



**Grupa Kapitałowa
IZOBLOK S.A.**

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
za 1 kwartał 2024**

**za okres od 01 stycznia 2024 do 31 marca 2024
roku obrotowego trwającego od 01 stycznia 2024 roku do 31
grudnia 2024 roku**

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

Chorzów, 29 maj 2024 r.

Spis treści

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	5
Wybrane jednostkowe dane finansowe	5
I. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK za okres od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 roku	6
1. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK	6
1.1. Informacje ogólne o jednostce dominującej	6
1.2. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK	6
1.3. Struktura Grupy IZOBLOK i powiązania organizacyjne	6
1.4. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej	7
1.5. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A.	7
1.6. Struktura akcjonariatu IZOBLOK S.A.	7
1.7. Zarząd i Rada Nadzorcza jednostki dominującej	7
1.8. Zmiana roku obrotowego i dane porównawcze.	8
2. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób	8
3. Podsumowanie skonsolidowanych wyników finansowych	8
4. Podsumowanie jednostkowych wyników finansowych	13
5. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych	19
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	19
7. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, prz 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	19
8. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca	20
9. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta	20
10. Główne ryzyka, na które narażona jest Spółka w związku z otoczeniem w jakim działa	21
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IZOBLOK sporządzone zgodnie z MSSF za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r.	25
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	25
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	26
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	27
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	28
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. oraz okres porównawczy	28
*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w 1 kwartale roku finansowego 2022.2023, który obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 lipca 2022 r.	28
Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	29
1. Informacje ogólne	29
1.1. Informacje ogólne o jednostce dominującej	29
1.2. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK	29
1.3. Struktura Grupy IZOBLOK i powiązania organizacyjne	29
1.4. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej	30
1.5. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A.	30
1.6. Struktura akcjonariatu IZOBLOK S.A.	30
1.7. Zarząd i Rada Nadzorcza jednostki dominującej	30
1.8. Zmiana roku obrotowego i dane porównawcze w bieżącym sprawozdaniu	31
2. Podstawowe zasady przyjęte przy sporządzeniu Skonsolidowanego Raportu Kwartalnego	31
3. Opis stosowanych zasad rachunkowości	31
3.1. Oświadczenie o zgodności z MSSF	31
3.2. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego	31
3.3. Podstawa sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	31
3.3.1. Kontynuacja działalności	32
3.3.2. Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Grupy	32

3.3.3.	Ryzyko płynności Grupy	32
3.4.	Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany	32
3.4.1.	Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy	32
3.4.2.	Status zatwierdzania standardów w UE.....	32
3.4.3.	Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji	33
3.4.4.	Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości.....	33
4.	Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro.....	33
5.	Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	33
5.1.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	34
5.2.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	34
5.3.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	34
5.4.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36
6.	Wybrane dodatkowe noty objaśniające	39
6.1.	Informacje o rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawie do użytkowania	39
6.1.1.	Rzeczowe aktywa trwałe (wg. grup rodzajowych)	39
6.1.2.	Wartości niematerialne (wg. grup rodzajowych)	41
6.1.3.	Prawo do użytkowania (wg. grup rodzajowych).....	43
6.2.	Zmiana wartości firmy	46
6.3.	Zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych (zobowiązania inwestycyjne).....	46
6.4.	Zobowiązania inwestycyjne wynikające z zawartych umów na dzień bilansowy a nieaktywowane w bilansie. 46	46
6.5.	Przychody ze sprzedaży	46
6.6.	Pozostałe przychody operacyjne	47
6.7.	Pozostałe koszty operacyjne	47
6.8.	Przychody finansowe	48
6.9.	Koszty finansowe	48
6.10.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	48
6.11.	Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	49
7.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta.....	49
7.1.	Wykaz najważniejszych zdarzeń:	49
7.2.	Podsumowanie działalności Grupy IZOBLOK 1Q 2024.....	51
8.	Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe za względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość	52
9.	Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym	52
10.	Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	52
11.	Emisje, wykup i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	53
12.	Zysk (strata) na jedną akcję.....	53
13.	Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy, łączenie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	53
14.	Segmenty działalności	53
15.	Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – dodatkowo wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji	54
16.	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	54
17.	W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia.....	54
18.	Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów 54	54
19.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	55
20.	Korekty błędów poprzednich okresów	55
21.	Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)	55
22.	Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta	55

23.	Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta	55
II.	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej IZOBLOK S.A. sporządzone zgodnie z MSSF za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r.	56
	Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	56
	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	56
	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	58
	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	59
	Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego	59
1.	Skrócona informacja dodatkowa	59
1.1.	Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego	59
1.2.	Kontynuacja działalności	60
1.2.1.	Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Spółki	60
1.2.2.	Ryzyko płynności Spółki	60
1.3.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	60
1.4.	Opis stosowanych zasad rachunkowości	60
2.	Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych	60
2.1.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	60
2.2.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	61
2.3.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	61
2.4.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	63
3.	Wybrane dodatkowe noty objaśniające	65
3.1.	Informacje o rzeczowych aktywach trwałych, wartościach niematerialnych i prawie do użytkowania	65
3.1.1.	Rzeczowe aktywa trwałe	65
3.1.2.	Wartości niematerialne (aktywa niematerialne)	67
3.1.3.	Prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych)	68
3.2.	Zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych (zobowiązania inwestycyjne)	71
3.3.	Przychody ze sprzedaży	71
3.4.	Koszty według rodzaju	71
3.5.	Pozostałe przychody operacyjne	72
3.6.	Pozostałe koszty operacyjne	72
3.7.	Przychody finansowe	73
3.8.	Koszty finansowe	73
3.9.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	74
3.10.	Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych	75
4.	Podsumowanie działalności IZOBLOK S.A. 1Q 2024	75
5.	Zysk (strata) na jedną akcję	77
6.	Segmenty działalności	77
7.	Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego	78

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	1 kwartał 2024	1 kwartał 2022/2023	1 kwartał 2024	1 kwartał 2022/2023
	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2024	Okres 3 m-cy zakończonych 31.07.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2024	Okres 3 m-cy zakończonych 31.07.2022
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody z działalności operacyjnej	62 078	50 282	14 366	10 778
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 060	-3 013	477	-646
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 526	-4 484	353	-961
Zysk (strata) netto	11 458	-4 147	2 652	-889
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-26 803	2 331	-6 203	-57
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	56 455	-2 463	13 065	-836
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-225	1 882	-52	1 727
Przepływy pieniężne netto – razem	29 427	1 751	6 810	833
Średnioważona liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	9,04	-3,27	2,09	-0,70
	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
	tys. PLN		tys. EUR	
Aktywa/Pasywa razem	253 257	208 017	58 885	47 842
Aktywa trwałe	122 181	118 036	28 408	27 147
Aktywa obrotowe	131 077	89 981	30 477	20 695
Kapitał własny	99 189	89 126	23 062	20 498
Zobowiązania razem	154 068	118 891	35 822	27 344
Zobowiązania długoterminowe	68 257	26 949	15 870	6 198
Zobowiązania krótkoterminowe	85 811	91 942	19 952	21 146
Liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	78,29	70,34	18,20	16,18

Wybrane jednostkowe dane finansowe

	1 kwartał 2024	1 kwartał 2022/2023	1 kwartał 2024	1 kwartał 2022/2023
	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2024	Okres 3 m-cy zakończonych 31.07.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2024	Okres 3 m-cy zakończonych 31.07.2022
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody z działalności operacyjnej	31 922	24 485	7 366	5 248
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 964	-314	453	-67
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 860	-1 600	429	-343
Zysk (strata) netto	1 745	-1 565	403	-335
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 736	-62	-1 093	-13
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-342	-1 828	-79	-392
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 292	2 290	760	491
Przepływy pieniężne netto – razem	-1 786	400	-412	86
Średnioważona liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,38	-1,24	0,32	-0,26
	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
	tys. PLN		tys. EUR	
Aktywa/Pasywa razem	176 923	178 539	41 136	38 328
Aktywa trwałe	118 123	119 685	27 465	25 693
Aktywa obrotowe	58 800	58 854	13 672	12 634
Kapitał własny	100 227	84 615	23 304	18 165
Zobowiązania razem	76 696	93 924	17 833	20 163
Zobowiązania długoterminowe	16 098	6 213	3 743	1 334
Zobowiązania krótkoterminowe	60 598	87 711	14 090	18 829
Liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	79,11	66,78	18,39	14,34

I. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK za okres od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 roku

1. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK.

1.1. Informacje ogólne o jednostce dominującej

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

Forma prawna jednostki: spółka akcyjna

Państwo rejestracji: Polska

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

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

Adres internetowy: www.izoblok.pl

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

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej: Polska

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

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla grupy: Bekken Invest AS

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

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

Czas trwania jednostki: nieograniczony

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2024 r.– 31.03.2024 r.

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

1.2. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK

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

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

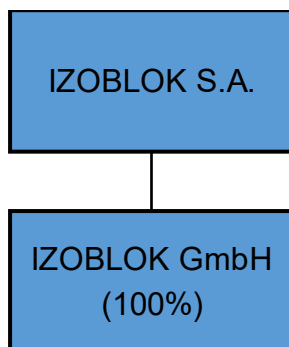
Nasze skonsolidowane przychody z działalności operacyjnej po pierwszym kwartale 2024 wyniosły 62 078 tys. zł.

1.3. Struktura Grupy IZOBLOK i powiązania organizacyjne

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

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

Struktura Grupy Kapitałowej IZOBLOK wg stanu na dzień 31.03.2024 r. i wg stanu na dzień publikacji raportu.



1.4. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej

Nie dotyczy

1.5. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A.

Kapitał zakładowy Spółki dominującej na dzień 31 marca 2024 roku wynosi 12.670.000,00 zł. i dzieli się na 1.267.000 akcji

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

1.6. Struktura akcjonariatu IZOBLOK S.A.

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

Według najlepszej wiedzy Grupy na dzień 31.03.2024 r. oraz na dzień publikacji raportu poniższe podmioty posiadają co najmniej 5% liczby głosów na WZA.

Struktura akcjonariatu na dzień 31.03.2024

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

Struktura akcjonariatu na dzień 29.05.2024 - dzień publikacji raportu

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

1.7. Zarząd i Rada Nadzorcza jednostki dominującej

Na dzień 31.03.2024 r. oraz publikacji niniejszego raportu skład Zarządu IZOBLOK S.A. przedstawiał się następująco:
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza Spółki IZOBLOK S.A.

Według stanu na dzień 31 marca 2024 roku oraz według stanu na dzień publikacji Raportu Rada Nadzorcza Spółki była sześciuosobowa:

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

W okresie od 01 stycznia 2024 roku do dnia publikacji niniejszego raportu nie zachodziły zmiany w składzie Rady

Nadzorczej Spółki.

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 stycznia 2024 roku do dnia publikacji niniejszego raportu nie zachodziły zmiany w składzie Komitetu Audytu Spółki.

1.8. Zmiana roku obrotowego i dane porównawcze.

Do 30 kwietnia 2022 r. rokiem obrotowym jednostki dominującej jak i jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym był rok finansowy zaczynający się 01 maja i kończący się 30 kwietnia. W dniu 28 października 2021 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Jednostki Dominującej uchwałą nr 25 dokonało zmiany roku obrotowego i podatkowego, tak że będzie on trwał 12 miesięcy rozpoczynających się 1 stycznia i kończących 31 grudnia roku kalendarzowego.

W związku z powyższą zmianą okresem porównawczym, w prezentowanym sprawozdaniu finansowym za 1 kwartał 2024 roku będzie okres od 01 maja 2022 do 31 lipca 2022, który był 1 kwartałem roku 2022/2023.

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

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

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

Imię i nazwisko	Stan na 31.03.2024 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 29.05.2024 r.
Rafał Olesiński	1.755	-	-	1.755

3. Podsumowanie skonsolidowanych wyników finansowych

Tabela: Wybrane pozycje ze skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres zakończony 31.03.2024 oraz okres porównawczy (w tys. zł.)

	okres zakończony 31.03.2024	*okres zakończony 31.07.2022
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące
Przychody z działalności operacyjnej	62 078	50 282
Koszty działalności operacyjnej	64 130	53 616
Pozostałe przychody operacyjne	5 205	1 311
Pozostałe koszty operacyjne	1 092	990
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 060	-3 013
% przychodów z działalności operacyjnej	3,3%	-6,0%
Zysk (strata) operacyjny powiększony o amortyzację (EBITDA)	4 639	356
% przychodów z działalności operacyjnej	7,5%	0,7%
Przychody finansowe	525	0
Koszty finansowe	1 059	1 471
Zysk (strata) brutto	1 526	-4 484
Podatek dochodowy	9 932	-337
Zysk (strata) netto	11 458	-4 147
% przychodów z działalności operacyjnej	18,5%	-8,2%

* dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w 1 kwartale roku finansowego 2022.2023, który obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 lipca 2022 r.

Komentarz Zarządu do skonsolidowanych wyników osiągniętych po pierwszym kwartale 2024

W okresie 3 miesięcy roku finansowego 2024 Grupa IZOBLOK uzyskała przychody z działalności operacyjnej w kwocie 62 078 tys. zł tj., natomiast wskaźnik EBITDA w raportowanym okresie wyniósł 4 639 tys. zł.

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

„Zarząd Spółki z zadowoleniem przedstawia osiągnięte wyniki, które potwierdzają skuteczną strategię, którą realizuje spółka. Obecnie działania skoncentrowane są na wdrożeniu licznych kontraktów, o których spółka informowała w raportach bieżących. Nowe kontrakty będą skutkowały znacznym zwiększeniem wykorzystanych mocy produkcyjnych, co w konsekwencji powinno przełożyć się na dobre wyniki na poziomie operacyjnym. Na rynku zauważalna jest presja na korekty cen w związku z niższymi cenami energii, jednocześnie spółka odczuwa negatywne skutki skokowego wzrostu kosztów wynagrodzeń, wzrostów kosztów usług oraz negatywne efekty umocnienia złotego i wysokich stóp procentowych. Pomimo tych czynników, IZOBLOK dzięki dużej dywersyfikacji portfela klientów rozwija się stabilnie i ma dobre perspektywy rozwoju. W okresie sprawozdawczym IZOBLOK nie odnotował zatorów płatniczych od kontrahentów, a realizacja istniejących kontraktów przebiega zgodnie z założeniami. Ze względu na utrzymującą się dużą zmienność otoczenia, nie można wykluczyć zmiany oczekiwań w kolejnych okresach sprawozdawczych.”

Przychody i koszty

Wykres: Skonsolidowane przychody z działalności operacyjnej 1Q 2024 oraz 1Q 2022/2023 (w tys. zł).

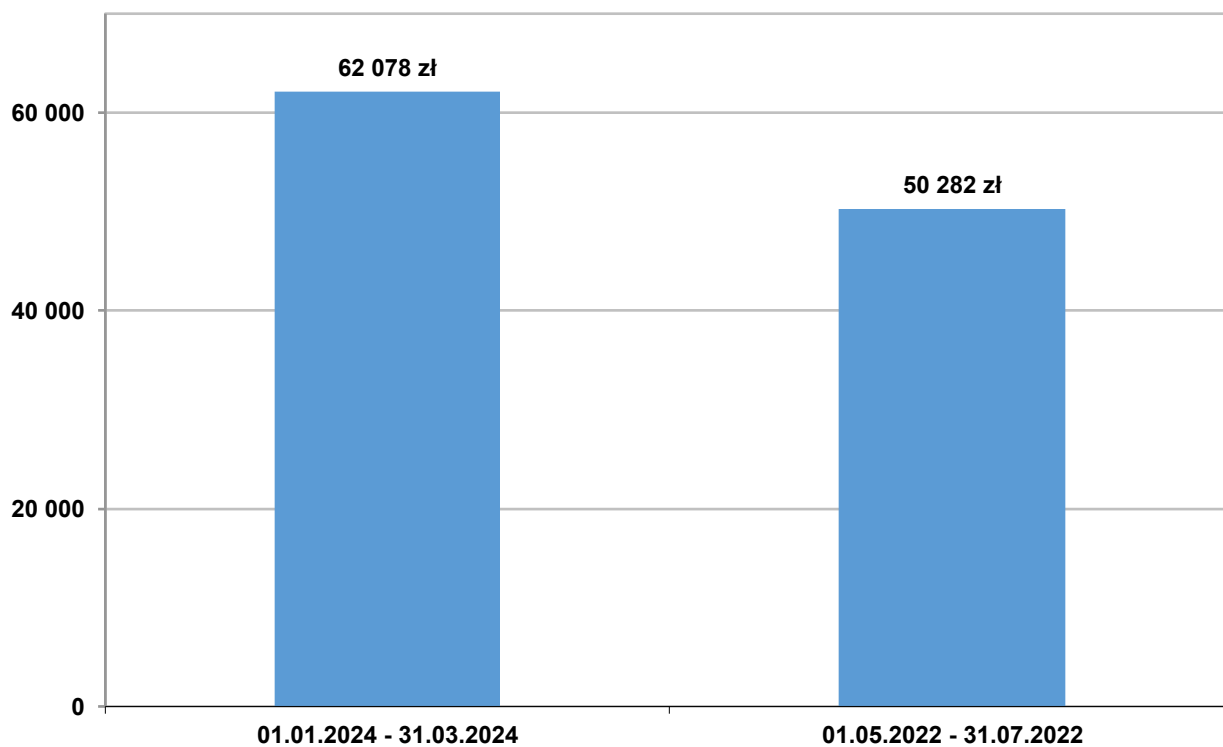


Tabela: Struktura rzeczowa skonsolidowanych przychodów z działalności operacyjnej 1Q 2024 oraz 1Q 2022/2023 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.03.2024	okres zakończony 31.07.2022	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	57 216	48 781	17,3%
rynek automotive	51 633	46 750	10,4%
rynek packaging	2 923	875	234,1%

sprzedaż produktów- narzędziownia	2 302	962	139,3%
sprzedaż usług	27	74	-63,5%
sprzedaż produktów - pozostałe	331	120	175,8%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	4 862	1 501	223,9%
sprzedaż form	4 739	1 465	223,5%
sprzedaż towarów pozostałych	109	19	473,7%
sprzedaż materiałów - opakowań	14	17	-17,6%

Tabela: Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej 1Q 2024 oraz 1Q 2022/2023 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.03.2024	okres zakończony 31.07.2022	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Koszty działalności operacyjnej	64 130	53 616	19,6%
Zmiana stanu produktów	21	-2 270	x
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-526	-387	x
Amortyzacja	2 579	3 369	-23,5%
Zużycie materiałów i energii	31 706	28 635	10,7%
Usługi obce	8 627	5 984	44,2%
Podatki i opłaty	385	285	35,1%
Wynagrodzenia	16 602	12 780	29,9%
Ubezpieczenia społeczne	1 524	938	62,5%
Pozostałe świadczenia pracownicze	241	421	-42,8%
Pozostałe koszty rodzajowe	1 095	1 337	-18,1%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 876	2 523	-25,6%

Koszty działalności operacyjnej w okresie od 01.01.2024 do 31.03.2024 wyniosły 64 130 tys. zł. natomiast w analogicznym okresie roku obrotowego 2022/2023 wyniosły 53 616 tys. zł czyli zwiększyły się o 19,6%. Zysk na działalności operacyjnej wyniósł 2 060 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne w okresie od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. wyniosły 5 205 tys. zł natomiast w analogicznym okresie ubiegłego roku wyniosły 1 311 tys. zł. Wzrost pozostałych przychodów operacyjnych związany jest ze sprzedażą gruntów, budynków i budowli w Jednostce Zależnej.

Pozostałe koszty operacyjne po pierwszym kwartale 2024 wyniosły 1 092 tys. zł i były o 10,3% wyższe niż w analogicznym okresie 2022/2023.

Wskaźnik EBITDA w raportowanym okresie wyniósł 4 639 tys. zł.

Wykres: Skonsolidowany wskaźnik EBITDA 1Q 2024 oraz 1Q 2022/2023 (w tys. zł).

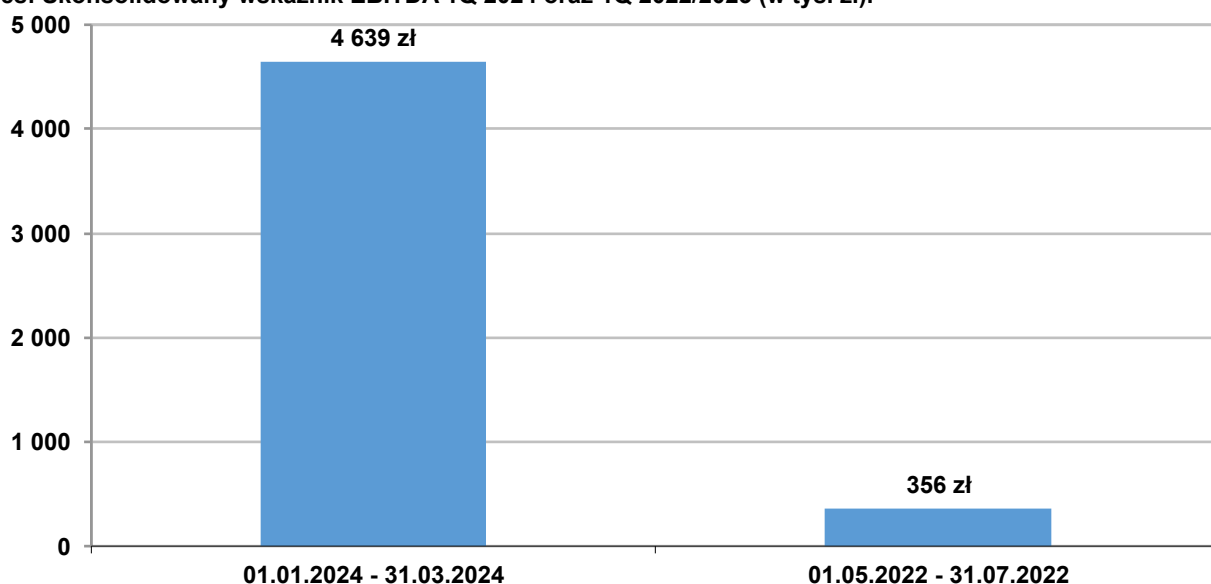


Tabela: Struktura skonsolidowanych przychodów i kosztów z działalności finansowej w okresie 1Q 2024 oraz 1Q 2022/2023 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.03.2024	okres zakończony 31.07.2023	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Przychody finansowe	525	0	x
Koszty finansowe	1 060	1 471	-27,9%
Odsetki	1 016	451	125,3%
inne	44	1 020	-95,7%

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela: Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.03.2024 oraz 31.12.2023 (w tys. zł.)

Aktywa

	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	31.03.2024 r.		31.12.2023 r.	
Aktywa trwałe	122 181	48,2%	118 036	61,9%
Wartości niematerialne	6 067	2,4%	6 437	3,0%
Wartość firmy	6 375	2,5%	6 445	3,5%
Rzeczowe aktywa trwałe	73 471	29,0%	92 731	48,8%
Prawo do użytkowania	26 908	10,6%	8 364	3,9%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 362	2,1%	398	1,3%
Pozostałe aktywa finansowe	480	0,2%	124	0,1%
Pozostałe należności długoterminowe	608	0,2%	497	0,5%
Aktywa kontraktowe długoterminowe	2 909	1,1%	3 039	0,7%
Aktywa obrotowe	131 077	51,8%	89 981	38,1%
Zapasy	37 536	14,8%	37 438	15,0%
Należności z tytułu dostaw i usług	41 972	16,6%	28 732	15,5%
Aktywa kontraktowe	906	0,4%	5 613	0,5%
Należności z tyt. podatku dochodowego	357	0,1%	459	0,5%
Pozostałe należności	8 656	3,4%	6 447	5,3%
Pozostałe aktywa finansowe	2 210	0,9%	1 049	0,2%
Środki pieniężne	39 440	15,6%	10 242	1,2%
Aktywa razem	253 258	100,0%	208 017	100,0%

Na dzień 31.03.2024 roku skonsolidowana suma bilansowa zamknęła się kwotą 253 258 tys. zł i była o 45 241 tys. zł większa od sumy bilansowej z 31 grudnia 2023 r.

W strukturze aktywów obrotowych największą pozycję stanowiły należności z tytułu dostaw i usług, których wartość na dzień 31.03.2024 wyniosła 41 972 tys. zł i w stosunku do końca roku obrotowego zwiększyła się o 13 240 tys. zł. Drugą co do wielkości pozycją aktywów obrotowych były środki pieniężne, które na dzień 31.03.2024 roku wyniosły 39 440 tys. zł, co stanowiło 15,6% łącznej wartości aktywów.

Tabela: Wybrane pozycje ze skonsolidowanej sytuacji finansowej na dzień 31.03.2024 oraz 31.12.2023 (w tys. zł.)

Pasywa

	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	31.03.2024 r.		31.12.2023 r.	
Kapitał własny	99 189	39,2%	89 126	42,8%
Kapitał podstawowy	12 670	5,0%	12 670	6,1%

Nadwyżka ze sprzedaży akcji	42 268	16,7%	42 268	20,3%
Kapitał rezerwowy wynikający z różnic kursowych z przeliczenia	773	0,3%	1 251	0,6%
Zyski zatrzymane	43 478	17,2%	32 937	15,8%
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	99 189	39,2%	89 126	42,8%
Zobowiązania	154 069	60,8%	118 891	57,2%
Zobowiązania długoterminowe	68 257	27,0%	26 949	13,0%
Zobowiązania krótkoterminowe	85 812	33,9%	91 942	44,2%
Pasywa razem	253 258	100,0%	208 017	100,0%

Wartość kapitału własnego na dzień 31.03.2024 r. w porównaniu z wartością na dzień 31.12.2023 r. zwiększyła się z 89 126 tys. zł do kwoty 99 189 tys. zł i stanowiła w bilansie 39,2% sumy bilansowej.

Wykres – Kapitał własny oraz zobowiązania na dzień 31.03.2024 oraz 31.12.2023 (w tys. zł)

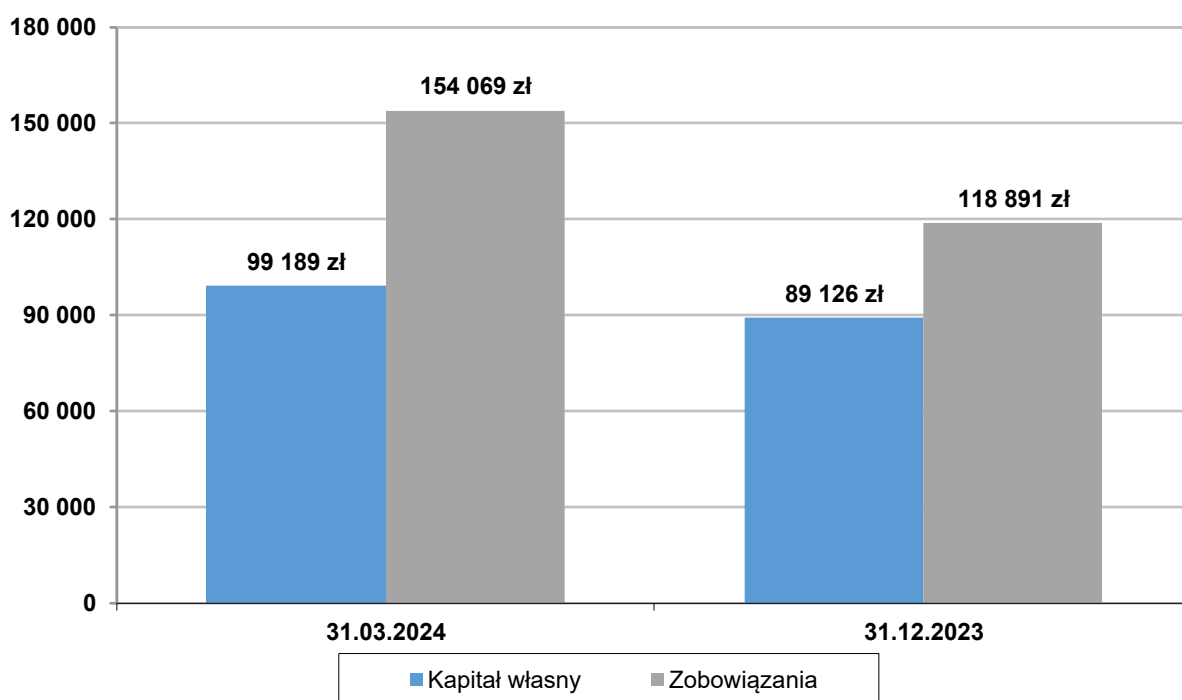


Tabela: Wybrane pozycje ze skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres zakończony 31.03.2024 oraz okres porównawczy (w tys. zł.)

(metoda pośrednia)	Okres 3 m-cy zakończonych 31 marca 2024	*Okres 3 m-cy zakończonych 31 lipca 2022	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (Strata) brutto	1 526	-4 484	X
Korekty razem:	-27 484	6 815	X
Gotówka z działalności operacyjnej	-25 958	2 331	x
Zapłacony podatek dochodowy	-845	0	x
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-26 803	2 331	X
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	56 455	-2 463	x
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-225	1 882	X
Przepływy pieniężne netto razem	29 428	1 751	1580,6%

Środki pieniężne na początek okresu	10 242	2 280	349,2%
Środki pieniężne na koniec okresu	39 670	4 062	876,6%

*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w 1 kwartale roku finansowego 2022.2023, który obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 lipca 2022 r.

Skonsolidowane przepływy z działalności operacyjnej

Po pierwszym kwartale 2024 środki pieniężne netto z działalności operacyjnej osiągnęły wartość -26 803 tys. zł, ujemne przepływy z działalności operacyjnej to efekt przede wszystkim zmiany stanu należności.

Skonsolidowane przepływy z działalności inwestycyjnej

Po pierwszym kwartale 2024 przepływy z działalności inwestycyjnej zamknęły się kwotą 56 455 tys. zł a poziom ten wynika przede wszystkim ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

Skonsolidowane przepływy z działalności finansowej

Po pierwszym kwartale 2024 przepływy z działalności finansowej osiągnęły poziom - 225 tys. zł.

Od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. Grupa poprzez działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne netto w kwocie 29 427 tys. zł, a wartość środków pieniężnych na koniec okresu wyniosła 39 669 tys. zł.

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał własny na dzień 31.03.2024 r. zamknął się kwotą 99 189 tys. złotych. Zmiana wartości kapitału własnego jest wynikiem wypracowanego zysku netto.

Analiza rentowności

Tabela: Analiza rentowności za okres 01.01.2024 – 31.03.2024 oraz 01.05.2022 – 31.07.2022 (w tys. zł)

	okres zakończony 31.03.2024	okres zakończony 31.07.2022	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Przychody z działalności operacyjnej	62 078	50 282	23,5%
Zysk/strata na działalności operacyjnej	2 060	-3 013	x
Rentowność działalności operacyjnej	3,3%	-6,0%	x
Zysk/strata z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)	4 639	356	1 203,1%
Rentowność EBITDA	7,5%	0,7%	955,5%
Zysk/Strata brutto	1 526	-4 484	x
Zysk/Strata netto	11 458	-4 147	102,7%
Rentowność sprzedaży netto (ROS)	18,5%	-8,2%	64,2%

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

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

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

Za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. rentowność na działalności operacyjnej wyniosła w raportowanym okresie 3,3%.

Rentowność EBITDA po pierwszym kwartale 2024 wyniosła 7,5%. Rentowność sprzedaży netto ROS ukształtowała się na poziomie 18,5%.

4. Podsumowanie jednostkowych wyników finansowych

Tabela: Wybrane pozycje z jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres zakończony 31.03.2024 r. oraz okres porównawczy (w tys. zł).

	okres zakończony 31.03.2024	*okres zakończony 31.07.2022	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
(wariant porównawczy)			
Przychody z działalności operacyjnej	31 922	24 485	30,4%
Koszty działalności operacyjnej	31 364	24 491	28,1%
Pozostałe przychody operacyjne	2 499	682	266,4%
Pozostałe koszty operacyjne	1 092	990	10,3%

	okres zakończony 31.03.2024	*okres zakończony 31.07.2022	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
(wariant porównawczy)			
Zysk / Strata na działalności operacyjnej	1 964	-314	x
% przychodów ze sprzedaży	6,2%	-1,3%	x
Zysk / Strata na działalności operacyjnej powiększona o amortyzację (EBITDA)	3 219	861	273,9%
% przychodów ze sprzedaży	10,1%	3,5%	186,8%
Przychody finansowe	525	106	395,3%
Koszty finansowe	629	1 391	-54,8%
Zysk / Strata brutto	1 860	-1 600	x
Podatek dochodowy	115	-34	x
Zysk / Strata netto	1 745	-1 566	x
% przychodów ze sprzedaży	5,5%	-6,4%	x

*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w 1 kwartale roku finansowego 2022.2023, który obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 lipca 2022 r.

Jednostkowe przychody z działalności operacyjnej po pierwszym kwartale roku obrotowego 2024 osiągnięty poziom 31 922 tys. zł. i były o 30,4% wyższe niż w okresie po pierwszym kwartale roku 2022/2023, kończącym się 31 lipca 2022 r.

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 refakturowania kosztów usług transportu, modyfikacji form oraz sprzedaży usług wewnątrzgrupowych.

Emitent uzyskuje przychody ze sprzedaży form. Wytwarzanie form zlecane jest przez Spółkę podmiotom zewnętrznym jak i własnej narzędziowni. Przychody ze sprzedaży produktów z własnej narzędziowni po pierwszym kwartale 2024 wyniosły 453 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej po pierwszym kwartale 2024 wyniosły 31 364 tys. zł. Pozostałe przychody operacyjne w okresie od 01.01.2024 do 31.03.2024 r. wyniosły 2 499 tys. zł co oznacza wzrost o 266,4% w stosunku do okresu porównawczego a pozostałe koszty operacyjne ukształtowały się na poziomie 1 092 tys. zł. i wzrosły o 10,3% w porównaniu do 1 kwartału roku 2022.2023.

Zysk na działalności operacyjnej w raportowanym okresie wyniósł 1 964 tys. zł. podczas, gdy w po pierwszym kwartale roku 2022/2023 wykazana została strata na poziomie 314 tys. zł.

Wskaźnik EBITDA (zysk/strata operacyjny powiększony o amortyzację) w raportowanym okresie wyniósł 3 219 tys. zł i stanowił 10,1% przychodów z działalności operacyjnej.

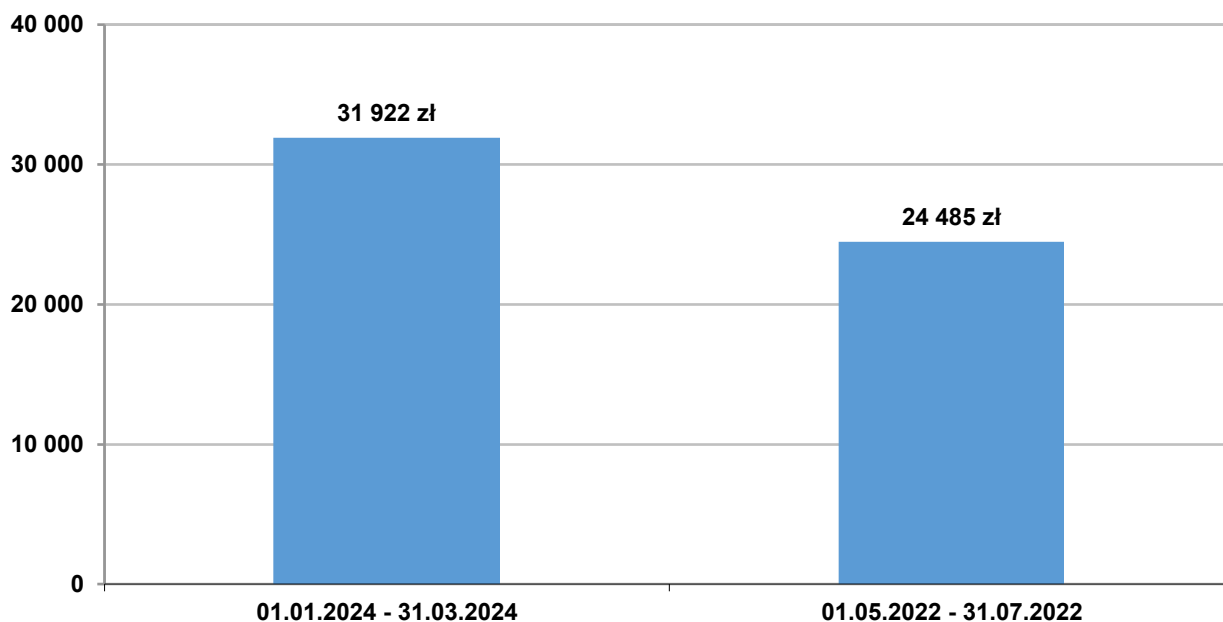
Przychody i koszty

Tabela: Struktura rzeczowa jednostkowych przychodów z działalności operacyjnej za okres 1Q 2024 oraz 1Q 2022/2023 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.03.2024	*okres zakończony 31.07.2022	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	30 885	23 803	29,8%
rynek automotive	29 093	21 321	36,5%
rynek packaging	1 150	875	31,4%
sprzedaż produktów- narzędziownia	453	1 248	-63,7%
sprzedaż usług	27	239	-88,7%
sprzedaż produktów - pozostałe	162	120	35,0%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	1 037	682	52,1%
sprzedaż form	914	622	46,7%
sprzedaż towarów pozostałych	109	41	159,5%
sprzedaż materiałów - opakowań	14	17	-17,6%

*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w 1 kwartale roku finansowego 2022.2023, który obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 lipca 2022 r.

Wykres: Jednostkowe przychody z działalności operacyjnej za okres 1Q 2024 oraz 1Q 2022/2023 (w tys. zł).



Jednostkowe przychody z działalności operacyjnej po pierwszym kwartale roku obrotowego 2024 osiągnięty poziom 31 922 tys. zł. w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego zwiększyły się o 30,4%.

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 refakturowania kosztów usług transportu oraz modyfikacji form.

Emitent uzyskuje przychody ze sprzedaży form. Wytwarzanie form zlecane jest przez Spółkę podmiotom zewnętrznym jak i własnej narzędziowni. Przychody ze sprzedaży produktów z własnej narzędziowni po pierwszym kwartale 2024 wyniosły 453 tys. zł w porównaniu z okresem po pierwszym kwartale roku 2022/2023 zmniejszyły się o 63,7%.

Tabela: Koszty działalności operacyjnej 1Q 2024 oraz 1Q 2022/2023 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.03.2024	*okres zakończony 31.07.2022	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Koszty działalności operacyjnej	31 364	24 491	28,1%
Zmiana stanu produktów	-795	-1 214	x
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-526	-387	x
Amortyzacja	1 255	1 176	6,8%
Zużycie materiałów i energii	17 843	15 877	12,4%
Usługi obce	3 607	2 143	68,3%
Podatki i opłaty	385	285	35,0%
Wynagrodzenia	7 027	4 634	51,6%
Ubezpieczenia społeczne	1 524	938	62,5%
Pozostałe świadczenia pracownicze	241	421	-42,8%
Pozostałe koszty rodzajowe	298	241	23,8%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	506	377	34,1%

*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w 1 kwartale roku finansowego 2022.2023, który obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 lipca 2022 r.

Koszty działalności operacyjnej po pierwszym kwartale 2024 wyniosły 31 364 tys. zł natomiast po pierwszym kwartale roku 2022/2023 wyniosły 24 491 tys. zł czyli wzrosły o 28,1%. Pozostałe przychody operacyjne w okresie od 01.01.2024 do 31.03.2024 r. wyniosły 2 499 tys. zł natomiast w okresie porównawczym roku 2022/2023 wyniosły 682 tys. zł. Pozostałe koszty operacyjne po pierwszym kwartale 2024 ukształtowały się na poziomie 1 092 tys. zł i były o 10,3% wyższe niż po pierwszym kwartale roku 2022/2023.

Zysk na działalności operacyjnej w raportowanym okresie wyniósł 1 964 tys. zł natomiast po pierwszym kwartale 2022/2023 Spółka wykazała stratę w kwocie 314 tys. zł.

Wskaźnik EBITDA (zysk/strata operacyjny powiększony o amortyzację) w raportowanym okresie wyniósł 3 219 tys. zł i stanowił 10,1% przychodów z działalności operacyjnej i był wyższy o 273,9 % od wyniku EBITDA za pierwszy kwartał 2022/2023.

Wykres: Jednostkowy wskaźnik EBITDA 1Q 2024 oraz 1Q 2022/2023 (w tys. zł).

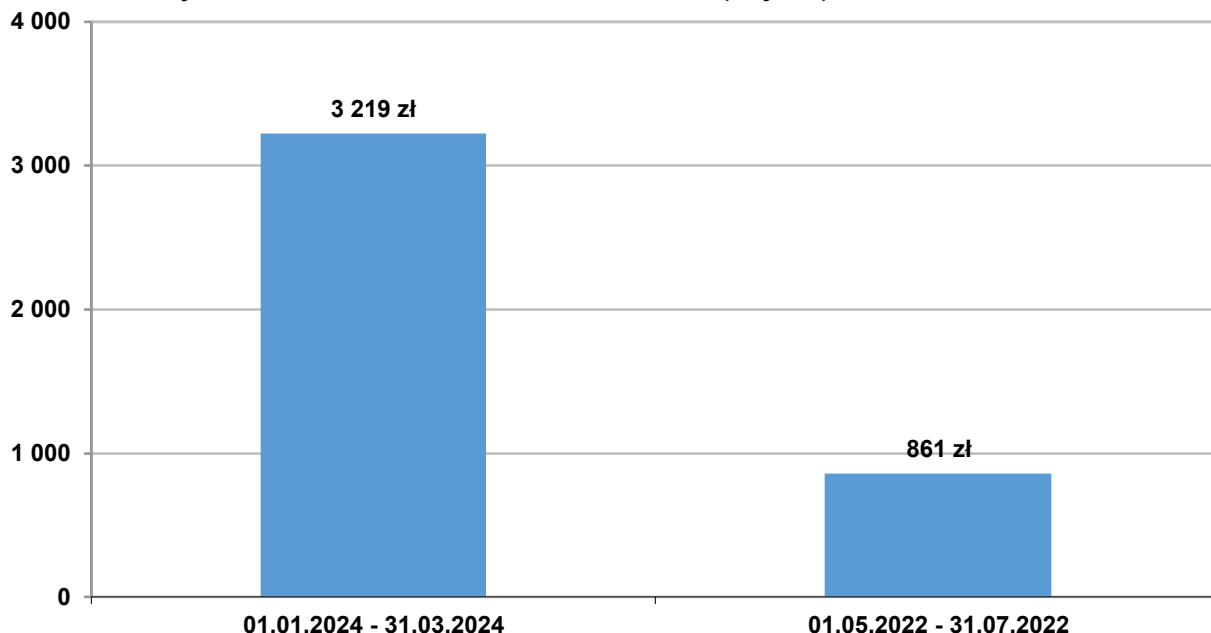


Tabela: Struktura przychodów i kosztów z działalności finansowej w okresie 1Q 2024 oraz 1Q 2022/2023 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.03.2024	*okres zakończony 31.07.2022	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Przychody finansowe	525	106	395,3%
odsetki	22	106	-79,2%
różnice kursowe	503	0	x
Koszty finansowe	629	1 391	-54,8%
odsetki	586	371	58,0%
różnice kursowe	0	952	x
inne	43	68	-36,8%

*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w 1 kwartale roku finansowego 2022.2023, który obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 lipca 2022 r.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela: Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.03.2024 oraz 31.12.2023 (w tys. zł.)

Aktywa

	Na dzień 31.03.2024 r.	Udział (%)	Na dzień 31.12.2023 r.	Udział (%)
Aktywa trwałe	118 123	66,8%	116 046	68,5%
Wartości niematerialne	3 685	2,1%	3 786	2,2%
Rzeczowe aktywa trwałe	58 133	32,9%	56 940	33,6%
Prawo do użytkowania	1 731	1,0%	1 085	0,6%
Inwestycje w jednostkach zależnych	50 186	28,4%	50 186	29,6%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	871	0,5%	398	0,2%

Pozostałe aktywa finansowe	0	0,0%	116	0,1%
Pozostałe należności	608	0,3%	497	0,3%
Aktywa kontraktowe	2 909	1,6%	3 039	1,8%
Aktywa obrotowe	58 800	33,2%	53 460	31,5%
Zapasy	22 840	12,9%	21 511	12,7%
Należności z tytułu dostaw i usług	26 271	14,8%	19 674	11,6%
Aktywa kontraktowe	906	0,5%	3 963	2,3%
Należności z tyt. podatku dochodowego	357	0,2%	459	0,3%
Pozostałe należności	6 654	3,8%	4 355	2,6%
Aktywa finansowe	0	0,0%	0	0,0%
Pozostałe aktywa finansowe	1 110	0,6%	1 049	0,6%
Środki pieniężne	661	0,4%	2 448	1,4%
Aktywa razem	176 923	100,0%	169 506	100,0%

Na dzień 31.03.2024 roku suma bilansowa zamknęła się kwotą 176 923 tys. zł i była o 7 417 tys. zł wyższa od sumy bilansowej z 31 grudnia 2023 r., co stanowi wzrost o 4,4%.

Największy udział w strukturze aktywów trwałych miały rzeczowe aktywa trwałe o wartości 58 133 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 pierwszego kwartału 2024 wyniosły 26 271 tys. zł, natomiast na dzień 31 grudnia 2023 r. należności z tytułu dostaw i usług wyniosły 19 674 tys. zł.

Na dzień bilansowy 31.03.2024 r. odpis aktualizujący wartość należności ogółem wynosi 556 tys. zł.

Na dzień 31.03.2024 r. wartość środków pieniężnych wyniosła 661 tys. zł i obejmowała środki pieniężne na rachunkach bankowych, natomiast pozostałe należności wyniosły 6 654 tys. zł.

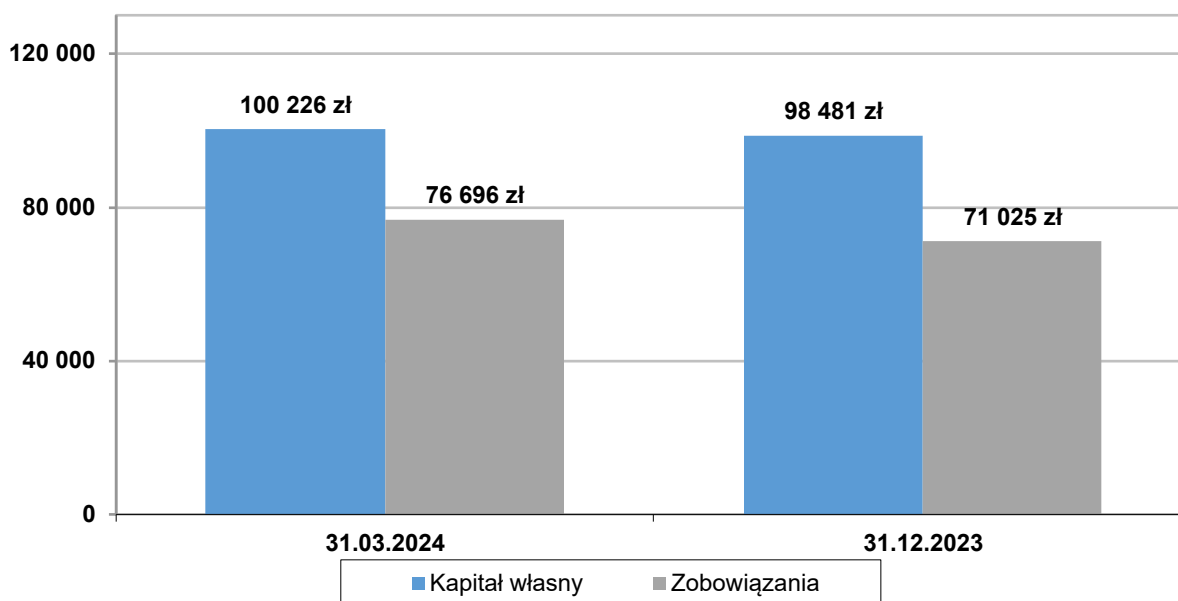
Tabela Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.03.2024 oraz 31.12.2023 (w tys. zł.)

Pasywa

	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	31.03.2024 r.		31.12.2023 r.	
Kapitał własny	100 226	56,6%	98 481	58,1%
Kapitał podstawowy	12 670	7,2%	12 670	7,5%
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	42 268	23,9%	42 268	24,9%
Zyski zatrzymane	45 288	25,6%	43 543	25,7%
Zobowiązania	76 696	43,4%	71 025	41,9%
Zobowiązania długoterminowe	16 098	9,1%	17 357	10,2%
Zobowiązania krótkoterminowe	60 598	34,3%	53 668	31,7%
Pasywa razem	176 922	100,0%	169 506	100,0%

Wartość kapitału własnego na dzień 31.03.2024 r. w porównaniu z końcem roku obrotowego 2022/2023 wzrosła o 1 745 tys. zł. z kwoty 98 481 tys. zł do kwoty 100 226 tys. zł.

Wykres – Kapitał własny oraz zobowiązania na dzień 31.03.2024 oraz 31.12.2023 (w tys. zł)



Na dzień 31.03.2024 r. zobowiązania stanowiły 43,4% sumy bilansowej natomiast na koniec roku obrotowego 2022/2023 udział zobowiązań w sumie bilansowej wynosił 41,9%.

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Tabela Wybrane pozycje jednostkowego rachunku przepływów pieniężnych za okres zakończony 31.03.2024 r. oraz okres porównawczy (w tys. zł)

(metoda pośrednia)	Okres 3 m-cy zakończonych 31 marca 2024	*Okres 3 m-cy zakończonych 31 lipca 2022	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 736	-62	x
Zysk (Strata) brutto	1 860	-1 600	x
Korekty razem:	-5 752	1 537	x
Gotówka z działalności operacyjnej	-3 891	-62	x
Zapłacony podatek dochodowy	-845	0	x
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-343	-1 828	x
Wpływy	1 434	628	128,3%
Wydatki	1 777	2 456	-27,6%
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 292	2 290	43,8%
Wpływy	6 738	3 708	81,7%
Wydatki	3 446	1 418	143,0%
Przepływy pieniężne netto razem	-1 787	400	x
Środki pieniężne na początek okresu	2 448	1 688	45,0%
Środki pieniężne na koniec okresu	661	2 094	-68,4%

*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w 1 kwartale roku finansowego 2022.2023, który obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 lipca 2022 r.

Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej

Po pierwszym kwartale 2024 środki pieniężne netto z działalności operacyjnej osiągnęły wartość -4 736 tys. zł. Na ujemne przepływy pieniężne w tym okresie wpłynęły przede wszystkim zmiana stanu należności oraz zmiana stanu zapasów.

Przepływy z działalności inwestycyjnej

Po pierwszym kwartale 2024 przepływy z działalności inwestycyjnej zamknęły się kwotą -343 tys. zł. a poziom ten wynika przede wszystkim z nabycia rzeczowych aktywów trwałych.

Przepływy z działalności finansowej

Po pierwszym kwartale 2024 przepływy z działalności finansowej osiągnęły poziom 3 292 tys. zł.

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał własny na dzień 31.03.2024 r. zamknął się kwotą 100 226 tys. złotych, co stanowi wzrost o 1,77% w porównaniu ze stanem na dzień 31.12.2023 r. Zwiększenie wartości kapitału własnego jest wynikiem wypracowanego zysku netto w kwocie 1 745 tys. zł. w raportowanym okresie.

Analiza rentowności

Tabela: Analiza rentowności 1Q 2022/2023 oraz 1Q 2021/2022 (w tys. zł)

	okres zakończony 31.03.2024	okres zakończony 31.07.2022	Zmiana % w stosunku do poprzedniego roku obrotowego
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Przychody z działalności operacyjnej	31 922	24 485	30,4%
Zysk/Strata na działalności operacyjnej powiększona o amortyzację (EBITDA)	3 219	861	273,9%
Rentowność EBITDA	10,1%	3,5%	186,8%
Zysk/Strata na działalności operacyjnej	1 964	-314	x
Rentowność na działalności operacyjnej	6,2%	-1,3%	x
Zysk/strata brutto	1 860	-1 600	x
Zysk/strata netto	1 745	-1 565	x
Rentowność sprzedaży netto (ROS)	5,5%	-6,4%	x

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

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

Po trzech miesiącach roku obrotowego 2024 rentowność EBITDA wyniosła 10,1%, zaś rentowność sprzedaży netto ROS ukształtowała się na poziomie 5,5%.

W okresie 3 miesięcy roku poprzedniego rentowność EBITDA wyniosła 3,5% a rentowność sprzedaży netto ROS ukształtowała się na poziomie -6,4%.

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

Grupa nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok obrotowy 2024.

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

W okresie 3 miesięcy 1 kwartału 2024 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.

Sprawy mające początek w poprzednim roku obrotowym 2022.2023 zostały zakończone w pierwszym kwartale roku 2024.

W dniu 13 marca 2024 roku Sąd Okręgowy w Katowicach, XIII Wydział Gospodarczy wydał postanowienie w przedmiocie umorzenia postępowania w sprawie powództwa 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. wyżej wymienionego powództwa Góralska Park sp. z o.o..

Więcej w raporcie bieżącym nr 06/2024 z dnia 22 marca 2024 r

7. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem

ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta

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

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

Wg stanu na dzień 31.03.2024 r. Jednostka dominująca jak i spółka zależna nie udzielała poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzieliła gwarancji, w tym łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, tak iż łączna wartość poręczeń lub gwarancji które byłyby istotne z punktu widzenia Emitenta i Grupy Kapitałowej.

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

Spółka ze względów ostrożnościowych podjęła decyzję w poprzednim roku obrotowym 2022.2023 o utworzeniu odpisu aktualizującego w kwocie 2 400 tys. zł na poczet potencjalnej kary umownej z tytułu nieodebranego wolumenu paliwa gazowego wynikającego z umowy zawartej z PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Nieodebranie przez Spółkę zakontraktowanego wolumenu gazu spowodowane zostało 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. Spółka zdecydowała o nierozwiązaniu rezerwy a do dnia 31 marca 2024 roku oraz do dnia publikacji raportu Spółka nie otrzymała pisma odnośnie potencjalnej kary i utrzymała utworzony wcześniej odpis aktualizujący.

W dniu 7 marca 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki wyraziła zgodę na zawarcie przez Emitenta i spółkę zależną Emitenta – tj. spółkę IZOBLOK GmbH z siedzibą w Ohrdruf ze spółkami KMC Legnicka sp. z o.o., KMC Narutowicza sp. z o.o., KMC Kluczborska sp. z o.o. oraz KMC Ohrdruf GmbH umów sprzedaży wszystkich nieruchomości należących do Spółki i spółki zależnej a następnie umów najmu sprzedanych nieruchomości.

KMC Legnicka sp. z o.o., KMC Narutowicza sp. z o.o., KMC Kluczborska sp. z o.o. oraz KMC Ohrdruf GmbH są jednostkami zależnymi od spółki KMC Properties ASA z siedzibą w Trondheim (Norwegia), będącej podmiotem powiązany Emitenta. Więcej w raporcie bieżącym nr 03/2024 z dnia 7 marca 2024 roku.

W dniu 18 marca 2024 roku Spółka zawarła ze spółką KMC Kluczborska sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, warunkową przedwstępną umowę sprzedaży nieruchomości położonej w Chorzowie przy ul. Kluczborskiej 11 za łączną cenę netto (nieobejmującą kwoty podatku od towarów i usług) 5 331 269,00 euro. Umowa została zawarta pod warunkiem, że Miasto Chorzów w terminie jednego miesiąca od dnia zawiadomienia go o zawarciu warunkowej umowy sprzedaży nie wykona prawa pierwokupu zgodnie z art. 109 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 o gospodarce nieruchomościami.

Przedwstępna umowa sprzedaży została zawarta z zastrzeżeniem następujących warunków zawieszających: zawarcia przez Emitenta, jako najemcę, oraz KMC Kluczborska sp. z o.o., jako wynajmującego, umowy najmu nieruchomości, wystawienia przez bank należycie i ważnie podpisanego pisma dotyczącego spłaty zadłużenia przez Emitenta, obejmującego zgodę na zwolnienie od hipotek nieruchomości oraz niewykonania przez Miasto Chorzów prawa pierwokupu.

W dniu 18 marca 2024 roku spółka zależna Emitenta – IZOBLOK GmbH z siedzibą w Ohrdruf, Niemcy zawarła ze spółką KMC Ohrdruf GmbH, Niemcy umowę:

- sprzedaży nieruchomości położonej w Ohrdruf, Niemcy, za łączną cenę netto (nieobejmującą kwoty VAT) 13 361 269,00 euro. Umowa została zawarta z zastrzeżeniem dokonania wpisu przejścia własności w księdze wieczystej, a ponadto pod warunkiem dostarczenia niezbędnych zezwoleń i zaświadczeń (w tym oświadczeń o niewykonaniu lub nieprzysługiwaniu ewentualnych praw pierwokupu), wykreślenia określonych obciążeń z księgi wieczystej prowadzonej dla nieruchomości oraz

złożenia przez strony określonych oświadczeń i przedłożenia określonych dokumentów, wskazanych w ww. umowie;
- umowy najmu ww. nieruchomości na okres 17 lat (z prawem dwukrotnego żądania przez IZOBLOK GmbH przedłużenia okresu najmu każdorazowo o 5 lat) w zamian za czynsz netto w wysokości 1 169 111,00 euro rocznie (kwota nieobejmująca VAT). Umowa została zawarta pod warunkiem skutecznego nabycia przez KMC Ohrdruf GmbH nieruchomości stanowiącej przedmiot najmu.

Więcej w raporcie bieżącym nr 04/2024 z dnia 19 marca 2024 roku.

W dniu 13 marca 2024 roku Sąd Okręgowy w Katowicach, XIII Wydział Gospodarczy wydał postanowienie w przedmiocie umorzenia postępowania w sprawie powództwa 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. wyżej wymienionego powództwa Góralska Park sp. z o.o..

Więcej w raporcie bieżącym nr 06/2024 z dnia 22 marca 2024 r.

W dniu 26 marca 2024 roku Spółka zawarła umowy:

- ze spółką KMC Narutowicza sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, warunkową przedwstępną umowę sprzedaży nieruchomości położonej w Chorzowie przy ul. Narutowicza 15 za łączną cenę netto (nieobejmującą kwoty podatku od towarów i usług) wynoszącą 4 312 194,00 euro. Umowa została zawarta z zastrzeżeniem następujących warunków zawieszających: zawarcie przez Emitenta, jako najemcę, oraz KMC Narutowicza sp. z o.o., jako wynajmującego, umowy najmu ww. nieruchomości; wystawienie przez bank należycie i ważnie podpisanego pisma dotyczącego spłaty zadłużenia przez Emitenta obejmującego zgodę na zwolnienie od hipotek nieruchomości oraz wystawienie przez bank należycie i ważnie podpisanego pisma obejmującego zgodę na wykreślenie hipotek obciążających nieruchomości.

- ze spółką KMC Legnicka sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, jako kupującym, warunkową przedwstępną umowę sprzedaży nieruchomości położonej w Chorzowie przy ul. Legnickiej 15 za łączną cenę netto (nieobejmującą kwoty podatku od towarów i usług) wynoszącą 3 221 680,00 euro. Umowa została zawarta z zastrzeżeniem następujących warunków zawieszających: uzyskanie przez strony umowy interpretacji podatkowych o treści określonej w umowie (w tym tzw. milczących interpretacji podatkowych), wydanych przez właściwe organy podatkowe; zawarcie przez Emitenta, jako najemcę, oraz KMC Legnicka sp. z o.o., jako wynajmującego, umowy najmu ww. nieruchomości oraz wystawienie przez bank należycie i ważnie podpisanego pisma dotyczącego spłaty zadłużenia przez Emitenta obejmującego zgodę na zwolnienie od hipotek nieruchomości.

Więcej w raporcie bieżącym nr 07/2024 z dnia 26 marca 2024 roku.

W dniu 27 marca 2024 roku spółka zależna Emitenta – tj. spółkę IZOBLOK GmbH z siedzibą w Ohrdruf poinformowała o otrzymaniu w dniu 27 marca 2024 r. zapłaty ceny w kwocie netto (nieobejmującej VAT) 13 361 269,00 euro – w wykonaniu umowy sprzedaży nieruchomości położonej w Ohrdruf, Niemcy, przy Herrenhöfer Landstr. 6. Własność nieruchomości przechodzi na nabywcę z chwilą wpisu w księdze wieczystej prowadzonej dla nieruchomości.

Więcej w raporcie bieżącym nr 08/2024 z dnia 27 marca 2024 roku.

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

W okresie pierwszego kwartału roku 2024 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 31.03.2024 r. wynosi 110 277 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. zawarła z Santander Bank Polska SA (dawniej Bank Zachodni WBK SA) znaczącą umowę kredytów dotyczącą finansowania zakupu udziałów w spółce IZOBLOK GmbH z siedzibą w Ohrdruf, Niemcy (dawniej SSW PearlFoam GmbH). W przypadku spadku przychodów ze sprzedaży, pogorszenia się poziomu zyskowności, możemy nie być w stanie terminowo spłacać lub refinansować naszego zadłużenia z tytułu umów kredytowych lub umów leasingowych, a także dotrzymać poziomu wskaźników finansowych, które zależą od generowanych przez Grupę wyników finansowych, określonych w tych umowach. Może to skutkować powstaniem przypadku naruszenia, a w konsekwencji doprowadzić do postawienia w stan wymagalności naszego zadłużenia.

Ryzyko przekroczenia wskaźników finansowych w umowach kredytowych

Zgodnie z zapisami Umowy kredytów z Santander Bank Polska SA Grupa jest zobowiązana do utrzymywania określonych wskaźników finansowych na określonym poziomie, które zależą od generowanych przez Grupę wyników finansowych. Przekroczenie ich może skutkować powstaniem przypadku naruszenia Umowy kredytów i postawieniem kredytów, w stan natychmiastowej wymagalności. W celu ograniczenia ryzyka Grupa utrzymuje optymalny poziom zadłużenia finansowego, na bieżąco monitoruje wskaźniki finansowe i informuje bank w przypadku zagrożenia wystąpienia naruszenia zapisów umowy.

Ryzyko kredytowe

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

Ryzyko płynnościowe

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

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

Ryzyko zmian przepisów prawa

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

Silne fundamenty rynkowe w połączeniu z innowacyjnymi rozwiązaniami i zintegrowanym modelem biznesowym dają nam pewność, że jesteśmy w stanie zapewnić rentowny wzrost w przyszłości.

IZOBLOK od 2021 jest częścią norweskiej Grupy BEWI, której strategia oparta jest o działania ESG, zwiększenie efektywności energetycznej budynków, przejście na odnawialne źródła energii i osiągnięcie zerowej emisji. Wymaga to projektowania produktów z większym udziałem materiałów pochodzących z recyklingu. Dla BEWI rentowny wzrost wynika ze zdolności do dostosowywania się do rynków, czerpania korzyści z inwestycji i przejęć oraz podejmowania dobrych decyzji strategicznych.

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 KNAUF, JSP oraz Hanwha.

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

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

Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży

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

Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą w branży automotive

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 koniunkturą gospodarczą

Negatywny efekt zmian gospodarczych wywołany pandemią COVID19 oraz wojną na Ukrainie 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.

Aby zmniejszyć wpływ pandemii COVID19 oraz wojny na Ukrainie, Grupa zwiększa dywersyfikację produkcji, zwiększa udział klientów z branży opakowań i HVAC, re negocjowała kontrakty z kontrahentami przez co Grupa ograniczyła negatywny wpływ na swoją działalność spowodowaną zmniejszeniem produkcji w sektorze automotive oraz zwiększeniem kosztów.

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. Spółka na bieżąco monitoruje i identyfikuje czynniki ryzyka, które w związku trwającym konfliktem mogą mieć wpływ na działalność i wyniki finansowe Grupy a do najbardziej odczuwalnych czynników możemy zaliczyć:

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

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

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

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną Polski

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

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

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

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

Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą

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

Ryzyko związane z konkurencją

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IZOBLOK sporządzone zgodnie z MSSF za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. oraz okres porównawczy od 01 maja 2022 do 31 lipca 2022r.

(wariant porównawczy)	Okres 3 m-cy zakończony 31 marca 2024	*Okres 3 m-cy zakończony 31 lipca 2022
Działalność kontynuowana		
Przychody z działalności operacyjnej	62 077 500,68	50 281 937,59
Koszty działalności operacyjnej razem	64 130 054,94	53 616 323,35
Zmiana stanu produktów	20 705,19	-2 269 932,93
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-525 559,73	-386 734,91
Amortyzacja	2 579 365,18	3 369 337,70
Zużycie materiałów i energii	31 706 466,74	28 635 105,89
Usługi obce	8 626 559,39	5 984 313,96
Podatki i opłaty	384 819,71	284 950,27
Wynagrodzenia	16 601 984,18	12 780 220,26
Ubezpieczenia społeczne	1 523 587,86	937 763,59
Pozostałe świadczenia pracownicze	240 874,28	421 357,30
Pozostałe koszty rodzajowe	1 095 110,12	1 337 227,73
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 876 142,02	2 522 714,49
Pozostałe przychody operacyjne	5 204 775,83	1 310 927,84
Pozostałe koszty operacyjne	1 092 441,68	989 839,28
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 059 779,89	-3 013 297,20
Przychody finansowe	525 496,26	0,00
Koszty finansowe	1 059 494,09	1 470 798,49
Zysk (Strata) brutto	1 525 782,06	-4 484 095,69
Podatek dochodowy	9 931 882,71	-337 048,31
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	11 457 664,77	-4 147 047,38
Działalność zaniechana		0,00
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0,00
Zysk (strata) netto	11 457 664,77	-4 147 047,38
Pozostałe całkowite dochody		
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00	0,00
zyski/straty aktuarialne	0,00	0,00
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	-477 810,28	643 379,00
różnice kursowe - efekt przeszacowań IZOBLOK GMBH	-477 810,28	643 379,00
Pozostałe całkowite dochody netto ogółem	-477 810,28	643 379,00
Suma całkowitych dochodów netto	10 979 854,49	-3 498 667,89
Całkowite dochody przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej	10 979 854,49	-3 498 667,89
Całkowite dochody przypisane do udziałowców niekontrolujących	0,00	0,00

*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w 1 kwartale roku finansowego 2022.2023, który obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 lipca 2022 r.

Zysk na akcję

Średnia ważona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00
Zysk (strata) na jedną akcję:		
podstawowy z zysku (straty)	9,04	-3,27
podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	9,04	-3,27
rozwodniony z zysku (straty)	9,04	-3,27
rozwodniony z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	9,04	-3,27

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 31 marca 2024 r. oraz okres porównawczy

	Stan na 31 marca 2024	Stan na 31 grudnia 2023
AKTYWA		
Aktywa trwałe	122 180 637,75	118 035 724,85
Wartości niematerialne	6 067 484,48	6 437 209,77
Wartość firmy	6 375 443,85	6 445 262,58
Rzeczowe aktywa trwałe	73 471 401,99	92 731 239,84
Prawo do użytkowania	26 908 112,83	8 364 031,55
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 361 805,65	398 032,00
Pozostałe aktywa finansowe	479 522,23	124 029,64
Należności długoterminowe	607 605,82	497 388,90
Aktywa kontraktowe długoterminowe	2 909 260,90	3 038 530,57
Aktywa obrotowe	131 076 660,05	89 981 413,70
Zapasy	37 536 346,01	37 437 941,37
Należności z tytułu dostaw i usług	41 972 190,69	28 732 329,24
Aktywa kontraktowe	906 384,64	5 613 438,67
Należności z tyt. podatku dochodowego	357 388,00	459 219,77
Pozostałe należności	8 655 568,67	6 447 089,70
Pozostałe aktywa finansowe	2 209 887,83	1 049 339,67
Środki pieniężne	39 438 894,20	10 242 055,28
Aktywa razem	253 257 297,80	208 017 138,55

	Stan na 31 marca 2024	Stan na 31 grudnia 2023
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	12 670 000,00	12 670 000,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	42 268 380,03	42 268 380,03
Kapitał rezerwowy wynikający z różnic kursowych z przeliczenia	772 904,80	1 250 715,08
Zyski zatrzymane	43 477 847,26	32 937 221,90
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	99 189 132,09	89 126 317,01
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	0,00	0,00
Kapitał własny razem	99 189 132,09	89 126 317,01
Zobowiązania		
Zobowiązania długoterminowe	68 257 036,42	26 948 930,74
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	5 568 711,18
Rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	271 913,00	271 913,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	29 350 759,59	16 819 390,91
Zobowiązania z tytułu leasingu	38 634 363,83	4 288 915,65
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	85 811 129,29	91 941 890,80
Rezerwy na świadczenia pracownicze	3 895 353,75	3 736 205,05
Pozostałe rezerwy	8 400 766,31	4 796 190,36
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	36 960 533,08	48 774 955,67
Zobowiązania z tytułu leasingu	5 330 899,87	1 686 142,03
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 513 657,82	23 304 156,48
Zobowiązania kontraktowe	1 960 224,90	1 941 706,94
Pozostałe zobowiązania	8 916 586,58	6 844 503,31
Przychody przyszłych okresów	833 106,99	858 030,96
Zobowiązania razem	154 068 165,71	118 890 821,54
Pasywa razem	253 257 297,80	208 017 138,55

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 marca 2024

	Kapitał Podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał rezerwowy wynikający z różnic kursowych z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny razem
Stan na dzień 1 stycznia 2024 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	1 250 715,08	32 937 221,90	89 126 317,01	0,00	89 126 317,01
Wynik netto za okres 3 miesięcy	0,00	0,00	0,00	10 540 625,36	10 540 625,36	0,00	10 540 625,36
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	-477 810,28	0,00	-477 810,28	0,00	-477 810,28
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	-477 810,28	10 540 625,36	10 062 815,08	0,00	10 540 625,36
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zmiany w kapitałach	0,00	0,00	-477 810,28	10 540 625,36	10 062 815,08	0,00	10 062 815,08
Stan na dzień 31 marca 2024 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	772 904,80	43 477 847,26	99 189 132,09	0,00	99 189 132,09

sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 lipca 2022

	Kapitał Podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał rezerwowy wynikający z różnic kursowych z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny razem
Stan na dzień 1 maja 2022 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	4 046 047,07	14 044 250,11	73 028 677,22	0,00	73 028 677,22
Wynik netto za okres 3 miesięcy	0,00	0,00		-4 147 047,38	-4 147 047,38	0,00	-4 147 047,38
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	648 379,49	0,00	648 379,49	0,00	648 379,49
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	648 379,49	-4 147 047,38	-3 498 667,89	0,00	-3 498 667,89
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zmiany w kapitałach	0,00	0,00	648 379,49	-4 147 047,38	-3 498 667,89	0,00	-3 498 667,89
Stan na dzień 31 lipca 2022 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	4 694 426,56	9 897 202,72	69 530 009,31	0,00	69 530 009,31

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. oraz okres porównawczy

	Okres 3 m-cy zakończonych 31 marca 2024	*Okres 3 m-cy zakończonych 31 lipca 2022
(metoda pośrednia)		
Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (Strata) brutto	1 525 782,06	-4 484 095,69
Korekty razem:	-27 484 193,93	6 815 447,43
Amortyzacja	2 579 365,18	3 381 720,93
Korekty z tytułu przychodów i kosztów finansowych	495 013,76	1 396 203,27
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-21 067 040,26	103 375,52
Zmiana stanu rezerw	3 825 615,42	1 297 789,19
Zmiana stanu zapasów	-247 236,64	-1 915 266,93
Zmiana stanu należności	-16 432 863,18	2 940 367,25
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-1 400 528,26	-590 213,16
Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	4 844 632,74	201 471,17
Inne korekty	-81 152,68	0,19
Gotówka z działalności operacyjnej	-25 958 411,87	2 331 351,74
Zapłacony podatek dochodowy	-844 957,00	0,00
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-26 803 368,87	2 331 351,74
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	58 957 134,77	391 200,00
Inne wpływy inwestycyjne (dotacje)	0,00	21 661,54
Inne wpływy inwestycyjne (wpływy z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	212 500,00	114 280,00
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 716 387,06	2 936 599,89
Inne wydatki inwestycyjne (wydatki z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	0,00	30 200,00
Inne wydatki inwestycyjne	-1 944,50	22 940,00
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	56 455 192,21	-2 462 598,35
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Kredyty i pożyczki (otrzymane)	23 422 975,98	3 706 822,10
Spląty kredytów i pożyczek	21 979 358,97	967 361,35
Płatności z umów leasingu finansowego	652 413,72	402 026,15
Odsetki (zapłacone)	1 015 986,33	455 451,44
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-224 783,04	1 881 983,16
Przeptywy pieniężne netto razem	29 427 040,29	1 750 736,55
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kurs.	-230 201,19	31 399,47
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	29 196 837,10	1 782 136,02
Środki pieniężne na początek okresu	10 242 251,21	2 279 967,05
Środki pieniężne na koniec okresu	39 669 291,50	4 062 103,07
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	88 569,35	

*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w 1 kwartale roku finansowego 2022.2023, który obejmuje o kres od 01 maja 2022 do 31 lipca 2022 r.

Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

1.1. Informacje ogólne o jednostce dominującej

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

Forma prawna jednostki: spółka akcyjna

Państwo rejestracji: Polska

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

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

Adres internetowy: www.izoblok.pl

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

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej: Polska

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

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla grupy: Bekken Invest AS

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

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

Czas trwania jednostki: nieograniczony

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2024 r.– 31.03.2024 r.

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

1.2. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK

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

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

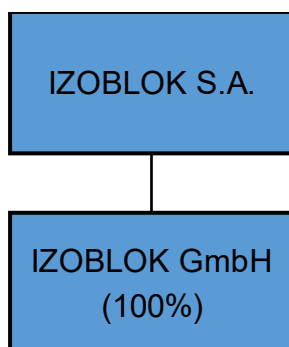
Nasze skonsolidowane przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej za okres od 01 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 roku wyniosły 62 078 zł.

1.3. Struktura Grupy IZOBLOK i powiązania organizacyjne

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

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

Struktura Grupy Kapitałowej IZOBLOK wg stanu na dzień 31.03.2024 r. i wg stanu na dzień publikacji raportu.



1.4. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej

Nie dotyczy

1.5. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A.

Kapitał zakładowy Spółki dominującej na dzień 31 marca 2024 roku wynosi 12.670.000,00 zł. i dzieli się na 1.267.000 akcji

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

1.6. Struktura akcjonariatu IZOBLOK S.A.

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

Według najlepszej wiedzy Grupy na dzień 31.03.2024 r. oraz dzień publikacji raportu poniższe podmioty posiadają co najmniej 5% liczby głosów na WZA.

Struktura akcjonariatu na dzień 31.03.2024

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

Struktura akcjonariatu na dzień 29.05.2024 - dzień publikacji raportu

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

1.7. Zarząd i Rada Nadzorcza jednostki dominującej

Na dzień 31.03.2024 r. oraz publikacji niniejszego raportu skład Zarządu IZOBLOK S.A. przedstawiał się następująco:
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza Spółki IZOBLOK S.A.

Według stanu na dzień 31 marca 2024 roku oraz według stanu na dzień publikacji Raportu Rada Nadzorcza Spółki była sześciuosobowa:

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

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

W okresie od 01 stycznia 2024 roku do dnia publikacji niniejszego raportu nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

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 stycznia 2024 roku do dnia publikacji niniejszego raportu nie miały miejsca zmiany w składzie Komitetu Audytu Spółki.

1.8. Zmiana roku obrotowego i dane porównawcze w bieżącym sprawozdaniu

Do 30 kwietnia 2022 r. rokiem obrotowym jednostki dominującej jak i jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym był rok finansowy zaczynający się 01 maja i kończący się 30 kwietnia. W dniu 28 października 2021 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Jednostki Dominującej uchwałą nr 25 dokonało zmiany roku obrotowego i podatkowego, tak że będzie on trwał 12 miesięcy rozpoczynających się 1 stycznia i kończących 31 grudnia roku kalendarzowego.

W związku z powyższą zmianą okresem porównawczym, w prezentowanym sprawozdaniu finansowym za 1 kwartał 2024 roku będzie okres od 01 maja 2022 do 31 lipca 2022, który był 1 kwartałem roku 2022/2023.

2. Podstawowe zasady przyjęte przy sporządzeniu Skonsolidowanego Raportu Kwartalnego

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

3. Opis stosowanych zasad rachunkowości

3.1. Oświadczenie o zgodności z MSSF

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 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 31 grudnia 2023 r.

3.2. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 3 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 stycznia 2024 r. a kończący 31 marca 2024 r. oraz zawiera dane porównawcze wymagane przez MSR 34. Zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 29 maja 2024 r.

3.3. Podstawa sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

3.3.1. Kontynuacja działalności

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

- wojna na Ukrainie,
- gwałtowne wzrosty i spadki cen nośników energii (gazu, węgla, ropy naftowej, energii elektrycznej),

3.3.2. Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Grupy

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

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

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

3.3.3. Ryzyko płynności Grupy

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

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

3.4. Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 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 2024 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 01.01.2024 roku:

- Zmiana do MSR 1 w zakresie klasyfikacji zobowiązań jako krótko- i długoterminowe (opublikowana 23 stycznia 2020 roku).
- Zmiany do MSSF 16 *Umowy leasingowe*. Zmiany dotyczą zobowiązań leasingowych w transakcjach leasingu zwrotnego (opublikowane 22 września 2022 roku).

Zmiany nie miały wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

3.4.2. Status zatwierdzania standardów w UE

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR oraz zatwierdzone przez UE, lecz nieobowiązujące na dzień sprawozdawczy.

Na dzień niniejszego raportu nie było wydanych standardów i interpretacji przyjętych przez RMSR oraz zatwierdzonych przez UE, lecz nie obowiązujących na dzień sprawozdawczy.

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

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i

interpretacji, które według stanu na dzień 31.03.2024 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 18 *Prezentacja oraz ujawnienia w sprawozdaniach finansowych* dotyczący ogólnych zasad prezentacji i ujawnień informacji w sprawozdaniach finansowych obowiązujący od 1 stycznia 2027 roku (opublikowany 9 kwietnia 2024 r.)
- MSSF 19 *Jednostki zależne bez odpowiedzialności publicznej: Ujawnienia* dotyczące dobrowolnych uproszczeń w zakresie ujawnień w sprawozdaniach finansowych wybranych jednostek obowiązujący od 1 stycznia 2027 roku (opublikowany 9 maja 2024 r.)
- Zmiana do MSR 7 *Sprawozdanie z przepływów pieniężnych* oraz MSSF 7 *Instrumenty finansowe: Ujawnienia* w zakresie dodatkowych ujawnień dotyczących umów finansowania zobowiązań handlowych obowiązująca od 1 stycznia 2024 roku (opublikowana 25 maja 2023 r.)
- Zmiany do MSR 21 „*Efekty zmian w walutach obcych*” dotyczący braku wymienialności walut. Obowiązujące od 1 stycznia 2025 roku (opublikowane 15 sierpnia 2023 roku).
- MSSF 14 „*Odroczne 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, z wyłączeniem MSSF 18, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy. W przypadku MSSF 18 jednostka analizuje wpływ nowego standardu, nie mniej ze wstępnych analiz zakres i prezentacja informacji finansowej może zmienić się w stosunku do aktualnych sprawozdań finansowych.

3.4.3. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

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

3.4.4. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

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

4. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro

Wybrane historyczne dane finansowe

Wybrane dane finansowe z kwartalnego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone zostały na wartości euro zgodnie z kursami ustalonymi przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, czyli na dzień 31.03.2024 roku, dla okresu porównawczego na dzień 31.12.2023 roku.

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

Średnie kursy wymiany złotego

Średni kurs euro na dzień 31.03.2024 ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP nr 064/A/NBP/2024 z dnia 29.03.2024) to 4,3009 PLN/EURO.

Średni kurs euro na dzień 31.12.2023 ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023) to 4,3480 PLN/EURO.

Średni kurs w okresie od 01.01.2024 do 31.03.2024 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to 4,3211 PLN/EURO.

Średni kurs w okresie od 01.05.2022 do 31.07.2022 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to 4,6654 PLN/EURO.

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.01.2024 do 31.03.2024 roku to 4,4016 PLN/EURO natomiast najniższy kurs euro z tego okresu to 4,2804 PLN/EURO.

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.05.2022 do 31.07.2022 roku to 4,8399 PLN/EURO natomiast najniższy kurs euro z tego okresu to 4,5756 PLN/EURO.

5. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

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

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

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Zapasy	1 018 940,41	836 952,07
- towary i materiały	563 140,27	531 210,75
- półprodukty	238 927,30	100 206,95
- wyroby gotowe	216 872,84	205 534,37

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Stan na początek okresu	836 952,07	1 289 648,51
zwiększenie	186 189,41	0,00
zmniejszenie	0,00	419 738,12
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	-4 201,07	-32 958,32
Stan na koniec okresu	1 018 940,41	836 952,07

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 31.03.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Wartości niematerialne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	78 200,00	0,00
Aktywa finansowe	0,00	0,00
Należności	558 505,78	1 391 523,02
należności z tyt. dostaw i usług	518 009,29	1 351 026,53
pozostałe należności	40 496,49	40 496,49

Odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Stan na początek okresu	78 200,00	0
zwiększenie	0,00	78 200,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	78 200,00	78 200,00

Odpisy aktualizujące wartość - należności	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Stan na początek okresu	1 391 523,02	897 522,86
zwiększenie	0,00	828 064,79
zmniejszenie	832 993,41	333 780,24
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	-23,83	-284,39
Stan na koniec okresu	558 505,78	1 391 523,02

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Rezerwy na odprawy emerytalne	261 728,00	261 728,00
Rezerwy na odprawy rentowe	19 599,00	19 599,00

Rezerwy na niewykorzystane urlopy	2 222 757,23	1 431 325,44
Rezerwy na premie	1 617 497,15	1 554 017,44
Rezerwy na spory prawne z pracownikami	45 685,36	741 448,18
Rezerwy na świadczenia pracownicze razem	4 167 266,74	4 008 118,06
w tym:		
część długoterminowa	271 913,00	271 913,00
część krótkoterminowa	3 895 353,75	3 736 205,06

POZOSTAŁE REZERWY	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Wartość rezerwy na początek okresu	4 796 190,36	3 129 392,29
Zmiana prezentacyjna BO	0,00	75 448,86
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	3 733 191,78	2 575 531,97
Wykorzystanie rezerwy	-86 836,57	-812 513,46
Rozwiązanie rezerwy	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	-41 779,25	-171 669,30
Wartość rezerwy na koniec okresu	8 400 766,32	4 796 190,36
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	8 400 766,32	4 796 190,36
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	3 733 191,78	2 575 531,97
inne całkowite dochody	0,00	0,00

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

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.03.2024 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	Stan na koniec okresu
rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	45 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 375,00
rezerwy na koszty okresu i rezerwa na karę PGNiG	476 900,00	1 293,00	0,00	0,00	0,00	478 193,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	138 739,00	82 451,00	0,00	0,00	0,00	221 190,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	151 300,00	-151 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	85 335,00	35 376,00	0,00	0,00	0,00	120 711,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	217 086,00	-21 338,00	0,00	0,00	0,00	195 748,00
zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	390 341,05	-50 010,60	0,00	0,00	-3 994,61	336 335,84
finance lease liability - IFRS lease back real estate	0,00	11 125 176,08	0,00	0,00	-120 514,21	11 004 661,86
różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	58 907,00	-12 538,00	0,00	0,00	0,00	46 369,00
różnice kursowe wyceny bilansowej kont bankowych walutowych	37,00	-37,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki należne zapłacone w następnym miesiącu	64,00	-64,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania z tytułu PdU maszyna	38 380,00	-7 825,00	0,00	0,00	0,00	30 555,00
zobowiązania z tytułu PdU pozostałe	71 351,00	44 734,00	0,00	0,00	0,00	116 085,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe	368 924,00	3 519,00	0,00	0,00	0,00	372 443,00
strata za 05.2021-10.2021	1 280 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 466,00
korekty konsolidacyjne	49 967,00	-47 246,00	0,00	0,00	0,00	2 721,00
Razem	3 373 172,05	11 002 190,48	0,00	0,00	-124 508,82	14 250 853,71

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	Stan na koniec okresu

różnice kursowe wyceny bilansowej kredytów i pożyczek	74 059,00	136 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 865,00
różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu SANTANDER	19 404,00	-3 383,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 021,00
wycena zobowiązań kredytowych i pożyczek	67 622,00	-67 622,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena zobowiązań handlowych walutowych	4 348,00	335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 683,00
wycena zobowiązań leasingowych i prawa do użytkowania	7 177,00	6 553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 730,00
aktywo kontraktowe OTP	1 330 350,00	-605 377,00	0,00	0,00	0,00	0,00	724 973,00
różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych, gruntów i WN	6 090 244,34	-4 500 303,70	0,00	0,00	0,00	-38 242,98	1 551 697,66
rezerwa na koszty	124 949,39	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 353,52	123 595,87
różnice między wartością bilansową i podatkową prawa do użytkowania	504 690,31	75 624,68	0,00	0,00	0,00	-3 713,32	576 601,67
right of use Assets - IFRS lease back real estate	0,00	5 467 720,05	0,00	0,00	0,00	-59 229,44	5 408 490,61
wycena instrumentów pochodnych	221 378,00	-10 503,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 875,00
odsetki od przeterminowanych należności niezapłacone	27 594,00	-23 411,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 183,00
obowiązkowa rezerwa na należności	26 488,23	0,00	17 211,46	0,00	0,00	-367,39	43 332,30
Razem	8 498 304,27	476 439,03	17 211,46	0,00	0,00	-102 906,66	8 889 048,10

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.07.2022 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	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	9 713,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 013,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	167 669,00	-26 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 150,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	115 638,00	7 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 304,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	85 643,00	-33 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 233,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	4 911,00	1 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 237,00

różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	476 370,00	138 565,00	0,00	0,00	0,00	0,00	614 935,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	48 469,00	-3 364,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 105,00
zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	425 140,93	-47 407,43	0,00	0,00	0,00	6 488,27	384 221,77
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	2 011,00	8 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 165,00
różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	6 129,00	-6 129,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	258 587,00	-36 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221 897,00
inne	902,00	-902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena transakcji pochodnych Forward	54 389,00	35 617,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 006,00
odsetki zapłacone w następnym miesiącu	6 065,00	-6 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa wynajmu wtryskarki	92 160,00	-5 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 250,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania - pozostałe	16 797,00	-1 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 137,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe	460 017,00	30 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490 912,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej pożyczki	35 187,00	-35 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
strata podatkowa za okres od 01.05.2021 do 31.01.2022	1 450 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 856,00
korekty konsolidacyjne	49 967,00	-49 599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	368,00
Razem	3 789 226,93	-20 906,43	0,00	0,00	0,00	6 488,27	3 774 808,77

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	Stan na koniec okresu
różnica pomiędzy ujęciem do podatku CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu inwestycyjnego Santander	49 779,00	-5 707,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 072,00
różnice kursowe wyceny należności walutowych	0,00	34 566,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 566,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	1 530,00	1 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 695,00
aktywo kontraktowe OTP	306 609,00	-6 683,00	0,00	0,00	0,00	0,00	299 926,00
różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych, gruntów i wartości niematerialnych	7 230 577,09	-297 071,80	0,00	0,00	0,00	119 195,35	7 052 700,64

różnice między wartością bilansową i podatkową praw do użytkowania	537 239,56	-47 763,69	0,00	0,00	0,00	6 381,09	495 856,96
rezerwa na koszty	35 011,36	0,00	0,00	0,00	0,00	614,06	35 625,42
obowiązkowa rezerwa na należności	31 257,13	-1 072,19	0,00	0,00	0,00	536,39	30 721,33
Razem	8 192 003,14	-322 566,68	0,00	0,00	0,00	126 726,89	7 996 163,35

6. Wybrane dodatkowe noty objaśniające

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

6.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe (wg. grup rodzajowych)

a) w okresie 1.01.2024 - 31.03.2024

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	5 439 480,43	66 643 948,32	99 762 664,14	297 889,83	17 187 653,95	189 331 636,68	3 298 415,07	192 630 051,75
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	498 675,00	2 714 405,84	0,00	18 601,38	3 231 682,23	3 117 649,51	6 349 331,74
- nabycie	0,00	498 675,00	2 519 994,74	0,00	18 601,38	3 037 211,12	3 117 649,51	6 154 860,63
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	194 471,11	0,00	0,00	194 471,11	0,00	194 471,11
- reklasyfikacja IFRS 16	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
(-) zmniejszenie, w tym:	2 465 471,61	26 874 647,95	1 387 971,50	0,00	163 380,11	30 891 471,17	2 720 960,39	33 612 431,56
- sprzedaż	2 450 218,35	26 708 381,15	847 871,35	0,00	0,00	30 006 470,85	0,00	30 006 470,85
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 709 085,65	2 709 085,65
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	15 253,26	166 266,80	537 000,15	0,00	163 380,11	881 900,32	11 874,74	893 775,06
- inne	0,00	0,00	3 100,00	0,00	0,00	3 100,00	0,00	3 100,00
Stan na koniec okresu	2 974 008,82	40 267 975,38	101 089 098,49	297 889,83	17 042 875,22	161 671 847,74	3 695 104,19	165 366 951,93

Umorzenia								
Stan na początek roku	0,00	16 449 761,81	68 706 403,91	276 368,47	14 388 077,73	99 820 611,92	0,00	99 820 611,92
umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	556 148,50	1 131 954,13	1 614,30	252 667,37	1 942 384,30	0,00	1 942 384,30

zmniejszenia, w tym:	0,00	9 399 600,12	407 864,91	3,00	138 178,25	9 945 646,28	0,00	9 945 646,28
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	9 344 185,03	0,00	0,00	0,00	9 344 185,03	0,00	9 344 185,03
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00	3,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	54 226,78	407 864,91	0,00	138 178,25	600 269,94	0,00	600 269,94
- inne	0,00	1 188,31	0,00	0,00	0,00	1 188,31	0,00	1 188,31
Stan na koniec okresu	0,00	7 606 310,19	69 430 493,13	277 979,77	14 502 566,85	91 817 349,94	0,00	91 817 349,94

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 200,00	78 200,00
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 200,00	78 200,00
Wartość księgowa netto	2 974 008,82	32 661 665,19	31 658 605,36	19 910,06	2 540 308,37	69 854 497,80	3 616 904,19	73 471 401,98
Stopień zużycia od wartości początkowej(%)	0,00	18,89	68,68	93,32	85,09	56,79	0,00	

b) w okresie 1.05.2022 - 31.07.2022

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	5 615 374,93	67 203 355,95	80 254 204,55	162 727,85	16 348 948,65	169 584 611,93	10 925 193,82	180 509 805,76
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	40 512,00	0,00	285 852,87	326 364,87	1 103 253,47	1 429 618,34
- nabycie	0,00	0,00	40 512,00	0,00	285 852,87	326 364,87	1 103 253,47	1 429 618,34
- 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	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	-46 326,82	-504 981,31	-847 026,31	0,00	-252 746,06	-1 651 080,50	-6 697,18	-1 657 777,69
- 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	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	-46 326,82	-504 981,31	-847 026,31	0,00	-252 746,06	-1 651 080,50	-6 697,18	-1 657 777,69
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	5 661 701,76	67 708 337,26	81 141 742,86	162 727,85	16 887 547,58	171 562 057,31	12 035 144,48	183 597 201,79

Umorzenia								
Stan na początek roku	0,00	13 212 476,52	58 565 339,20	128 635,48	13 118 545,76	85 024 996,96	0,00	85 024 996,96
umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	572 083,01	1 088 776,91	2 440,29	344 938,26	2 008 238,47	0,00	2 008 238,47
zmniejszenia, w tym:	0,00	-133 169,76	-711 601,22	0,00	-210 460,86	-1 055 231,84	0,00	-1 055 231,84
- 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	-133 169,76	-711 601,22	0,00	-210 460,86	-1 055 231,84	0,00	-1 055 231,84
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	13 917 729,29	60 365 717,33	131 075,77	13 673 944,88	88 088 467,27	0,00	88 088 467,27

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	5 661 701,76	53 790 607,97	20 776 025,53	31 652,08	3 213 602,70	83 473 590,04	12 035 144,48	95 508 734,52
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	20,56	74,40	80,55	80,97	51,34	-	-

6.1.2. Wartości niematerialne (wg. grup rodzajowych)

a) w okresie 1.01.2024 - 31.03.2024

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) koncesje, patenty, licencje	c) zamówienia, bazy klientów	d) technologie	e) oprogramowanie komputerów	f) inne wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto							
Stan na początek roku	4 157 410,52	653 187,56	12 561 372,00	8 348 160,00	4 781 067,25	269 000,00	30 770 197,33
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	142 270,00	0,00	142 270,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	142 270,00	0,00	142 270,00
- 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
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	7 075,70	136 071,90	90 432,00	144 565,36	0,00	378 144,96
- 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	130 718,00	0,00	130 718,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	7 075,70	136 071,90	90 432,00	13 847,36	0,00	247 426,96
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	4 157 410,52	646 111,86	12 425 300,10	8 257 728,00	4 778 771,89	269 000,00	30 534 322,38

Umorzenia							
Stan na początek roku	2 364 108,26	653 187,56	12 561 372,00	6 121 984,00	2 363 335,74	269 000,00	24 332 987,56
umorzenia bieżące - zwiększenia	31 906,38	20 796,50	0,00	207 412,80	93 570,26	0,00	353 685,94
-przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	20 796,50	0,00	20 796,50
zmniejszenia, w tym:	0,00	27 872,20	136 071,90	67 286,40	9 401,62	0,00	240 632,12
-przemieszczenia	0,00	20 796,50	0,00	0,00	0,00	0,00	20 796,50
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	7 075,70	136 071,90	67 286,40	9 401,62	0,00	219 835,62
Stan na koniec okresu	2 396 014,64	646 111,87	12 425 300,10	6 262 110,40	2 468 300,87	269 000,00	24 466 837,88
Wartość księgowa netto	1 761 395,88	0,00	0,00	1 995 617,60	2 310 471,02	0,00	6 067 484,49

b) w okresie 1.05.2022 - 31.07.2022

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) koncesje, patenty, licencje	c) zamówienia, bazy klientów	d) technologie	e) oprogramowanie komputerów	f) inne wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto							
Stan na początek roku	2 193 940,89	699 788,01	13 457 539,80	8 943 744,00	3 043 849,59	269 000,00	28 607 862,29
+ zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	114 423,54	0,00	114 423,54
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	114 423,54	0,00	114 423,54
- 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	-12 273,56	-236 031,31	-156 864,00	-22 828,28	0,00	-427 997,15
- 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	-12 273,56	-236 031,31	-156 864,00	-22 828,28	0,00	-427 997,15
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 193 940,89	712 061,57	13 693 571,11	9 100 608,00	3 181 101,41	269 000,00	29 150 282,98

Umorzenia							
Stan na początek roku	2 193 940,89	632 155,24	12 709 898,70	5 068 121,60	1 900 336,44	269 000,00	22 773 452,87

Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	22 562,85	564 342,08	225 033,60	35 539,45	0,00	847 477,98
Zmniejszenia, w tym:	0,00	-11 336,16	-229 141,84	-91 371,20	-12 740,74	0,00	-344 589,94
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	-11 336,16	-229 141,84	-91 371,20	-12 740,74	0,00	-344 589,94
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 193 940,89	666 054,26	13 503 382,61	5 384 526,40	1 948 616,64	269 000,00	23 965 520,80
Wartość księgowa netto	0,00	46 007,31	190 188,50	3 716 081,60	1 232 484,77	0,00	5 184 762,17

6.1.3. Prawo do użytkowania (wg. grup rodzajowych)

a) w okresie 1.01.2024 - 31.03.2024

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem prawo do użytkowania
Wartość brutto						
Stan na początek roku	458 512,23	0,00	9 195 360,07	1 670 489,44	315 428,31	11 639 790,05
(+) zwiększenie, w tym:	1 530 977,22	16 688 277,12	474 752,73	296 656,51	0,00	18 990 663,58
- nabycie	1 530 977,22	16 688 277,12	474 752,73	296 656,51	0,00	18 990 663,58
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	7 156,91	78 013,28	91 370,90	5 568,70	3 416,90	185 526,70
- 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
- reklasyfikacja IFRS 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	7 156,91	78 013,28	91 370,90	5 568,70	3 416,90	185 526,70
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	1 982 332,54	16 610 263,84	9 578 741,89	1 961 577,25	312 011,41	30 444 926,93

Umorzenia						
Stan na początek roku	5 128,19	0,00	2 302 118,41	780 945,18	187 566,72	3 275 758,55
umorzenia bieżące - zwiększenia	1 709,57	0,00	48 726,39	74 741,82	0,00	125 177,78
Reklasyfikacja -IFRS16	0,00	0,00	105 010,50	36 719,34	17 374,65	159 104,49
zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	19 931,15	1 075,48	2 220,04	23 226,68
- 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
- reklasyfikacja IFRS 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	19 931,15	1 075,48	2 220,04	23 226,68
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stan na koniec okresu	6 837,76	0,00	2 435 924,15	891 330,86	202 721,33	3 536 814,15
-----------------------	----------	------	--------------	------------	------------	--------------

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	1 975 494,78	16 610 263,84	7 142 817,74	1 070 246,39	109 290,08	26 908 112,83
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,34	0,00	25,43	45,44	64,97	11,62

b) w okresie 1.05.2022 - 31.07.2022

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem prawo do użytkowania
Wartość początkowa						
Stan na początek roku	467 927,92	90 343,01	21 999 812,85	2 073 453,03	459 615,23	25 091 152,04
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	24 750,32	0,00	0,00	24 750,32
- nabycie	0,00	0,00	24 750,32	0,00	0,00	24 750,32
- 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	-195 143,58	-7 505,65	-8 061,17	-210 710,41
- 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	-195 143,58	-7 505,65	-8 061,17	-210 710,41
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	467 927,92	90 343,01	22 219 706,76	2 080 958,68	467 676,41	25 326 612,77

Umorzenia						
Stan na początek roku	3 654,01	25 220,72	15 576 653,68	1 572 898,55	242 327,44	17 420 754,44
umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	1 129,26	405 602,98	104 015,20	15 257,23	526 004,68
zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	-121 407,06	-6 763,51	-4 418,42	-132 589,00
- 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
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	-121 407,06	-6 763,51	-4 418,42	-132 589,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stan na koniec okresu	3 654,01	26 349,98	16 103 663,72	1 683 677,27	262 003,09	18 079 348,12
------------------------------	-----------------	------------------	----------------------	---------------------	-------------------	----------------------

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	464 273,91	63 993,03	6 116 043,04	397 281,41	205 673,31	7 247 264,64
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,78	29,17	72,47	80,91	56,02	71,38

6.2. Zmiana wartości firmy

a) w okresie 1.01.2024 – 31.03.2024

Wyszczególnienie	wartość firmy
Wartość brutto	
Stan na początek roku	6 445 262,58
(+) zwiększenie	0,00
(-) zmniejszenie	0,00
(+/-) różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	-69 818,73
Stan na koniec roku	6 375 443,85
Utrata wartości	0,00
Wartość księgowa netto	6 375 443,85

b) w okresie 1.05.2022 - 31.07.2022

Wyszczególnienie	wartość firmy
Wartość brutto	
Stan na początek roku	6 905 087,90
(+) zwiększenie	0,00
(-) zmniejszenie	0,00
(+/-) różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	121 108,08
Stan na koniec roku	7 026 195,98
Utrata wartości	0,00
Wartość księgowa netto	7 026 195,98

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

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.07.2022
Zobowiązania na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych	337 688,80	315 768,46
- zobowiązania inwestycyjne	337 688,80	315 768,46

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

Zobowiązania inwestycyjne	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.07.2022
Rzeczowe aktywa trwałe	1 613 000,00	835 774,00
Zobowiązania inwestycyjne, razem	1 613 000,00	835 774,00

6.5. Przychody ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.07.2022
a) od jednostek powiązanych	2 085 022,86	1 740,00
-przychody ze sprzedaży usług	9 000,00	1 740,00
-przychody ze sprzedaży produktów EPP	57 581,51	0,00
-przychody ze sprzedaży produktów - formy	1 849 578,13	0,00
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	168 863,22	0,00
b) od pozostałych jednostek	55 129 907,36	48 779 209,09
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	51 574 790,52	46 749 295,15
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	2 922 930,65	875 310,09
-przychody ze sprzedaży usług	17 604,42	72 607,54
-przychody ze sprzedaży produktów - formy	452 536,45	962 161,81
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	162 045,32	119 834,50
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	57 214 930,22	48 780 949,09

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.07.2022

a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	4 862 570,45	1 500 988,50
-przychody ze sprzedaży towarów - form	4 738 842,74	1 464 474,18
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	109 237,98	19 236,89
-przychody ze sprzedaży materiałów	14 489,73	17 277,43
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	4 862 570,45	1 500 988,49

6.6. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.07.2022
a) zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	743 643,89	0,00
sprzedaż środków trwałych	743 643,89	0,00
b) dotacje, w tym	363 483,18	0,00
dofinansowanie do cen energii	363 483,18	0,00
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	650 570,66	175 841,28
rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	0,00	175 841,28
rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	650 570,66	0,00
d) pozostałe, w tym:	3 447 078,10	996 330,32
przychody z tytułu odzysku - recyklingu surowca	130 366,90	181 084,12
darmowa dostawa surowca i materiałów	5 610,00	47 375,28
powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	110 845,72	8 618,12
przychody ze sprzedaży pozostałej	192 078,91	493 783,44
pozostałe przychody	414 783,53	181 389,36
kary umowne	344 905,10	0,00
wycena instrumentów pochodnych	212 500,00	0,00
przychody z instrumentów pochodnych	0,00	84 080,00
korekta kosztów okresów zamkniętych	12 195,22	0,00
dochody ze sprzedaży środków trwałych Izoblok GmbH	2 023 792,72	0,00
e) różnice kursowe operacyjne	0,00	138 756,24
różnice kursowe zrealizowane	0,00	-31 466,91
różnice kursowe wycena bilansowa	0,00	170 223,15
Pozostałe przychody operacyjne, razem	5 204 775,83	1 310 927,84

6.7. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.07.2022
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym	0,00	0,00
sprzedaż środków trwałych	0,00	0,00
b) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące (z tytułu)	0,00	151 630,64
odpisy aktualizujące należności	0,00	129 024,16
odpisy aktualizujące należności z US (vat z nie potwierdzonych faktur korygujących)	0,00	22 606,48
c) pozostałe, w tym:	869 551,18	838 208,64
odpady produkcyjne	592 788,02	388 463,35
koszty reklamacji	42 989,14	16 460,60
darowizny	2 000,00	0,00
koszty przedawnionych należności	0,00	1 558,51
koszty refakturowane	55 152,01	0,00
pozostałe koszty	48 951,01	114 289,86
koszty odsetek	4 439,07	68,67
wycena instrumentów pochodnych	121 320,24	187 455,47
koszty zamkniętego okresu	0,00	129 912,18
koszty likwidacji środków trwałych	1 911,69	0,00
d) różnice kursowe operacyjne	222 890,50	0,00
różnice kursowe operacyjne zrealizowane	290 664,21	0,00
różnice kursowe operacyjne bilansowe	-67 773,71	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 092 441,68	989 839,28

6.8. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.07.2022
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym	22 035,93	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	22 035,93	0,00
Inne	0,00	0,00
3. Inne, w tym	503 460,33	0,00
różnice kursowe zrealizowane	99 455,58	0,00
różnice kursowe bilansowe	404 004,75	0,00
Przychody finansowe, razem	525 496,26	0,00

6.9. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.07.2022
1. Odsetki, w tym	1 015 986,33	451 221,64
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	1 015 986,33	451 221,64
odsetki od kredytów i pożyczek	908 185,74	421 552,30
odsetki od leasingu	107 800,59	29 405,63
inne	0,00	263,71
2. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
3. Inne, w tym	43 507,76	1 019 576,85
amortyzacja kredytów SANTANDER	43 507,76	30 034,39
provizje od kredytów, leasingów	0,00	38 273,33
pozostałe	0,00	0,00
różnice kursowe zrealizowane	0,00	278 798,84
różnice kursowe bilansowe	0,00	672 470,29
Koszty finansowe, razem	1 059 494,09	1 470 798,49

6.10. Transakcje z podmiotami powiązaniymi

Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

Okres zakończony 31.03.2024 r.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
Wynagrodzenia:	480 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	57 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	324 057,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	99 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	42 592,06	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	855,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	38 441,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	3 295,92	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	522 814,06	0,00	0,00	0,00	0,00

Okres zakończony 31.07.2022 r.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
Wynagrodzenia:	415 167,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	57 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	280 596,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	77 571,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Inne świadczenia:	8 782,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	5 198,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	2 774,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	423 949,77	0,00	0,00	0,00	0,00

Transakcje z podmiotami powiązanymi

a) w okresie zakończonym 31.03.2024

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych (netto)	Zakupy od podmiotów powiązanych (netto)	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY Spółka komandytowa	0,00	468 267,97	0,00	0,00
Bewi Poland Sp. z o.o.	9 000,00	0,00	0,00	0,00
BEWISynbra Group AB	0,00	5 228,53	0,00	0,00
GENEVAD HOLDING AB	0,00	359 100,35	0,00	0,00
BEWI Automotive AB	241 879,00	0,00	0,00	0,00
Synprodo BV	50 698,86	0,00	0,00	0,00
Synprodo BV formy	1 607 699,13	0,00	517 329,46	0,00
BEWI Automotive Holding AB	168 863,23	0,00	44 393,89	0,00
Besto Verpakingsindustrie BV	6 882,65	0,00	6 850,47	0,00
KMC Ohrdruf GmbH	57 735 379,48	0,00	0,00	0,00
Razem	59 820 402,35	832 596,86	568 573,82	0,00

b) w okresie zakończonym 31.07.2022

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych (netto)	Zakupy od podmiotów powiązanych (netto)	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	240,00	0,00	0,00	0,00
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY Spółka komandytowa	0,00	185 927,69	0,00	46 661,00
Bewi Poland Sp. z o.o.	1 500,00	0,00	0,00	0,00
SYNBRA (Bewi)	0,00	4 178,41	0,00	0,00
Razem	1 740,00	190 106,10	0,00	46 661,00

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

Nie dotyczy

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

7.1. Wykaz najważniejszych zdarzeń:

▪ Istotne zamówienia

W dniu 07 lutego 2024 roku Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 02/2024, że IZOBLOK SA od kwietnia 2023 roku do dnia publikacji raportu tj. do dnia 07 lutego 2024 roku otrzymała szereg nominacji do projektów na produkcję seryjną części samochodowych produkowanych z tworzywa EPP (dalej „Zamówienia”) od spółki Adient Ltd. & Co. KG z siedzibą w Burscheid, Niemcy (dalej „Kontrahent”).

Łączna wartość otrzymanych przez Spółkę od Kontrahenta Zamówień, szacowana jest na kwotę 12.629,1 tysięcy EURO co w przeliczeniu wg średniego kursu NBP z dnia 07 luty 2024 r. stanowi kwotę 54.893,8 tysięcy złotych. Powyższą wartość ustalono przy założeniu realizacji przez Kontrahenta Zamówień w całości. Realizacja Zamówień jest przewidziana na lata 2024 – 2034. Zamówienia nie zawierają specyficznych warunków, które odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu Zamówień oraz zapisów dotyczących kar umownych. Zamówienia nie zostały zawarte z zastrzeżeniem warunku lub terminu.

▪ Istotne umowy

W dniu 7 marca 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki wyraziła zgodę na zawarcie przez Emitenta i spółkę zależną Emitenta

– tj. spółkę IZOBLOK GmbH z siedzibą w Ohrdruf ze spółkami KMC Legnicka sp. z o.o., KMC Narutowicza sp. z o.o., KMC Kluczborska sp. z o.o. oraz KMC Ohrdruf GmbH umów sprzedaży wszystkich nieruchomości należących do Spółki i spółki zależnej a następnie umów najmu sprzedanych nieruchomości.

KMC Legnicka sp. z o.o., KMC Narutowicza sp. z o.o., KMC Kluczborska sp. z o.o. oraz KMC Ohrdruf GmbH są jednostkami zależnymi od spółki KMC Properties ASA z siedzibą w Trondheim (Norwegia), będącej podmiotem powiązaniem Emitenta. Więcej w raporcie bieżącym nr 03/2024 z dnia 7 marca 2024 roku

W dniu 18 marca 2024 roku Spółka zawarła ze spółką KMC Kluczborska sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, warunkową umowę przedwstępną sprzedaży nieruchomości położonej w Chorzowie przy ul. Kluczborskiej 11 za łączną cenę netto (nieobejmującą kwoty podatku od towarów i usług) 5 331 269,00 euro. Umowa została zawarta pod warunkiem, że Miasto Chorzów w terminie jednego miesiąca od dnia zawiadomienia go o zawarciu warunkowej umowy sprzedaży nie wykona prawa pierwokupu zgodnie z art. 109 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 o gospodarce nieruchomościami; Przedwstępna umowa sprzedaży została zawarta z zastrzeżeniem następujących warunków zawieszających: zawarcia przez Emitenta, jako najemcę, oraz KMC Kluczborska sp. z o.o., jako wynajmującego, umowy najmu nieruchomości, wystawienia przez bank należycie i ważnie podpisanego pisma dotyczącego spłaty zadłużenia przez Emitenta, obejmującego zgodę na zwolnienie od hipotek nieruchomości oraz niewykonania przez Miasto Chorzów prawa pierwokupu.

W dniu 18 marca 2024 roku spółka zależna Emitenta – IZOBLOK GmbH z siedzibą w Ohrdruf, Niemcy zawarła ze spółką KMC Ohrdruf GmbH, Niemcy umowy:

- sprzedaży nieruchomości położonej w Ohrdruf, Niemcy, za łączną cenę netto (nieobejmującą kwoty VAT) 13 361 269,00 euro. Umowa została zawarta z zastrzeżeniem dokonania wpisu przejścia własności w księdze wieczystej, a ponadto pod warunkiem dostarczenia niezbędnych zezwoleń i zaświadczeń (w tym oświadczeń o niewykonaniu lub nieprzystąpieniu ewentualnych praw pierwokupu), wykreślenia określonych obciążeń z księgi wieczystej prowadzonej dla nieruchomości oraz złożenia przez strony określonych oświadczeń i przedłożenia określonych dokumentów, wskazanych w ww. umowie;

- umowy najmu ww. nieruchomości na okres 17 lat (z prawem dwukrotnego żądania przez IZOBLOK GmbH przedłużenia okresu najmu każdorazowo o 5 lat) w zamian za czynsz netto w wysokości 1 169 111,00 euro rocznie (kwota nieobejmująca VAT). Umowa została zawarta pod warunkiem skutecznego nabycia przez KMC Ohrdruf GmbH nieruchomości stanowiącej przedmiot najmu.

Więcej w raporcie bieżącym nr 04/2024 z dnia 19 marca 2024 roku.

W dniu 19 marca 2024 r. Spółka IZOBLOK SA poinformowała raportem bieżącym nr 05/2024, że zawarła z Hanwha Advanced Materials Corporation z siedzibą w Seulu, Korea Południowa (dalej: „Kontrahent”) umowę, przedmiotem której jest zakup mini pelletu używanego do produkcji granulatu polipropylenu spienionego EPP.

Umowa zawarta została na okres czterech lat i będzie automatycznie przedłużana co roku, na dodatkowe okresy dwunastu miesięcy. Szacunkowa wartość umowy zawartej z Kontrahentem wynosi łącznie 18.900.000,0 EURO co stanowi kwotę 81.649.890,0 złotych (wartość wyrażona w złotych została przeliczona wg średniego kursu NBP z dnia 19.03.2024 r.).

Umowa nie zawiera specyficznych warunków, które odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów oraz zapisów dotyczących kar umownych.

Więcej w raporcie bieżącym nr 05/2024 z dnia 19 marca 2024 roku.

W dniu 26 marca 2024 roku Spółka zawarła umowy:

- ze spółką KMC Narutowicza sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, warunkową przedwstępną umowę sprzedaży nieruchomości położonej w Chorzowie przy ul. Narutowicza 15 za łączną cenę netto (nieobejmującą kwoty podatku od towarów i usług) wynoszącą 4 312 194,00 euro. Umowa została zawarta z zastrzeżeniem następujących warunków zawieszających: zawarcie przez Emitenta, jako najemcę, oraz KMC Narutowicza sp. z o.o., jako wynajmującego, umowy najmu ww. nieruchomości; wystawienie przez bank należycie i ważnie podpisanego pisma dotyczącego spłaty zadłużenia przez Emitenta obejmującego zgodę na zwolnienie od hipotek nieruchomości oraz wystawienie przez bank należycie i ważnie podpisanego pisma obejmującego zgodę na wykreślenie hipotek obciążających nieruchomości.

- ze spółką KMC Legnicka sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, jako kupującym, warunkowej przedwstępnej umowy sprzedaży nieruchomości położonej w Chorzowie przy ul. Legnickiej 15 za łączną cenę netto (nieobejmującą kwoty podatku od towarów i usług) wynoszącą 3 221 680,00 euro. Umowa została zawarta z zastrzeżeniem następujących warunków zawieszających: uzyskanie przez strony umowy interpretacji podatkowych o treści określonej w umowie (w tym tzw. milczących interpretacji podatkowych), wydanych przez właściwe organy podatkowe; zawarcie przez Emitenta, jako najemcę, oraz KMC Legnicka sp. z o.o., jako wynajmującego, umowy najmu ww. nieruchomości oraz wystawienie przez bank należycie i ważnie podpisanego pisma dotyczącego spłaty zadłużenia przez Emitenta obejmującego zgodę na zwolnienie od hipotek nieruchomości.

Więcej w raporcie bieżącym nr 07/2024 z dnia 26 marca 2024 roku.

W dniu 27 marca 2024 roku spółka zależna Emitenta – tj. spółka IZOBLOK GmbH z siedzibą w Ohrdruf poinformowała o otrzymaniu w dniu 27 marca 2024 r. zapłaty ceny w kwocie netto (nieobejmującej VAT) 13 361 269,00 euro – w wykonaniu

umowy sprzedaży nieruchomości położonej w Ohrdruf, Niemcy, przy Herrenhöfer Landstr. 6. Własność nieruchomości przechodzi na nabywcę z chwilą wpisu w księdze wieczystej prowadzonej dla nieruchomości. Więcej w raporcie bieżącym nr 08/2024 z dnia 27 marca 2024 roku.

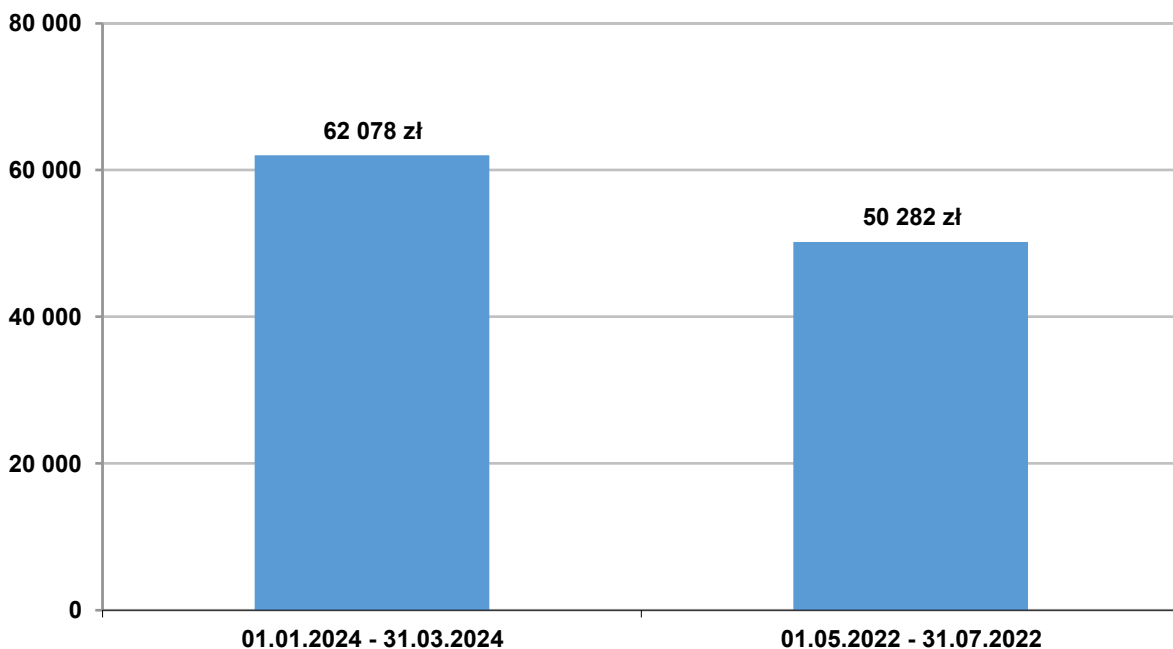
▪ **Inne**

W dniu 22.03.2024 Spółka IZOBLOK SA poinformowała raportem bieżącym nr 06/2024, że w dniu 22 marca 2024 r. powzięła wiadomość o doręczeniu pełnomocnikom Spółki postanowienia Sądu Okręgowego w Katowicach, XIII Wydział Gospodarczy z dnia 13 marca 2024 r. w przedmiocie umorzenia postępowania w sprawie powództwa Góralska Park sp. z o.o. Postanowienie Sądu ma związek z raportami bieżącymi: z dnia 26 sierpnia 2022 r. (RB nr 26/2022), z dnia 30 sierpnia 2022 r. (RB nr 27/2022) oraz z dnia 2 listopada 2022 r. (RB nr 41/2022) dotyczących powództwa 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.

7.2. Podsumowanie działalności Grupy IZOBLOK 1Q 2024

Sprzedaż

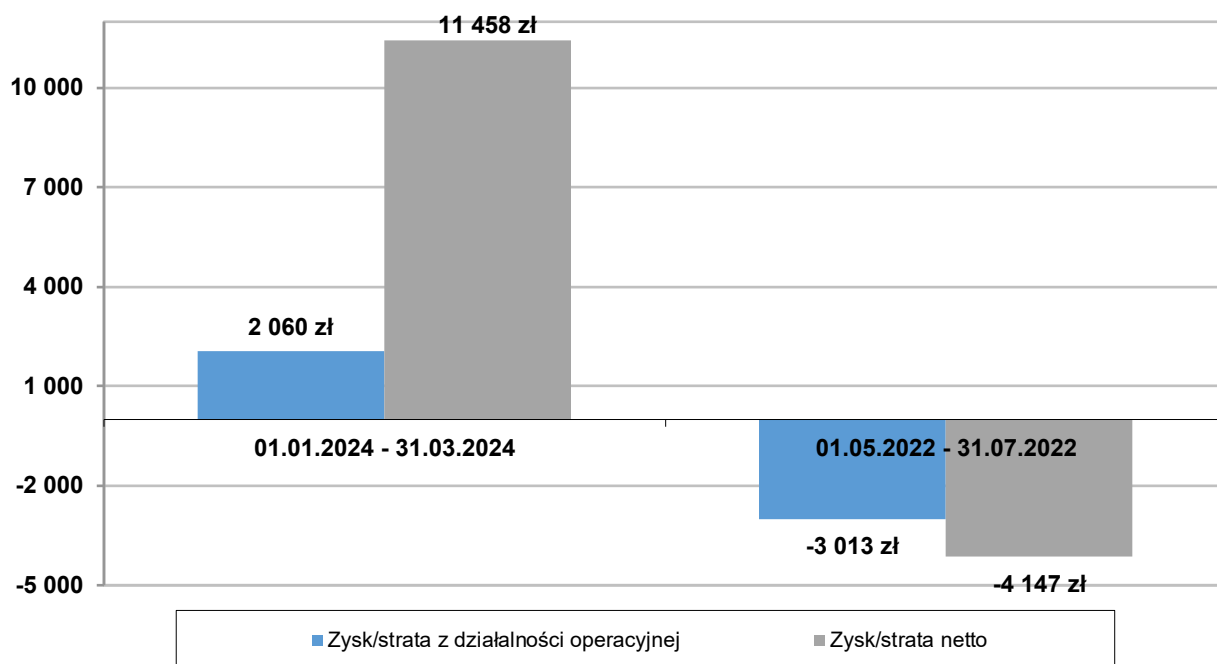
Po pierwszym kwartale roku obrotowego 2024 Grupa Kapitałowa IZOBLOK uzyskała 62 078 tys. zł. przychodów ze sprzedaży.



Wyniki finansowe

W okresie zakończonym 31.03.2024 roku obejmującym okres od 01 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. wskaźnik EBITDA (zysk operacyjny powiększony o amortyzację) na koniec raportowanego okresu wyniósł 4 639 tys. zł natomiast zysk brutto wyniósł 1 526 tys. zł. a zysk netto w okresie sprawozdawczym zamknął się kwotą 11 458 tys. zł.

Wykres: Zysk/strata z działalności operacyjnej oraz zysk/strata netto w okresie 1Q 2024 oraz 1Q 2022/2023 (w tys. zł).



Zadłużenie i środki pieniężne

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

	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Kredyty i pożyczki, w tym:	66 311	65 594
- długoterminowe	29 351	16 819
- krótkoterminowe	36 961	48 775
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	43 965	5 975
- długoterminowe	38 634	4 289
- krótkoterminowe	5 331	1 686
Środki pieniężne	39 439	10 242

Poziom kapitałów własnych Grupy na koniec pierwszego kwartału 2024 wyniósł 99 189 tys. zł. Zadłużenie finansowe Grupy Kapitałowej obejmujące kredyty, pożyczki oraz leasingi na dzień 31 marca 2024 r. wyniosło 110 277 tys. zł. Stan środków pieniężnych na koniec marca 2024 r. wyniósł 39 439 tys. zł.

Przepływy pieniężne

Na koniec pierwszego kwartału 2024 Grupa wygenerowała ujemne operacyjne przepływy pieniężne netto w wysokości -26 803 tys. zł, z działalności inwestycyjnej Grupa wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne w wysokości 56 455 tys. zł. natomiast ujemne przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły 225 tys. zł.

Łącznie Grupa IZOBLOK wygenerowała po pierwszym kwartale 2024 dodatnie przepływy pieniężne netto wysokości 29 427 tys. zł.

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

Nie dotyczy

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

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

10. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających

znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W okresie trzech miesięcy roku 2024 roku na rynku motoryzacyjnym zauważalna jest presja na korekty cen w związku z niższymi cenami energii, jednocześnie Spółka odczuwała negatywne skutki skokowego wzrostu kosztów wynagrodzeń, wzrostów kosztów usług oraz negatywne efekty umocnienia złotego i wysokich stóp procentowych. Ze względu na utrzymującą się dużą zmienność otoczenia, nie można wykluczyć zmiany oczekiwań w kolejnych okresach sprawozdawczych.

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

Brak informacji

12. Zysk (strata) na jedną akcję

	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.07.2022
Zysk (strata) netto	11 457 664,77	-4 147 047,38
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	9,04	-3,27
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	9,04	-3,27

Sposób obliczenia średnioważonej liczby akcji w poszczególnych okresach

Okres zakończony 31.03.2024 r.

Średnioważona ilość akcji po 1Q 2024	
początek okresu	2024-01-01
koniec okresu	2024-03-31
ilość dni w okresie	90
liczba akcji w danym okresie	1 267 000
średnia ważona:	1 267 000

Okres zakończony 31.07.2022 r.

Średnioważona ilość akcji po 1Q 2022/2023	
początek okresu	2022-05-01
koniec okresu	2022-07-31
ilość dni w okresie	91
liczba akcji w danym okresie	1 267 000
średnia ważona:	1 267 000

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

W okresie od 01.01.2024 r. do dnia publikacji raportu kwartalnego za 1Q 2024 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 31.03.2024	Okres zakończony 31.07.2022
produkty - rynek automotive	53 650 813,39	46 749 295,15
produkty - rynek packaging	2 922 930,65	875 310,09
pozostałe produkty	452 536,45	119 834,50
usługi	162 045,32	74 347,54
produkty - formy i inne narzędziownia	26 604,42	962 161,81
towary - formy	4 738 842,74	1 464 474,18

towary - pozostałe	109 237,98	19 236,89
materiały - opakowania	14 489,73	17 277,43
Razem	62 077 500,68	50 281 937,59

Informacje dotyczące obszarów geograficznych:

Przychody od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.07.2022
Polska	6 415 542,80	3 951 032,83
Niemcy	28 812 225,11	21 791 197,34
Czechy	6 841 971,44	7 044 451,42
Wielka Brytania	8 327 236,89	5 891 180,79
Słowacja	5 036 365,23	3 825 862,82
Węgry	329 267,23	2 065 794,79
Rumunia	1 168 727,47	1 308 984,81
Austria	762 900,80	1 244 670,88
Hiszpania	1 242 958,56	1 214 790,38
Francja	1 696 174,37	1 011 296,05
pozostałe	1 444 130,77	932 675,48
Razem	62 077 500,69	50 281 937,59

Aktywa trwale* w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.07.2022
Polska	67 538 018,69	66 506 172,36
Niemcy	49 280 813,41	50 738 899,09
Razem	116 818 832,10	117 245 071,45

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

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

19. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W prezentowanym okresie nie wystąpiły rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

20. Korekty błędów poprzednich okresów

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

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

Nie dotyczy

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

W dniu 10 maja 2024 roku Spółka poinformowała o zawarciu umów sprzedaży i wynajmu nieruchomości.

- 1) Nieruchomość położona w Chorzowie przy ul. Kluczborskiej 11 została sprzedana na rzecz spółki KMC Kluczborska sp. z o.o. za łączną cenę netto (nieobejmującą kwoty podatku od towarów i usług) 5 331 269,00 euro;
- 2) Nieruchomość położona w Chorzowie przy ul. Legnickiej 15 została sprzedana na rzecz spółki KMC Legnicka sp. z o.o. za łączną cenę netto (nieobejmującą kwoty podatku od towarów i usług) 3 221 680,00 euro;
- 3) Nieruchomość położona w Chorzowie przy ul. Narutowicza 15 została sprzedana na rzecz KMC Narutowicza sp. z o.o. za łączną cenę netto (nieobejmującą kwoty podatku od towarów i usług) 4 312 194,00 euro.

W dniu 9 maja 2024 roku Spółka zawarła:

- 1) ze spółką KMC Kluczborska warunkową umowę najmu, na podstawie której Emitent wynajmie od KMC Kluczborska nieruchomości położone w Chorzowie przy ul. Kluczborskiej 11 na okres 17 lat w zamian za czynsz najmu w wysokości 466 486,00 euro netto (kwota nieobejmująca podatku od towarów i usług) rocznie.
- 2) ze spółką KMC Legnicka warunkową umowę najmu, na podstawie której Emitent wynajmie od KMC Legnicka nieruchomości położone w Chorzowie przy ul. Legnickiej 15 na okres 17 lat w zamian za czynsz najmu w wysokości 281 897,00 euro netto (kwota nieobejmująca podatku od towarów i usług) rocznie.
- 3) ze spółką KMC Narutowicza warunkową umowę najmu, na podstawie której Emitent wynajmie od KMC Narutowicza nieruchomości położone w Chorzowie przy ul. Narutowicza 15 na okres 17 lat w zamian za czynsz najmu w wysokości 377 317,00 euro netto (kwota nieobejmująca podatku od towarów i usług) rocznie.

Emitent będzie miał prawo żądania przedłużenia okresu najmu wyżej wymienionych nieruchomości dwukrotnie, każdorazowo o 5 lat.

Spółki: KMC Kluczborska sp. z o.o., KMC Legnicka sp. z o.o. oraz KMC Narutowicza sp. z o.o. są jednostkami zależnymi od spółki KMC Properties ASA z siedzibą w Trondheim, Norwegia, będącej podmiotem powiązaniem Emitenta.

Więcej w raporcie bieżącym nr 11/2024 z dnia 10 maja 2024 roku.

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

Nie dotyczy

II. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej IZOBLOK S.A. sporządzone zgodnie z MSSF za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r.

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres zakończony 31 marca 2024 r. oraz okres porównawczy

	Okres 3 m-cy zakończonych 31 marca 2024	*Okres 3 m-cy zakończonych 31 lipca 2022
	PLN	PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody z działalności operacyjnej	31 921 609,97	24 484 978,94
Koszty działalności operacyjnej	31 364 198,30	24 491 215,73
Zmiana stanu produktów	-795 000,93	-1 214 009,03
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-525 559,73	-386 734,91
Amortyzacja	1 255 336,49	1 175 610,66
Zużycie materiałów i energii	17 842 797,47	15 877 922,80
Usługi obce	3 607 351,42	2 142 899,37
Podatki i opłaty	384 819,71	284 950,27
Wynagrodzenia	7 026 540,53	4 634 198,78
Ubezpieczenia społeczne	1 523 587,86	937 763,59
Pozostałe świadczenia pracownicze	240 874,28	421 357,30
Pozostałe koszty rodzajowe	297 921,22	240 654,94
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	505 529,98	376 601,96
Pozostałe przychody operacyjne	2 498 846,92	681 959,12
Pozostałe koszty operacyjne	1 092 441,68	989 839,28
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 963 816,91	-314 116,95
Przychody finansowe	525 476,90	105 607,56
Koszty finansowe	629 353,39	1 391 246,19
Zysk (Strata) brutto	1 859 940,42	-1 599 755,58
Podatek dochodowy	114 576,00	-34 421,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 745 364,42	-1 565 334,58
Działalność zaniechana	0,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	1 745 364,42	-1 565 334,58
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00	0,00
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0,00	0,00
Pozostałe całkowite dochody netto ogółem	0,00	0,00
Suma całkowitych dochodów netto	1 745 364,42	-1 565 334,58

*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w 1 kwartale roku finansowego 2022.2023, który obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 lipca 2022 r.

Zysk na akcję

Średnia ważona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000,00	1 267 000,00
Zysk (strata) na jedną akcję:		
podstawowy z zysku (straty)	1,38	-1,24
podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	1,38	-1,24
rozwodniony z zysku (straty)	1,38	-1,24
rozwodniony z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	1,38	-1,24

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 31 marca 2024 r. oraz okres porównawczy

	Stan na 31 marca 2024	Stan na 31 grudnia 2023
AKTYWA		
Aktywa trwałe	118 594 909,26	116 045 886,67
Wartości niematerialne	3 685 427,89	3 785 810,89
Rzeczowe aktywa trwałe	58 132 901,71	56 939 569,39
Prawo do użytkowania	1 730 978,11	1 084 746,65
Inwestycje w jednostkach zależnych	50 186 000,00	50 186 000,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	870 719,00	398 032,00
Pozostałe aktywa finansowe	472 015,83	115 808,27
Należności długoterminowe	607 605,82	497 388,90
Aktywa kontraktowe długoterminowe	2 909 260,90	3 038 530,57
Aktywa obrotowe	58 327 621,28	53 460 070,85
Zapasy	22 839 691,91	21 511 263,43
Należności z tytułu dostaw i usług	26 271 405,10	19 674 437,72
Aktywa kontraktowe	906 384,64	3 963 312,02
Należności z tyt. podatku dochodowego	357 388,00	459 219,77
Pozostałe należności	6 653 649,91	4 354 978,86
Udzielone pożyczki	0,00	0,00
Pozostałe aktywa finansowe	637 854,02	1 049 339,67
Środki pieniężne	661 247,70	2 447 519,38
Aktywa razem	176 922 530,54	169 505 957,52

	Stan na 31 marca 2024	Stan na 31 grudnia 2023
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	12 670 000,00	12 670 000,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	42 268 380,03	42 268 380,03
Zyski zatrzymane	45 288 423,30	43 543 058,88
Kapitał własny razem	100 226 803,33	98 481 438,91
Zobowiązania		
Zobowiązania długoterminowe	16 097 555,98	17 356 740,41
Rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	271 913,00	271 913,00
Inne rezerwy długoterminowe	0,00	16 574 086,32
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	14 104 685,49	510 741,09
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 720 957,49	0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	60 598 171,23	53 667 778,20
Rezerwy na świadczenia pracownicze	2 203 460,80	1 769 870,40
Pozostałe rezerwy	2 516 804,00	2 510 000,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	35 228 567,49	29 035 799,18
Zobowiązania z tytułu leasingu	635 782,30	372 793,93
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 991 442,23	12 632 443,93
Zobowiązania kontraktowe	1 960 224,90	1 941 706,94
Pozostałe zobowiązania	6 228 782,52	4 547 132,85
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0,00	0,00
Przychody przyszłych okresów	833 106,99	858 030,97
Zobowiązania razem	76 695 727,21	71 024 518,61
Pasywa razem	176 922 530,54	169 505 957,52

Wartość księgowa	100 226 803,33	98 481 438,91
Liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	79,11	77,73
Rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	79,11	77,73

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres od 01 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r.

	Kapitał Podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny / razem
Stan na dzień 1 stycznia 2024 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	43 543 058,88	98 481 438,91
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	1 745 364,42	1 745 364,42
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	1 745 364,42	1 745 364,42
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zmiany w kapitałach	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 31 marca 2024 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	45 288 423,30	100 226 803,33

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres od 01 maja 2022 r. do 31 lipca 2022 r.

	Kapitał Podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny / razem
Stan na dzień 1 maja 2022 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	29 676 698,33	84 615 078,36
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	-1 565 334,58	-1 565 334,58
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	-1 565 334,58	-1 565 334,58
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany kapitałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zmiany w kapitałach	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 31 lipca 2022 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	28 111 363,75	83 049 743,78

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres zakończony 31 marca 2024 r. oraz okres porównawczy

(metoda pośrednia)	Okres 3 m-cy zakończonych 31 marca 2024	Okres 3 m-cy zakończonych 31 lipca 2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (Strata) brutto	1 859 940,42	-1 599 755,58
Korekty razem:	-5 751 130,26	1 537 286,02
Amortyzacja	1 255 336,49	1 187 994,09
Korekty z tytułu przychodów i kosztów finansowych	64 873,06	1 211 307,13
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-891 865,80	103 375,47
Zmiana stanu rezerw	440 394,40	-88 451,82
Zmiana stanu zapasów	-1 328 428,48	-1 516 682,96
Zmiana stanu należności	-8 724 985,56	2 014 302,46
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	227 142,78	-1 572 339,44
Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	3 204 715,01	197 780,90
Inne korekty	1 687,84	0,19
Gotówka z działalności operacyjnej	-3 891 189,84	-62 469,56
Zapłacony podatek dochodowy	-844 957,00	0,00
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 736 146,84	-62 469,56
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	1 221 755,29	391 200,00
Inne wpływy inwestycyjne (dotacje)	0,00	21 661,54
Inne wpływy inwestycyjne (wpływy z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	212 500,00	114 280,00
Inne wpływy inwestycyjne (odsetki otrzymane od jednostek powiązanych)	0,00	101 114,05
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 776 720,05	2 425 696,64
Inne wydatki inwestycyjne (wydatki z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	0,00	30 200,00
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-342 464,76	-1 827 641,05
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Kredyty i pożyczki (otrzymane)	6 738 046,50	3 707 654,58
Spląty kredytów i pożyczek	2 534 408,97	920 685,16
Płatności z umów leasingu finansowego	325 600,11	125 326,10
Odsetki (zapłacone)	585 845,63	371 669,35
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 292 191,79	2 289 973,97
Przepływy pieniężne netto razem	-1 786 419,81	399 863,36
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	148,13	6 131,43
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1 786 271,68	405 994,79
Środki pieniężne na początek okresu	2 447 715,31	1 688 653,09
Środki pieniężne na koniec okresu	661 295,50	2 094 647,88
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	88 569,35	0,00

*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w 1 kwartale roku finansowego 2022.2023, który obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 lipca 2022 r.

Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego

1. Skrócona informacja dodatkowa

1.1. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

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

1.2. Kontynuacja działalności

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

- wojna na Ukrainie,
- gwałtowne wzrosty i spadki cen nośników energii (gazu, węgla, ropy naftowej, energii elektrycznej),

1.2.1. Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Spółki

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

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

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

1.2.2. Ryzyko płynności Spółki

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

1.3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 3 miesięcy tj. okres rozpoczynający się 1 stycznia 2024 r. a kończący się 31 marca 2024 r. oraz zawiera dane porównawcze. Zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 29 maja 2024 r.

1.4. Opis stosowanych zasad rachunkowości

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 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 31 grudnia 2023 r.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za okres kończący się 31.12.2023 r.

W okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. Spółka nie zmieniła zasad rachunkowości.

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

2. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

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

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

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

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Zapasy	635 323,10	449 133,69
- towary i materiały	392 959,38	359 166,17

- półprodukty	184 306,60	44 988,09
- wyroby gotowe	58 057,12	44 979,43

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Stan na początek okresu	449 133,69	450 750,16
zwiększenie	186 189,41	0,00
zmniejszenie	0,00	1 616,47
Stan na koniec okresu	635 323,10	449 133,69

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

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Rzeczowe aktywa trwałe	78 200,00	0,00
środki trwałe w budowie	78 200,00	0,00
Aktywa finansowe	39 527 930,52	39 527 930,52
wartość udziałów w spółce zależnej	39 527 930,52	39 527 930,52
Należności	556 330,17	1 387 124,15
należności z tyt. dostaw i usług	515 833,68	1 346 627,66
pozostałe należności	40 496,49	40 496,49

Odpisy aktualizujące wartość – rzeczowe aktywa trwałe	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Stan na początek okresu	78 200,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	78 200,00	78 200,00

Odpisy aktualizujące wartość – aktywa finansowe	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Stan na początek okresu	39 527 930,52	39 527 930,52
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	39 527 930,52	39 527 930,52

Odpisy aktualizujące wartość - należności	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Stan na początek okresu	1 387 124,15	895 166,51
zwiększenie	0,00	491 957,64
zmniejszenie	830 793,98	0,00
Stan na koniec okresu	556 330,17	1 387 124,15

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Rezerwy na odprawy emerytalne	261 728,00	261 728,00
Rezerwy na odprawy rentowe	19 599,00	19 599,00
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	1 163 795,40	730 205,00
Rezerwy na premie	1 030 251,40	1 030 251,40
Rezerwy na świadczenia pracownicze razem	2 475 373,80	2 041 783,40
w tym:		
część długoterminowa	271 913,00	271 913,00
część krótkoterminowa	2 203 460,80	1 769 870,40

Pozostałe rezerwy	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Wartość rezerwy na początek okresu	2 510 000,00	2 510 000,00
utworzenie rezerwy na zobowiązanie	6 804,00	2 510 000,00
wykorzystanie rezerwy	0,00	70 000,00
Wartość rezerwy na koniec okresu	2 516 804,00	5 090 000,00
w tym:		
część długoterminowa	0,00	2 400 000,00
część krótkoterminowa	116 804,00	0,00
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	6 804,00	2 510 000,00
inne całkowite dochody	0,00	0,00

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

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.03.2024 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	45 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 375,00
rezerwy na koszty okresu	476 900,00	1 293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	478 193,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	138 739,00	82 451,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221 190,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	151 300,00	-151 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	217 086,00	-21 338,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 748,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	85 335,00	35 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 711,00
różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	58 907,00	-12 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 369,00
różnice kursowe wyceny bilansowej kont bankowych walutowych	37,00	-37,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe OTP	368 924,00	3 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	372 443,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa wynajmu wtryskarki	38 380,00	-7 825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 555,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania pozostałe przedmioty	71 351,00	44 734,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 085,00
odsetki należne zapłacone w następnym miesiącu	64,00	-64,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
strata podatkowa CIT do rozliczenia za rok podatkowym 2021/2022	1 280 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 466,00
Razem	2 932 864,00	-25 729,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 907 135,00

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
różnice kursowe wyceny bilansowej kredytów i pożyczek	74 059,00	136 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 865,00
wycena zobowiązań handlowych walutowych	4 348,00	335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 683,00
wycena zobowiązań kredytowych i pożyczek	67 622,00	-67 622,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice między wartością bilansową i podatkową wartości niematerialnych	401 045,00	-23 083,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377 962,00
różnice między wartością bilansową i podatkową prawa do użytkowania	141 547,00	122 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	264 331,00

różnice między wartością bilansową i podatkową gruntów (przeszacowanie na dzień przejścia na MSSF)	150 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 133,00
różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu SANTANDER	19 404,00	-3 383,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 021,00
wycena zobowiązań leasingowych i prawa do użytkowania	7 177,00	6 553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 730,00
wycena instrumentów pochodnych	221 378,00	-10 503,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 875,00
odsetki od przeterminowanych należności - niezapłacone	27 594,00	-23 411,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 183,00
różnice między wart. bilansową i podatkową - środki trwałe	90 175,00	-31 515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 660,00
aktywo kontraktowe OTP	1 330 350,00	-605 377,00	0,00	0,00	0,00	0,00	724 973,00
Razem	2 534 832,00	-498 416,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 036 416,00

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.07.2022 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany zasad rachunkowości i przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	19 019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 019,00
rezerwy na koszty okresu	13 300,00	9 713,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 013,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	167 669,00	-26 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 150,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	115 638,00	7 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 304,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	48 469,00	-3 364,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 105,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	85 643,00	-33 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 233,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	4 911,00	1 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 237,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych i pożyczek	476 370,00	138 565,00	0,00	0,00	0,00	0,00	614 935,00
zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	28 761,00	-5 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 413,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	2 011,00	8 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 165,00
różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	6 129,00	-6 129,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	258 587,00	-36 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221 897,00
inne	902,00	-902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena instrumentów pochodnych	54 389,00	35 617,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 006,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe OTP	460 017,00	30 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490 912,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa wynajmu wtryskarki	92 160,00	-5 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 250,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania pozostałe przedmioty	16 797,00	-1 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 137,00
odsetki należne zapłacone w następnym miesiącu	6 065,00	-6 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe wyceny bilansowej udzielonej pożyczki	35 187,00	-35 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podatek CIT za 05.2021-04.2022	1 450 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 856,00
Razem	3 342 880,00	70 752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 413 632,00

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany zasad rachunkowości przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
różnice między wartością bilansową i podatkową wartości niematerialnych	90 355,00	11 562,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 917,00
różnice między wartością bilansową i podatkową prawa do użytkowania	146 836,00	-5 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 346,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową gruntów (przeszacowanie na dzień przejścia na MSSF)	150 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 133,00
różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu SANTANDER	49 779,00	-5 707,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 072,00
różnice kursowe wyceny należności walutowych	0,00	34 566,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 566,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	1 530,00	1 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 695,00
odsetki od udzielonej pożyczki	0,00	6 918,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 918,00
aktywo kontraktowe OTP	306 609,00	-6 683,00	0,00	0,00	0,00	0,00	299 926,00
Razem	745 242,00	36 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	781 573,00

3. Wybrane dodatkowe noty objaśniające

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

3.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe

a) w okresie 1.01.2024 - 31.03.2024

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	2 974 008,82	39 769 300,38	51 051 539,48	297 889,83	2 111 725,29	96 204 463,80	2 226 695,20	98 431 159,00
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	498 675,00	1 850 084,47	0,00	0,00	2 348 759,47	2 866 434,15	5 215 193,62
- nabycie	0,00	498 675,00	1 850 084,47	0,00	0,00	2 348 759,47	2 866 434,15	5 215 193,62
- 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	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	850 971,35	0,00	0,00	850 971,35	2 514 614,50	3 365 585,85
- sprzedaż	0,00	0,00	847 871,35	0,00	0,00	847 871,35	0,00	847 871,35
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 514 614,50	2 514 614,50
- inne	0,00	0,00	3 100,00	0,00	0,00	3 100,00	0,00	3 100,00
Stan na koniec roku	2 974 008,82	40 267 975,38	52 050 652,60	297 889,83	2 111 725,29	97 702 251,92	2 578 514,85	100 280 766,77

Umorzenia								
Stan na początek roku	0,00	7 684 779,57	31 736 678,58	276 368,47	1 715 562,99	41 413 389,61	0,00	41 413 389,61
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	283 478,88	683 858,31	1 614,30	49 275,22	1 018 226,71	0,00	1 018 226,71
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	361 948,26	3,00	0,00	361 951,26	0,00	361 951,26
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	360 759,95	0,00	0,00	360 759,95	0,00	360 759,95
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	1 188,31	0,00	0,00	1 188,31	0,00	1 188,31
- inne	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00	3,00
Stan na koniec roku	0,00	7 968 258,45	32 058 588,63	277 979,77	1 764 838,21	42 069 665,06	0,00	42 069 665,06
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 200,00	78 200,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 200,00	78 200,00
Wartość księgowa netto	2 974 008,82	31 859 375,53	17 852 214,92	22 600,74	431 241,46	53 139 441,47	1 824 342,27	54 963 783,74
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	19,79	61,59	93,32	83,57	43,06	-	-

b) w okresie 1.05.2022 - 31.07.2022

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	2 974 008,82	38 411 386,07	32 448 861,59	162 727,85	2 116 485,29	76 113 469,62	10 684 848,96	86 798 318,58
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	40 512,00	0,00	0,00	40 512,00	878 203,09	918 715,09
- nabycie	0,00	0,00	40 512,00	0,00	0,00	40 512,00	878 203,09	918 715,09
- 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	0,00	0,00
- 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	0,00	0,00
- 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	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stan na koniec roku	2 974 008,82	38 411 386,07	32 489 373,59	162 727,85	2 116 485,29	76 153 981,62	11 563 052,05	87 717 033,67
----------------------------	---------------------	----------------------	----------------------	-------------------	---------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Umorzenia								
Stan na początek roku	0,00	5 808 701,81	18 859 996,89	128 635,48	1 283 707,70	26 081 041,88	0,00	26 081 041,88
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	271 455,42	486 607,53	2 440,29	77 693,91	838 197,15	0,00	838 197,15
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	6 080 157,23	19 346 604,42	131 075,77	1 361 401,61	26 919 239,03	0,00	26 919 239,03

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	2 974 008,82	32 299 716,93	19 992 063,97	19 910,06	346 887,08	55 632 586,86	2 500 314,85	58 132 901,71
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	19,79	61,59	93,32	83,57	43,06	-	

3.1.2. Wartości niematerialne (aktywa niematerialne)

a) w okresie 1.01.2024 - 31.03.2024

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto						
Stan na początek roku	4 157 410,52	0,00	0,00	3 502 759,12	269 000,00	7 929 169,64
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	142 270,00	0,00	142 270,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	142 270,00	0,00	142 270,00
- 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	130 718,00	0,00	130 718,00
- 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	130 718,00	0,00	130 718,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	4 157 410,52	0,00	0,00	3 514 311,12	269 000,00	7 940 721,64

Umorzenia						
Stan na początek roku	2 364 108,26	0,00	0,00	1 510 250,49	269 000,00	4 143 358,75
Umorzenia bieżące - zwiększenia	31 906,38	0,00	0,00	80 028,62	0,00	111 935,00
Zmniejszenia w tym:	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
Stan na koniec roku	2 396 014,64	0,00	0,00	1 590 279,11	269 000,00	4 255 293,75
Wartość księgowa netto	1 761 395,88	0,00	0,00	1 924 032,01	0,00	3 685 427,89

b) w okresie 1.05.2022 - 31.07.2022

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto						
Stan na początek roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 742 274,29	269 000,00	4 205 215,18
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	114 423,54	0,00	114 423,54
- nabycie	0,00	0,00	0,00	114 423,54	0,00	114 423,54
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 193 940,89	0,00	0,00	1 856 697,83	269 000,00	4 319 638,72

Umorzenia						
Stan na początek roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 189 588,98	269 000,00	3 652 529,87
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	10 605,31	0,00	10 605,31
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 200 194,29	269 000,00	3 663 135,18
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	0,00	656 503,54	0,00	656 503,54

3.1.3. Prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych)

a) w okresie 1.01.2024 - 31.03.2024

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem prawo do użytkowania
Wartość początkowa						
Stan na początek roku	458 512,23	0,00	760 525,86	1 156 419,01	0,00	2 375 457,10
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	474 752,73	296 656,51	0,00	771 409,24
- nabycie	0,00	0,00	474 752,73	296 656,51	0,00	771 409,24
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja ze środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	458 512,23	0,00	1 235 278,59	1 453 075,52	0,00	3 146 866,34
Umorzenia						
Stan na początek roku	5 128,19	0,00	567 200,19	718 382,07	0,00	1 290 710,45
Umorzenia bieżące - zwiększenia	1 709,57	0,00	48 726,39	74 738,82	0,00	125 174,78
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	-3,00	0,00	-3,00
- 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	-3,00	0,00	-3,00
Stan na koniec okresu	6 837,76	0,00	615 926,58	793 123,89	0,00	1 415 888,23
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	451 674,47	0,00	619 352,01	659 951,63	0,00	1 730 978,11
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	1,49	0,00	49,86	54,58	0,00	44,99

b) w okresie 1.05.2022 - 31.07.2022

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem prawo do użytkowania
Wartość początkowa						
Stan na początek roku	467 927,92	90 343,01	10 889 085,44	1 645 511,60	0,00	13 092 867,97
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	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
Stan na koniec okresu	467 927,92	90 343,01	10 889 085,44	1 645 511,60	0,00	13 092 867,97
Umorzenia						
Stan na początek roku	3 654,01	25 220,72	8 746 130,21	1 203 529,19	0,00	9 978 534,13
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	1 129,26	259 905,59	78 156,78	0,00	339 191,63
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 805,56
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 805,56
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	3 654,01	26 349,98	9 006 035,80	1 281 685,97	0,00	10 317 725,76
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	464 273,91	63 993,03	1 883 049,64	363 825,63	0,00	2 775 142,21
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,78	29,17	82,71	77,89	0,00	78,80

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

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.07.2022
Zobowiązania na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych	337 688,80	315 768,46
- zobowiązania inwestycyjne	337 688,80	315 768,46

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

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.07.2022
Zobowiązania z tytułu zawartych umów na zakup aktywów trwałych	1 613 000,00	835 774,00
rzeczowe aktywa trwałe	1 613 000,00	835 774,00

3.3. Przychody ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.07.2022
a) od jednostek powiązanych	975 804,32	451 872,63
-przychody ze sprzedaży usług	9 000,00	166 357,71
-przychody ze sprzedaży produktów EPP	724 925,32	0,00
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	241 879,00	285 514,92
b) od pozostałych jednostek	29 908 200,07	23 351 345,66
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	28 368 156,81	21 321 431,72
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	1 149 736,07	875 310,09
-przychody ze sprzedaży usług	17 604,42	72 607,54
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	210 657,45	962 161,81
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	162 045,32	119 834,50
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	30 884 004,39	23 803 218,29

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.07.2022
a) od jednostek powiązanych	0,00	22 036,83
-przychody ze sprzedaży towarów - formy	0,00	0,00
-przychody ze sprzedaży materiałów	0	22 036,83
b) od pozostałych jednostek	1 037 605,58	659 723,82
-przychody ze sprzedaży towarów - form	913 877,87	623 209,50
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	109 237,98	19 236,89
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowań (palety, kartony)	14 489,73	17 277,43
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	1 037 605,58	681 760,65

3.4. Koszty według rodzaju

Koszty działalności operacyjnej	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.07.2022
a) amortyzacja	1 255 336,49	1 175 610,66
b) zużycie materiałów i energii	17 842 797,47	15 877 922,80
c) usługi obce	3 607 351,42	2 142 899,37
d) podatki i opłaty	384 819,71	284 950,27

e) wynagrodzenia	7 026 540,53	4 634 198,78
f) ubezpieczenia społeczne	1 523 587,86	937 763,59
g) pozostałe świadczenia pracownicze	240 874,28	421 357,30
h) pozostałe koszty rodzajowe	297 921,22	240 654,94
Koszty według rodzaju, razem	32 179 228,98	25 715 357,71
zmiana stanu produktów	-795 000,93	-1 214 009,03
koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-525 559,73	-386 734,91
wartość sprzedanych towarów i materiałów	505 529,98	376 601,96
Koszty działalności operacyjnej wg porównawczego rachunku zysków i strat	31 364 198,30	24 491 215,73
Koszty sprzedaży	1 303 836,32	1 276 503,49
Koszty ogólnego zarządu	3 946 582,69	2 565 414,26
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	25 608 249,31	20 272 696,02
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	505 529,98	376 601,96
Koszty działalności operacyjnej wg kalkulacyjnego rachunku zysków i strat	31 364 198,30	24 491 215,73

3.5. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.07.2022
a) zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych, w tym	743 643,89	0,00
sprzedaż środków trwałych	1 221 755,29	0,00
wartość sprzedanych środków trwałych	-478 111,40	0,00
b) dotacje	363 483,18	0,00
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	650 570,66	175 841,28
rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	650 570,66	0,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	0,00	175 841,28
d) pozostałe, w tym:	741 149,19	367 361,60
przychody z instrumentów pochodnych	0,00	84 080,00
darmowa dostawa surowca i materiałów	5 610,00	47 375,28
powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	0,00	99,00
przychody ze sprzedaży pozostałej	114 299,11	102 787,55
pozostałe przychody	63 834,98	23 616,97
refaktury	344 905,10	109 402,80
wycena instrumentów pochodnych	212 500,00	0,00
e) różnice kursowe operacyjne	0,00	138 756,24
Różnice kursowe operacyjne zrealizowane	0,00	-31 466,91
Różnice kursowe operacyjne bilansowe	0,00	170 223,15
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 498 846,92	681 959,12

3.6. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.07.2022
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym	0,00	0,00
sprzedaż środków trwałych	0,00	0,00
b) strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
c) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące (z tytułu)	0,00	151 630,64
odpisy aktualizujące należności	0,00	129 024,16

odpis aktualizujący należności budżetowe	0,00	22 606,48
d) pozostałe, w tym:	869 551,18	838 208,64
wycena instrumentów pochodnych	121 320,24	187 455,45
odpady produkcyjne	592 788,02	388 463,37
koszty reklamacji	42 989,14	16 460,60
koszty refakturowane	55 152,01	109 186,14
pozostałe koszty	48 951,01	5 103,72
koszty likwidacji środków trwałych likwidacja sprzężarki	1 911,69	0,00
koszty odsetek	4 439,07	68,67
darowizny	2 000,00	0,00
koszty zamkniętego okresu	0,00	129 912,18
koszty nieściągalnych należności	0,00	1 558,51
e) różnice kursowe operacyjne	222 890,50	0,00
różnice kursowe operacyjne zrealizowane	290 664,21	0,00
różnice kursowe operacyjne bilansowe	-67 773,71	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 092 441,68	989 839,28

3.7. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.07.2022
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym	220 16,57	105 607,56
a) od jednostek powiązanych	0,00	105 607,56
odsetki od pożyczek	0,00	105 607,56
b) od pozostałych jednostek	22 016,57	0,00
inne	22 016,57	0,00
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5. Inne, w tym	503 460,33	0,00
różnice kursowe zrealizowane	99 455,58	0,00
różnice kursowe bilansowe	404 004,75	0,00
Przychody finansowe, razem	525 476,90	105 607,56

3.8. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.07.2022
1. Odsetki, w tym	585 845,63	371 669,35
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	585 845,63	371 669,35
odsetki od kredytów i pożyczek	545 619,22	361 183,84
odsetki od leasingu i praw do użytkowania	40 226,41	10 485,51
2. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4. Inne, w tym	43 507,76	1 019 576,84
różnice kursowe	0,00	951 269,12
koszty zaciągnięcia kredytu	0,00	38 273,33
amortyzacja kredytów SANTANDER	43 507,76	30 034,39
Koszty finansowe razem	629 353,39	1 391 246,19

3.9. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

Okres zakończony 31.03.2024 r.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
Wynagrodzenia:	480 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	57 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	324 057,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	99 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	42 592,06	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	855,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	38 441,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	3 295,92	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	522 814,06	0,00	0,00	0,00	0,00

Okres zakończony 31.07.2022 r.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
Wynagrodzenia:	415 167,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	57 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	280 596,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	77 571,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	8 782,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	5 198,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	2 774,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	423 949,77	0,00	0,00	0,00	0,00

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

a) w okresie zakończonym 31.03.2024

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
IZOBLOK GmbH	777 443,04	132 224,47	1 537 090,05	0,00
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY Spółka komandytowa	0,00	466 544,37	0,00	0,00
Bewi Poland Sp. z o.o.	9 000,00	0,00	0,00	0,00
GENEVAD HOLDING	0,00	287 198,33	0,00	0,00
BEWI Automotive AB	241 879,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 028 322,04	885 967,17	1 537 090,05	0,00

b) w okresie zakończonym 31.07.2022

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
IZOBLOK GmbH	472 169,46	51 369,49	1 835 711,13	50 754,85
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	240,00	0,00	0,00	0,00

OLESIŃSKI I WSPÓLNICY Spółka komandytowa	0,00	185 927,69	0,00	46 661,00
Bewi Poland Sp. z o.o.	1 500,00	0,00	0,00	0,00
BEWISYNBRA GROUP AB	0,00	4 178,41	0,00	0,00
Razem	473 909,46	241 475,59	1 835 711,13	97 415,85

Udzielone pożyczki	Kwota pożyczki	Odsetki naliczone w okresie	Odsetki otrzymane w okresie	Należności z tytułu udzielonej pożyczki i naliczonych odsetek
IZOBLOK GmbH	14 129 694,70	105 171,90	101 114,05	14 165 670,40
Razem	14 129 694,70	105 171,90	101 114,05	14 165 670,40

3.10. Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych

Nie dotyczy

4. Podsumowanie działalności IZOBLOK S.A. 1Q 2024

Sprzedaż

Po pierwszym kwartale roku obrotowego 2024 IZOBLOK S.A. uzyskała 31 922 tys. zł. przychodów z działalności operacyjnej, co daje wzrost o 30,4% w porównaniu do uzyskanych przychodów po pierwszym kwartale roku 2022/2023, czyli na koniec lipca 2022 r.

Wzrost przychodów w raportowanym okresie to efekt wzrostu zamówień od kontrahentów, pozyskania nowych projektów oraz wynegocjowanych podwyżek cen sprzedaży.

Wykres: Przychody z działalności operacyjnej 1Q 2024 oraz 1Q 2022/2023 (w tys. zł).

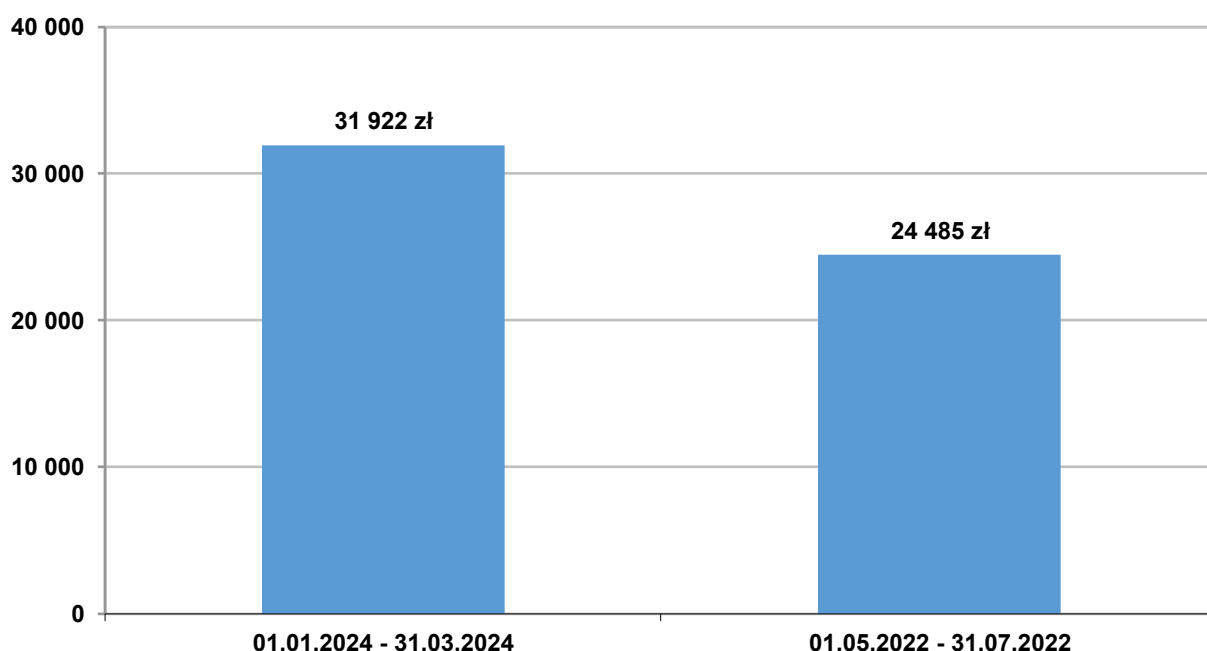


Tabela: Wybrane pozycje z jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres zakończony 31.03.2024 r. oraz okres porównawczy (w tys. zł).

(wariant porównawczy)	Okres zakończony 31.03.2024	*Okres zakończony 31.07.2022	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Przychody z działalności operacyjnej	31 922	24 485	30,4%

(wariant porównawczy)	Okres zakończony 31.03.2024	*Okres zakończony 31.07.2022	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	30 884	23 803	29,7%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 038	682	52,2%
Koszty działalności operacyjnej	31 364	24 491	28,1%
Pozostałe przychody operacyjne	2 499	682	266,4%
Pozostałe koszty operacyjne	1 092	990	10,3%
Zysk / Strata na działalności operacyjnej	1 964	-314	x
% przychodów ze sprzedaży	6,2%	-1,3%	x
Zysk / Strata na działalności operacyjnej powiększona o amortyzację (EBITDA)	3 219	861	273,9%
% przychodów ze sprzedaży	10,1%	3,5%	186,8%
Przychody finansowe	525	106	395,3%
Koszty finansowe	629	1 391	-54,8%
Zysk / Strata brutto	1 860	-1 600	x
Podatek dochodowy	115	-34	x
Zysk / Strata netto	1 745	-1 566	x
% przychodów ze sprzedaży	5,5%	-6,4%	x

*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w 1 kwartale roku finansowego 2022.2023, który obejmuje o kres od 01 maja 2022 do 31 lipca 2022 r.

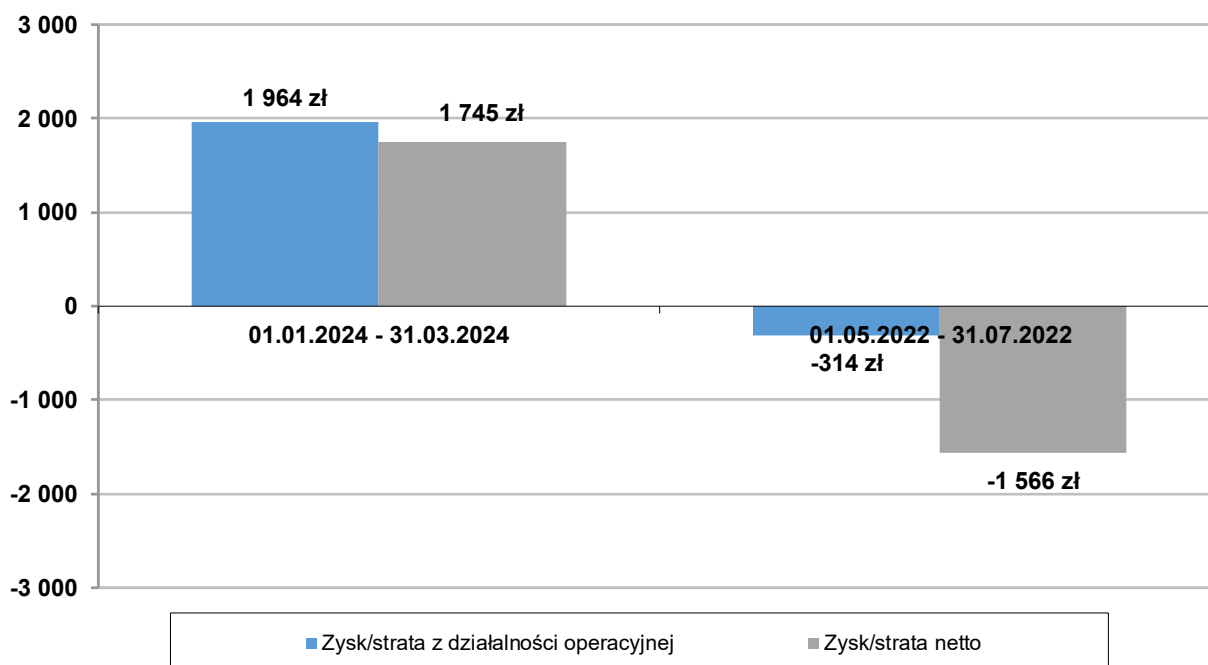
Wyniki finansowe

Zysk na działalności operacyjnej w raportowanym okresie wyniósł 1 964 tys. zł natomiast po pierwszym kwartale 2022/2023 Spółka wykazała stratę na działalności operacyjnej w kwocie 314 tys. zł.

Wskaźnik EBITDA (zysk/strata operacyjny powiększony o amortyzację) w raportowanym okresie wyniósł 3 219 tys. zł i stanowił 10,1% przychodów z działalności operacyjnej a w okresie 1 kwartału roku 2022/2023 wskaźnik EBITDA ukształtował się na poziomie 861 tys. zł.

W raportowanym okresie Spółka wykazała zysk brutto w kwocie 1 860 tys. zł. podczas, gdy po 1 kwartale roku 2022/2023 wykazała stratę na poziomie 1 600 tys. zł.

W okresie kończącym się 31 marca 2024 r. Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 1 745 tys. zł.



Zadłużenie i środki pieniężne

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

	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Kredyty i pożyczki, w tym:	49 333	45 610
- długoterminowe	14 105	16 574
- krótkoterminowe	35 229	29 036
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	2 357	884
- długoterminowe	1 721	511
- krótkoterminowe	636	373
Środki pieniężne	661	2 448

Poziom kapitałów własnych Spółki na dzień 31.03.2024 r. wyniósł 100 226 tys. zł. a zadłużenie kredytowe Emitenta wraz z leasingami na koniec pierwszego kwartału 2024 wyniosło 51 690 tys. zł. Stan środków pieniężnych na koniec marca 2024 r. wyniósł 661 tys. zł.

Przepływy pieniężne

W okresie po pierwszym kwartale 2024 Spółka wygenerowała ujemne przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej w kwocie 4 736 tys. zł w poprzednim roku obrotowym po pierwszym kwartale przepływy pieniężne z działalności operacyjnej zamknęły się kwotą ujemną w wysokości 63 tys. zł. W raportowanym okresie z działalności inwestycyjnej Spółka wygenerowała także ujemne przepływy pieniężne w wysokości 343 tys. zł, na których poziom głównie miało wpływ zbycie rzeczowych aktywów trwałych oraz nabycie rzeczowych aktywów trwałych. Po pierwszym kwartale roku obrotowego 2024 przepływy pieniężne z działalności finansowej osiągnęły wartość dodatnią i wyniosły 3 292 tys. zł. Po pierwszym kwartale obecnego roku finansowego łącznie przepływy pieniężne netto na koniec marca 2024 wyniosły - 1786 tys. zł a w okresie 1 kwartału ubiegłego roku przepływy pieniężne netto wyniosły 400 tys. zł.

5. Zysk (strata) na jedną akcję

	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.07.2022
Zysk (strata) netto	1 745 364,42	-1 565 334,58
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	1,38	-1,24
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	1,38	-1,24

6. Segmenty działalności

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

Informacje dotyczące produktów i usług:

Przychody w podziale na grupy podobnych produktów i usług	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.07.2022
produkty - rynek automotive	29 093 082,13	21 321 431,72
produkty - rynek packaging	1 149 736,07	875 310,09
pozostałe produkty	162 045,32	119 834,50
usługi	26 604,42	238 965,25
produkty - formy i inne narzędziownia	452 536,45	1 247 676,73
towary - formy	913 877,87	623 209,50
towary - pozostałe	109 237,98	41 273,72
materiały - opakowania	14 489,73	17 277,43
Razem	31 921 609,97	24 484 978,94

Informacje dotyczące obszarów geograficznych:

Przychody od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.07.2022
Wielka Brytania	7 230 027,63	5 104 994,08
Polska	6 933 703,21	4 169 275,19
Czechy	6 218 088,78	6 478 328,77

Słowacka	4 682 484,42	3 620 517,32
Niemcy	3 599 791,48	2 630 901,32
Francja	1 472 762,78	725 765,35
Austria	512 493,88	934 911,99
Węgry	328 119,98	140 632,11
Rumunia	54 164,54	223 431,58
pozostałe	889 973,27	456 221,23
Razem	31 921 609,97	24 484 978,94

Aktywa trwale* w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.03.2024	Okres zakończony 31.07.2022
Polska	117 252 174,43	116 526 664,66
Razem	117 252 174,43	116 526 664,66

*aktywa trwale inne niż instrumenty finansowe oraz aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych

7. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 3 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 stycznia 2024 r. a kończący 31 marca 2024 r. które zawiera dane porównawcze wymagane przez MSR 34. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 29 maja 2024 r.

.....
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu