim miało wpływ zwiększenie wartości aktywów obrotowych o kwotę 9 754 tys. zł.

W strukturze aktywów obrotowych największą pozycję stanowiły należności z tytułu dostaw i usług, które na koniec drugiego kwartału 2022/2023 wyniosły 35 838 tys. zł, co stanowiło 17,7% łącznej wartości aktywów, natomiast w dniu 30 kwietnia 2022 r. należności z tytułu dostaw i usług wyniosły 30 290 tys. zł i stanowiły 15,5% aktywów. Drugą co do wielkości pozycją aktywów obrotowych są zapasy, których wartość na dzień 31.10.2022 wyniosła 32 835 tys. zł i w stosunku do końca roku obrotowego zwiększyła się o 3 591 tys. zł.

Na dzień 31.10.2022 r. wartość środków pieniężnych wyniosła 5 190 tys. zł, w porównaniu z 30.04.2022 zwiększyła się o kwotę 2 910 tys. zł.

**Tabela: Wybrane pozycje ze skonsolidowanej sytuacji finansowej na dzień 31.10.2022 oraz 30.04.2022 (w tys. zł.)**

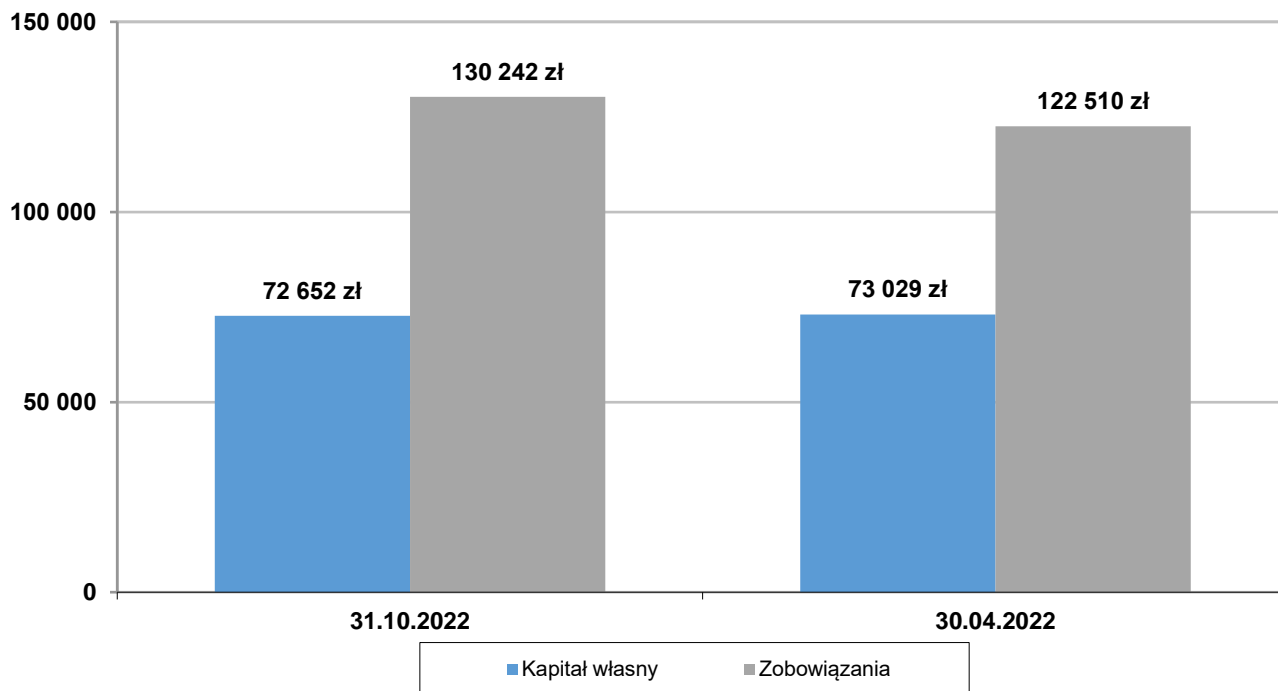
### Pasywa

Wyszczególnienie	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	31.10.2022 r.		30.04.2022 r.	
<b>Kapitał własny</b>	<b>72 652</b>	<b>35,8%</b>	<b>73 029</b>	<b>37,3%</b>
Kapitał podstawowy	12 670	6,2%	12 670	6,5%
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	42 268	20,8%	42 268	21,6%
Kapitał rezerwowany wynikający z różnic kursowych z przeliczenia	4 469	2,2%	4 046	2,1%
Zyski zatrzymane	13 244	6,5%	14 044	7,2%
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	72 652	-	73 029	-
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	0	-	0	-
<b>Zobowiązania</b>	<b>130 242</b>	<b>64,2%</b>	<b>122 510</b>	<b>62,7%</b>
Zobowiązania długoterminowe	41 267	20,3%	15 686	8,0%
Zobowiązania krótkoterminowe	88 975	43,9%	106 824	54,6%
<b>Pasywa razem</b>	<b>202 894</b>	<b>100,0%</b>	<b>195 539</b>	<b>100,0%</b>

Wartość kapitału własnego na dzień 31.10.2022 r. w porównaniu do końca roku obrotowego zmniejszyła się o 377 tys. zł

do kwoty 72 652 tys. zł i stanowiła w bilansie 35,8% sumy bilansowej.

**Wykres – Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej oraz zobowiązania na dzień 31.10.2022 i 30.04.2022 (w tys. zł)**



Na dzień 31.10.2022 r. łącznie skonsolidowane zobowiązania wyniosły 130 242 tys. zł (wzrosły o 7 732 tys. zł) i stanowiły 64,2% ogólnej kwoty pasywów, natomiast na dzień 30.04.2022 kwota zobowiązań ogółem wyniosła 122 510 tys. zł której udział w ogólnej sumie bilansowej wyniósł 62,7%.

W pierwszym półroczu 2022/2023 wartość zobowiązań krótkoterminowych wyniosła 88 975 tys. zł, natomiast zobowiązania długoterminowe w tym okresie wynosiły 41 267 tys. zł. Wzrost zadłużenia wynika przede wszystkim z wzrostu zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Na koniec 2021/2022 wartość zobowiązań krótkoterminowych wyniosła 106 824 tys. zł, natomiast wartość zobowiązań długoterminowych to kwota 15 686 tys. zł.

W prezentowanym okresie nastąpił wzrost wartości zobowiązań ogółem łącznie o kwotę 7 732 tys. zł. w stosunku do 30 kwietnia 2022 r.

## Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

**Tabela Wybrane pozycje skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych za I półrocze 2022/2023 oraz I półrocze 2021/2022 (w tys. zł).**

	okres zakończony 31.10.2022	okres zakończony 31.10.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 6 miesięcy	dane za 6 miesięcy	
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>			
Zysk (Strata) brutto	-1 280	-11 366	-88,7%
Korekty razem:	1 087	5 754	-81,1%
Amortyzacja	6 470	8 625	-25,0%
Korekty z tytułu przychodów i kosztów finansowych	1 708	1 343	27,2%
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-1 245	-32	-
Zmiana stanu rezerw	4 339	432	904,6%
Zmiana stanu zapasów	-3 394	-6 254	-
Zmiana stanu należności	-4 725	5 540	-
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	167	-3 003	-
Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	-2 233	-896	-
Inne korekty	0	0	-
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>-193</b>	<b>-5 612</b>	-
Zapłacony podatek dochodowy	1 354	748	81,0%

<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>1 162</b>	<b>-4 864</b>	<b>-</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>			
Wpływy	636	1 550	-59,0%
Wydatki	4 992	7 114	-29,8%
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-4 356</b>	<b>-5 564</b>	<b>-</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>			
Wpływy	18 720	15 543	20,4%
Wydatki	12 593	4 995	152,1%
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>6 127</b>	<b>10 548</b>	<b>-41,9%</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>2 932</b>	<b>120</b>	<b>-</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 272</b>	<b>5 414</b>	<b>-58,0%</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>5 204</b>	<b>5 534</b>	<b>-6,0%</b>

#### Przepływy z działalności operacyjnej

W pierwszym półroczu 2022/2023 przepływy netto z działalności operacyjnej osiągnęły wartość 1 162 tys. zł.

#### Przepływy z działalności inwestycyjnej

W pierwszym półroczu 2022/2023 przepływy z działalności inwestycyjnej zamknęły się kwotą -4 356 tys. zł poziom ten wynika przede wszystkim z poniesionych wydatków na zakup rzeczowych aktywów trwałych.

#### Przepływy z działalności finansowej

W pierwszym półroczu 2022/2023 przepływy z działalności finansowej osiągnęły poziom 6 127 tys. zł.

W okresie pierwszych dwóch kwartałów 2022/2023 Grupa poprzez działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne netto w kwocie 2 932 tys. zł, a wartość środków pieniężnych na koniec okresu wyniosła 5 204 tys. zł.

#### Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał własny na dzień 31.10.2022 r. zamknął się kwotą 72 652 tys. złotych, co stanowi spadek o 0,5 % w porównaniu ze stanem na dzień 30.04.2022 r.

#### Analiza rentowności

Tabela: Analiza rentowności za I półrocze 2022/2023 oraz I półrocze 2021/2022 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.10.2022	okres zakończony 31.10.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego roku obrotowego
	dane za 6 miesięcy	dane za 6 miesięcy	
Przychody z działalności operacyjnej	110 316	69 223	59,4%
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	<b>503</b>	<b>-9 730</b>	<b>-</b>
<b>Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzacje (EBITDA)</b>	<b>6 957</b>	<b>-1 138</b>	<b>-</b>
<b>Rentowność EBITDA</b>	<b>6,3%</b>	<b>-1,6%</b>	<b>-</b>
<b>Rentowność na działalności operacyjnej</b>	<b>0,5%</b>	<b>-14,1%</b>	<b>-</b>
Zysk (strata) brutto	-1 280	-11 366	-
Zysk (strata) netto	-800	-9 671	-
<b>Rentowność sprzedaży netto (ROS)</b>	<b>-0,7%</b>	<b>-14,0%</b>	<b>-</b>

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

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

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

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

Za okres pierwszego półrocza roku obrotowego 2022/2023 wskaźnik rentowności na działalności operacyjnej osiągnął poziom 0,5%. Rentowność EBITDA za dwa kwartały 2022/2023 wyniosła 6,3%. Rentowność sprzedaży netto ROS ukształtowała się na poziomie -0,7%.

W analogicznym okresie roku poprzedniego wskaźnik rentowności na działalności operacyjnej -14,1%, rentowność wskaźnika EBITDA uzyskała wartość -1,6% natomiast rentowność sprzedaży netto ROS wyniosła -14,0%.

Tabela: Analiza wskaźnikowa za I półrocze 2022/2023 oraz I półrocze 2021/2022

Wyszczególnienie	okres zakończony 31.10.2022	okres zakończony 31.10.2021
Wskaźniki rentowności		

Rentowność kapitałów własnych (ROE)	-1,1%	-11,0%
Rentowność majątku (ROA)	-0,4%	-5,0%
<b>Wskaźniki płynności</b>		
Wskaźnik płynności bieżącej (CR)	0,95	1,20
Wskaźnik płynności szybkiej (QR)	0,44	0,50
Wskaźnik płynności gotówkowej	0,06	0,10
<b>Wskaźniki zadłużenia</b>		
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	0,64	0,54
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	1,79	1,18
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	0,57	0,52
<b>Wskaźniki rotacji</b>		
Wskaźnik rotacji zapasów	52	68
Wskaźnik rotacji należności	55	75
Wskaźnik rotacji zobowiązań	32	43

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

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

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

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

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

*Wskaźnik ogólnego zadłużenia = zobowiązania ogółem / aktywa ogółem*

*Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego = zobowiązania ogółem / kapitał własny*

*Wskaźnik zadłużenia długoterminowego = zobowiązania długoterminowe / kapitał własny*

*Wskaźnik rotacji zapasów = średni stan zapasów \* ilość dni badanego okresu / przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów*

*Wskaźnik rotacji należności = średni stan należności z tytułu dostaw i usług \* ilość dni badanego okresu / przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów*

*Wskaźnik rotacji zobowiązań = średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług \* ilość dni badanego okresu / przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów*

W pierwszym półroczu roku obrotowego 2022/2023 wskaźnik rentowności kapitałów własnych (ROE), ukształtował się na poziomie -1,1%, a w analogicznym okresie roku obrotowego 2021/2022 wyniósł -11,0%. Wskaźnik ten obrazuje efektywność przedsiębiorstwa w gospodarowaniu kapitałami własnymi

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

Wskaźnik płynności bieżącej obrazuje zdolność przedsiębiorstwa do regulacji jego zobowiązań za pomocą aktywów bieżących. Pożądane jest, aby wartość tego wskaźnika przekraczała 1, przyjmując iż jego optymalne wartości mieszczą się w zakresie 1,2-2,0. Wskaźnik płynności bieżącej w raportowanym okresie wyniósł 0,95, natomiast w pierwszym półroczu roku obrotowego 2021/2022 było to 1,20. Wartości te wskazują iż Grupa w badanym okresie posiadała zdolność do spłaty zobowiązań bieżących za pomocą aktywów bieżących.

Wskaźnik płynności szybkiej wskazuje w jakim stopniu aktywa o podwyższonej płynności pozwalają na pokrycie zobowiązań bieżących. Przyjmuje się iż optymalny poziom wskaźnika powinien wynosić 1 lub nieco więcej. Na koniec drugiego kwartału 2022/2023 wskaźnik płynności szybkiej wyniósł 0,44.

Wskaźnik płynności gotówkowej wskazuje, w jakim stopniu przedsiębiorstwo jest w stanie pokryć wartość zobowiązań bieżących niemal natychmiastowo, najbardziej płynnymi instrumentami. Wartość tego wskaźnika po dwóch kwartałach roku obrotowego 2022/2023 wyniosła 0,06, a po pierwszym półroczu 2021/2022 była 0,10.

Wskaźniki zadłużenia stanowią kolejną istotną grupę wskaźników dla oceny kondycji przedsiębiorstwa. Obrazują one strukturę finansowania przedsiębiorstwa oraz jego zdolność do spłaty zobowiązań. Zbyt wysokie wartości wskaźników zadłużenia wskazują na możliwość wystąpienia problemów z wypłacalnością danego przedsiębiorstwa, zbyt niskie wskazują na potencjalne ograniczenia wzrostu rentowności majątku.

Wskaźnik ogólnego zadłużenia obrazuje udział wszystkich zobowiązań w finansowaniu majątku przedsiębiorstwa. Wartość tego wskaźnika na koniec pierwszego półrocza roku obrotowego 2022/2023 wyniosła 0,64.

Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego wskazuje na stosunek zobowiązań ogółem (kapitałów obcych) do kapitałów własnych przedsiębiorstwa. Wskaźnik ten na koniec drugiego kwartału roku obrotowego 2022/2023 osiągnął poziom 1,79. Ostatnia grupa wskaźników tzw. wskaźniki aktywności, wykorzystywana jest w analizie sprawności działania przedsiębiorstwa.

Wskaźnik rotacji zapasów w dniach informuje o okresie odnawialności zapasów. W całym analizowanym okresie średni czas oczekiwania na sprzedaż zapasów wyniósł 52 dni, w analogicznym okresie roku obrotowego 2021/2022 68 dni.

Wskaźnik rotacji należności obrazuje średni czas inkasa należności z tytułu dostaw i usług w okresie. Wskazywał on iż średni czas oczekiwania na środki pieniężne od kontrahentów to 55 dni w okresie zakończonym 31 października 2022.

Wskaźnik rotacji zobowiązań obrazuje czas w jakim przedsiębiorstwo dokonuje spłaty swoich zobowiązań. W okresie

pierwszych dwóch kwartałów roku obrotowego 2022/2023 wynosił 32 dni.

#### 4. Podsumowanie jednostkowych wyników finansowych spółki IZOBLOK SA

Tabela: Wybrane pozycje z jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów za I półrocze 2022/2023 oraz I półrocze 2021/2022 (w tys. zł.)

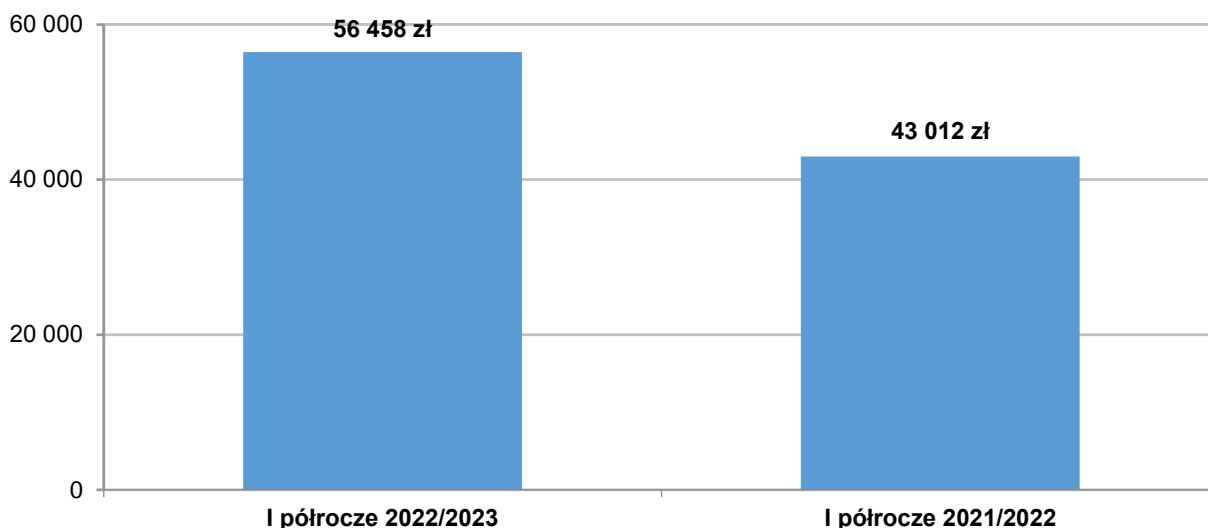
(wariant porównawczy)	okres zakończony 31.10.2022	okres zakończony 31.10.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 6 miesięcy	dane za 6 miesięcy	
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>56 458</b>	<b>43 012</b>	<b>31,3%</b>
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>51 802</b>	<b>43 463</b>	<b>19,2%</b>
Pozostałe przychody operacyjne	1 873	1 363	37,4%
Pozostałe koszty operacyjne	4 925	3 297	49,4%
<b>Zysk/strata na działalności operacyjnej</b>	<b>1 604</b>	<b>-2 385</b>	<b>-</b>
% przychodów ze sprzedaży	2,8%	-5,5%	-
<b>Zysk/strata operacyjny powiększony o amortyzację (EBITDA)</b>	<b>4 081</b>	<b>414</b>	<b>886,0%</b>
% przychodów ze sprzedaży	7,2%	1,0%	620,0%
Przychody finansowe	231	0	-
Koszty finansowe	1 655	1 501	10,3%
<b>Zysk/strata brutto</b>	<b>180</b>	<b>-3 886</b>	<b>-</b>
Podatek dochodowy	8	-751	-
<b>Zysk/strata netto</b>	<b>172</b>	<b>-3 135</b>	<b>-</b>
% przychodów ze sprzedaży	0,3%	-7,3%	-

#### Przychody i koszty

Tabela: Struktura rzeczowa jednostkowych przychodów z działalności operacyjnej za I półrocze 2022/2023 oraz I półrocze 2021/2022 (w tys. zł.)

	okres zakończony 31.10.2022	okres zakończony 31.10.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 6 miesięcy	dane za 6 miesięcy	
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:</b>	<b>55 357</b>	<b>42 373</b>	<b>30,6%</b>
rynek automotive	49 965	38 416	30,0%
rekompensata z IB DE	249	0,00	-
rynek packaging	1 755	2 090	-16,0%
sprzedaż produktów- narzędziownia	2 595	1 192	117,7%
sprzedaż usług	431	560	-23,0%
sprzedaż produktów - pozostałe	362	115	215,0%
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>1 101</b>	<b>639</b>	<b>72,2%</b>
sprzedaż form	1 009	517	95,1%
sprzedaż towarów pozostałych	62	76	-18,3%
sprzedaż materiałów - opakowań	30	46	-35,2%

Wykres: Jednostkowe przychody z działalności operacyjnej za I półrocze 2022/2023 oraz I półrocze 2021/2022 (w tys. zł.).



Jednostkowe przychody z działalności operacyjnej w pierwszym półroczu 2022/2023 osiągnięty poziom 56 458 tys. zł. zatem wzrosły o 31,3 % w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

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

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

Emitent uzyskuje przychody ze sprzedaży form. Wytwarzanie form zlecane jest przez Spółkę podmiotom zewnętrznym jak i własnej narzędziowni. Przychody produktów z własnej narzędziowni w pierwszym półroczu 2022/23 wyniosły 2 595 tys. zł.

**Tabela: Koszty działalności operacyjnej za I półrocze 2022/2023 oraz I półrocze 2021/2022 (w tys. zł).**

	okres zakończony 31.10.2022	okres zakończony 31.10.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 6 miesięcy	dane za 6 miesięcy	
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>51 803</b>	<b>43 463</b>	<b>19,2%</b>
Zmiana stanu produktów	-1 114	-2 420	-
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-822	-714	-
Amortyzacja	2 477	2 798	-11,5%
Zużycie materiałów i energii	33 126	26 858	23,3%
Usługi obce	4 701	4 181	12,4%
Podatki i opłaty	597	516	15,7%
Wynagrodzenia	9 134	8 908	2,5%
Ubezpieczenia społeczne	1 794	1 814	-1,1%
Pozostałe świadczenia pracownicze	713	674	5,7%
Pozostałe koszty rodzajowe	473	432	9,6%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	725	416	74,3%

Koszty działalności operacyjnej w pierwszym półroczu 2022/2023 wyniosły 51 803 tys. zł natomiast w pierwszym półroczu 2021/2022 wyniosły 43 463 tys. zł czyli wzrosły o 19,2%. Zysk na działalności operacyjnej wyniósł 1 604 tys. zł.

**Tabela: Zysk(strata) na działalności operacyjnej oraz wskaźnik EBITDA za I półrocze 2022/2023 oraz I półrocze 2021/2022 (w tys. zł).**

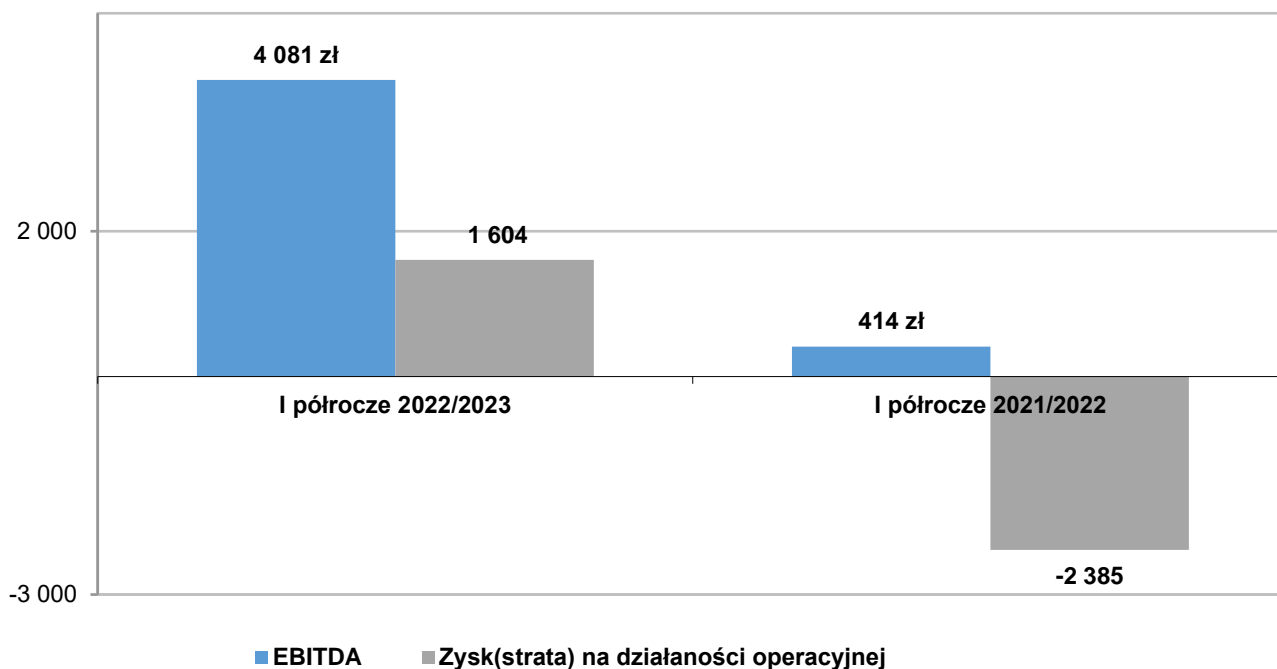
	okres zakończony 31.10.2022	okres zakończony 31.10.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 6 miesięcy	dane za 6 miesięcy	
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>56 458</b>	<b>43 012</b>	<b>31,3%</b>
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>51 802</b>	<b>43 463</b>	<b>19,2%</b>
Pozostałe przychody operacyjne	1 873	1 363	37,4%
Pozostałe koszty operacyjne	4 925	3 297	49,4%
<b>Zysk(strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>1 604</b>	<b>-2 385</b>	<b>-167,3%</b>
% przychodów ze sprzedaży	2,8%	-5,5%	-
<b>Zysk operacyjny powiększony o amortyzację (EBITDA)</b>	<b>4 081</b>	<b>414</b>	<b>885,7%</b>
% przychodów ze sprzedaży	7,2%	1,0%	-



Pozostałe przychody operacyjne w okresie od 01.05.2022 do 31.10.2022 r. wyniosły 1 873 tys. zł natomiast w ubiegłym okresie wyniosły 1 363 tys. zł. Pozostałe koszty operacyjne w I półroczu 2022/2023 wyniosły 4 925 tys. zł i były o 49,4% wyższe niż w okresie I półrocza 2021/2022, na wzrost pozostałych kosztów operacyjnych przede wszystkim wpłynęło: 519 tys. zł utworzenie odpisu na koszty emisji akcji, która nie doszła do skutku, 2 400 tys. zł rezerwa na koszty potencjalnej kary umownej z PGNiG, 251 tys. zł spisanie w koszty nieściągalnych należności.

Zysk na działalności operacyjnej w pierwszym półroczu 2022/2023 wyniósł 1 604 tys. zł., natomiast wskaźnik EBITDA czyli zysk na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację wyniósł 4 081 tys. zł i stanowił 7,2% przychodów z działalności operacyjnej natomiast w I półroczu 2021/2022 wskaźnik EBITDA wyniósł 414 tys. zł.

**Wykres: Zysk(strata) na działalności operacyjnej i wskaźnik EBITDA za I półrocze 2022/2023 oraz I półrocze 2021/2022 (w tys. zł).**



**Tabela: Struktura przychodów i kosztów z działalności finansowej za I półrocze 2022/2023 oraz I półrocze 2021/2022 (w tys. zł).**

	okres zakończony 31.10.2022	okres zakończony 31.10.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 6 miesięcy	dane za 6 miesięcy	
<b>Przychody finansowe</b>	<b>231</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 655</b>	<b>1 501</b>	<b>10,3%</b>
odsetki	853	567	50,6%
inne	802	934	-14,2%

Wśród kosztów finansowych w okresie od 01.05.2022 r. do 31.10.2022 r. oprócz kosztów z tytułu odsetek w wysokości 853 tys. zł, Spółka poniosła inne koszty finansowe takie jak: różnice kursowe 595 tys. zł, prowizje od umów pożyczek, kredytów i leasingów w kwocie 150 tys. zł oraz pozostałe koszty finansowe w kwocie 57 tys. zł.

Spółka zakończyła okres dwóch pierwszych kwartałów roku obrotowego 2022/2023 zyskiem brutto w kwocie 180 tys. zł, w analogicznym okresie roku ubiegłego Spółka wykazała stratę brutto w kwocie 3 886 tys. zł. Po uwzględnieniu obciążeń z tytułu podatku dochodowego zysk netto wyniósł 172 tys. zł, w poprzednim roku obrotowym za pierwsze dwa kwartały Spółka wykazała stratę netto w kwocie 3 135 tys. zł.

## Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

**Tabela: Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.10.2022 oraz 30.04.2022 (w tys. zł.)**

### Aktywa

Wyszczególnienie	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	31.10.2022 r.		30.04.2022 r.	

<b>Aktywa trwałe</b>	118 504	63,2%	119 685	67,0%
Wartości niematerialne	3 681	2,0%	553	0,3%
Rzeczowe aktywa trwałe	56 888	30,4%	60 717	34,0%
Prawo do użytkowania	2 488	1,3%	3 114	1,7%
Inwestycje w jednostkach zależnych	50 186	26,8%	50 186	28,1%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 590	1,4%	2 598	1,5%
Pozostałe aktywa finansowe	650	0,3%	284	0,2%
Pozostałe należności długoterminowe	769	0,4%	915	0,5%
Aktywa kontraktowe długoterminowe	1 253	0,7%	1 318	0,7%
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>68 919</b>	<b>36,8%</b>	<b>58 854</b>	<b>33,0%</b>
Zapasy	17 081	9,1%	14 508	8,1%
Należności z tytułu dostaw i usług	22 544	12,0%	19 782	11,1%
Aktywa kontraktowe	1 965	1,0%	296	0,2%
Należności z tyt. podatku dochodowego	172	0,1%	1 016	0,6%
Pozostałe należności	4 119	2,2%	7 234	4,1%
Aktywa finansowe	18 905	10,1%	13 918	7,8%
Pozostałe aktywa finansowe	619	0,3%	411	0,2%
Środki pieniężne	3 514	1,9%	1 689	0,9%
<b>Aktywa razem</b>	<b>187 423</b>	<b>100,0%</b>	<b>178 539</b>	<b>100,0%</b>

Na dzień 31.10.2022 roku suma bilansowa zamknęła się kwotą 187 423 tys. zł i była o 8 884 tys. zł wyższa od sumy bilansowej z 30 kwietnia 2022 r., co stanowi wzrost o 5,0%.

Największy udział w strukturze aktywów trwałych mają rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 56 888 tys. zł oraz inwestycje w jednostkach zależnych w kwocie 50 186 tys. zł.

W strukturze aktywów obrotowych największą pozycję stanowiły należności z tytułu dostaw i usług, które na koniec drugiego kwartału 2022/2023 wyniosły 22 544 tys. zł, natomiast w dniu 30 kwietnia 2022 r. należności krótkoterminowe wyniosły 19 782 tys. zł.

Na dzień bilansowy 31.10.2022 r. odpis aktualizujący wartość należności ogółem wynosi 1 007 tys. zł.

Wartość zapasów na dzień 31.10.2022 r. wyniosła 17 081 tys. zł. w stosunku do końca roku obrotowego zwiększyła się o 2 572 tys. zł.

Na dzień 31.10.2022 r. wartość środków pieniężnych wyniosła 3 514 tys. zł, aktywa kontraktowe w kwocie 1 965 tys. zł. które dotyczą rozliczanych w czasie opłat dotyczących pozyskanych nominacji od klientów, natomiast pozostałe należności 4 119 tys. zł, których główną część stanowią międzyokresowe rozliczenia kosztów.

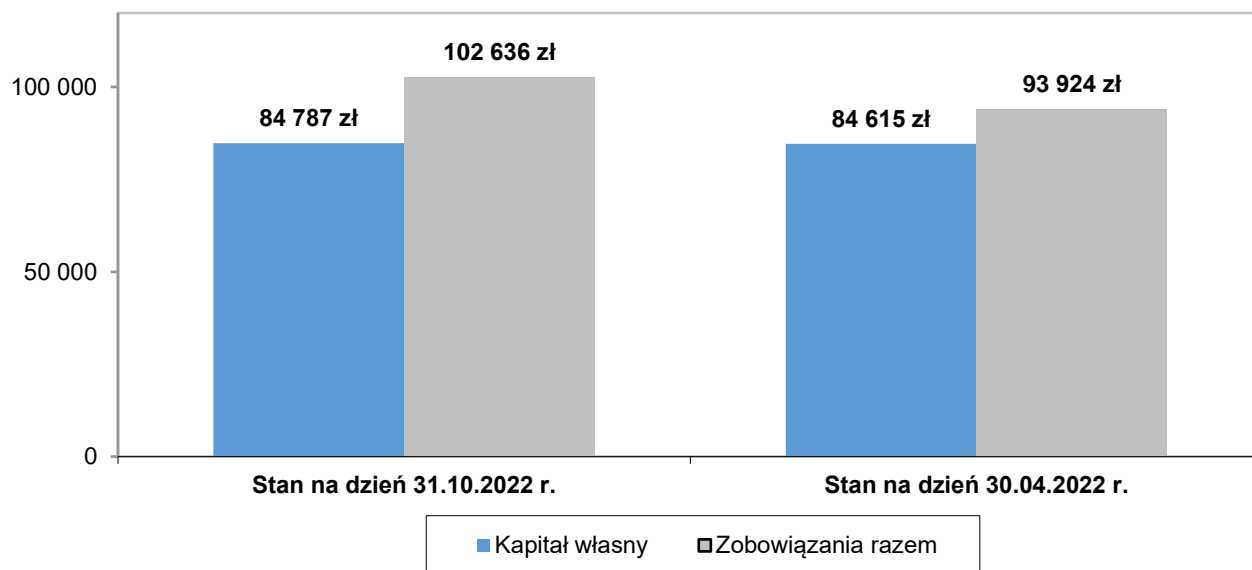
**Tabela: Wybrane pozycje z jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.10.2022 oraz 30.04.2022 (w tys. zł)**

**Pasywa**

Wyszczególnienie	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	31.10.2022 r.		30.04.2022 r.	
<b>Kapitał własny</b>	<b>84 787</b>	<b>45,2%</b>	<b>84 615</b>	<b>47,4%</b>
Kapitał podstawowy	12 670	6,8%	12 670	7,1%
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	42 268	22,6%	42 268	23,7%
Zyski zatrzymane	29 849	15,9%	29 677	16,6%
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>102 636</b>	<b>54,8%</b>	<b>93 924</b>	<b>52,6%</b>
Zobowiązania długoterminowe	31 825	17,0%	6 213	3,5%
Zobowiązania krótkoterminowe	70 811	37,8%	87 711	49,1%
<b>Pasywa razem</b>	<b>187 423</b>	<b>100,0%</b>	<b>178 539</b>	<b>100,0%</b>

Wartość kapitału własnego na dzień 31.10.2022 r. w porównaniu do końca roku obrotowego zwiększyła się z kwoty 84 615 tys. zł do kwoty 84 787 tys. zł. Wzrost wartości kapitału własnego związany jest z osiągniętym zyskiem netto w okresie pierwszego półrocza 2022/2023.

**Wykres – Kapitał własny oraz zobowiązania razem na dzień 31.10.2022 i 30.04.2022 (w tys. zł)**



Na dzień 31.10.2022 r. zobowiązania razem stanowiły 54,8% sumy bilansowej natomiast na dzień bilansowy 30.04.2022 r. udział zobowiązań razem w sumie bilansowej wyniósł 52,6%.

### Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Tabela Wybrane pozycje jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych za I półrocze 2022/2023 oraz I półrocze 2021/2022 .

	okres zakończony 31.10.2022	okres zakończony 31.10.2021
	dane za 6 miesięcy	dane za 6 miesięcy
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk (Strata) brutto</b>	180	-3 886
<b>Korekty razem:</b>	<b>-4 639</b>	<b>4 077</b>
Amortyzacja	2 493	2 832
Korekty z tytułu przychodów i kosztów finansowych	1 350	1 214
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 245	-73
Zmiana stanu rezerw	1 985	-638
Zmiana stanu zapasów	-2 572	-3 040
Zmiana stanu należności	-2 608	4 277
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-2 271	-15
Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	-1 771	-481
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>-4 459</b>	<b>191</b>
Zapłacony podatek dochodowy	1 354	547
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-3 105</b>	<b>738</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy	737	1 550
Wydatki	7 881	5 337
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-7 143</b>	<b>-3 787</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy	18 903	4 605
Wydatki	6 821	3 919
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>12 082</b>	<b>686</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>1 834</b>	<b>-2 363</b>

Środki pieniężne na początek okresu	1 681	-2 631
Środki pieniężne na koniec okresu	3 514	2 103

#### Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

W pierwszym półroczu 2022/2023 Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej osiągnęły wartość -3 105 tys. zł. Ujemne przepływy pieniężne z działalności operacyjnej w tym okresie to wynik przede wszystkim: zmiany stanu należności, zmiany stanu zapasów oraz zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów).

#### Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

W pierwszym półroczu 2022/2023 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej zamknęły się kwotą -7 143 tys. zł, poziom ten wynika z nabycia aktywów finansowych (udzielone pożyczki jednostkom powiązanym) oraz poniesionych wydatków na zakup rzeczowych aktywów trwałych.

#### Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

W pierwszym półroczu 2022/2023 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej osiągnęły poziom 12 082 tys. zł.

### Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał własny na dzień 31.10.2022 r. zamknął się kwotą 84 787 tys. złotych, co stanowi wzrost o 0,2% w porównaniu ze stanem na dzień 30.04.2022 r.

### Analiza rentowności

Tabela: Analiza rentowności za I półrocze 2022/2023 oraz I półrocze 2021/2022

	okres zakończony 31.10.2022	okres zakończony 31.10.2021	Zmiana % w stosunku do poprzedniego roku obrotowego
	dane za 6 miesięcy	dane za 6 miesięcy	
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>56 458</b>	<b>43 012</b>	<b>31,3%</b>
<b>Zysk(strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>1 604</b>	<b>-2 385</b>	-
Zysk(strata) na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)	4 081	414	886,4%
<b>Rentowność EBITDA</b>	<b>7,2%</b>	<b>1,0%</b>	<b>620,0%</b>
<b>Rentowność na działalności operacyjnej</b>	<b>2,8%</b>	<b>-5,5%</b>	-
Zysk(strata) brutto	180	-3 886	-
Zysk(strata) netto	172	-3 135	-
<b>Rentowność sprzedaży netto (ROS)</b>	<b>0,3%</b>	<b>-7,3%</b>	-

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

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

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

Po pierwszym półroczu roku obrotowego 2022/2023 rentowność EBITDA wyniosła 7,2% zaś rentowność sprzedaży netto ROS ukształtowała się na poziomie 0,3%.

W analogicznym okresie roku poprzedniego rentowność EBITDA osiągnęła poziom 1,0%, a rentowność sprzedaży netto ROS wyniosła -7,3%.

Tabela: Analiza wskaźnikowa za I półrocze 2022/2023 oraz I półrocze 2021/2022

Wyszczególnienie	okres zakończony 31.10.2022	okres zakończony 31.10.2021
<b>Wskaźniki rentowności</b>		
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	0,2%	-3,3%
Rentowność majątku (ROA)	0,1%	-1,9%
<b>Wskaźniki płynności</b>		
Wskaźnik płynności bieżącej (CR)	0,97	1,12
Wskaźnik płynności szybkiej (QR)	0,37	0,50
Wskaźnik płynności gotówkowej	0,05	0,06
<b>Wskaźniki zadłużenia</b>		
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	0,55	0,43
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	1,21	0,74

Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	0,38	0,37
<b>Wskaźniki rotacji</b>		
Wskaźnik rotacji zapasów	51	53
Wskaźnik rotacji należności	69	81
Wskaźnik rotacji zobowiązań	41	38

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

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

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

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

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

*Wskaźnik ogólnego zadłużenia = zobowiązania ogółem / aktywa ogółem*

*Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego = zobowiązania ogółem / kapitał własny*

*Wskaźnik zadłużenia długoterminowego = zobowiązania długoterminowe / kapitał własny*

*Wskaźnik rotacji zapasów = średni stan zapasów \* ilość dni badanego okresu / przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów*

*Wskaźnik rotacji należności = średni stan należności z tytułu dostaw i usług \* ilość dni badanego okresu / przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów*

*Wskaźnik rotacji zobowiązań = średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług \* ilość dni badanego okresu / przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów*

W pierwszym półroczu roku obrotowego 2022/2023 wskaźnik rentowności kapitałów własnych (ROE), ukształtował się na poziomie 0,2%, a w analogicznym okresie roku obrotowego 2021/2022 wyniósł -3,3%. Wskaźnik ten obrazuje efektywność przedsiębiorstwa w gospodarowaniu kapitałami własnymi

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

Wskaźnik płynności bieżącej obrazuje zdolność przedsiębiorstwa do regulacji jego zobowiązań za pomocą aktywów bieżących. Pożądane jest, aby wartość tego wskaźnika przekraczała 1, przyjmując iż jego optymalne wartości mieszczą się w zakresie 1,2-2,0. Wskaźnik płynności bieżącej w raportowanym okresie wyniósł 0,97, natomiast w pierwszym półroczu roku obrotowego 2021/2022 było to 1,12. Wartości te wskazują iż Spółka w okresie śródrocznym posiadała zdolność do spłaty zobowiązań bieżących za pomocą aktywów bieżących.

Wskaźnik płynności szybkiej wskazuje w jakim stopniu aktywa o podwyższonej płynności pozwalają na pokrycie zobowiązań bieżących. Przyjmuje się iż optymalny poziom wskaźnika powinien wynosić 1 lub nieco więcej. Na koniec drugiego kwartału 2022/2023 wskaźnik płynności szybkiej wyniósł 0,37.

Wskaźnik płynności gotówkowej wskazuje, w jakim stopniu przedsiębiorstwo jest w stanie pokryć wartość zobowiązań bieżących niemal natychmiastowo, najbardziej płynnymi instrumentami. Wartość tego wskaźnika po dwóch kwartałach roku obrotowego 2022/2023 wyniosła 0,05, a po pierwszym półroczu 2021/2022 była 0,06.

Wskaźniki zadłużenia stanowią kolejną istotną grupę wskaźników dla oceny kondycji przedsiębiorstwa. Obrazują one strukturę finansowania przedsiębiorstwa oraz jego zdolność do spłaty zobowiązań. Zbyt wysokie wartości wskaźników zadłużenia wskazują na możliwość wystąpienia problemów z wypłacalnością danego przedsiębiorstwa, zbyt niskie wskazują na potencjalne ograniczenia wzrostu rentowności majątku.

Wskaźnik ogólnego zadłużenia obrazuje udział wszystkich zobowiązań w finansowaniu majątku przedsiębiorstwa. Wartość tego wskaźnika na koniec pierwszego półroczu roku obrotowego 2022/2023 wyniosła 0,55.

Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego wskazuje na stosunek zobowiązań ogółem (kapitałów obcych) do kapitałów własnych przedsiębiorstwa. Wskaźnik ten na koniec drugiego kwartału roku obrotowego 2022/2023 osiągnął poziom 1,21. Ostatnia grupa wskaźników tzw. wskaźniki aktywności, wykorzystywana jest w analizie sprawności działania przedsiębiorstwa.

Wskaźnik rotacji zapasów w dniach informuje o okresie odnawialności zapasów. W całym analizowanym okresie średni czas oczekiwania na sprzedaż zapasów wyniósł 51 dni, w analogicznym okresie roku obrotowego 2021/2022 53 dni.

Wskaźnik rotacji należności obrazujący średni czas inkasa należności z tytułu dostaw i usług w okresie. Wskazywał on iż średni czas oczekiwania na środki pieniężne od kontrahentów to 69 dni w okresie zakończonym 31 października 2022 r.

Wskaźnik rotacji zobowiązań obrazuje czas w jakim przedsiębiorstwo dokonuje spłaty swoich zobowiązań. W okresie pierwszych dwóch kwartałów roku obrotowego 2022/2023 wynosił 41 dni.

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

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

## **6. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej,**

**dotyczących zobowiązań oraz wiarytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta**

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

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

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

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

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

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

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

Wg stanu na dzień 31.10.2022 r. Jednostka dominująca jak i spółka zależna nie udzielała poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzieliła gwarancji, w tym łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, tak iż łączna wartość poręczeń lub gwarancji które byłyby istotne z punktu widzenia Emitenta i Grupy Kapitałowej.

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

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nadal mieliśmy do czynienia z niespotykanym w przeszłości gwałtownym wzrostem cen nośników energii (gazu, węgla, energii elektrycznej) który obserwujemy od jesieni 2021 r. co znacząco

wpływa na koszty produkcji w zakładach Emitenta. Zmniejszenia zapotrzebowania na produkty Spółki zostało spowodowane niespodziewanymi przestojami produkcyjnymi u naszych klientów. W chwili obecnej Spółka nie może oszacować wpływu nietypowych zdarzeń tj. pandemia COVID-19, wojna na Ukrainie na wyniki Spółki i Grupy IZOBLOK. W związku z zaistniałą sytuacją szczególnie istotnym elementem działania Spółki IZOBLOK jest renegocjacja warunków handlowych z kontrahentami, dyscyplina kosztowa, szczególnie w zakresie kosztów produkcji.

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

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

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

## 10. Charakterystyka czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w II półroczu 2022/2023 oraz kolejnych okresach.

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

### Czynniki zewnętrzne

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

- ryzyko pandemiczne ma coraz mniejszy, niekorzystny wpływ, w przypadku ewentualnego, ponownego pojawienia się nowej fali koronawirusa SARS-CoV-2 mogą pojawić się problemy z produkcją wynikające z zaburzenia łańcucha dostaw,
- ryzyko zmian podatkowych w Polsce i w krajach, w których Grupa jest obecna.
- kształtowanie się kursów walut, wzrost wahań na rynku walutowym
- zwiększenie inflacji na skutek wzrostu cen surowców, paliw i energii, innych czynników.
- wzrost stóp procentowych EURIBOR, prowadzący do zmniejszenia inwestycji i wzrostu kosztów finansowania działalności,
- ograniczenia w dostawach gazu i energii elektrycznej.
- wysoka inflacja mająca wpływ na wzrost kosztów działalności w tym kosztów pracy, transportu, energii itp.,
- przestoje zakładów produkcyjnych z branży automotive spowodowane brakiem podzespołów tj. półprzewodniki,
- skutki wojny na Ukrainie
- ceny nośników energii tj. gaz, węgiel, ropa naftowa, energia elektryczna
- koniunktura na rynku motoryzacyjnym i popyt na samochody w Europie i w Polsce,
- kształtowanie cen surowców wykorzystywanych do produkcji kształtek (EPP - polipropylen spieniony),
- działalność firm konkurencyjnych,

### Czynniki wewnętrzne

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

- uruchomienie produkcji surowca w polskich zakładach,
- zmiana warunków handlowych z klientami w związku ze znaczącym wzrostem kosztów produkcji,
- optymalizacja kosztów prowadzenia działalności celem zachowania rentowności na odpowiednim poziomie;
- poprawa wykorzystania posiadanych zdolności produkcyjnych,
- zatrudnienie i utrzymanie pracowników o wysokich kwalifikacjach
- rozbudowa kompetencji w obszarze R&D

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

W pierwszym półroczu 2022/2023 roku nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie czynników ryzyka.

### Czynniki ryzyka związane z działalnością Grupy

#### Ryzyko kursowe

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

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

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

#### Ryzyko stopy procentowej

W związku tym, że zadłużenie finansowe Grupy z tytułu kredytów i pożyczek bankowych oraz leasingów na dzień 31.10.2022 r. wynosi 85 621 tys. zł, Grupa narażona jest na wzrost obciążeń finansowych wynikających z oprocentowania zaciągniętych kredytów o zmiennej stopie procentowej. Wielkość ryzyka stopy procentowej, na które narażona jest Grupa zależy od: skali zmian rynkowej stopy procentowej, struktury posiadanych kredytów, skali zawieranych transakcji oraz czasu, w jakim następuje dostosowanie oprocentowania do zmiennej sytuacji. W celu ograniczenia ryzyka związanego ze wzrostem stóp procentowych Spółka zabezpiecza się poprzez zakup tzw. kontraktów IRS (kontraktów zamiany stóp procentowych) dla długoterminowych kredytów jak i leasingów.

#### Ryzyko związane z zadłużeniem Grupy

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

#### Ryzyko przekroczenia wskaźników finansowych w umowach kredytowych

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

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

#### Ryzyko kredytowe

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

#### Ryzyko płynnościowe

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



W celu poprawy obecnej i przyszłej sytuacji finansowej, Spółka planuje emisję akcji w kwocie około 8 mln €. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie IZOBLOK SA w dniu 1 sierpnia 2022 r. podjęło uchwałę nr 3 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii E oraz akcji zwykłych imiennych serii F w trybie subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru przysługującego dotychczasowym akcjonariuszom w całości oraz w sprawie dematerializacji akcji serii E oraz akcji serii F, oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym akcji serii E, a także w sprawie zmiany Statutu Spółki i upoważnienia dla Rady Nadzorczej do przyjęcia tekstu jednolitego Statutu.

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

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

Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja finansowa Spółki jest stabilna. Spółka nie identyfikuje problemów z niewywiązania się z umów z kontrahentami jak i innych umów o finansowanie.

### **Ryzyko zmian przepisów prawa**

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

### **Ryzyko związane z przyjęciem niewłaściwej strategii rozwoju Grupy**

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

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

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

### **Ryzyko uzależnienia od odbiorców**

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

### **Ryzyko uzależnienia od kluczowych dostawców**

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

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

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

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

### **Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży**

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

### **Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą w branży automotive**

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

#### **Ryzyko związane z dynamicznym rozwojem technologicznym**

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

#### **Ryzyko związane z pandemią COVID-19**

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

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

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

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

#### **Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą**

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

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

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

#### **Ryzyko związane z konkurencją**

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

#### **Ryzyko związane z wojną na Ukrainie**

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

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

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

#### **Ryzyko związane z reklamacją z Grupy Antolin**

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

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

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

##### **Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną Polski**

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

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

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

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

##### **Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą**

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

##### **Ryzyko związane z konkurencją**

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

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

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

(wariant porównawczy)	okres zakończony 31.10.2022		okres zakończony 31.10.2021 (przekształcone)	
	dane za okres 3 miesiące	dane za okres 6 miesiące	dane za okres 3 miesiące	dane za okres 6 miesiące
	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>Działalność kontynuowana</b>				
Przychody z działalności operacyjnej	60 033 777,35	110 315 714,94	33 804 655,72	69 223 259,22
Koszty działalności operacyjnej	60 614 583,45	114 230 906,80	42 036 498,45	84 567 331,03
Zmiana stanu produktów	-889 425,95	-3 159 358,88	-1 809 290,13	-4 449 077,17
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-435 276,53	-822 011,44	-338 183,28	-713 612,09
Amortyzacja	3 084 496,60	6 453 834,30	4 168 513,71	8 591 624,00
Zużycie materiałów i energii	30 768 416,84	59 403 522,73	20 068 599,27	41 200 728,35
Usługi obce	7 519 621,00	13 503 934,96	4 778 123,45	9 215 072,45
Podatki i opłaty	312 527,11	597 477,38	271 501,82	516 237,54
Wynagrodzenia	12 947 589,52	25 727 809,78	11 230 021,93	22 589 221,04
Ubezpieczenia społeczne	855 918,23	1 793 681,82	966 211,57	1 819 063,27
Pozostałe świadczenia pracownicze	291 178,14	712 535,44	188 296,70	668 946,02
Pozostałe koszty rodzajowe	1 277 893,93	2 615 121,66	815 257,39	1 590 120,83
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 881 644,57	7 404 359,06	1 697 446,02	3 539 006,79
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>9 024 357,24</b>	<b>10 335 285,08</b>	<b>6 174 403,09</b>	<b>8 911 434,85</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>4 926 748,76</b>	<b>5 916 588,04</b>	<b>2 709 294,57</b>	<b>3 296 950,47</b>
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>3 516 802,38</b>	<b>503 505,18</b>	<b>-4 766 734,21</b>	<b>-9 729 587,43</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>13,37</b>	<b>13,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Koszty finansowe</b>	<b>312 534,40</b>	<b>1 783 332,89</b>	<b>998 412,21</b>	<b>1 636 637,90</b>
<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>3 204 281,35</b>	<b>-1 279 814,34</b>	<b>-5 765 146,42</b>	<b>-11 366 225,33</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-142 992,70</b>	<b>-480 041,01</b>	<b>-1 223 420,45</b>	<b>-1 695 174,92</b>
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>3 347 274,05</b>	<b>-799 773,33</b>	<b>-4 541 725,97</b>	<b>-9 671 050,41</b>
<b>Działalność zaniechana</b>				
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>3 347 274,05</b>	<b>-799 773,33</b>	<b>-4 541 725,97</b>	<b>-9 671 050,41</b>
Zysk (strata) netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	3 347 274,05	-799 773,33	-4 541 725,97	-9 671 050,41
Zysk (strata) netto przypisany udziałowcom niekontrolującym	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Pozostałe całkowite dochody netto</b>				
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00
Zyski/straty aktuarialne	0,00	0,00	541 643,41	0,00
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	-225 157,75	423 221,74	0,00	595 981,45
różnice kursowe - efekt przeszacowań IZOBLOK GmbH	-225 157,75	423 221,74	541 643,41	595 981,45
<b>POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO</b>	<b>0,00</b>	<b>423 221,74</b>	<b>541 643,41</b>	<b>595 981,45</b>
<b>SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NETTO</b>	<b>3 347 274,05</b>	<b>-376 551,59</b>	<b>-4 000 082,56</b>	<b>-9 075 068,96</b>
Całkowite dochody przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej	3 122 116,30	-376 551,59	-4 000 082,56	-9 075 068,96
Całkowite dochody przypisane do udziałowców niekontrolujących	0,00	0,00	0,00	0,00
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000	1 267 000	1 267 000
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000	1 267 000	1 267 000
<b>Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)</b>				
Podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	2,64	-0,63	-3,58	-7,63
Podstawowy z zysku (straty) z działalności	2,64	-0,63	-3,58	-7,63
rozwodniony z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	2,64	-0,63	-3,58	-7,63

rozwodniony z zysku (straty) z działalności	2,64	-0,63	-3,58	-7,63
---	------	-------	-------	-------

**Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 31 października 2022 r. oraz okres porównawczy**

AKTYWA	Stan na dzień	
	31.10.2022	30.04.2022
	PLN	PLN
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>118 610 648,49</b>	<b>121 009 200,96</b>
Wartości niematerialne	7 721 439,86	5 834 409,42
Wartość firmy	6 980 243,09	6 905 087,90
Rzeczowe aktywa trwałe	91 740 292,17	95 484 808,80
Prawo do użytkowania	6 889 494,37	7 670 397,60
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 589 984,00	2 597 638,00
Pozostałe aktywa finansowe	649 769,58	284 203,84
Pozostałe należności długoterminowe	786 521,71	915 050,27
Aktywa kontraktowe długoterminowe	1 252 903,71	1 317 605,13
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>84 283 695,02</b>	<b>74 529 926,20</b>
Zapasy	32 835 072,75	29 244 350,53
Należności z tytułu dostaw i usług	35 837 924,29	30 289 967,12
Aktywa kontraktowe	3 131 694,54	994 302,34
Należności z tyt. podatku dochodowego	171 796,00	1 015 722,00
Pozostałe należności	6 498 637,04	10 294 608,50
Pozostałe aktywa finansowe	619 001,41	411 008,66
Środki pieniężne	5 189 568,99	2 279 967,05
<b>Aktywa razem</b>	<b>202 894 343,51</b>	<b>195 539 127,16</b>

PASywa	Stan na dzień	
	31.10.2022	30.04.2022
	PLN	PLN
<b>Kapitał własny</b>		
Kapitał podstawowy	12 670 000,00	12 670 000,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	42 268 380,03	42 268 380,03
Kapitał rezerwy wynikający z różnic kursowych z przeliczenia	4 469 268,81	4 046 047,07
Zyski zatrzymane	13 244 476,77	14 044 250,12
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	72 652 125,61	73 028 677,22
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	0,00	0,00
<b>Kapitał własny razem</b>	<b>72 652 125,61</b>	<b>73 028 677,22</b>
<b>Zobowiązania</b>		
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>41 266 920,18</b>	<b>15 685 704,55</b>
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 626 382,82	7 035 802,20
Rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	132 833,00	132 833,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	31 746 254,50	6 057 787,85
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 761 449,86	2 459 281,50
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>88 975 297,72</b>	<b>106 824 745,39</b>
Rezerwy na świadczenia pracownicze	3 370 899,61	3 305 090,68
Pozostałe rezerwy	7 530 446,85	3 129 392,29
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	49 745 968,64	67 279 006,97
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 367 638,02	1 445 255,71
Pozostałe zobowiązania finansowe	414 739,19	981 471,28
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 955 122,88	19 619 449,54
Zobowiązania kontraktowe	2 254 201,82	2 421 142,81
Pozostałe zobowiązania	4 966 557,18	4 982 871,32
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0,00	0,00
Przychody przyszłych okresów	369 723,53	3 661 064,79
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>130 242 217,90</b>	<b>122 510 449,94</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>202 894 343,51</b>	<b>195 539 127,16</b>

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

	Kapitał Podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał Rezerwowy wynikający z różnic kursowych z przeliczenia	Zyski / Straty zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Razem Kapitał Własny
<b>Stan na dzień 1 maja 2022</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>4 046 047,07</b>	<b>14 044 250,10</b>	<b>73 028 677,22</b>	<b>0,00</b>	<b>73 028 677,20</b>
Wynik netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	-799 773,33	-799 773,33	0,00	-799 773,33
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	423 221,74	0,00	423 221,74	0,00	423 221,74
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>423 221,74</b>	<b>-799 773,33</b>	<b>-376 551,59</b>	<b>0,00</b>	<b>-376 551,59</b>
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem zmiany w kapitałach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>423 221,74</b>	<b>-799 773,33</b>	<b>-376 551,59</b>	<b>0,00</b>	<b>-376 551,59</b>
<b>Stan na dzień 31 październik 2022</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>4 469 268,81</b>	<b>13 244 476,77</b>	<b>72 652 125,61</b>	<b>0,00</b>	<b>72 652 125,61</b>

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

	Kapitał Podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał Rezerwowy wynikający z różnic kursowych z przeliczenia	Zyski / Straty zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Razem Kapitał Własny
<b>Stan na dzień 1 maja 2021</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>3 161 262,77</b>	<b>38 818 675,13</b>	<b>96 918 317,93</b>	<b>0,00</b>	<b>96 918 317,93</b>
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	-9 671 050,41	-9 671 050,41	0,00	-9 671 050,41
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	595 981,43	0,00	595 981,43	0,00	595 981,43
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>595 981,43</b>	<b>-9 671 050,41</b>	<b>-9 075 068,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-9 075 068,98</b>
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem zmiany w kapitałach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>595 981,43</b>	<b>-9 671 050,41</b>	<b>-9 075 068,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-9 075 068,98</b>
<b>Stan na dzień 31 październik 2021</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>3 757 244,20</b>	<b>29 147 624,74</b>	<b>87 843 248,97</b>	<b>0,00</b>	<b>87 843 248,97</b>

**Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za I półrocze 2022/2023 oraz I półrocze 2021/2022.**

	(metoda pośrednia)	okres zakończony 31.10.2022	okres zakończony 31.10.2021 (przekształcone)
		PLN	PLN
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:</b>		
	Zysk (Strata) brutto	-1 279 814,34	-11 366 225,33
	<b>Korekty razem:</b>	<b>1 087 076,84</b>	<b>5 754 257,24</b>
	Amortyzacja	6 470 201,16	8 625 395,31
	Korekty z tytułu przychodów i kosztów finansowych	1 707 890,28	1 342 913,03
	Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-1 244 770,53	-32 142,60
	Zmiana stanu rezerw	4 339 444,38	431 946,76
	Zmiana stanu zapasów	-3 394 456,16	-6 254 263,48
	Zmiana stanu należności	-4 725 093,10	5 539 508,48
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	167 313,56	-3 003 335,13
	Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	-2 233 452,74	-895 765,13
	Inne korekty	0,00	0,00
	<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>-192 737,50</b>	<b>-5 611 968,09</b>
	Zapłacony podatek dochodowy	1 354 296,00	748 397,08
	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>1 161 558,51</b>	<b>-4 863 571,01</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:</b>		
	Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	391 200,00	15 000,00
	Inne wpływy inwestycyjne (dotacje)		1 535 000,00
	Inne wpływy inwestycyjne (wpływy z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	244 880,00	0,00
	Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 915 162,59	6 869 128,44
	Inne wydatki inwestycyjne (wydatki z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	62 200,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	14 575,23	245 302,29
	<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-4 355 857,82</b>	<b>-5 564 430,73</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:</b>		
	Kredyty i pożyczki (otrzymane)	18 719 876,19	15 543 211,01
	Spląty kredytów i pożyczek	11 497 508,99	3 412 195,57
	Płatności z umów leasingu finansowego	-14 729,41	887 803,89
	Odsetki (zapłacone)	1 110 282,12	695 427,62
	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
	<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>6 126 814,49</b>	<b>10 547 783,95</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A ± B ± C)</b>	<b>2 932 515,17</b>	<b>119 782,21</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>2 927 476,79</b>	<b>169 474,30</b>
	- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-5 038,38	49 692,01
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 271 916,65</b>	<b>5 414 224,41</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D)</b>	<b>5 204 431,82</b>	<b>5 534 006,62</b>
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		

## Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego półrocznego skonsolidowanego 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 28.29 Z)

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej: Polska

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

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla grupy: BEWI ASA

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

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

Czas trwania jednostki: nieograniczony

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.05.2022 r.– 31.10.2022 r.

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

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

#### Przedmiot działalności Grupy wg Statutu:

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

Klasyfikacja branży przyjętej przez GPW – przemysł tworzyw sztucznych.

#### Czas trwania działalności Jednostki dominującej i Grupy

Czas trwania działalności Jednostki dominującej i Grupy nie jest ograniczony.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane za okres bieżący od 01.05.2022 roku do 31.10.2022 roku oraz dane porównywalne za okres od 01.05.2021 roku do 31.10.2021 roku.

Śródroczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.05.2022 r. do 31.10.2022 r. zostało objęte przeglądem przez biegłego rewidenta.

#### Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

Polski złoty jest walutą funkcjonalną jednostki dominującej i walutą prezentacji sprawozdań finansowych.

#### Skład Zarządu Jednostki Dominującej

Na dzień 31.10.2022 oraz dzień publikacji raportu Zarząd Spółki IZOBLOK S.A. był jednoosobowy. Funkcję Prezesa Zarządu pełni pan Przemysław Skrzydlak.

#### Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej

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

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



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

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

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

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

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

**Skład Komitetu Audytu Spółki na dzień publikacji raportu**

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

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

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

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

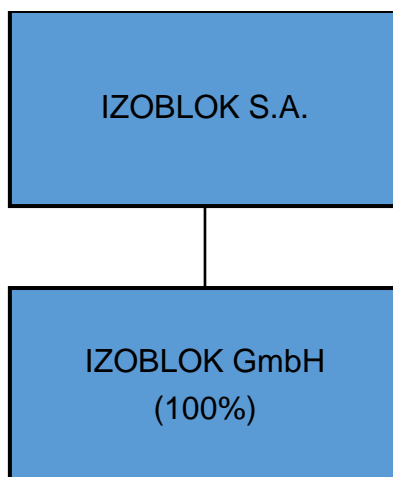
**Informacje o Grupie Kapitałowej**

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

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

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

**Struktura Grupy Kapitałowej IZOBLOK**



## 2. Podstawowe zasady przyjęte przy sporządzeniu Skonsolidowanego Raportu Półrocznego

Grupa Kapitałowa IZOBLOK sporządza skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe w oparciu o MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa. Za sporządzenie skróconego półrocznego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Półroczne sprawozdania finansowe podlegają przeglądowi przez biegłego rewidenta, celem wyrażenia przez niego pisemnej opinii czy na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowano niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że śródroczne sprawozdanie finansowe zostało przygotowane we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z wymogami MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa. Rada Nadzorcza jest organem uprawnionym do wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia przeglądu sprawozdania finansowego zgodnie z postanowieniami statutu Spółki i obowiązującymi przepisami. Podmiotem uprawnionym do przeprowadzenia przeglądu sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych wybranym przez Radę Nadzorczą spółki jest firma PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o., z siedzibą w Krakowie, wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 2696. Spółki tworzące Grupę Kapitałową Emitenta sporządzają dokumentację konsolidacyjną w oparciu o prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę dokonanych w niej zapisów, oraz wszelkie inne dokumenty i informacje niezbędne do jej sporządzenia. Zasady przyjęte podczas sporządzania półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i półrocznego skróconego sprawozdania finansowego zostały opisane w notach objaśniających do tych sprawozdań.

## 3. Opis stosowanych zasad rachunkowości

### 3.1. Oświadczenie o zgodności z MSSF

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

### 3.2. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 6 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 maja 2022 r. a kończący 31 października 2022 r. oraz zawiera dane porównawcze wymagane przez MSR 34. Zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 26 stycznia 2023 r.

### 3.3. Podstawa sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego

#### 3.3.1. Kontynuacja działalności

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

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

#### 3.3.2. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Grupy

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

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

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

### 3.3.3. Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Grupy

W dniu 24 lutego 2022 roku Federacja Rosyjska rozpoczęła zbrojną inwazję na Ukrainę. Na dzień publikacji niniejszego raportu Zarząd Grupy nie stwierdził braku możliwości kontynuowania działalności w związku ze skutkami wojny w Ukrainie.

Sytuacja na Ukrainie powoduje obecnie i może w przyszłości powodować znaczne turbulencje w warunkach prowadzenia działalności gospodarczej w Polsce i Europie. Skutki tych zawirowań są na ten moment trudne do oszacowania i będą zależały głównie od czynników takich jak:

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

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

### 3.3.4. Wpływ wzrostu cen energii na działalność Spółki

Obecnie mamy do czynienia z niespotykanym w przeszłości gwałtownym wzrostem cen nośników energii (gazu, węgla, energii elektrycznej) który obserwujemy od jesieni 2021 r. Prawdopodobnie sytuacja ta nie zmieni się w najbliższych miesiącach i będzie znacząco wpływać na koszty produkcji Grupy. Zarząd Grupy podjął odpowiednia działania mające na celu dostosowanie cen sprzedaży do nowych warunków działalności gospodarczej. Wpływ tych działań na wyniki finansowe Grupy będzie możliwy po ustaleniu z klientami zmiany sposobu rozliczania wcześniej zawartych kontraktów.

### 3.3.5. Ryzyko płynności Grupy

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

W celu poprawy obecnej i przyszłej sytuacji finansowej, Spółka planuje emisję akcji w kwocie około 8 mln €.

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

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

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

Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja finansowa Grupy jest stabilna. Grupa nie identyfikuje problemów z niewywiązania się z umów z kontrahentami jak i innych umów o finansowanie.

### Podstawa sporządzenia

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

## 3.4. Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany

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

### 3.4.1. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy,

W bieżącym roku obrotowym 2022/23 Grupa przyjęła następujące nowe i zaktualizowane standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej, mające

zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w rocznych okresach sprawozdawczych od 01.05.2022 roku:

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

Zmiany nie miały wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

#### 3.4.2. Status zatwierdzania standardów w UE

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

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

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

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

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 26.01.2023 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- Zmiana do MSR 1 w zakresie klasyfikacji zobowiązań jako krótko- i długoterminowe obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 23 stycznia 2020 roku) oraz długoterminowe zobowiązania zawierające warunki umowne („covenants”) (opublikowane 31 października 2022 roku). Obowiązujące od 1 stycznia 2024 roku.
- Zmiany do MSSF 16 Umowy leasingowe. Zmiany dotyczą zobowiązań leasingowych w transakcjach leasingu zwrotnego (opublikowane 22 września 2022 roku). Obowiązujące od 1 stycznia 2024 roku).
- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie; Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14.)

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

#### 3.4.3. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

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

#### 3.4.4. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

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

### 3.5. Zmiana prezentacji

Celem zwiększenia porównywalności i użyteczności informacji finansowych oraz w związku z wprowadzeniem na podstawie Dyrektywy 2004/109/WE (Transparency) Jednolitego Europejskiego Formatu Raportowania, Spółka dokonała zmian w prezentacji sprawozdań finansowych.

Poniższe tabele przedstawiają uzgodnienie między prezentacją sprawozdań finansowych w ostatnim zatwierdzonym półrocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.10.2021 a danymi porównawczymi zaprezentowanymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

#### Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	okres zakończony 31 październik 2021 (przekształcone)		okres zakończony 31 październik 2021 (zaprezentowane pierwotnie)
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>69 223 259,22</b>	<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>69 223 259,22</b>
		Przychody ze sprzedaży produktów i usług	66 602 841,37
		Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 620 417,85
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>84 567 331,03</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>84 567 331,03</b>
Zmiana stanu produktów	-4 449 077,17	Zmiana stanu produktów	-4 449 077,17
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-713 612,09	Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-713 612,09
Amortyzacja	8 591 624,00	Amortyzacja	8 591 624,00
Zużycie materiałów i energii	41 200 728,35	Zużycie materiałów i energii	41 200 728,35
Usługi obce	9 215 072,45	Usługi obce	9 215 072,45
Podatki i opłaty	516 237,54	Podatki i opłaty	516 237,54
Wynagrodzenia	22 589 221,04	Wynagrodzenia	22 589 221,04
Ubezpieczenia społeczne	1 819 063,27	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 488 009,29
Pozostałe świadczenia pracownicze	668 946,02		
Pozostałe koszty rodzajowe	1 590 120,83	Pozostałe koszty rodzajowe	1 590 120,83
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 539 006,79	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 539 006,79
		<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-15 344 071,81</b>
Pozostałe przychody operacyjne	8 911 434,85	Pozostałe przychody operacyjne	8 911 434,85
Pozostałe koszty operacyjne	3 296 950,47	Pozostałe koszty operacyjne	3 296 950,47
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>-9 729 587,43</b>	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>-9 729 587,43</b>
Przychody finansowe	0,00	Przychody finansowe	0,00
Koszty finansowe	1 636 637,90	Koszty finansowe	1 636 637,90
<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>-11 366 225,33</b>	<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>-11 366 225,33</b>
Podatek dochodowy	-1 695 174,92	Podatek dochodowy	-1 695 174,92
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-9 671 050,41</b>	<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-9 671 050,41</b>
<b>Działalność zaniechana</b>		<b>Działalność zaniechana</b>	
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>0,00</b>	<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-9 671 050,41</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-9 671 050,41</b>
<b>Pozostałe całkowite dochody</b>		<b>Pozostałe całkowite dochody</b>	
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00	Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00
zyski/straty aktuarialne	0,00	zyski/straty aktuarialne	0,00
<b>Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</b>	<b>595 981,45</b>	<b>Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</b>	<b>595 981,45</b>
różnice kursowe - efekt przeszacowań IZOBLOK GMBH	595 981,45	różnice kursowe - efekt przeszacowań IZOBLOK GMBH	595 981,45
<b>Pozostałe całkowite dochody netto ogółem</b>	<b>595 981,45</b>	<b>Pozostałe całkowite dochody netto ogółem</b>	<b>595 981,45</b>
<b>Suma całkowitych dochodów netto</b>	<b>-9 075 068,96</b>	<b>Suma całkowitych dochodów netto</b>	<b>-9 075 068,96</b>
Całkowite dochody przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej	-9 075 068,96		

**Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

	okres zakończony 31 października 2021 (przekształcone)		okres zakończony 31 października 2021 (zaprezentowane pierwotnie)
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:</b>		<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:</b>	
<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>-11 366 225,33</b>	<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>-11 366 225,33</b>
<b>Korekty razem:</b>	<b>5 754 257,24</b>	<b>Korekty razem:</b>	<b>6 502 654,31</b>
Amortyzacja	8 625 395,31	Amortyzacja	8 625 395,31
Korekty z tytułu przychodów i kosztów finansowych	1 342 913,03	Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	574 606,51
		Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	768 306,52
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-32 142,60	Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-32 142,60
Zmiana stanu rezerw	431 946,76	Zmiana stanu rezerw	431 946,76
Zmiana stanu zapasów	-6 254 263,48	Zmiana stanu zapasów	-6 254 263,48
Zmiana stanu należności	5 539 508,48	Zmiana stanu należności	7 351 536,52
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-3 003 335,13	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-3 003 335,13
		Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 812 028,04
Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	-895 765,13	Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	-895 765,13
Inne korekty	0,00	Inne korekty	0,00
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>-5 611 968,09</b>		
Zapłacony podatek dochodowy	748 397,08	Zapłacony podatek dochodowy	748 397,08
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-4 863 571,01</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-4 863 571,02</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:</b>		<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:</b>	
		<b>Wpływy</b>	<b>1 550 000,00</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 000,00	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 000,00
Inne wpływy inwestycyjne (dotacje)	1 535 000,00	Inne wpływy inwestycyjne	1 535 000,00
		<b>Wydatki</b>	<b>7 114 430,73</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 869 128,44	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 869 128,44
Inne wydatki inwestycyjne	245 302,29	Inne wydatki inwestycyjne	245 302,29
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-5 564 430,73</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-5 564 430,73</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:</b>		<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:</b>	
		<b>Wpływy</b>	<b>15 543 211,01</b>
Kredyty i pożyczki (otrzymane)	15 543 211,01	Kredyty i pożyczki (otrzymane)	15 543 211,01
		<b>Wydatki</b>	<b>4 995 427,07</b>
Spląty kredytów i pożyczek	3 412 195,57	Spląty kredytów i pożyczek	3 412 195,57
Płatności z umów leasingu finansowego	887 803,89	Płatności z umów leasingu finansowego	887 803,89
Odsetki (zapłacone)	695 427,62	Odsetki (zapłacone)	695 427,62
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>10 547 783,95</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>10 547 783,95</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>119 782,21</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>119 782,20</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	49 692,01	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	169 474,30
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>169 474,30</b>	<b>w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>	<b>49 692,01</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>5 414 224,41</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>5 414 224,41</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>5 534 006,62</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>5 534 006,61</b>

## 4. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro

### Wybrane historyczne dane finansowe

Wybrane dane finansowe z półrocznego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone zostały na wartości euro zgodnie z kursami ustalonymi przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, czyli na dzień 31.10.2022 roku dla okresu porównawczego na dzień 30.04.2022 roku.

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

### Średnie kursy wymiany złotego

Średni kurs euro na dzień 31.10.2022 ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP nr 211/A/NBP/2022 z dnia 31.10.2022) to 4,7089.

Średni kurs euro na dzień 29.04.2022 ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP nr 083/A/NBP/2022 z dnia 29.04.2021) to 4,6582.

Średni kurs w okresie od 01.05.2022 do 31.10.2022 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to 4,7169,

Średni kurs w okresie od 01.05.2021 do 31.10.2021 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to 4,5609,

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.05.2022 do 31.10.2022 roku to 4,8711 natomiast najniższy kurs euro tego okresu to 4,5756.

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.05.2021 do 31.10.2021 roku to 4,6329 natomiast najniższy kurs euro tego okresu to 4,4541.

## 5. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

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

Ze względów ostrożnościowych Grupa podjęła decyzję o utworzeniu odpisu aktualizującego w kwocie 2 400 tys. zł na poczet potencjalnej kary umownej z tytułu nieodebranego wolumenu paliwa gazowego wynikającego z umowy zawartej z PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o., dodatkowe informacje dotyczące potencjalnej kary z PGNiG zawarte są w Nocie nr 10 na stronie 58.

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

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 30.04.2022
<b>ZAPASY</b>	<b>1 627 361,31</b>	<b>1 289 648,51</b>
- towary i materiały	985 278,84	839 699,72
- półprodukty	317 888,14	242 240,78
- wyroby gotowe	324 194,33	207 708,01

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 30.04.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 289 648,51</b>	<b>977 117,34</b>
zwiększenie	329 126,16	574 962,05
zmniejszenie	0,00	275 675,82
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	8 586,64	13 244,94
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 627 361,31</b>	<b>1 289 648,51</b>

### 5.2. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych

### aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 30.04.2022
<b>Wartości niematerialne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>78 200,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Należności</b>	<b>1 009 207,87</b>	<b>897 523,06</b>
należności z tyt. dostaw i usług	969 579,66	646 130,47
pozostałe należności	39 628,21	251 392,59

Odpisy aktualizujące wartość – rzeczowe aktywa trwałe	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 30.04.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zwiększenie	78 200,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>78 200,00</b>	<b>0,00</b>

Odpisy aktualizujące wartość - należności	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 30.04.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>897 523,07</b>	<b>840 202,56</b>
zwiększenie	111 659,15	185 854,14
zmniejszenie	0,00	128 716,58
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	25,65	182,95
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 009 207,87</b>	<b>897 523,07</b>

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 30.04.2022
Rezerwy na odprawy emerytalne	127 580,00	127 580,00
Rezerwy na odprawy rentowe	13 682,00	13 682,00
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	1 392 733,40	2 060 516,97
Rezerwy na premie	1 969 737,20	1 236 144,71
Inne		0,00
<b>Rezerwy na świadczenia pracownicze razem</b>	<b>3 503 732,60</b>	<b>3 437 923,68</b>
w tym:		
część długoterminowa	132 833,00	132 833,00
część krótkoterminowa	3 370 899,61	3 305 090,68

Pozostałe rezerwy	Okres zakończony 31.10.2021	Okres zakończony 30.04.2022
<b>Wartość rezerwy na początek okresu</b>	<b>3 129 392,29</b>	<b>2 057 525,32</b>
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	4 422 717,44	1 097 925,94
Wykorzystanie rezerwy	-50 000,00	-81 007,61
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	28 337,12	54 948,64
<b>Wartość rezerwy na koniec okresu</b>	<b>7 530 446,85</b>	<b>3 129 392,29</b>
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	7 530 446,85	3 129 392,29
<b>Obciążenia okresu</b>		
rachunek zysków i strat	4 422 717,44	1 097 925,94
inne całkowite dochody	0,00	0,00



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

##### Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.10.2022 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	Inne	Stan na koniec okresu
Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	19 019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 019,00
Rezerwy na koszty okresu	13 300,00	-1 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 080,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	167 669,00	-60 562,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 107,00
Rezerwa na niezapłacone składki ZUS	115 638,00	-5 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 763,00
Rezerwa na koszty potencjalnej kary umownej z PGNiG	0,00	456 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456 000,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	85 643,00	28 866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 509,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	4 911,00	-274,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 637,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych i pożyczek	476 370,00	-47 126,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429 244,00
Rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	48 469,00	-23 341,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 128,00
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	425 140,93	-95 699,03	0,00	0,00	0,00	4 575,10	0,00	334 017,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	2 011,00	-2 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	6 129,00	39 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 093,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej kont bankowych walutowych	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
Różnice między wart. bilansową i podatkową środków trwałych	258 587,00	-84 183,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 404,00
Inne	902,00	-902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wycena instrumentów pochodnych	54 389,00	-54 389,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki należne zapłacone w następnym miesiącu	6 065,00	-6 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty in minus sprzedaży wystawione w 11/2022	0,00	26 733,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 733,00
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa wynajmu wtryskarki	92 160,00	-14 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 128,00
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania pozostałe przedmioty	16 797,00	-3 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 457,00
Rezerwa na zobowiązania kontraktowe	460 017,00	-31 719,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	428 298,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej udzielonej pożyczki	35 187,00	-21 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 563,00
Strata podatkowa CIT do rozliczenia za rok podatkowy 2021/2022	1 280 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 846,00

Niewykorzystana ulga B+R w roku podatkowym 2021/2022	170 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 010,00
Strata podatkowa CIT do rozliczenia za I półrocze roku podatkowego 2022/2023	0,00	290 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290 545,00
Rezerwa na koszty ulgi B+R za I półrocze roku podatkowego 2022.2023	0,00	429 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429 480,00
Korekty konsolidacyjne	14 579,00	-13 652,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	927,00
<b>Razem</b>	<b>3 753 838,93</b>	<b>805 583,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 575,10</b>	<b>0,00</b>	<b>4 563 998,00</b>

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	Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	Inne	Stan na koniec okresu
Różnice kursowe wyceny bilansowej instrumentów pochodnych	0,00	162 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 266,00
Różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu Santander	49 779,00	-10 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 887,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	1 530,00	-1 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywo kontraktowe OTP	306 609,00	304 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	611 364,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	24 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 175,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych, gruntów i wartości niematerialnych	7 230 577,09	-95 464,70	0,00	0,00	0,00	0,00	77 642,39	7 212 754,77
Różnice między wartością bilansową i podatkową praw do użytkowania	537 239,56	-96 163,18	0,00	0,00	0,00	0,00	4 510,66	445 587,04
Rezerwa na koszty	35 011,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381,06	35 392,42
Odsetki od udzielonej pożyczki jeszcze nie otrzymane	0,00	30 696,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 696,00
Obowiązkowa rezerwa na należności	31 257,13	0,00	7 700,89	0,00	0,00	0,00	316,56	39 274,58
<b>Razem</b>	<b>8 192 003,14</b>	<b>317 842,12</b>	<b>7 700,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82 850,67</b>	<b>8 600 396,82</b>

**Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.10.2021 r.**

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiana zasad rachunkowości i przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	Inne	Stan na koniec okresu
Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	44 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 004,00
Rezerwy na koszty okresu	9 120,00	-3 251,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 869,00

Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	179 215,00	-71 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 334,00
Rezerwa na niezapłacone składki ZUS	116 013,00	-13 084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 929,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	138 021,00	-59 626,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 395,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	5 234,00	510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 744,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	435 020,00	67 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	502 792,00
Rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	63 625,00	-40 302,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 323,00
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	641 506,36	-127 888,33	0,00	0,00	0,00	5 480,84	0,00	519 098,87
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	6 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 476,00
Różnice między wart. bilansową i podatkową środków trwałych.	328 642,00	-7 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321 012,00
Inne	883,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	883,00
Wycena FORWARD	209 369,00	-63 487,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 882,00
Rezerwa ma koszty ulgi B+R	0,00	13 831,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 831,00
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa wynajmu wtryskarki	118 435,00	-12 608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 827,00
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania pozostałe przedmioty	0,00	18 273,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 273,00
Rezerwa na zobowiązania kontraktowe	242 636,00	62 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	305 374,00
Strata za 05.2021 - 10.2021	0,00	928 241,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	928 241,00
Korekty konsolidacyjne	49 967,00	-14 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 489,00
<b>Razem</b>	<b>2 581 690,36</b>	<b>683 605,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 480,84</b>	<b>0,00</b>	<b>3 270 776,87</b>

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiana zasad rachunkowość i przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	Inne	Stan na koniec okresu
Różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu Santander	75 137,00	-13 847,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 290,00
Różnice kursowe wyceny należności walutowych	3 045,00	24 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 549,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	827,00	431,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 258,00
Aktywo kontraktowe OTP	173 485,00	154 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327 664,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	14 527,00	-14 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych, gruntów i WN	8 924 680,71	-953 870,48	0,00	0,00	0,00	0,00	91 895,74	8 062 705,97

Różnice między wartością bilansową i podatkową Praw do użytkowania	762 888,67	-105 533,43	0,00	0,00	0,00	0,00	5 497,91	662 853,15
Rezerwa na koszty	113 974,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 383,06	115 358,04
Obowiązkowa rezerwa na należności	29 888,12	0,00	-7 327,51	0,00	0,00	0,00	256,67	22 817,28
<b>Razem</b>	<b>10 098 453,48</b>	<b>-908 663,91</b>	<b>-7 327,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>99 033,38</b>	<b>9 281 495,45</b>

## 6. Instrumenty finansowe

### 6.1. Informacje na temat zmian warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki

Nie dotyczy

### 6.2. Inne istotne zmiany dotyczące instrumentów finansowych

Nie dotyczy

## 7. Wybrane dodatkowe noty objaśniające

### 7.1. Informacje o rzeczowych aktywach trwałych, wartościach niematerialnych.

#### a. w okresie 1.05.2022 - 31.10.2022

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
<b>Wartość początkowa</b>								
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>5 615 374,93</b>	<b>67 203 355,95</b>	<b>80 254 204,55</b>	<b>162 727,85</b>	<b>16 348 948,65</b>	<b>169 584 611,93</b>	<b>10 925 193,82</b>	<b>180 509 805,76</b>
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	640 341,52	8 487 716,05	0,00	739 308,84	9 867 366,41	1 486 098,70	11 353 465,11
- nabycie	0,00	0,00	1 397 889,85	0,00	739 308,84	2 137 198,69	1 486 098,70	3 623 297,39
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	640 341,52	7 089 826,20	0,00	0,00	7 730 167,72	0,00	7 730 167,72
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	-28 748,71	-313 372,73	-521 756,04	0,00	-152 619,12	-1 016 496,60	11 351 268,08	10 334 771,48
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 730 167,72	7 730 167,72
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	-28 748,71	-313 372,73	-521 756,04	0,00	-152 619,12	-1 016 496,60	-2 615,92	-1 019 112,52
- inne – dotyczy środków trwałych finansowanych z dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 623 716,28	3 623 716,28

<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>5 644 123,65</b>	<b>68 157 070,20</b>	<b>89 263 676,64</b>	<b>162 727,85</b>	<b>17 240 876,60</b>	<b>180 468 474,94</b>	<b>1 060 024,44</b>	<b>181 528 499,39</b>
<b>Umorzenia</b>								
<b>Stan na początek okresu</b>	0,00	13 212 476,52	58 565 339,20	128 635,48	13 118 545,76	85 024 996,96	0,00	85 024 996,96
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	1 149 679,10	2 178 559,44	4 880,58	712 105,33	4 045 224,46	0,00	4 045 224,46
Zmniejszenia, w tym:	0,00	-78 723,88	-434 007,96	0,00	-127 053,96	-639 785,80	0,00	-639 785,80
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	0,00	-78 723,88	-434 007,96	0,00	-127 053,96	-639 785,80	0,00	-639 785,80
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>14 440 879,50</b>	<b>61 177 906,60</b>	<b>133 516,06</b>	<b>13 957 705,05</b>	<b>89 710 007,21</b>	<b>0,00</b>	<b>89 710 007,21</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</b>								
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>78 200,00</b>	<b>78 200,00</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>5 644 123,65</b>	<b>53 716 190,70</b>	<b>28 085 770,03</b>	<b>29 211,79</b>	<b>3 283 171,56</b>	<b>90 758 467,73</b>	<b>981 824,44</b>	<b>91 740 292,17</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej(%)	0,00	21,19	68,54	82,05	80,96	49,71	0,00	0,00

**b. w okresie 1.05.2021 - 31.10.2021**

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
<b>Wartość początkowa</b>								
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>5 562 754,02</b>	<b>66 216 328,81</b>	<b>75 165 545,76</b>	<b>162 727,85</b>	<b>15 841 012,17</b>	<b>162 948 368,61</b>	<b>6 357 400,59</b>	<b>169 305 769,20</b>
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	727 678,39	4 675 560,09	0,00	332 327,19	5 735 565,67	5 555 450,48	11 291 016,15
- nabycie	0,00	69 532,04	1 159 569,06	0,00	332 327,19	1 561 428,29	5 555 450,48	7 116 878,77
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	658 146,35	3 515 991,03	0,00	0,00	4 174 137,38	0,00	4 174 137,38
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	-31 413,78	-342 564,80	-327 957,96	0,00	46 283,63	-655 652,91	4 174 983,97	3 519 331,06
- sprzedaż	0,00	0,00	260 753,42	0,00	214 511,92	475 265,34	0,00	475 265,34
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 174 137,38	4 174 137,38
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	-31 413,78	-342 564,80	-588 711,38	0,00	-168 228,29	-1 130 918,25	846,59	-1 130 071,66
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>5 594 167,80</b>	<b>67 286 572,00</b>	<b>80 169 063,81</b>	<b>162 727,85</b>	<b>16 127 055,73</b>	<b>169 339 587,19</b>	<b>7 737 867,10</b>	<b>177 077 454,29</b>
<b>Umorzenia</b>								
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>10 588 086,53</b>	<b>52 358 403,93</b>	<b>117 505,18</b>	<b>11 667 396,45</b>	<b>74 731 392,08</b>	<b>0,00</b>	<b>74 731 392,08</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	1 122 133,68	3 773 263,09	6 249,57	755 630,78	5 657 277,12	0,00	5 657 277,12
Zmniejszenia, w tym:	0,00	-82 293,40	-222 044,94	0,00	37 379,52	-266 958,82	0,00	-266 958,82
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	247 101,32	0,00	0,00	247 101,32	0,00	247 101,32
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	0,00	-82 293,40	-469 146,26	0,00	-136 381,12	-687 820,78	0,00	-687 820,78
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	173 760,64	173 760,64	0,00	173 760,64
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>11 792 513,61</b>	<b>56 353 711,96</b>	<b>123 754,75</b>	<b>12 385 647,71</b>	<b>80 655 628,02</b>	<b>0,00</b>	<b>80 655 628,02</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</b>								
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>5 594 167,80</b>	<b>55 494 058,39</b>	<b>23 815 351,86</b>	<b>38 973,10</b>	<b>3 741 408,02</b>	<b>88 683 959,17</b>	<b>7 737 867,10</b>	<b>96 421 826,29</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej(%)	0,00	17,53	70,29	76,05	76,80	47,63	0,00	0,00

### 7.1.1. Wartości niematerialne (aktywa niematerialne)

#### a. w okresie 1.05.2022 - 31.10.2022

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) koncesje, patenty, licencje	c) zamówienia, bazy klientów	d) technologie	e) oprogramowanie komputerów	f) inne wartości niematerialne	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 193 940,89</b>	<b>699 788,01</b>	<b>13 457 539,80</b>	<b>8 943 744,00</b>	<b>3 043 849,59</b>	<b>269 000,00</b>	<b>28 607 862,29</b>
(+) zwiększenie, w tym:	1 963 469,63	0,00	0,00	0,00	1 282 846,74	0,00	3 246 316,37
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	331 468,74	0,00	331 468,74
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	-
- przemieszczenie	1 963 469,63	0,00	0,00	0,00	951 378,00	0,00	2 914 847,63
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	-7 616,52	-146 472,30	-97 344,00	-14 166,39	0,00	-265 599,20
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	0,00	-7 616,52	-146 472,30	-97 344,00	-14 166,39	0,00	-265 599,20
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>4 157 410,52</b>	<b>707 404,53</b>	<b>13 604 012,10</b>	<b>9 041 088,00</b>	<b>4 340 862,72</b>	<b>269 000,00</b>	<b>32 119 777,86</b>
------------------------------	---------------------	-------------------	----------------------	---------------------	---------------------	-------------------	----------------------

<b>Umorzenia</b>							
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 193 940,89</b>	<b>632 155,24</b>	<b>12 709 898,70</b>	<b>5 068 121,60</b>	<b>1 900 336,44</b>	<b>269 000,00</b>	<b>22 773 452,87</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	65 448,98	45 464,52	758 105,70	453 446,40	98 305,32	0,00	1 420 770,92
Zmniejszenia, w tym:	0,00	-6 740,83	-136 007,70	-53 769,60	-7 596,08	0,00	-204 114,21
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	0,00	-6 740,83	-136 007,70	-53 769,60	-7 596,08	0,00	-204 114,21
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 259 389,87</b>	<b>684 360,59</b>	<b>13 604 012,10</b>	<b>5 575 337,60</b>	<b>2 006 237,84</b>	<b>269 000,00</b>	<b>24 398 338,00</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>1 898 020,65</b>	<b>23 043,94</b>	<b>0,00</b>	<b>3 465 750,40</b>	<b>2 334 624,88</b>	<b>0,00</b>	<b>7 721 439,85</b>

**b. w okresie 1.05.2021 - 31.10.2021**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>a) koszty prac rozwojowych</b>	<b>b) koncesje, patenty, licencje</b>	<b>c) zamówienia, bazy klientów</b>	<b>d) technologie</b>	<b>e) oprogramowanie komputerów</b>	<b>f) inne wartości niematerialne</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość brutto</b>							
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 193 940,89</b>	<b>685 846,94</b>	<b>13 189 440,60</b>	<b>8 765 568,00</b>	<b>2 649 381,30</b>	<b>269 000,00</b>	<b>27 753 177,73</b>
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	172 545,94	0,00	172 545,94
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	172 545,94	0,00	172 545,94
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	-8 322,58	-160 050,60	-106 368,00	-15 138,69	0,00	-289 879,87
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	0,00	-8 322,58	-160 050,60	-106 368,00	-15 138,69	0,00	-289 879,87
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 193 940,89</b>	<b>694 169,52</b>	<b>13 349 491,20</b>	<b>8 871 936,00</b>	<b>2 837 065,93</b>	<b>269 000,00</b>	<b>28 215 603,54</b>

<b>Umorzenia</b>							
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 193 940,89</b>	<b>531 668,45</b>	<b>10 258 453,80</b>	<b>4 090 598,40</b>	<b>1 748 422,11</b>	<b>269 000,00</b>	<b>19 092 083,65</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	43 843,19	1 096 592,18	437 270,40	70 379,51	0,00	1 648 085,28
Zmniejszenia, w tym:	0,00	-7 085,99	-140 349,22	-55 964,80	-7 990,28	0,00	-211 390,29
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	0,00	-7 085,99	-140 349,22	-55 964,80	-7 990,28	0,00	-211 390,29
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 193 940,89</b>	<b>582 597,63</b>	<b>11 495 395,20</b>	<b>4 583 833,60</b>	<b>1 826 791,90</b>	<b>269 000,00</b>	<b>20 951 559,22</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>0,00</b>	<b>111 571,89</b>	<b>1 854 096,00</b>	<b>4 288 102,40</b>	<b>1 010 274,03</b>	<b>-</b>	<b>7 264 044,32</b>

**7.1.2. Zmiany Prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych) i środków trwałych w budowie**

**a. w okresie 1.05.2022 - 31.10.2022**

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem prawo do użytkowania
<b>Wartość początkowa</b>						
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>467 927,92</b>	<b>90 343,01</b>	<b>21 999 812,85</b>	<b>2 073 453,03</b>	<b>459 615,23</b>	<b>25 091 152,04</b>
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	173 085,59	0,00	0,00	173 085,59
- nabycie	0,00	0,00	173 085,59	0,00	0,00	173 085,59
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	-120 398,18	-4 657,73	-5 002,47	-130 058,37
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	0,00	0,00	-120 398,18	-4 657,73	-5 002,47	-130 058,37
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>467 927,92</b>	<b>90 343,01</b>	<b>22 293 296,62</b>	<b>2 078 110,76</b>	<b>464 617,70</b>	<b>25 394 296,01</b>

Umorzenia						
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>3 654,01</b>	<b>25 220,72</b>	<b>15 576 653,68</b>	<b>1 572 898,55</b>	<b>242 327,44</b>	<b>17 420 754,44</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	2 258,52	762 784,88	208 418,76	30 743,67	1 004 205,82
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	-73 438,01	-3 860,27	-2 543,12	-79 841,41
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	0,00	0,00	-73 438,01	-3 860,27	-2 543,12	-79 841,41
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 654,01</b>	<b>27 479,24</b>	<b>16 412 876,57</b>	<b>1 785 177,58</b>	<b>275 614,22</b>	<b>18 504 801,68</b>

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>464 273,91</b>	<b>62 863,77</b>	<b>5 880 420,05</b>	<b>292 933,18</b>	<b>189 003,47</b>	<b>6 889 494,32</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,78	30,42	73,62	85,90	59,32	72,87



**b. w okresie 1.05.2021 - 31.10.2021**

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem prawo do użytkowania
<b>Wartość początkowa</b>						
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>458 512,23</b>	<b>90 343,01</b>	<b>19 245 988,87</b>	<b>1 896 791,85</b>	<b>450 458,84</b>	<b>22 142 094,80</b>
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	79 608,17	166 421,10	0,00	246 029,27
- nabycie	0,00	0,00	79 608,17	166 421,10	0,00	246 029,27
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	-84 187,11	-5 089,51	-5 466,21	-94 742,83
- sprzedaż	0,00	0,00	23 960,66	0,00	0,00	23 960,66
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	0,00	0,00	-108 147,77	-5 089,51	-5 466,21	-118 703,49
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>458 512,23</b>	<b>90 343,01</b>	<b>19 409 784,15</b>	<b>2 068 302,46</b>	<b>455 925,05</b>	<b>22 482 866,90</b>

Umorzenia						
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 709,05</b>	<b>20 703,57</b>	<b>13 520 474,71</b>	<b>1 028 113,13</b>	<b>171 555,86</b>	<b>14 742 556,32</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	2 258,52	1 005 075,79	276 553,16	36 145,45	1 320 032,92
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	-70 058,22	-3 787,33	-2 604,74	-76 450,29
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	8 805,56	0,00	0,00	8 805,56
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	0,00	0,00	-78 863,78	-3 787,33	-2 604,74	-85 255,85
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 709,05</b>	<b>22 962,09</b>	<b>14 595 608,72</b>	<b>1 308 453,62</b>	<b>210 306,05</b>	<b>16 139 039,53</b>

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>456 803,18</b>	<b>67 380,92</b>	<b>4 814 175,43</b>	<b>759 848,84</b>	<b>245 619,00</b>	<b>6 343 827,36</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,37	25,42	75,20	63,26	46,13	71,78

### 7.1.3. Zmiana wartości firmy

#### a. w okresie 1.05.2022 - 31.10.2022

Wyszczególnienie	wartość firmy
<b>Wartość brutto</b>	
<b>Stan na początek roku</b>	<b>6 905 087,90</b>
+ zwiększenie	0,00
- zmniejszenie, w tym:	75 155,19
+/- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	75 155,19
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>6 980 243,09</b>
Utrata wartości	0,00
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>6 980 243,09</b>

#### b. w okresie 1.05.2021 - 31.10.2021

Wyszczególnienie	wartość firmy
<b>Wartość brutto</b>	
<b>Stan na początek roku</b>	<b>6 767 525,71</b>
+ zwiększenie	0,00
- zmniejszenie, w tym:	82 122,25
+/- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	82 122,25
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>6 849 647,96</b>
Utrata wartości	0,00
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>6 849 647,96</b>

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

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 31.10.2021
Zobowiązania na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych	88 427,16	1 016 494,76
- zobowiązania pozostałe	88 427,16	1 016 494,76

Zobowiązania inwestycyjne	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 31.10.2021
Rzeczowe aktywa trwałe	380 274,00	0,00
- zobowiązania inwestycyjne	380 274,00	0,00

### 7.3. Przychody ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 31.10.2021
<b>a) od jednostek powiązanych</b>	<b>1 363 021,40</b>	<b>10 788,80</b>
-przychody ze sprzedaży usług	12 390,00	10 788,80
-przychody ze sprzedaży produktów EPP	368 425,20	0,00
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	982 206,20	0,00
<b>b) od pozostałych jednostek</b>	<b>101 103 934,02</b>	<b>66 592 052,57</b>
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	95 514 034,15	62 459 507,07
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	3 977 222,05	2 978 853,02
-przychody ze sprzedaży usług	110 476,11	125 755,83
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	1 140 697,99	913 228,31
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	361 503,72	114 708,34

<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>102 466 955,42</b>	<b>66 602 841,37</b>
--	-----------------------	----------------------

<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)</b>	<b>Okres zakończony 31.10.2022</b>	<b>Okres zakończony 31.10.2021</b>
<b>a) od podmiotów powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>b) od pozostałych jednostek</b>	<b>7 848 759,52</b>	<b>2 620 417,85</b>
-przychody ze sprzedaży towarów - form	7 778 931,84	2 498 074,62
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	40 039,81	76 182,75
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowań (palety, kartony)	29 787,87	46 160,48
-przychody ze sprzedaży materiałów - pozostałe	0,00	0,00
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>7 848 759,52</b>	<b>2 620 417,85</b>

#### 7.4. Pozostałe przychody operacyjne

<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>Okres zakończony 31.10.2022</b>	<b>Okres zakończony 31.10.2021</b>
<b>a) zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych, w tym</b>	<b>13 697,86</b>	<b>0,00</b>
sprzedaż środków trwałych	13 697,86	0,00
<b>b) dotacje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>313 819,42</b>
rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	0,00	313 819,42
<b>d) pozostałe, w tym:</b>	<b>10 274 431,98</b>	<b>8 547 597,28</b>
przychody z tytułu odzysku - recyklingu surowca	190 093,09	169 354,22
darmowa dostawa surowca i materiałów	47 450,18	6 935,15
powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	71 503,30	16 544,53
przychody ze sprzedaży pozostałej	569 507,56	364 765,52
pozostałe przychody	987 807,27	817 576,30
korekta kosztów okresów zamkniętych	0,00	12 298,23
wycena instrumentów pochodnych	1 140 290,58	334 141,03
przychody z instrumentów pochodnych	182 680,00	0,00
kompensata utraconych korzyści z tytułu zmniejszenia zamówień IB GmbH	5 668 080,00	0,00
dotacja z niemieckiego "Programu ograniczania kosztów energii" IB GmbH	1 417 020,00	0,00
dotacja rządowa	0,00	6 825 982,30
<b>e) różnice kursowe operacyjne</b>	<b>47 155,24</b>	<b>50 018,15</b>
różnice kursowe zrealizowane	123 753,55	43 965,51
różnice kursowe wycena bilansowa	-76 598,31	6 052,64
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>10 335 285,08</b>	<b>8 911 434,85</b>

#### 7.5. Pozostałe koszty operacyjne

<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>Okres zakończony 31.10.2022</b>	<b>Okres zakończony 31.10.2021</b>
<b>a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym</b>	<b>0,00</b>	<b>13 807,20</b>
sprzedaż środków trwałych	0,00	13 807,20
<b>b) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące (z tytułu)</b>	<b>860 910,91</b>	<b>122 170,04</b>
odpisy aktualizujące należności	78 763,69	122 170,04
odpisy aktualizujące zapasy	151 928,05	0,00
odpisy aktualizujące należności z US (vat z nie potwierdzonych f-r korygujących)	32 895,67	0,00
odpis na środki trwałe w budowie	78 200,00	0,00
odpis na koszty emisji akcji	519 123,50	0,00
<b>c) pozostałe, w tym:</b>	<b>5 055 677,13</b>	<b>3 160 973,23</b>

odpady produkcyjne	842 280,28	713 612,09
koszty reklamacji	21 547,88	55 568,38
koszty napraw powypadkowych	250,00	2 450,00
koszty przedawnionych należności	251 348,61	14 670,33
pozostałe koszty	340 956,24	120 286,60
koszty odsetek	681,09	2 267,83
zrealizowane straty na instrumentach pochodnych	0,00	2 004 678,00
koszty zamkniętego okresu	206 699,03	247 440,00
rezerwa na koszty kary z PGNiG	2 400 000,00	0,00
rezerwa na koszty akcji naprawcze na ANTOLIN	991 914,00	0,00
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>5 916 588,04</b>	<b>3 296 950,47</b>

## 7.6. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 31.10.2021
<b>1. Odsetki, w tym</b>	<b>13,37</b>	<b>0,00</b>
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	13,37	0,00
odsetki od pożyczek	13,37	0,00
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>13,37</b>	<b>0,00</b>

## 7.7. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 31.10.2021
<b>1. Odsetki, w tym</b>	<b>981 649,76</b>	<b>702 209,68</b>
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	981 649,76	702 209,68
odsetki od kredytów i pożyczek	920 831,62	640 911,46
odsetki od leasingu	59 812,43	54 516,16
inne	1 005,71	6 782,06
<b>2. Aktualizacja wartości inwestycji,</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Inne, w tym</b>	<b>801 683,13</b>	<b>934 428,22</b>
amortyzacja kredytów Santander	57 326,47	72 878,90
provizje od kredytów, leasingów	149 482,01	212 452,79
różnice kursowe zrealizowane	764 285,44	291 644,42
różnice kursowe bilansowe	-169 410,79	357 452,11
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>1 783 332,89</b>	<b>1 636 637,90</b>

## 7.8. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

### Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

**Okres zakończony 31.10.2022**

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
<b>Wynagrodzenia:</b>	<b>840 522,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rada Nadzorcza	114 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	565 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	160 942,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inne świadczenia:</b>	<b>44 835,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rada Nadzorcza	1 665,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	37 534,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	5 635,80	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>885 357,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Okres zakończony 31.10.2021**

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
<b>Wynagrodzenia:</b>	<b>919 820,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rada Nadzorcza	225 765,40	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GmbH	83 174,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	548 122,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GmbH	46 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	145 932,70	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inne świadczenia:</b>	<b>35 026,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rada Nadzorcza	2 328,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	28 376,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	4 322,32	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>954 847,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Transakcje z podmiotami powiązаныmi

### a. w okresie zakończonym 31.10.2022

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	480,00	0,00	295,20	0,00
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY Spółka komandytowa	0,00	449 973,93	0,00	59 779,00
Bewi Poland Sp. z o.o.(dawniej LOGINE sp. z o.o.)	11 910,00	0,00	11 574,30	0,00
BEWISYNBRA GROUP AB	0,00	4 178,41	0,00	0,00
BEWI Automotive AB	212 292,00	0,00	0,00	0,00
BEWI ASA	0,00	10 641,33	0,00	0,00
Synprodo BV	1 138 339,40	0,00	398 937,58	0,00
Genevad Holding AB	472 340,00	0,00	62 655,73	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 835 361,40</b>	<b>464 793,67</b>	<b>473 462,81</b>	<b>59 779,00</b>

### b. w okresie zakończonym 31.10.2021

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	10 788,80	440 884,83	2 249,98	88 710,87
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY SP z o.o.	0,00	229 648,93	0,00	28 460,97
LOGINE sp. z o.o.	2 100,00	0,00	2 583,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>12 888,80</b>	<b>670 533,76</b>	<b>4 832,98</b>	<b>117 171,84</b>

## 7.9. Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych

Nie dotyczy

## 7.10. Inne

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

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

W dniu 06 grudnia 2022 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 45/2022 o zawarciu przez ubezpieczyciela IZOBLOK GmbH z ubezpieczycielem Grupo Antolin-Irausa SA z siedzibą w Burgos w Hiszpanii umowy w przedmiocie pokrycia roszczeń Grupo Antolin, dotyczących akcji naprawczej prowadzonej przez Audi AG na rynku USA. Na mocy umowy ubezpieczenia IZOBLOK GmbH w związku z pokryciem kwoty roszczenia przez ubezpieczyciela został zobowiązany do zapłaty udziału własnego w szkodzie w wysokości 200.000,00 EUR. Powyższe rozliczenie wyczerpuje kwotę roszczeń kierowanych do IZOBLOK GmbH w związku z powyższą akcją naprawczą. Spółka ujęła w kosztach prezentowanego okresu rezerwę w kwocie 991 914,0 zł na uzgodniony z ubezpieczycielem udział własny.

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

### 8.1. Wykaz najważniejszych zdarzeń:

#### ▪ Istotne zamówienia

W dniu 18 maja 2022 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym o nr 16/2022 że IZOBLOK GmbH z siedzibą w Ohrdruf, Niemcy spółka w 100% zależna od Emitenta otrzymała nominację do projektów na produkcję seryjną części samochodowych produkowanych z tworzywa EPP od spółki Mercedes-Benz AG z siedzibą w Stuttgart, Niemcy. Łączna wartość nominacji otrzymanych przez IZOBLOK GmbH szacowana jest na kwotę 16.000 tysięcy EURO co w przeliczeniu

na złote wg średniego kursu NBP z dnia 18 maja 2022 r. stanowi kwotę 74.445 tysięcy złotych. Realizacja Zamówień jest przewidziana na lata 2024 – 2032.

▪ **Istotne umowy**

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

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

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

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

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

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

IZOBLOK GmbH spółka zależna w 100% od Emitenta, w okresie od dnia 15 listopada 2022 r. do 16 stycznia 2023 r. otrzymała od spółki z grupy BEWI w ramach finansowania pomostowego pożyczki na łączną kwotę 4,5 mln euro. Przeznaczeniem pożyczek jest: finansowanie bieżącej działalności gospodarczej spółki IZOBLOK GmbH oraz spłata pożyczek otrzymanych od IZOBLOK SA. Oprocentowanie pożyczek w stosunku rocznym oparte jest o EURUBOR 3-month + marża. Termin spłaty pożyczek został określony w umowie na dzień 31 grudnia 2024 r.

Spółka udzieliła spółce zależnej IZOBLOK GmbH pożyczki których łączna wartość na dzień bilansowy 31.10.2022 r. wyniosła 3 981 011,14 euro. Przeznaczeniem pożyczek określonym w umowach z dnia 25.03.2022 r., 07.04.2022 r. oraz 06.09.2022 r. było: w pierwszej kolejności spłata kredytu w rachunku bieżącym oraz inwestycyjnego w PKO Bank Polski Niederkassung Deutschland, następnie finansowanie bieżącej działalności gospodarczej. Do dnia 18 stycznia 2023 roku IZOBLOK GmbH spłaciła Spółce pożyczki na łączną w kwotę 3 981 011,14 euro.

▪ **Inne**

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

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

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

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

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

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

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

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

- zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2021-2022,
- zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021-2022,
- zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej za rok 2021-2022,
- pokrycia straty za rok obrotowy 2021-2022,
- zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021-2022,
- zatwierdzenia sprawozdania z działalności grupy kapitałowej za rok obrotowy 2021-2022,
- udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu,
- udzielenia absolutorium Członkom Rady Nadzorczej,
- opinii Walnego Zgromadzenia Spółki dotyczącej sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej za rok 2021-2022.

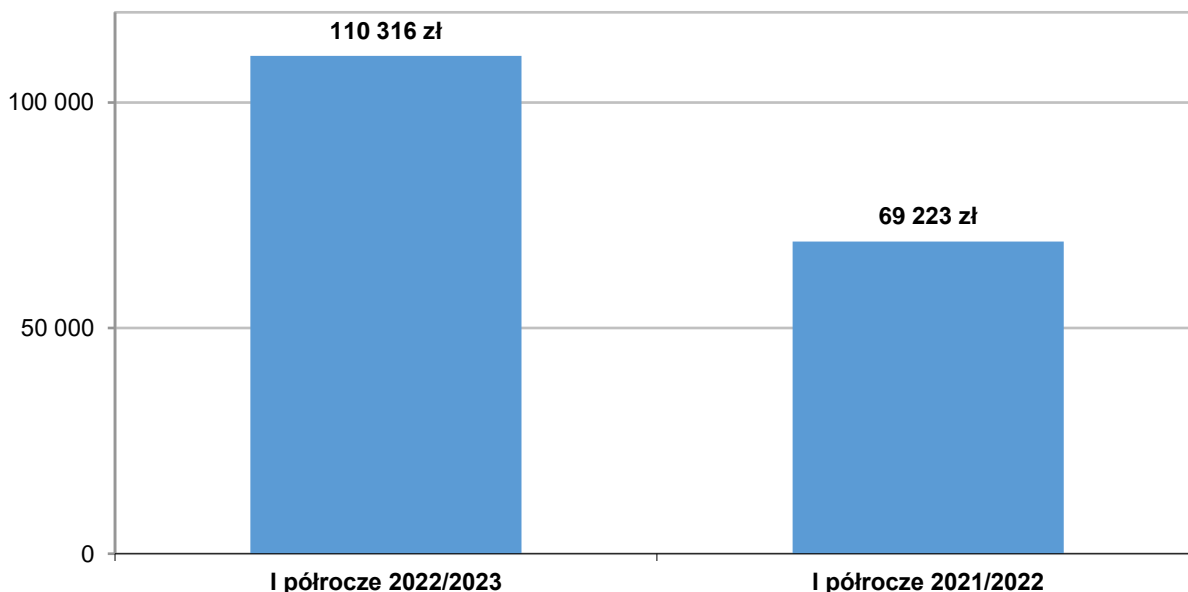
Więcej informacji zostało przedstawionych w raporcie bieżącym nr 39/2022 w dniu 31.10.2022 r.

## 8.2. Podsumowanie działalności Grupy IZOBLOK w I półroczu 2022/2023

### Sprzedaż

W pierwszym półroczu roku obrotowego 2022/2023 Grupa Kapitałowa IZOBLOK uzyskała 110 316 tys. złotych przychodów ze sprzedaży.

**Wykres: Skonsolidowane przychody ze sprzedaży w okresie za 1H 2022/2023 oraz za 1H 2021/2022 (w tys. zł).**



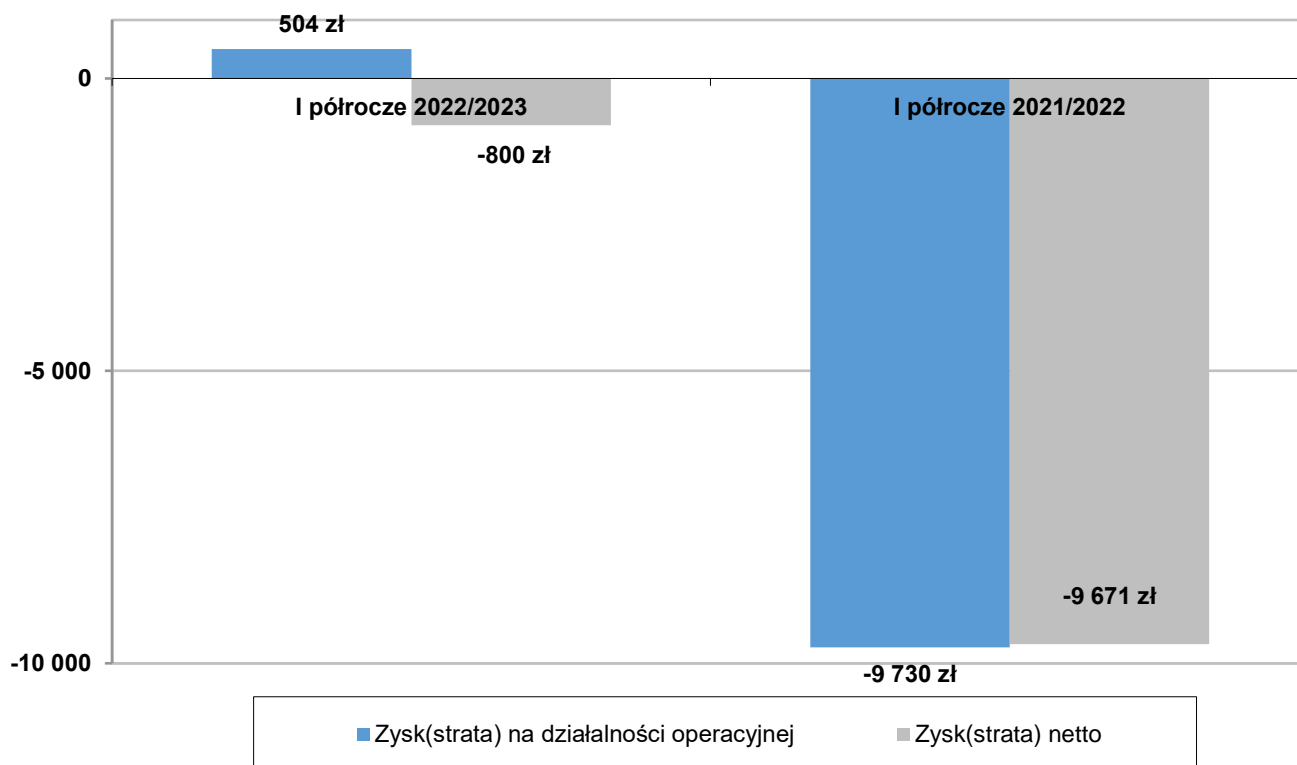
### Wyniki finansowe

Zysk na działalności operacyjnej ukształtował się na poziomie 504 tys. złotych.

Skonsolidowany wskaźnik EBITDA (zysk/strata operacyjna powiększona o amortyzację) na koniec raportowanego okresu wyniósł 6 957 tys. zł natomiast strata brutto wyniosła 1 280 tys. złotych. Strata netto w okresie sprawozdawczym wyniosła 800 tys. złotych.

**Wykres: Skonsolidowany zysk/strata z działalności operacyjnej oraz zysk/strata netto w okresie za 1H 2022/2023 oraz za 1H 2021/2022 (w tys. zł).**





#### Zadłużenie i środki pieniężne

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

	Stan na dzień 31.10.2022	Stan na dzień 30.04.2022
<b>Kredyty i pożyczki, w tym:</b>	<b>81 492</b>	<b>73 337</b>
- długoterminowe	31 746	6 058
- krótkoterminowe	49 746	67 279
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:</b>	<b>4 129</b>	<b>3 904</b>
- długoterminowe	2 761	2 459
- krótkoterminowe	1 368	1 445
<b>Środki pieniężne</b>	<b>5 190</b>	<b>2 280</b>

Poziom kapitałów własnych Grupy na koniec I półrocza 2022/2023 wyniósł 72 652 tys. zł. Zadłużenie finansowe Grupy Kapitałowej z tytułu kredytów, pożyczek i leasingów na dzień 31 października 2022 r. wyniosło 85 621 tys. zł. Stan środków pieniężnych na koniec października 2022 r. wyniósł 5 190 tys. zł.

#### Przepływy pieniężne

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej Grupy za pierwsze półrocze 2022/2023 wyniosły 1 162 tys. zł z działalności inwestycyjnej Grupa wygenerowała ujemne przepływy pieniężne w wysokości -4 356 tys. zł. natomiast przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły 6 127 tys. zł. Razem przepływy pieniężne netto Grupy IZOBLOK w pierwszym półroczu 2022/2023 wyniosły 2 932 tys. zł.

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

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

### 10. Opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny

## wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

W okresie sprawozdawczym mieliśmy do czynienia z niespotykanym w przeszłości gwałtownym wzrostem cen nośników energii (gazu, węgla, energii elektrycznej) który obserwujemy od jesieni 2021 r. co znacząco wpływa na koszty produkcji w zakładach Grupy IZOBLOK. Dodatkowo Grupa zmagająca się z wpływem na jej działalność gospodarczą: pandemii COVID-19, wstrzymaniem produkcji w zakładach branży automotive spowodowanych brakiem komponentów (w tym półprzewodników) oraz wojną na Ukrainie.

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

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

Grupa ze względów ostrożnościowych podjęła decyzję o utworzeniu odpisu aktualizującego w kwocie 2 400 tys. zł na poczet potencjalnej kary umownej z tytułu nieodebranego wolumenu paliwa gazowego wynikającego z umowy zawartej z PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („PGNiG”). Jednocześnie Grupa szacuje, że maksymalna wartość kary umownej wynikającej z ww. umowy zawartej z PGNiG może potencjalnie wynieść około 4 800 tys. zł, przy czym z uwagi na dotychczasowe informacje przekazywane Grupie przez PGNiG w korespondencji mailowej, zasadne jest przyjęcie, że w sytuacji naliczenia przez PGNiG kary umownej, nie przekroczyłaby ona wysokości 2 400 tys. zł.

Na dzień publikacji raportu okresowego, Grupa nie otrzymała żadnego formalnego dokumentu, potwierdzającego naliczenie przez PGNiG jakiegokolwiek kary umownej. Jednocześnie na dzień publikacji raportu okresowego, Grupa zakłada, że w przypadku naliczenia kary umownej osiągnię z PGNiG porozumienie odnośnie zasadności naliczenia ww. kary umownej w ciągu roku. W przypadku braku takiego porozumienia, rozważone zostaną przez Grupę inne dostępne prawnie środki, w zakresie ustalenia zasadności naliczenia ww. kary umownej oraz jej finalnej wysokości.

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

## 11. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

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

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

## 12. Zysk/strata na jedną akcję

	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 31.10.2021
--	--------------------------------	--------------------------------

Zysk (strata) netto	-799 773,33	-9 671 050,41
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-0,63	-7,63
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-0,63	-7,63

### Sposób obliczenia średnioważonej liczby akcji w poszczególnych okresach

#### Okres zakończony 31.10.2022 r.

Średnioważona ilość akcji w pierwszym półroczu roku obrotowego 2022/2023	
początek okresu	2022-05-01
koniec okresu	2022-10-31
ilość dni w okresie (A)	184
liczba akcji w danym okresie (B)	1 267 000
(A) x (B) / 184	1 267 000
suma dni w okresie:	184
średnia ważona:	1 267 000

#### Okres zakończony 31.10.2021 r.

Średnioważona ilość akcji w pierwszym półroczu roku obrotowego 2021/2022	
początek okresu	2021-05-01
koniec okresu	2021-10-31
ilość dni w okresie (A)	184
liczba akcji w danym okresie (B)	1 267 000
(A) x (B) / 184	1 267 000
suma dni w okresie:	184
średnia ważona:	1 267 000

### 13. Wypłacone dywidendy

W omawianym okresie Grupa nie wypłaciła ani nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

### 14. Segmenty działalności

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

#### Informacje dotyczące produktów i usług:

Przychody w podziale na grupy podobnych produktów i usług	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 31.10.2021
produkty - rynek automotive	95 882 459,35	62 459 507,07
produkty - rynek packaging	3 977 222,05	2 978 853,02
pozostałe produkty	361 503,72	114 708,34
usługi	122 866,11	136 544,63
produkty - formy i inne narzędziownia	2 122 904,19	913 228,31
towary - formy	7 778 931,84	2 498 074,62
towary - pozostałe	40 039,81	76 182,75
materiały - opakowania	29 787,87	46 160,48
materiały - pozostałe	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>110 315 714,94</b>	<b>69 223 259,22</b>

**Informacje dotyczące obszarów geograficznych:**

Przychody od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 31.10.2021
Polska	7 626 903,28	5 317 747,58
Niemcy	49 301 465,88	22 388 486,94
Czechy	15 714 971,60	10 521 969,32
Wielka Brytania	13 226 666,79	11 465 347,15
Słowacja	8 832 591,54	7 808 018,74
Węgry	3 626 220,12	3 082 055,64
Francja	3 221 126,45	1 574 413,03
Rumunia	2 394 737,99	1 193 258,85
Hiszpania	2 101 412,77	1 860 661,80
Austria	2 075 907,84	1 700 329,54
Holandia	742 295,11	407 835,57
pozostałe	1 451 415,58	1 903 135,06
<b>Razem</b>	<b>110 315 714,95</b>	<b>69 223 259,22</b>

AKTYWA TRWAŁE* W ROZBICIU NA OBSZARY OPERACYJNE	okres zakończony 31.10.2022	okres zakończony 31.10.2021
Polska	65 726 421,71	65 588 415,27
Niemcy	50 294 242,78	53 810 840,61
<b>Razem</b>	<b>116 020 664,49</b>	<b>119 399 255,88</b>

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

**Informacje o wiodących klientach**

Grupa za wiodących klientów uznaje odbiorców, których obrót w ciągu okresu sprawozdawczego przekroczy 10% przychodów Grupy.

	Liczba głównych klientów	Łączna wartość sprzedaży na rzecz głównych klientów
Okres zakończony 31.10.2022	1	15 658 904,44
Okres zakończony 31.10.2021	1	8 577 350,32

**15. Wpływ zmian w składzie jednostki w trakcie okresu śródrocznego, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacji, a także zaniechania działalności**

Nie dotyczy

**16. Niespłacone pożyczki lub naruszenie postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych**

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

**17. Rozliczenia z tytułu spraw sądowych**

W prezentowanym okresie nie wystąpiły rozliczenia z tytułu spraw sądowych. W okresie I półrocza 2022/2023 roku, jak również do dnia przekazania raportu okresowego nie toczyły się, ani nie toczą się przed sądem, organem właściwym

dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji żadne postępowania sądowe, administracyjne i arbitrażowe, których wartość stanowił pojedynczo lub łącznie co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki.

#### **18. Korekty błędów poprzednich okresów**

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

#### **19. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta**

Nie dotyczy

#### **20. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta**

Nie dotyczy

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

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 maja 2022 r. do 31 października 2022 r. oraz okresy porównawcze

(wariant porównawczy)	okres zakończony 31.10.2022		okres zakończony 31.10.2021	
	dane za okres 3 miesięcy	dane za okres 6 miesięcy	dane za okres 3 miesięcy (przekształcone)	dane za okres 6 miesięcy (przekształcone)
	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>Działalność kontynuowana</b>				
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>31 972 990,38</b>	<b>56 457 969,32</b>	<b>20 715 120,40</b>	<b>43 012 169,16</b>
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>27 311 206,15</b>	<b>51 802 421,88</b>	<b>21 421 381,55</b>	<b>43 463 190,97</b>
Zmiana stanu produktów	99 652,28	-1114356,75	-606 442,33	-2 420 415,26
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-435 276,53	-822 011,44	-338 183,28	-713 612,09
Amortyzacja	1 301 405,98	2 477 016,64	1 298 949,95	2 798 071,80
Zużycie materiałów i energii	17 247 595,28	33 125 518,08	12 645 020,42	26 858 108,01
Usługi obce	2 557 877,79	4 700 777,16	2 143 389,20	4 180 948,78
Podatki i opłaty	312 527,11	597 477,38	271 501,82	516 237,54
Wynagrodzenia	4 500 005,35	9 134 204,13	4 441 682,83	8 908 464,11
Ubezpieczenia społeczne	855 918,23	1 793 681,82	851 836,70	1 814 050,33
Pozostałe świadczenia pracownicze	291 178,14	712 535,44	302 671,57	673 958,96
Pozostałe koszty rodzajowe	232 169,36	472 824,30	207 852,61	431 598,56
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	348 153,16	724 755,12	203 102,06	415 780,23
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 191 258,36</b>	<b>1 873 217,48</b>	<b>935 837,49</b>	<b>1 363 442,47</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3 934 834,76</b>	<b>4 924 674,04</b>	<b>2 709 294,57</b>	<b>3 296 950,47</b>
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>1 918 207,83</b>	<b>1 604 090,88</b>	<b>-2 479 718,23</b>	<b>-2 384 529,81</b>
Przychody finansowe	125 144,55	230 752,11	0,00	0,00
Koszty finansowe	263 836,22	1 655 082,41	899 620,09	1 501 196,08
<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>1 779 516,16</b>	<b>179 760,58</b>	<b>-3 379 338,32</b>	<b>-3 885 725,89</b>
Podatek dochodowy	42 075,00	7 654,00	-735 266,00	-751 189,00
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>1 737 441,16</b>	<b>172 106,58</b>	<b>-2 644 072,32</b>	<b>-3 134 536,89</b>
Działalność zaniechana				
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>				
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>1 737 441,16</b>	<b>172 106,58</b>	<b>-2 644 072,32</b>	<b>-3 134 536,89</b>
Pozostałe całkowite dochody netto				
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NETTO</b>	<b>1 737 441,16</b>	<b>172 106,58</b>	<b>-2 644 072,32</b>	<b>-3 134 536,89</b>

<b>Zysk na akcję</b>				
Średnia ważona liczba akcji	<b>1 267 000,00</b>	<b>1 267 000,00</b>	<b>1 267 000,00</b>	<b>1 267 000,00</b>
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	<b>1 267 000,00</b>	<b>1 267 000,00</b>	<b>1 267 000,00</b>	<b>1 267 000,00</b>
<b>Zysk (strata) na jedną akcję</b>				
podstawowy z zysku (straty)	1,37	0,14	-2,09	-2,47
podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	1,37	0,14	-2,09	-2,47
rozwodniony z zysku (straty)	1,37	0,14	-2,09	-2,47

rozwodniony z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	1,37	0,14	-2,09	-2,47
---	------	------	-------	-------

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

AKTYWA	Stan na dzień	
	31.10.2022	30.04.2022
	PLN	PLN
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>118 503 606,29</b>	<b>119 684 793,09</b>
Wartości niematerialne	3 680 762,06	552 685,31
Rzeczowe aktywa trwałe	56 887 537,55	60 717 276,70
Prawo do użytkowania	2 488 002,52	3 114 333,84
Inwestycje w jednostkach zależnych	50 186 000,00	50 186 000,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 589 984,00	2 597 638,00
Pozostałe aktywa finansowe	649 769,58	284 203,84
Pozostałe należności długoterminowe	768 646,87	915 050,27
Aktywa kontraktowe długoterminowe	1 252 903,71	1 317 605,13
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>68 919 114,31</b>	<b>58 854 051,97</b>
Zapasy	17 080 599,69	14 508 265,49
Należności z tytułu dostaw i usług	22 543 602,75	19 782 434,73
Aktywa kontraktowe	1 964 799,22	296 128,44
Należności z tyt. podatku dochodowego	171 796,00	1 015 722,00
Pozostałe należności	4 119 422,31	7 233 775,62
Aktywa finansowe	18 905 459,36	13 918 063,94
Pozostałe aktywa finansowe	619 001,41	411 008,66
Środki pieniężne	3 514 433,57	1 688 653,09
<b>Aktywa razem</b>	<b>187 422 720,60</b>	<b>178 538 845,06</b>

PASywa	Stan na dzień	
	31.10.2022	30.04.2022
	PLN	PLN
<b>Kapitał własny</b>		
Kapitał podstawowy	12 670 000,00	12 670 000,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	42 268 380,03	42 268 380,03
Zyski zatrzymane	29 848 804,91	29 676 698,33
<b>Kapitał własny razem</b>	<b>84 787 184,94</b>	<b>84 615 078,36</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>31 824 868,46</b>	<b>6 212 889,19</b>
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	132 833,00	132 833,00
Inne rezerwy długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	31 277 432,19	5 485 799,09
Zobowiązania z tytułu leasingu	414 603,27	594 257,10
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>70 810 667,20</b>	<b>87 710 877,51</b>
Rezerwy na świadczenia pracownicze	572 150,01	1 000 907,76
Pozostałe rezerwy	2 483 579,77	70 000,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	49 558 439,54	61 502 829,79
Zobowiązania z tytułu leasingu	419 882,14	480 580,83
Pozostałe zobowiązania finansowe	414 739,19	981 471,28

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 597 750,02	13 743 541,93
Zobowiązania kontraktowe	2 254 201,82	2 421 142,81
Pozostałe zobowiązania	3 140 201,18	3 849 338,32
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0,00	0,00
Przychody przyszłych okresów	369 723,53	3 661 064,79
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>102 635 535,66</b>	<b>93 923 766,70</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>187 422 720,60</b>	<b>178 538 845,06</b>

Wartość księgowa	84 787 184,94	84 615 078,36
Liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	66,92	66,78
Rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	66,92	66,78



**Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 października 2022 r.**

	Kapitał Podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Zyski / Straty zatrzymane	Razem Kapitał Własny
<b>Stan na dzień 1 maja 2022 roku</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>29 676 698,33</b>	<b>84 615 078,36</b>
Wynik netto za okres	0,00	0,00	172 106,58	172 106,58
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>172 106,58</b>	<b>172 106,58</b>
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
<b>Stan na dzień 31 października 2022 roku</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>29 848 804,91</b>	<b>84 787 184,94</b>

**Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 października 2021 r.**

	Kapitał Zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Zyski / Straty zatrzymane	Razem Kapitał Własny
<b>Stan na dzień 1 maja 2021 roku</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>42 275 062,16</b>	<b>97 213 442,19</b>
Wynik netto za okres	0,00	0,00	-3 134 536,89	-3 134 536,89
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 134 536,89</b>	<b>-3 134 536,89</b>
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
<b>Stan na dzień 31 października 2021 roku</b>	<b>12 670 000,00</b>	<b>42 268 380,03</b>	<b>39 140 525,27</b>	<b>94 078 905,30</b>

**Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za I półrocze 2022/2023 oraz okres porównawczy.**

	(metoda pośrednia)	okres zakończony	okres zakończony
		31.10.2022	31.10.2021 (przekształcone)
		PLN	PLN
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:</b>		
	Zysk (Strata) brutto	179 760,58	-3 885 725,89
	Korekty razem:	-4 638 902,71	4 076 597,28
	Amortyzacja	2 493 383,50	2 831 843,11
	Korekty z tytułu przychodów i kosztów finansowych	1 349 893,40	1 214 253,02
	Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-1 244 770,58	-72 893,83
	Zmiana stanu rezerw	1 984 822,02	-637 825,71
	Zmiana stanu zapasów	-2 572 334,20	-3 039 516,00
	Zmiana stanu należności	-2 608 467,65	4 277 272,69
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-2 270 518,85	-15 266,77
	Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	-1 770 910,35	-481 269,23
	Inne korekty	0,00	0,00
	<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>-4 459 142,13</b>	<b>190 871,39</b>
	Zapłacony podatek dochodowy	1 354 296,00	547 223,00
	<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-3 104 846,13</b>	<b>738 094,39</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:</b>		
	Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	391 200,00	15 000,00
	Inne wpływy inwestycyjne (dotacje)	0,00	1 535 000,00
	Inne wpływy inwestycyjne (wpływy z tytułu transakcji związanych z instrumentami finansowymi)	244 880,00	0,00
	Inne wpływy inwestycyjne (odsetki otrzymane od jednostek powiązanych)	101 114,05	0,00
	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
	Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 912 854,90	5 089 699,86
	Nabycie aktywów finansowych (udzielone pożyczki jednostkom powiązanim)	4 905 505,91	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne (wpływy z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	62 200,00	247 440,00
	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-7 143 366,76</b>	<b>-3 787 139,86</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:</b>		
	Kredyty i pożyczki (otrzymane)	18 902 820,83	4 604 837,80
	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
	Spląty kredytów i pożyczek	5 719 700,16	3 057 920,91
	Płatności z umów leasingu finansowego	247 626,36	294 373,34
	Odsetki (zapłacone)	853 399,29	566 767,86
	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>12 082 095,02</b>	<b>685 775,69</b>
<b>D.</b>	<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>1 833 882,13</b>	<b>-2 363 269,78</b>
<b>E.</b>	<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>1 825 780,48</b>	<b>-2 631 002,11</b>
	w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-8 101,65	2 267,42
<b>F.</b>	<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 680 602,69</b>	<b>4 466 532,15</b>
<b>G.</b>	<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>3 514 484,82</b>	<b>2 103 262,62</b>
	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		

**Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego półrocznego sprawozdania finansowego**

**1. Skrócona informacja dodatkowa**

**1.1. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego**

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

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje dane za okres bieżący od 01.05.2022 roku do 31.10.2022 roku oraz dane porównywalne za okres od 01.05.2021 roku do 31.10.2021 roku.

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

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

## 1.2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 26 stycznia 2023 roku.

## 1.3. Opis stosowanych zasad rachunkowości

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

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

## 1.4. Zmiana prezentacji

Celem zwiększenia porównywalności i użyteczności informacji finansowych oraz w związku z wprowadzeniem na podstawie Dyrektywy 2004/109/WE (Transparency) Jednolitego Europejskiego Formatu Raportowania, Spółka dokonała zmian w prezentacji sprawozdań finansowych.

Poniższe tabele przedstawiają uzgodnienie między prezentacją sprawozdań finansowych w ostatnim zatwierdzonym półrocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.10.2021 a danymi porównawczymi zaprezentowanymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

### Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	okres zakończony 31 październik 2021 (przekształcone)		okres zakończony 31 październik 2021 (zaprezentowane pierwotnie)
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>43 012 169,16</b>	<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>43 012 169,16</b>
		Przychody ze sprzedaży produktów i usług	42 372 680,51
		Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	639 488,65
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>43 463 190,97</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>43 463 190,97</b>
Zmiana stanu produktów	-2 420 415,26	Zmiana stanu produktów	-2 420 415,26
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-713 612,09	Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-713 612,09
Amortyzacja	2 798 071,80	Amortyzacja	2 798 071,80
Zużycie materiałów i energii	26 858 108,01	Zużycie materiałów i energii	26 858 108,01
Usługi obce	4 180 948,78	Usługi obce	4 180 948,78
Podatki i opłaty	516 237,54	Podatki i opłaty	516 237,54
Wynagrodzenia	8 908 464,11	Wynagrodzenia	8 908 464,11
Ubezpieczenia społeczne	1 814 050,33	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 488 009,29
Pozostałe świadczenia pracownicze	673 958,96		
Pozostałe koszty rodzajowe	431 598,56	Pozostałe koszty rodzajowe	431 598,56
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	415 780,23	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	415 780,23
		<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-451 021,81</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 363 442,47</b>	Pozostałe przychody operacyjne	1 363 442,47
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3 296 950,47</b>	Pozostałe koszty operacyjne	3 296 950,47
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>-2 384 529,81</b>	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>-2 384 529,81</b>
Przychody finansowe	0,00	Przychody finansowe	0,00
Koszty finansowe	1 501 196,08	Koszty finansowe	1 501 196,08
<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>-3 885 725,89</b>	<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>-3 885 725,89</b>
Podatek dochodowy	-751 189,00	Podatek dochodowy	-751 189,00
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-3 134 536,89</b>	<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-3 134 536,89</b>
<b>Działalność zaniechana</b>		<b>Działalność zaniechana</b>	

Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-3 134 536,89</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-3 134 536,89</b>
<b>Pozostałe całkowite dochody</b>		<b>Pozostałe całkowite dochody</b>	
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00	Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00
zyski/straty aktuarialne	0,00	zyski/straty aktuarialne	0,00
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00	Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00
<b>Pozostałe całkowite dochody netto ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>Pozostałe całkowite dochody netto ogółem</b>	<b>0,00</b>
<b>Suma całkowitych dochodów netto</b>	<b>-3 134 536,89</b>	<b>Suma całkowitych dochodów netto</b>	<b>-3 134 536,89</b>

#### Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	okres zakończony 31 października 2021 (przekształcone)		okres zakończony 31 października 2021 (zaprezentowane pierwotnie)
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:</b>		<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:</b>	
<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>-3 885 725,89</b>	<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>-3 885 725,89</b>
<b>Korekty razem:</b>	<b>4 076 597,53</b>	<b>Korekty razem:</b>	<b>4 623 820,53</b>
Amortyzacja	2 831 843,11	Amortyzacja	2 831 843,11
Korekty z tytułu przychodów i kosztów finansowych	1 214 253,27	Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	574 606,51
		Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	639 646,76
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-72 893,83	Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-72 893,83
Zmiana stanu rezerw	-637 825,71	Zmiana stanu rezerw	-637 825,71
Zmiana stanu zapasów	-3 039 516,00	Zmiana stanu zapasów	-3 039 516,00
Zmiana stanu należności	4 277 272,69	Zmiana stanu należności	4 881 293,96
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-15 266,77	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	354 835,13
		Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-974 123,17
Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	-481 269,23	Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	-481 269,23
Inne korekty	0,00	Inne korekty	0,00
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>190 871,64</b>		
Zapłacony podatek dochodowy	547 223,00	Zapłacony podatek dochodowy	547 223,00
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>738 094,64</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>738 094,64</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:</b>		<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:</b>	
		<b>Wpływy</b>	<b>1 550 000,00</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 000,00	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 000,00
Inne wpływy inwestycyjne (dotacje)	1 535 000,00	Inne wpływy inwestycyjne	1 535 000,00
		<b>Wydatki</b>	<b>5 337 139,86</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 089 699,86	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 089 699,86
Inne wydatki inwestycyjne (wydatki z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	247 440,00	Inne wydatki inwestycyjne	247 440,00
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-3 787 139,86</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-3 787 139,86</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:</b>		<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:</b>	
		<b>Wpływy</b>	<b>4 604 837,80</b>
Kredyty i pożyczki (otrzymane)	4 604 837,80	Kredyty i pożyczki (otrzymane)	4 604 837,80
		<b>Wydatki</b>	<b>3 919 062,11</b>

Splaty kredytów i pożyczek	3 057 920,91	Splaty kredytów i pożyczek	3 057 920,91
Płatności z umów leasingu finansowego	294 373,34	Płatności z umów leasingu finansowego	294 373,34
Odsetki (zapłacone)	566 767,86	Odsetki (zapłacone)	566 767,86
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>685 775,69</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>685 775,69</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-2 363 269,53</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-2 363 269,53</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	2 267,42	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-2 361 002,11
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-2 631 002,11	w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	2 267,42
Środki pieniężne na początek okresu	4 466 532,15	Środki pieniężne na początek okresu	4 466 532,15
Środki pieniężne na koniec okresu	2 103 262,62	Środki pieniężne na koniec okresu	2 103 262,62

## 2. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

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

W śródrocznym półrocznym sprawozdaniu finansowym Spółki IZOBLOK S.A. szacunki i założenia zostały wykorzystane w zakresie rezerw, odpisów aktualizujących, okresów amortyzacji oraz okresów rozliczania jednorazowych płatności (OTP) w związku z pozyskaniem kontraktów.

Ze względów ostrożnościowych Grupa podjęła decyzję o utworzeniu odpisu aktualizującego w kwocie 2 400 tys. zł na poczet potencjalnej kary umownej z tytułu nieodebranego wolumenu paliwa gazowego wynikającego z umowy zawartej z PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o., dodatkowe informacje dotyczące potencjalnej kary z PGNiG zawarte są w Nocie nr 10 na stronie 58.

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

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 30.04.2022
<b>Zapasy</b>	<b>602 678,21</b>	<b>450 750,16</b>
- towary i materiały	397 457,25	277 450,00
- półprodukty	163 008,09	155 283,23
- wyroby gotowe	42 212,87	18 016,93

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 30.04.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>450 750,16</b>	<b>726 425,98</b>
zwiększenie	151 928,05	0,00
zmniejszenie	0,00	275 675,82
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>602 678,21</b>	<b>450 750,16</b>

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

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 30.04.2022
Wartości niematerialne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	78 200,00	0,00
<b>Aktywa finansowe</b>	<b>39 527 930,52</b>	<b>39 527 930,52</b>
Wartość udziałów w spółce zależnej	39 527 930,52	39 527 930,52
<b>Należności</b>	<b>1 006 825,87</b>	<b>895 166,51</b>
należności z tytułu dostaw i usług	967 197,66	643 773,92
pozostałe należności	39 628,21	251 392,59

Odpisy aktualizujące wartość – rzeczowe aktywa trwałe	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 30.04.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zwiększenie	78 200,00	0,00

zmniejszenie	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>78 200,00</b>	<b>0,00</b>

Odpisy aktualizujące wartość - aktywa finansowe	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 30.04.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>39 527 930,52</b>	<b>32 635 930,52</b>
zwiększenie	0,00	6 892 000,00
zmniejszenie	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>39 527 930,52</b>	<b>39 527 930,52</b>

Odpisy aktualizujące wartość - należności	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 30.04.2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>895 166,51</b>	<b>815 478,71</b>
zwiększenie	111 659,36	79 687,80
zmniejszenie	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 006 825,87</b>	<b>895 166,51</b>

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

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	okres zakończony 31.10.2022	okres zakończony 30.04.2022
Rezerwy na odprawy emerytalne	127 580,00	127 580,00
Rezerwy na odprawy rentowe	13 682,00	13 682,00
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	563 721,01	882 469,00
Rezerwy na premie	0,00	110 009,76
<b>Rezerwy na świadczenia pracownicze razem</b>	<b>704 983,01</b>	<b>1 133 740,76</b>
w tym:		
część długoterminowa	132 833,00	132 833,00
część krótkoterminowa	572 150,01	1 000 907,76

POZOSTAŁE REZERWY	okres zakończony 31.10.2022	okres zakończony 30.04.2022
<b>Wartość rezerwy na początek okresu</b>	<b>70 000,00</b>	<b>48 000,00</b>
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	2 463 579,77	100 889,69
Wykorzystanie rezerwy	50 000,00	-78 889,69
<b>Wartość rezerwy na koniec okresu</b>	<b>2 483 579,77</b>	<b>70 000,00</b>
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	2 483 579,77	70 000,00
<b>Obciążenia okresu</b>		
rachunek zysków i strat	2 463 579,77	100 889,69
inne całkowite dochody	0,00	0,00

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

### Odroczonego podatek dochodowy - okres zakończony 31.10.2022 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	zmiana zasad rachunkowość i przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	19 019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 019,00
Rezerwy na koszty okresu	13 300,00	-1 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 080,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	167 669,00	-60 562,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 107,00
Rezerwa na niezapłacone składki ZUS	115 638,00	-5 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 763,00
Rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	48 469,00	-23 341,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 128,00
Rezerwa na koszty karty z PGNiG	0,00	456 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456 000,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	85 643,00	28 866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 509,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	4 911,00	-274,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 637,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych i pożyczek	476 370,00	-47 126,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429 244,00
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	28 761,00	-10 715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 046,00
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	39 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 093,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	258 587,00	-84 183,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 404,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej kont bankowych walutowych	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
Inne	902,00	-902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wycena instrumentów pochodnych	54 389,00	-54 389,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na zobowiązania kontraktowe OTP	460 017,00	-31 719,00	0,00	0,00	0,00	0,00	428 298,00
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa wynajmu wtryskarki	92 160,00	-14 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 128,00
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania pozostałe przedmioty	16 797,00	-3 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 457,00
korekty in minus sprzedaży wystawione w 11/2022	0,00	26 733,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 733,00
Odsetki należne zapłacone w następnym miesiącu	6 065,00	-6 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej udzielonej pożyczki	35 187,00	-21 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 563,00
Strata podatkowa CIT do rozliczenia za rok podatkowy 2021/2022	1 280 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 846,00
Niewykorzystana ulga B+R w roku podatkowym 2021/2022	170 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 010,00

Strata podatkowa CIT do rozliczenia za I półrocze roku podatkowego 2022/2023	0,00	290 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290 545,00
Rezerwa na koszty ulgi B+R za I półrocze 2022.2023	0,00	429 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429 480,00
<b>Razem</b>	<b>3 342 880,00</b>	<b>904 220,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 247 100,00</b>

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
Różnice między wartością bilansową i podatkową wartości niematerialnych	90 355,00	413 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	503 740,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową prawa do użytkowania	146 836,00	-10 981,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 855,00
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	162 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 266,00
Różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu SANTANDER	49 779,00	-10 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 887,00
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	24 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 175,00
Odsetki od udzielonej pożyczki	0,00	30 696,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 696,00
Aktywo kontraktowe OTP	306 609,00	304 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	611 364,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>745 242,00</b>	<b>911 874,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 657 116,00</b>

**Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.10.2021 r.**

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	zmiana zasad rachunkowości i przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	44 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 004,00
Rezerwy na koszty okresu	9 120,00	-3 251,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 869,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	179 215,00	-71 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 334,00
Rezerwa na niezapłacone składki ZUS	116 013,00	-13 084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 929,00
Rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	63 625,00	-40 302,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 323,00



Odpisy aktualizujące wartość zapasów	138 021,00	-59 626,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 395,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych i PdU	5 234,00	510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 744,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych i pożyczek	435 020,00	67 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	502 792,00
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	49 940,00	-10 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 392,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	6 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 476,00
Różnice między wart. bilansową i podatkową środków trwałych	328 642,00	-7 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321 012,00
Inne	883,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	883,00
Wycena FORWARD	209 369,00	-63 487,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 882,00
Rezerwa na koszty ulgi B+R	0,00	13 831,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 831,00
Rezerwa na zobowiązania kontraktowe OTP	242 636,00	62 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	305 374,00
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa wynajmu wtryskarki	118 435,00	-12 608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 827,00
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania pozostałe przedmioty	0,00	18 273,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 273,00
Strata za 05.2021-10.2021	0,00	928 241,00	0,00	0,00	0,00	0,00	928 241,00
<b>Razem</b>	<b>1 940 157,00</b>	<b>815 424,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 755 581,00</b>

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
Różnice kursowe wyceny bilansowej kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową wartości niematerialnych	27 544,00	30 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 402,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową gruntów (przeszacowanie na dzień przejścia na MSSF)	150 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 133,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową Praw do użytkowania	209 737,00	-21 593,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188 144,00
Różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu SANTANDER	75 137,00	-13 847,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 290,00
Różnice kursowe wyceny należności walutowych	3 045,00	24 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 549,00
Wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	827,00	431,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 258,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	14 527,00	-14 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywo kontraktowe OTP	173 485,00	154 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327 664,00

Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>654 435,00</b>	<b>160 005,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>814 440,00</b>

### 3. Instrumenty finansowe

#### 3.1. Informacje na temat zmian warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki

Nie dotyczy

#### 3.2. Inne istotne zmiany dotyczące instrumentów finansowych

Nie dotyczy

### 4. Wybrane dodatkowe noty objaśniające

#### 4.1. Informacje o rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych

##### 4.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe

##### a. w okresie 1.05.2022 - 31.10.2022

Wyszczególnienie	a) grunty	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
<b>Wartość początkowa</b>								
<b>Stan na początek roku</b>	<b>2 974 008,82</b>	<b>38 411 386,07</b>	<b>32 448 861,59</b>	<b>162 727,85</b>	<b>2 116 485,29</b>	<b>76 113 469,62</b>	<b>10 684 848,96</b>	<b>86 798 318,58</b>
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	640 341,52	7 224 717,20	0,00	0,00	7 865 058,72	1 486 098,70	9 351 157,42
- nabycie	0,00	0,00	134 891,00	0,00	0,00	134 891,00	1 486 098,70	1 620 989,70
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	640 341,52	7 089 826,20	0,00	0,00	7 730 167,72	0,00	7 730 167,72
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 353 884,01	11 353 884,01
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 730 167,72	7 730 167,72
- inne – dotyczy środków trwałych finansowanych z dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 623 716,29	3 623 716,29
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 974 008,82</b>	<b>39 051 727,59</b>	<b>39 673 578,79</b>	<b>162 727,85</b>	<b>2 116 485,29</b>	<b>83 978 528,34</b>	<b>817 063,65</b>	<b>84 795 591,99</b>

<b>Umorzenia</b>								
<b>Stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>5 808 701,81</b>	<b>18 859 996,89</b>	<b>128 635,48</b>	<b>1 283 707,70</b>	<b>26 081 041,88</b>	<b>0,00</b>	<b>26 081 041,88</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	544 092,65	1 049 964,04	4 880,58	149 875,29	1 748 812,56	0,00	1 748 812,56
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00 -</b>	<b>6 352 794,46</b>	<b>19 909 960,93</b>	<b>133 516,06</b>	<b>1 433 582,99</b>	<b>27 829 854,44</b>	<b>0,00 -</b>	<b>27 829 854,44</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</b>								
<b>Stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>78 200,00</b>	<b>78 200,00</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>2 974 008,82</b>	<b>32 698 933,13</b>	<b>19 763 617,86</b>	<b>29 211,79</b>	<b>682 902,30</b>	<b>56 148 673,90</b>	<b>738 863,65</b>	<b>56 887 537,55</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	16,27	50,18	82,05	67,73	33,14	0,00	0,00

**b. w okresie 1.05.2021 - 31.10.2021**

Wyszczególnienie	a) grunty	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
<b>Wartość początkowa</b>								
<b>Stan na początek roku</b>	<b>2 974 008,82</b>	<b>38 059 572,24</b>	<b>28 993 690,59</b>	<b>162 727,85</b>	<b>2 116 485,29</b>	<b>72 306 484,79</b>	<b>5 931 995,98</b>	<b>78 238 480,77</b>
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	666 196,35	2 888 510,14	0,00	0,00	3 554 706,49	5 326 062,80	8 880 769,29
- nabycie	0,00	8 050,00	16 223,21	0,00	0,00	24 273,21	5 326 062,80	5 350 336,01
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	658 146,35	2 872 286,93	0,00	0,00	3 530 433,28	0,00	3 530 433,28
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	27 720,00	0,00	0,00	27 720,00	3 530 433,28	3 558 153,28
- sprzedaż	0,00	0,00	27 720,00	0,00	0,00	27 720,00	0,00	27 720,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 530 433,28	3 530 433,28
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 974 008,82</b>	<b>38 725 768,59</b>	<b>31 854 480,73</b>	<b>162 727,85</b>	<b>2 116 485,29</b>	<b>75 833 471,28</b>	<b>7 727 625,50</b>	<b>83 561 096,78</b>

<b>Umorzenia</b>								
<b>Stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>4 502 217,54</b>	<b>16 972 273,39</b>	<b>117 505,18</b>	<b>924 043,55</b>	<b>22 516 039,66</b>	<b>0,00</b>	<b>22 516 039,66</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	538 575,42	1 179 431,18	6 249,57	164 316,28	1 888 572,45	0,00	1 888 572,45
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	14 067,90	0,00	0,00	14 067,90	0,00	14 067,90
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	14 067,90	0,00	0,00	14 067,90	0,00	14 067,90
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>5 040 792,96</b>	<b>18 137 636,67</b>	<b>123 754,75</b>	<b>1 088 359,83</b>	<b>24 390 544,21</b>	<b>-</b>	<b>24 390 544,21</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</b>								
<b>Stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>2 974 008,82</b>	<b>33 684 975,63</b>	<b>13 716 844,06</b>	<b>38 973,10</b>	<b>1 028 125,46</b>	<b>51 442 927,07</b>	<b>7 727 625,50</b>	<b>59 170 552,57</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	13,02	56,94	76,05	51,42	32,16	0,00	0,00

#### 4.1.2. Wartości niematerialne (aktywa niematerialne)

##### a. w okresie 1.05.2022 - 31.10.2022

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
<b>Stan na początek roku</b>	<b>2 193 940,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 417 196,64</b>	<b>269 000,00</b>	<b>4 205 215,18</b>
(+) zwiększenie, w tym:	1 963 469,63	0,00	0,00	1 282 846,74	0,00	3 246 316,37
- nabycie	0,00	0,00	0,00	331 468,74	0,00	331 468,74
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	1 963 469,63	0,00	0,00	951 378,00	0,00	2 914 847,63
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>4 157 410,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 025 121,03</b>	<b>269 000,00</b>	<b>7 451 531,55</b>

<b>Umorzenia</b>						
<b>Stan na początek roku</b>	<b>2 193 940,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 189 588,98</b>	<b>269 000,00</b>	<b>3 652 529,87</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	65 448,98	0,00	0,00	52 790,64	0,00	118 239,62
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>2 259 389,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 242 379,62</b>	<b>269 000,00</b>	<b>3 770 769,49</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>1 898 020,65</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 782 741,41</b>	<b>-</b>	<b>3 680 762,06</b>

**b. w okresie 1.05.2021 - 31.10.2021**

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
<b>Stan na początek roku</b>	<b>2 193 940,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 417 196,64</b>	<b>269 000,00</b>	<b>3 880 137,53</b>
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	159 660,13	0,00	159 660,13
- nabycie	0,00	0,00	0,00	159 660,13	0,00	159 660,13
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>2 193 940,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 576 856,77</b>	<b>269 000,00</b>	<b>4 039 797,66</b>

<b>Umorzenia</b>						
<b>Stan na początek roku</b>	<b>2 193 940,89</b>			<b>1 147 746,77</b>	<b>269 000,00</b>	<b>3 610 687,66</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	21 911,32	0,00	21 911,32
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>2 193 940,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 169 658,09</b>	<b>269 000,00</b>	<b>3 632 598,98</b>

<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>407 198,68</b>	<b>0,00</b>	<b>407 198,68</b>
-------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------------	-------------	-------------------

**4.1.3. Zmiany Prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych)**

**a. w okresie 1.05.2022 - 31.10.2022**

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem prawo do użytkowania
<b>Wartość początkowa</b>						
<b>Stan na początek roku</b>	<b>467 927,92</b>	<b>90 343,01</b>	<b>10 889 085,44</b>	<b>1 645 511,60</b>	<b>0,00</b>	<b>13 092 867,97</b>
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>467 927,92</b>	<b>90 343,01</b>	<b>10 889 085,44</b>	<b>1 645 511,60</b>	<b>0,00</b>	<b>13 092 867,97</b>
<b>Umorzenia</b>						
<b>Stan na początek roku</b>	<b>3 654,01</b>	<b>25 220,72</b>	<b>8 746 130,21</b>	<b>1 203 529,19</b>	<b>0,00</b>	<b>9 978 534,13</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	2 258,52	467 759,24	156 313,56	0,00	626 331,32
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 654,01</b>	<b>27 479,24</b>	<b>9 213 889,45</b>	<b>1 359 842,75</b>	<b>0,00</b>	<b>10 604 865,45</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</b>						
<b>Stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>464 273,91</b>	<b>62 863,77</b>	<b>1 675 195,99</b>	<b>285 668,85</b>	<b>0,00</b>	<b>2 488 002,52</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,78	30,42	84,62	82,64	0,00	81,00

**b. w okresie 1.05.2021 - 31.10.2021**

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem prawo do użytkowania
<b>Wartość początkowa</b>						
<b>Stan na początek roku</b>	458 512,23	90 343,01	10 428 668,00	1 477 375,81	0,00	12 454 899,05
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	166 421,10	0,00	166 421,10
- nabycie	0,00	0,00	0,00	166 421,10	0,00	166 421,10
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	23 960,66	0,00	0,00	23 960,66
- sprzedaż	0,00	0,00	23 960,66	0,00	0,00	23 960,66
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>458 512,23</b>	<b>90 343,01</b>	<b>10 404 707,34</b>	<b>1 643 796,91</b>	<b>0,00</b>	<b>12 597 359,49</b>
<b>Umorzenia</b>						
<b>Stan na początek roku</b>	<b>1 709,05</b>	<b>20 703,57</b>	<b>7 365 417,50</b>	<b>804 294,58</b>	<b>0,00</b>	<b>8 192 124,70</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	2 258,52	716 597,67	202 503,15	0,00	921 359,34
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	8 805,56	0,00	0,00	8 805,56
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	8 805,56	0,00	0,00	8 805,56
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 709,05</b>	<b>22 962,09</b>	<b>8 073 209,61</b>	<b>1 006 797,73</b>	<b>0,00</b>	<b>9 104 678,48</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</b>						
<b>Stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>456 803,18</b>	<b>67 380,92</b>	<b>2 331 497,73</b>	<b>636 999,18</b>	<b>0,00</b>	<b>3 492 681,01</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,37	25,42	77,59	61,25	0,00	72,27

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

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 31.10.2021
Zobowiązania na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych	88 427,16	1 016 494,76
- zobowiązania inwestycyjne	88 427,16	1 016 494,76

Zobowiązania inwestycyjne	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 31.10.2021
Rzeczowe aktywa trwałe	380 274,00	0,00
- zobowiązania inwestycyjne razem	380 274,00	0,00

#### 4.3. Przychody ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 31.10.2021
<b>a) od jednostek powiązanych</b>	<b>1 259 329,96</b>	<b>715 723,26</b>
-przychody ze sprzedaży usług	315 454,34	433 821,52
-przychody ze sprzedaży produktów EPP	11 480,65	3 138,02
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	683 205,37	278 763,72
-przychody z tytułu rekompensat	249 189,60	0,00
<b>b) od pozostałych jednostek</b>	<b>54 098 082,84</b>	<b>41 656 957,25</b>
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	49 953 826,85	38 413 106,72
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	1 754 563,55	2 090 158,05
-przychody ze sprzedaży usług	115 586,22	125 755,83
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	1 911 912,08	913 228,31
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	362 194,14	114 708,34
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>55 357 412,80</b>	<b>42 372 680,51</b>

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 31.10.2021
<b>a) od jednostek powiązanych</b>	<b>22 036,83</b>	<b>0,00</b>
-przychody ze sprzedaży towarów - form	0,00	0,00
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	22 036,83	0,00
<b>b) od pozostałych jednostek</b>	<b>1 078 519,71</b>	<b>639 488,65</b>
-przychody ze sprzedaży towarów - form	1 008 692,06	517 145,42
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	40 039,78	76 182,75
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowań (palety, kartony)	29 787,87	46 160,48
-przychody ze sprzedaży materiałów - pozostałe	0,00	0,00
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>1 100 556,54</b>	<b>639 488,65</b>

#### 4.4. Koszty według rodzaju

Koszty działalności operacyjnej	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 31.10.2021
a) amortyzacja	2 477 016,64	2 798 071,80
b) zużycie materiałów i energii	33 125 518,08	26 858 108,01
c) usługi obce	4 700 777,16	4 180 948,78



d) podatki i opłaty	597 477,38	516 237,54
e) wynagrodzenia	9 134 204,13	8 908 464,11
f) ubezpieczenia społeczne	1 793 681,82	1 814 050,33
g) pozostałe świadczenia pracownicze	712 535,44	673 958,96
h) pozostałe koszty rodzajowe	472 824,30	431 598,56
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>53 014 034,95</b>	<b>46 181 438,09</b>
Zmiana stanu produktów	-1 114 356,75	-2 420 415,26
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-822 011,44	-713 612,09
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	724 755,12	415 780,23
<b>Koszty działalności operacyjnej wg porównawczego rachunku zysków i strat</b>	<b>51 802 421,88</b>	<b>43 463 190,97</b>
Koszty sprzedaży	2 474 056,01	2 229 873,45
Koszty ogólnego zarządu	5 373 597,13	4 955 610,86
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	43 230 013,62	35 861 926,43
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	724 755,12	415 780,23
<b>Koszty działalności operacyjnej wg kalkulacyjnego rachunku zysków i strat</b>	<b>51 802 421,88</b>	<b>43 463 190,97</b>

#### 4.5. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 31.10.2021
<b>a) zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>b) dotacje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>313 819,42</b>
rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	0,00	313 819,42
<b>d) pozostałe, w tym:</b>	<b>1 826 062,24</b>	<b>999 604,90</b>
Przychody z instrumentów pochodnych	182 680,00	0,00
Przychody z tytułu odzysku - recyklingu surowca	0,00	16 680,53
Darmowa dostawa surowca i materiałów	47 450,18	6 935,16
Powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	99,00	5 007,61
Pozostałe przychody ryczałt - dotacja	11 220,53	365 265,69
Przychody ze sprzedaży pozostałej	137 269,23	217 300,63
Pozostałe przychody	40 217,30	34 361,32
Refaktury	266 835,42	19 912,93
Wycena instrumentów pochodnych	1 140 290,58	334 141,03
<b>e) różnice kursowe operacyjne</b>	<b>47 155,24</b>	<b>50 018,15</b>
Różnice kursowe operacyjne zrealizowane	123 753,55	43 965,51
Różnice kursowe operacyjne bilansowe	-76 598,31	6 052,64
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>1 873 217,48</b>	<b>1 363 442,47</b>

#### 4.6. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 31.10.2021
<b>a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym</b>	<b>0,00</b>	<b>13 807,20</b>
sprzedaż środków trwałych	0,00	13 807,20
<b>b) strata ze zbycia inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>c) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące (z tytułu)</b>	<b>860 910,91</b>	<b>122 170,04</b>
odpisy aktualizujące należności	78 763,69	122 170,04

odpisy aktualizujące zapasy	151 928,05	0,00
odpis aktualizujący należności budżetowe	32 895,67	0,00
odpis aktualizujący środki trwałe w budowie	78 200,00	0,00
odpis na koszty emisji akcji	519 123,50	0,00
<b>d) pozostałe, w tym:</b>	<b>4 063 763,13</b>	<b>3 160 973,23</b>
zrealizowane straty na instrumentach pochodnych	0,00	247 440,00
odpady produkcyjne	842 280,28	713 612,09
koszty reklamacji	21 547,88	55 568,38
koszty napraw powypadkowych	250,00	2 450,00
koszty refakturowane	252 537,01	22 376,43
koszty doradztwa prawnego - poszukiwanie inwestora strategicznego	0,00	2 004 678,00
pozostałe koszty	88 419,23	97 910,17
koszty odsetek	681,09	2 267,83
koszty zamkniętego okresu	206 699,03	0,00
koszty nieściągalnych należności	251 348,61	14 670,33
rezerwa na koszty kary z PGNiG	2 400 000,00	0,00
<b>e) różnice kursowe operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>4 924 674,04</b>	<b>3 296 950,47</b>

#### 4.7. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 31.10.2021
<b>1. Odsetki, w tym</b>	<b>230 752,11</b>	<b>0,00</b>
a) od jednostek powiązanych	230 752,11	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>230 752,11</b>	<b>0,00</b>

#### 4.8. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 31.10.2021
<b>1. Odsetki, w tym</b>	<b>853 399,29</b>	<b>566 767,86</b>
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	853 399,29	566 767,86
odsetki od kredytów i pożyczek	833 550,22	536 618,96
odsetki od leasingu	19 849,07	30 148,90
<b>2. Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Inne, w tym</b>	<b>801 683,12</b>	<b>934 428,22</b>
różnice kursowe	594 874,64	649 096,53
koszty zaciągnięcia kredytu	149 482,01	212 452,79
amortyzacja kredytów Santander	57 326,47	72 878,90
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>1 655 082,41</b>	<b>1 501 196,08</b>

#### 4.9. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

##### Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

##### a. w okresie zakończonym 31.10.2022 r.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
<b>Wynagrodzenia:</b>	<b>840 522,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rada Nadzorcza	114 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	565 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	160 942,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inne świadczenia:</b>	<b>44 835,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rada Nadzorcza	1 665,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	37 534,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	5 635,80	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>885 357,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

##### b. w okresie zakończonym 31.10.2021 r.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
<b>Wynagrodzenia:</b>	<b>790 437,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rada Nadzorcza	142 591,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	501 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	145 932,70	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inne świadczenia:</b>	<b>35 026,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rada Nadzorcza	2 328,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	28 376,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	4 322,32	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>825 464,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Transakcje z podmiotami powiązаныmi

### a. w okresie zakończonym 31.10.2022 r.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych (netto)	Zakupy od podmiotów powiązanych (netto)	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
IZOBLOK GmbH	1 063 094,79	145 863,80	2 267 406,27	0,00
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	480,00	0,00	295,20	0,00
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY Spółka komandytowa	0,00	449 973,93	0,00	59 779,00
Bewi Poland Sp. z o.o.	11 910,00	0,00	11 574,30	0,00
BEWISYNBRA GROUP AB	0,00	4 178,41	0,00	0,00
BEWI Automotive AB	212 292,00	0,00	0,00	0,00
BEWI ASA	0,00	10 641,33	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 287 776,79</b>	<b>610 657,47</b>	<b>2 279 275,77</b>	<b>59 779,00</b>

### b. w okresie zakończonym 31.10.2022 r.

Udzielone pożyczki	Kwota pożyczki	Odsetki naliczone	Odsetki otrzymane	Należności od podmiotów powiązanych
IZOBLOK GmbH	18 746 183,36	230 752,11	101 114,05	18 905 459,36
<b>Razem</b>	<b>18 746 183,36</b>	<b>230 752,11</b>	<b>101 114,05</b>	<b>18 905 459,36</b>

### c. w okresie zakończonym 31.10.2021 r.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	10 788,80	440 884,83	2 249,98	88 710,87
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY SP z o.o.	0,00	229 648,93	0,00	28 460,97
IZOBLOK GmbH	704 934,46	38 404,09	736 326,79	22 970,46
Logine Sp. z o.o.	2 100,00	0,00	2 583,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>717 823,26</b>	<b>708 937,85</b>	<b>741 159,77</b>	<b>140 142,30</b>

### d. w okresie zakończonym 31.10.2021 r.

Udzielone pożyczki	Kwota pożyczki	Odsetki naliczone	Odsetki otrzymane	Należności od podmiotów powiązanych
IZOBLOK GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 4.10. Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych

Nie dotyczy

#### 4.11. Informacje dotyczące produktów i usług

Przychody w podziale na grupy podobnych produktów i usług	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 31.10.2021
produkty - rynek automotive	49 965 307,48	38 416 244,74

produkty - rynek packaging	1 754 563,55	2 090 158,05
pozostałe produkty	362 194,14	114 708,34
rekompensata z IB GmbH	249 189,60	0,00
usługi	431 040,56	559 577,35
produkty - formy i inne narzędziownia	2 595 117,45	1 191 992,03
towary - formy	1 008 692,06	517 145,42
towary - pozostałe	62 076,61	76 182,75
materiały - opakowania	29 787,87	46 160,48
materiały - pozostałe	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>56 457 969,32</b>	<b>43 012 169,16</b>

#### 4.12. Informacje geograficzne

Przychody od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 31.10.2021
Polska	8 689 998,07	5 080 245,34
Czechy	14 070 779,06	9 615 428,48
Wielka Brytania	11 829 383,42	9 747 893,64
Słowacja	8 405 223,22	7 404 092,39
Niemcy	7 424 398,67	3 727 580,68
Francja	2 631 848,01	1 210 393,94
Austria	1 590 962,64	1 268 439,21
Szwecja	421 311,94	661 414,60
Rumunia	360 481,27	232 076,29
Węgry	266 441,47	3 058 723,67
Słowenia	239 538,23	362 589,21
pozostałe	527 603,32	643 291,71
<b>Razem</b>	<b>56 457 969,32</b>	<b>43 012 169,16</b>

Aktywa trwale* w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 31.10.2021
Polska	115 263 852,71	122 668 342,21
<b>Razem</b>	<b>115 263 852,71</b>	<b>122 668 342,21</b>

\*aktywa trwale inne niż instrumenty finansowe oraz aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego

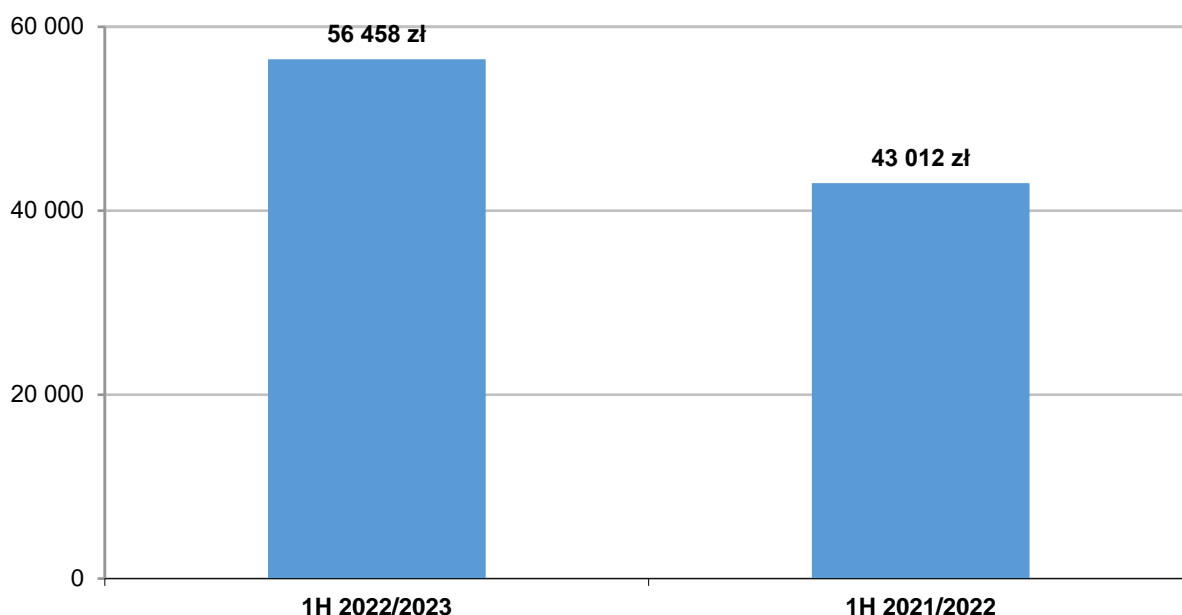
## 5. Podsumowanie działalności IZOBLOK S.A. w I pierwszym półroczu 2022/2023

### Sprzedaż

W pierwszym półroczu 2022/2023 Spółka IZOBLOK SA osiągnęła jednostkowe przychody z działalności operacyjnej w kwocie 56 458 tys. złotych, zysk operacyjny 1 604 tys. zł, natomiast wskaźnik EBITDA (zysk/strata na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację) w raportowanym okresie wyniósł 4 081 tys. zł.

W raportowanym okresie nadal mierzyliśmy się z niepewnością, problemami z łańcuchami dostaw, zawirowaniami w cenach komponentów oraz nośników energii. Wyższa dynamika sprzedaży była efektem większego wolumenu zamówień oraz uzyskanych w wyniku negocjacji wyższych cen sprzedaży które z rekompensowały wyższe koszty produkcji.

**Wykres: Przychody z działalności operacyjnej za 1H 2022/2023 oraz za 1H 2021/2022 (w tys. zł).**



### Wyniki finansowe

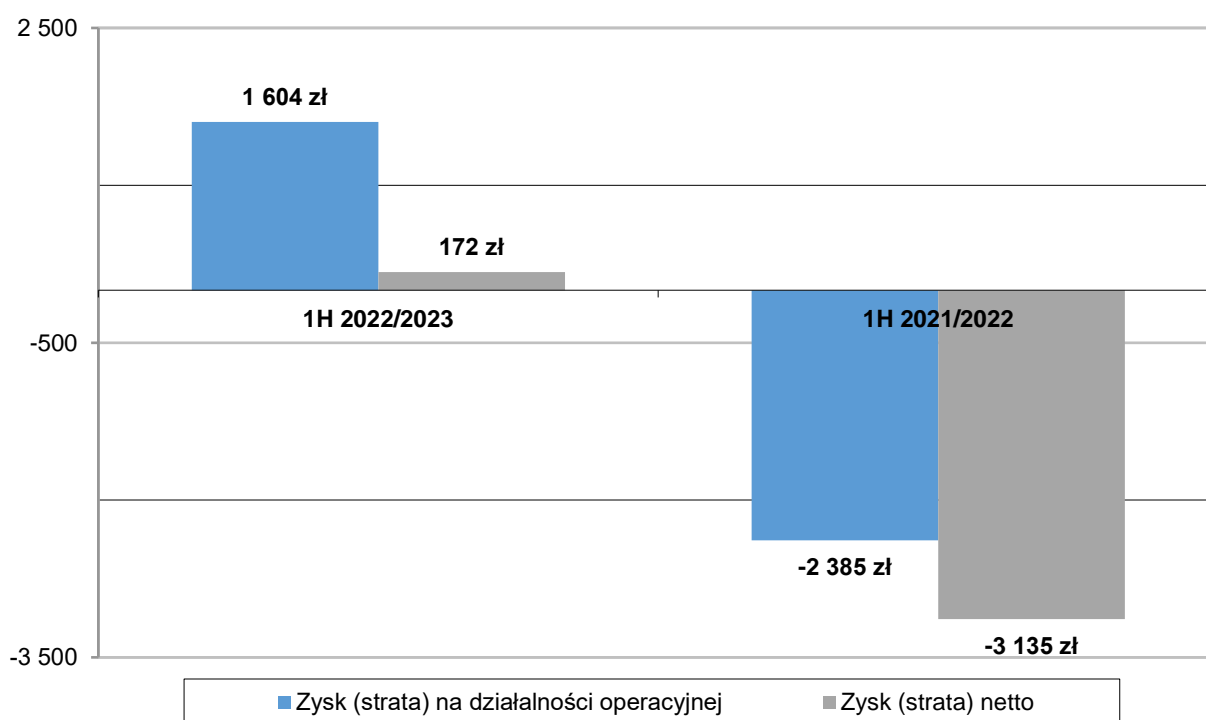
Zysk na działalności operacyjnej ukształtował się na poziomie 1 604 tys. złotych. Najistotniejszymi pozycjami wśród pozostałych kosztów operacyjnych (4 925 tys. zł.) były: utworzona rezerwa na poczet potencjalnej kary umownej z PGNiG (2 400 tys. zł), utworzenie odpisu aktualizującego na wydatki związane z emisją akcji która nie doszła do skutku (519 tys. zł) oraz odpady produkcyjne (842 tys. zł).

Po pierwszym półroczu roku obrotowego 2022/2023 wskaźnik EBITDA (zysk/strata operacyjny powiększony o amortyzację) wynosi 4 081 tys. zł i był wyższy o 886,9 % (tj. o 3 667 tys. zł), w analogicznym okresie roku ubiegłego wskaźnik EBITDA wyniósł 414 tys. zł.

Zysk brutto po pierwszym półroczu 2022/2023 wyniósł 180 tys. złotych.

W pierwszym półroczu roku obrotowego 2022/2023 Spółka IZOBLOK S.A. wykazała zysk netto w wysokości 172 tys. zł.

**Wykres: Zysk/strata z działalności operacyjnej oraz zysk/strata netto w okresie za 1H 2022/2023 oraz za 1H 2021/2022 (w tys. zł).**



## Zadłużenie i środki pieniężne

Saldo kredytów i pożyczek, zobowiązań z tytułu leasingu oraz inwestycji krótkoterminowych w Spółce zostało przedstawione poniżej w tys. zł.

	Stan na dzień 31.10.2022	Stan na dzień 30.04.2022
<b>Kredyty i pożyczki, w tym:</b>	<b>80 836</b>	<b>66 989</b>
- długoterminowe	31 278	5 486
- krótkoterminowe	49 558	61 503
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:</b>	<b>834</b>	<b>1 075</b>
- długoterminowe	415	594
- krótkoterminowe	420	481
<b>Środki pieniężne</b>	<b>3 514</b>	<b>1 689</b>

Poziom kapitałów własnych Spółki na koniec I półrocza 2022/2023 wyniósł 84 787 tys. zł.

Zadłużenie finansowe Spółki z tytułu kredytów, pożyczek i leasingów na dzień 31.10.2022 r. wyniosło 81 670 tys. zł natomiast na dzień 30.04.2022 r. wynosiło 68 064 tys. zł.

Stan środków pieniężnych na koniec października 2022 r. wyniósł 3 514 tys. zł.

## Przepływy pieniężne

Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej Spółki za pierwsze półrocze 2022/2023 wyniosły -3 105 tys. zł przy 738 tys. zł w pierwszym półroczu 2021/2022. Z działalności inwestycyjnej Spółka wygenerowała ujemne przepływy pieniężne w wysokości - 7 143 tys. zł na których poziom miały wpływ wydatki na nabycie środków trwałych oraz nabycie aktywów finansowych. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wyniosły 12 082 tys. zł w porównaniu z 686 tys. zł w pierwszym półroczu roku ubiegłego. Łącznie przepływów pieniężnych netto Spółka IZOBLOK wygenerowała w pierwszym półroczu 2022/2023 w kwocie 1 834 tys. zł wobec -2 363 tys. zł w analogicznym okresie roku ubiegłego.

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

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

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

W raportowanym okresie pierwszych dwóch kwartałów roku obrotowego 2022/2023 nadal były odczuwane skutki:

- pandemii COVID-19 w Polsce i na świecie,
- wysokich cen nośników energii (w tym gaz, węgiel, energia elektryczna),
- wojny w Ukrainie

W raportowanym okresie pozytywnie na wyniki Spółki miały wynegocjowane nowe warunki handlowe z kontrahentami co pozwoliło na osiągnięcie jednostkowych przychodów z działalności operacyjnej w kwocie 56 458 tys. zł (wzrost o 31,3%), zysku na działalności operacyjnej w wysokości 1 604 tys. zł (wzrost o 167,3%), wskaźnik EBITDA (zysk na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację) w wysokości 4 081 tys. zł i (wzrost o 887%).

## 8. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

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

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

## 9. Zysk na jedną akcję

	Okres zakończony 31.10.2022	Okres zakończony 31.10.2021
Zysk (strata) netto	172 106,58	-3 134 536,89
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	0,14	-2,47
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	0,14	-2,47

## 10. Wyplacone dywidendy

W omawianym okresie Spółka nie wypłaciła ani nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

## 11. Niespłacone pożyczki lub naruszenie postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych

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

## 12. Rozliczenia z tytułu spraw sądowych

W prezentowanym okresie nie wystąpiły rozliczenia z tytułu spraw sądowych. W okresie I półrocza 2022/2023 roku, jak również do dnia przekazania raportu okresowego nie toczyły się, ani nie toczą się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji żadne postępowania sądowe, administracyjne i arbitrażowe, których wartość stanowił pojedynczo lub łącznie co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki.

## 13. Korekty błędów poprzednich okresów

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

## 14. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Nie dotyczy

## 15. Oświadczenie Zarządu

### 15.1. Oświadczenie Zarządu dotyczące skróconego sprawozdania skonsolidowanego, jednostkowego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK za I półrocze 2022/2023 r.

Zarząd spółki IZOBLOK S.A. oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą, półroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe za I półrocze roku 2022/2023 i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową emitenta oraz wynik finansowy.

Ponadto oświadcza, że półroczne sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej IZOBLOK w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka;

.....  
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu