



**Grupa Kapitałowa
IZOBLOK S.A.**

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
za 3 kwartał 2024**

**za okres od 01 stycznia 2024 do 30 września 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, 22 listopad 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	8
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	9
4. Podsumowanie jednostkowych wyników finansowych	14
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	20
6. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta	20
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	20
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	22
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IZOBLOK sporządzone zgodnie z MSSF za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r.	26
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	26
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	27
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	28
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	29
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. oraz okres porównawczy	29
*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w 3 kwartale roku finansowego 2022.2023, który obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 stycznia 2023 r.	29
Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	30
1. Informacje ogólne	30
1.1. Informacja o Grupie Kapitałowej IZOBLOK	30
1.2. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej	31
1.3. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A.	31
1.4. Struktura akcjonariatu IZOBLOK S.A.	31
1.5. Zarząd i Rada Nadzorcza jednostki dominującej	31
1.6. Zmiana roku obrotowego i dane porównawcze w bieżącym sprawozdaniu	32
2. Podstawowe zasady przyjęte przy sporządzeniu Skonsolidowanego Raportu Kwartalnego	32
3. Opis stosowanych zasad rachunkowości	33
3.1. Oświadczenie o zgodności z MSSF	33
3.2. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego	33
3.3. Podstawa sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	33
3.3.1. Kontynuacja działalności	33
3.3.2. Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Grupy	33
3.3.3. Ryzyko płynności Grupy	33
3.4. Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany	33

3.4.1.	Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy	33
3.4.2.	Status zatwierdzania standardów w UE	34
3.4.3.	Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji	34
3.4.4.	Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości.....	34
4.	Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro	34
5.	Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	35
5.1.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	35
5.2.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	35
5.3.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	36
5.4.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	37
6.	Wybrane dodatkowe noty objaśniające	40
6.1.	Informacje o rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawie do użytkowania	40
6.1.1.	Rzeczowe aktywa trwałe (wg. grup rodzajowych)	40
6.1.2.	Wartości niematerialne (wg. grup rodzajowych)	43
6.1.3.	Prawo do użytkowania (wg. grup rodzajowych).....	44
6.2.	Zmiana wartości firmy.....	47
6.3.	Zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych (zobowiązania inwestycyjne)	47
6.4.	Zobowiązania inwestycyjne wynikające z zawartych umów na dzień bilansowy a nieaktywowane w bilansie. 47	
6.5.	Przychody ze sprzedaży.....	47
6.6.	Pozostałe przychody operacyjne	48
6.7.	Pozostałe koszty operacyjne	48
6.8.	Przychody finansowe.....	49
6.9.	Koszty finansowe.....	49
6.10.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	49
6.11.	Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	51
7.	Opis istotnych zdarzeń lub niepowodzeń emitenta w okresie którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta	52
7.1.	Wykaz najważniejszych zdarzeń:	52
7.2.	Podsumowanie działalności Grupy IZOBLOK 3Q 2024.....	55
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	56
9.	Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym.....	56
10.	Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	56
11.	Emisje, wykup i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	56
12.	Zysk (strata) na jedną akcję	56
13.	Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy, łączenie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	57
14.	Segmenty działalności.....	57
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.....	58
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	58
17.	W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	58
18.	Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów 59	
19.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	59
20.	Korekty błędów poprzednich okresów	59
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).....	59
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	59
	Nie dotyczy 59	
23.	Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta	59

II.	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej IZOBLOK S.A. sporządzone zgodnie z MSSF za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r.	60
	Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	60
	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	60
	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	62
	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	63
	Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego	64
1.	Skrócona informacja dodatkowa	64
1.1.	Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego	64
1.2.	Kontynuacja działalności	64
1.2.1.	Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Spółki	64
1.2.2.	Ryzyko płynności Spółki	64
1.3.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	64
1.4.	Opis stosowanych zasad rachunkowości	64
2.	Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych	64
2.1.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	65
2.2.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	65
2.3.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	65
2.4.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	67
3.	Wybrane dodatkowe noty objaśniające	69
3.1.	Informacje o rzeczowych aktywach trwałych, wartościach niematerialnych i prawie do użytkowania	69
3.1.1.	Rzeczowe aktywa trwałe	69
3.1.2.	Wartości niematerialne (aktywa niematerialne)	72
3.1.3.	Prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych)	73
3.2.	Zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych (zobowiązania inwestycyjne)	76
3.3.	Przychody ze sprzedaży	76
3.4.	Koszty według rodzaju	76
3.5.	Pozostałe przychody operacyjne	77
3.6.	Pozostałe koszty operacyjne	78
3.7.	Przychody finansowe	78
3.8.	Koszty finansowe	79
3.9.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	79
3.10.	Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych	80
4.	Podsumowanie działalności IZOBLOK S.A. 3Q 2024	81
5.	Zysk (strata) na jedną akcję	83
6.	Segmenty działalności	83
7.	Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego	84

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	3 kwartał 2024	3 kwartał 2022/2023	3 kwartał 2024	3 kwartał 2022/2023
	Okres 9 m-cy zakończonych 30.09.2024	Okres 9 m-cy zakończonych 31.01.2023	Okres 9 m-cy zakończonych 30.09.2024	Okres 9 m-cy zakończonych 31.01.2023
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody z działalności operacyjnej	184 360	177 537	42 853	37 713
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 171	4 992	1 899	1 060
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 569	2 308	830	490
Zysk (strata) netto	17 440	2 306	4 054	490
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 931	-4 031	1 379	-856
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	20 373	-5 136	4 735	-1 091
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-34 935	11 584	-8 120	2 461
Przepływy pieniężne netto – razem	-8 631	2 416	-2 006	513
Średnioważona liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	13,76	1,82	3,2	0,39
	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
	tys. PLN		tys. EUR	
Aktywa/Pasywa razem	287 163	208 017	67 108	47 842
Aktywa trwałe	142 760	118 036	33 362	27 147
Aktywa obrotowe	144 403	89 981	33 746	20 695
Kapitał własny	104 939	89 126	24 524	20 498
Zobowiązania razem	182 225	118 891	42 585	27 344
Zobowiązania długoterminowe	110 520	26 949	25 828	6 198
Zobowiązania krótkoterminowe	71 705	91 942	16 757	21 146
Liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	82,82	70,34	19,36	16,18

Wybrane jednostkowe dane finansowe

	3 kwartał 2024	3 kwartał 2022/2023	3 kwartał 2024	3 kwartał 2022/2023
	Okres 9 m-cy zakończonych 30.09.2024	Okres 9 m-cy zakończonych 31.01.2023	Okres 9 m-cy zakończonych 30.09.2024	Okres 9 m-cy zakończonych 31.01.2023
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody z działalności operacyjnej	98 174	91 316	22 820	19 398
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 702	6 195	396	1 316
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-663	4 118	-154	875
Zysk (strata) netto	2 930	3 486	681	741
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-860	-9 825	-200	-2 087
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	27 860	11 861	6 476	2 520
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-29 180	-3 547	-6 783	-753
Przepływy pieniężne netto – razem	-2 180	-1 511	-507	-321
Średnioważona liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	2,31	2,75	0,54	0,58
	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
	tys. PLN		tys. EUR	
Aktywa/Pasywa razem	205 479	169 506	48 019	38 985
Aktywa trwałe	131 386	116 046	30 704	26 690
Aktywa obrotowe	74 092	53 460	17 315	12 295
Kapitał własny	101 412	98 481	23 699	22 650
Zobowiązania razem	104 067	71 025	24 320	16 335
Zobowiązania długoterminowe	59 457	17 357	13 895	3 992
Zobowiązania krótkoterminowe	44 610	53 668	10 425	12 343
Liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	80,04	77,73	18,71	17,88

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.– 30.09.2024 r.

Grupa Kapitałowa IZOBLOK („Grupa”, „Grupa IZOBLOK”) składa się z jednostki dominującej IZOBLOK S.A. („Spółka”, „Spółka dominująca”, „Jednostka dominująca”, „Emitent”) i spółek zależnych: IZOBLOK GmbH, Protechnologia sp. z o.o. w upadłości, PRO EPP sp. z o.o.

1.2. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK

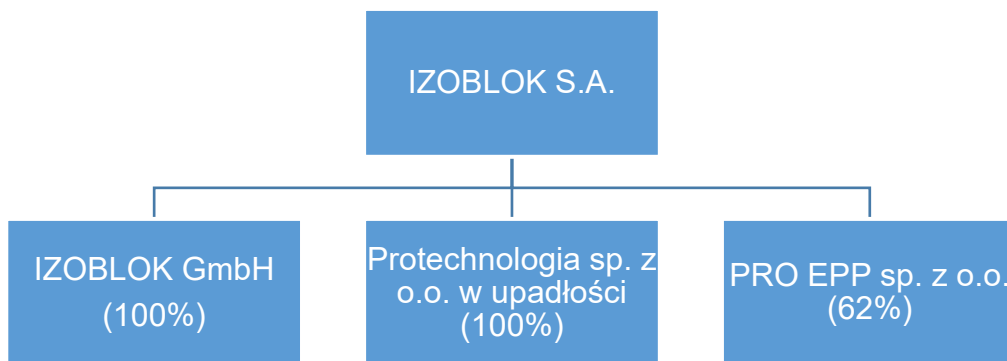
Grupa Kapitałowa IZOBLOK („Grupa”) jest wiodącym w Europie producentem kształtek technicznych z tworzywa EPP (polipropylen spieniony) głównie dla przemysłu motoryzacyjnego.

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 trzecim kwartale 2024 wyniosły 184 360 tys. zł.

1.3. Struktura Grupy IZOBLOK i powiązania organizacyjne

Struktura Grupy Kapitałowej IZOBLOK wg stanu na dzień 30.09.2024 r. i wg stanu na dzień publikacji raportu.



Według stanu na dzień 30 września 2024 r. Grupa składa się z Jednostki Dominującej oraz jednostek zależnych. Jednostki objęte konsolidacją na dzień 30 września 2024 r.

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

Na dzień 30 września 2024 r. jednostka zależna wchodząca w skład Grupy podlega konsolidacji metodą pełną w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a przestanie być konsolidowana od dnia ustania kontroli.

Jednostki wchodzące w skład Grupy niepodlegające konsolidacji:

1. Protechnologia sp. z o.o. w upadłości z siedzibą w Chorzowie
2. PRO EPP sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie

W nocie 15 na stronie 59 zaprezentowano informacje dotyczące nabycia spółek Protechnologia sp. z o.o. w upadłości i PRO EPP sp. z o.o. oraz powód niekonsolidowania podmiotów.

Grupa prowadzi działalność operacyjną poprzez swoje zakłady produkcyjne zlokalizowane w Polsce i w Niemczech. W okresie trzech kwartałów roku obrotowego 2024 IZOBLOK S.A. nie dokonywał inwestycji kapitałowych poza swoją grupą jednostek powiązanych, których łączna wartość stanowiłaby równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych IZOBLOK S.A.

1.4. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej

Opis zmian w strukturze Grupy IZOBLOK

- W dniu 15 maja 2024 r. IZOBLOK S.A nabył 100% udziałów w spółce Protechnologia sp. z o.o. w upadłości. Udziały nabyto na mocy porozumienia o spłacie wierzytelności i ustanowienia zastawu rejestrowego. Wartość udziałów została wyceniona przez biegłego na potrzeby zaspokojenia roszczeń IZOBLOK z przedmiotu zastawu na kwotę 165 tys. zł. Sąd Rejonowy w Katowicach w dniu 15 lipca 2024 roku ogłosił upadłość spółki Protechnologia obejmującą likwidację jej majątku.
- W dniu 22 maja 2024 r. IZOBLOK SA nabył 62% udziałów w spółce PRO EPP sp. z o.o. Udziały nabyto na mocy porozumienia o spłacie wierzytelności i ustanowienia zastawu rejestrowego. Wartość udziałów została wyceniona przez biegłego na potrzeby zaspokojenia roszczeń IZOBLOK z przedmiotu zastawu na kwotę 3 tys. zł

1.5. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A.

Kapitał zakładowy Spółki dominującej na dzień 30 września 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 30.09.2024 r. oraz na dzień publikacji raportu poniższe podmioty posiadają co najmniej 5% liczby głosów na WZA.

Struktura akcjonariatu na dzień 30.09.2024

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
BEWI Poland sp. z o.o. (dawniej Logine sp. z o.o.)	926 642	73,14%	1 349 292	79,86%
OFE Nationale Nederlanden	160 307	12,65%	160 307	9,49%
Razem akcjonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA:	1 086 949	85,79%	1 509 599	89,34%
Pozostali akcjonariusze	180 051	14,21%	180 051	10,66%
Łącznie:	1 267 000	100,0%	1 689 650	100,0%

Struktura akcjonariatu na dzień 22.11.2024 - 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.)	926 642	73,14%	1 349 292	79,86%
OFE Nationale Nederlanden	160 307	12,65%	160 307	9,49%
Razem akcjonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA:	1 086 949	85,79%	1 509 599	89,34%
Pozostali akcjonariusze	180 051	14,21%	180 051	10,66%
Łącznie:	1 267 000	100,0%	1 689 650	100,0%

1.7. Zarząd i Rada Nadzorcza jednostki dominującej

Na dzień 30.09.2024 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 30 września 2024 roku oraz według stanu na dzień publikacji Raportu Rada Nadzorcza Spółki była pięcioosobowa:

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

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

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

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

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

- Pana Rafała Olesińskiego,
- Pana Marcina Chruszczyńskiego,
- Panią Agatę Kowalską.

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

Skład Komitetu Audytu Spółki na dzień publikacji raportu

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

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

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

1.8. 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 3 kwartał 2024 roku będzie okres od 01 maja 2022 do 31 stycznia 2023, który był 3 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 30.09.2024 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 22.11.2024 r.
Rafał Olesiński	1.755	-	-	1.755

3. Podsumowanie skonsolidowanych wyników finansowych

Tabela: Wybrane pozycje ze skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres zakończony 30.09.2024 oraz okres porównawczy (w tys. zł.)

	okres zakończony 30.09.2024	*okres zakończony 31.01.2023
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy
Przychody z działalności operacyjnej	184 360	177 537
Koszty działalności operacyjnej	191 978	176 596
Pozostałe przychody operacyjne	20 581	10 843
Pozostałe koszty operacyjne	4 791	6 791
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	8 171	4 992
% przychodów z działalności operacyjnej	4,4%	2,8%
Zysk (strata) operacyjny powiększony o amortyzację (EBITDA)	15 951	14 143
% przychodów z działalności operacyjnej	8,7%	8,0%
Przychody finansowe	1 735	0
Koszty finansowe	6 337	2 684
Zysk (strata) brutto	3 570	2 308
Podatek dochodowy	-13 870	2
Zysk (strata) netto	17 440	2 306
% przychodów z działalności operacyjnej	9,5%	1,3%

* dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w 3 kwartale roku finansowego 2022.2023, który obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 stycznia 2023 r.

Komentarz Zarządu do skonsolidowanych wyników osiągniętych po pierwszym kwartale 2024

W okresie 9 miesięcy roku finansowego 2024 Grupa IZOBLOK uzyskała przychody z działalności operacyjnej w kwocie 184 360 tys. zł tj., natomiast wskaźnik EBITDA w raportowanym okresie wyniósł 15 951 tys. zł.

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

„Dane za trzy kwartały roku finansowego 2024, potwierdzają poprawę wyniku z działalności spółki na poziomie jednostkowym i skonsolidowanym. Grupa IZOBLOK S.A. pomimo kryzysu branży zdecydowanie przyspiesza inwestycje strategiczne, które przyniosą w przyszłości wymierne efekty poprawiające przychody i rentowność działalności operacyjnej, jak również zwiększenie bezpieczeństwa i niezależności dostaw materiałów.

Obecnie działania grupy skoncentrowane są na wdrożeniu i uruchomieniu licznych kontraktów, o których Spółka informowała wcześniej w raportach bieżących. Na rynku zauważalna jest korekta wolumenów produkcji w szczególności w samochodach BEV. Dostrzegamy tendencje wydłużania okresu produkcji starszych projektów, głównie dla samochodów z napędem klasycznym.

W dalszym ciągu ceny energii, koszty wynagrodzeń, wzrosty kosztów usług, silny złoty, skutecznie hamują wzrost rentowności operacyjnej mimo wzrostu produkcji. Pomimo nienajlepszej kondycji całej branży, IZOBLOK dzięki pozycji rynkowej i dużej dywersyfikacji portfela klientów rozwija się stabilnie i ma dobre perspektywy wzrostu.

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 3Q 2024 oraz 3Q 2022/2023 (w tys. zł).

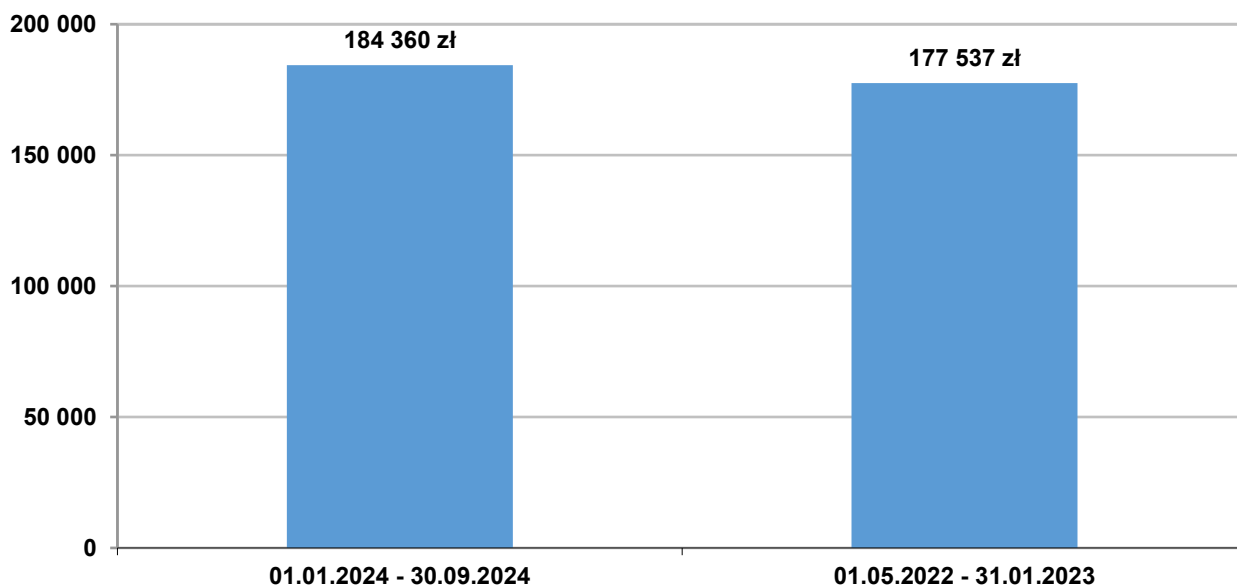


Tabela: Struktura rzeczowa skonsolidowanych przychodów z działalności operacyjnej 3Q 2024 oraz 3Q 2022/2023 (w tys. zł).

	okres zakończony 30.09.2024	okres zakończony 31.01.2023	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	170 122	166 263	2,3%
rynek automotive	158 072	155 588	1,6%
rynek packaging	8 395	6 509	29,0%
sprzedaż produktów- narzędziownia	2 650	3 477	-23,8%
sprzedaż usług	195	181	7,8%
sprzedaż produktów - pozostałe	810	509	59,2%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	14 238	11 274	26,3%
sprzedaż form	13 739	11 060	24,2%
sprzedaż towarów pozostałych	387	180	115,0%
sprzedaż materiałów	112	34	232,0%

Tabela: Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej 3Q 2024 oraz 3Q 2022/2023 (w tys. zł).

	okres zakończony 30.09.2024	okres zakończony 31.01.2023	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Koszty działalności operacyjnej	191 979	176 596	8,7%
Zmiana stanu produktów	1 221	-4 936	x
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-1 457	-1 309	x
Amortyzacja	7 779	9 151	-15,0%
Zużycie materiałów i energii	91 229	93 604	-2,5%
Usługi obce	24 921	20 978	18,8%
Podatki i opłaty	965	924	4,4%
Wynagrodzenia	50 242	39 881	26,0%
Ubezpieczenia społeczne	5 125	2 833	80,9%
Pozostałe świadczenia pracownicze	645	908	-29,0%
Pozostałe koszty rodzajowe	3 763	3 931	-4,3%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 545	10 631	-29,0%

Koszty działalności operacyjnej w okresie od 01.01.2024 do 30.09.2024 wyniosły 191 979 tys. zł. natomiast w analogicznym okresie roku obrotowego 2022/2023 wyniosły 176 596 tys. zł czyli zwiększyły się o 8,7% . Zysk na działalności operacyjnej wyniósł 8 171 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne w okresie od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. wyniosły 20 581 tys. zł natomiast w analogicznym okresie ubiegłego roku wyniosły 10 843 tys. zł. Wzrost pozostałych przychodów operacyjnych w raportowanym okresie dotyczy głównie otrzymanych dotacji i dofinansowania do projektów w IZOBLOK GmbH.

Pozostałe koszty operacyjne po trzecim kwartale 2024 wyniosły 4 791 tys. zł i były o 29,4% niższe niż w analogicznym okresie 2022/2023.

Wskaźnik EBITDA w raportowanym okresie wyniósł 15 951 tys. zł.

Wykres: Skonsolidowany wskaźnik EBITDA 3Q 2024 oraz 3Q 2022/2023 (w tys. zł).

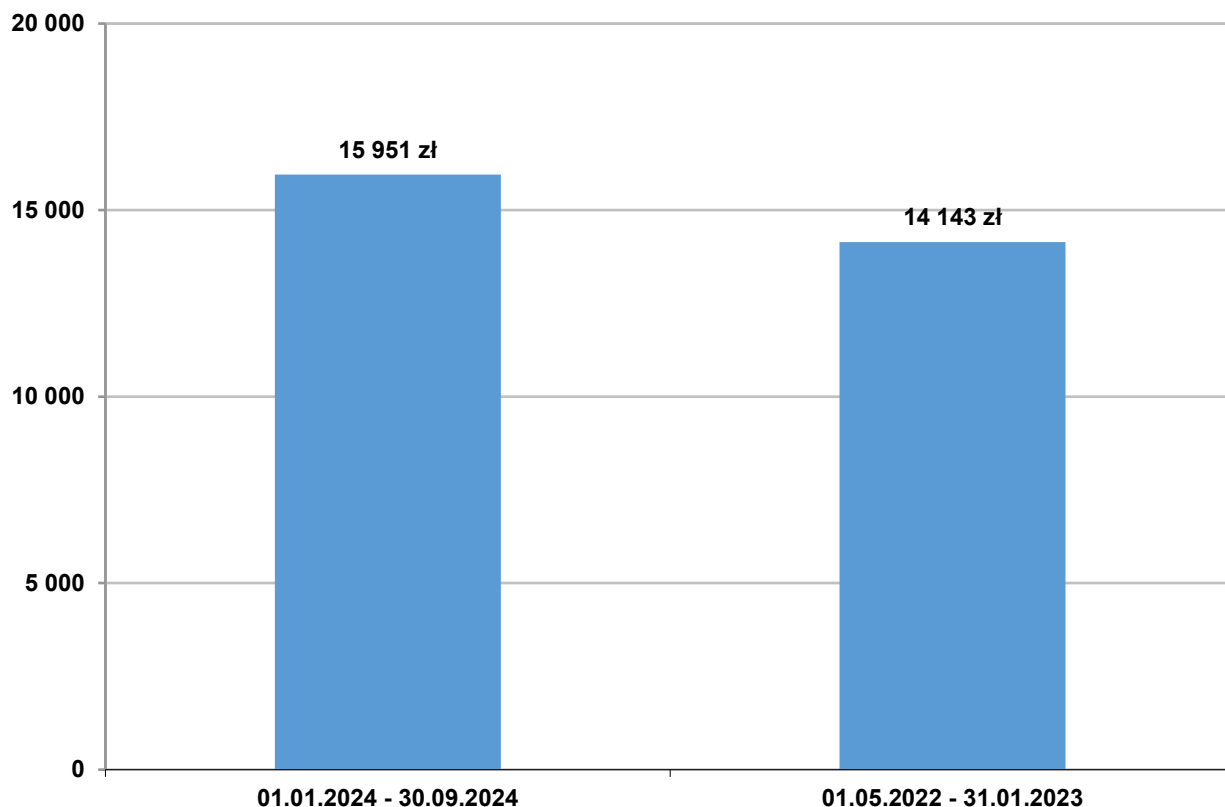


Tabela: Struktura skonsolidowanych przychodów i kosztów z działalności finansowej w okresie 3Q 2024 oraz 3Q 2022/2023 (w tys. zł).

	okres zakończony 30.09.2024	okres zakończony 31.01.2023	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Przychody finansowe	1 735	0	100%
Koszty finansowe	6 337	2 684	136,1%
Odsetki	5 938	1 772	235,1%
inne	399	912	-56,3%

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela: Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.09.2024 oraz 31.12.2023 (w tys. zł.)

Aktywa

	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	30.09.2024 r.		31.12.2023 r.	
Aktywa trwałe	142 760	49,7%	118 036	61,9%
Wartości niematerialne	5 555	1,9%	6 437	3,0%
Wartość firmy	6 343	2,2%	6 445	3,5%
Rzeczowe aktywa trwałe	54 658	19,0%	92 731	48,8%
Prawo do użytkowania	62 138	21,6%	8 364	3,9%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 864	3,1%	398	1,3%
Pozostałe aktywa finansowe	14	0,0%	124	0,1%
Pozostałe należności długoterminowe	1 374	0,5%	497	0,5%
Aktywa kontraktowe długoterminowe	3 814	1,3%	3 039	0,7%
Aktywa obrotowe	144 403	50,3%	89 981	38,1%
Zapasy	34 565	12,0%	37 438	15,0%
Należności z tytułu dostaw i usług	40 093	14,0%	28 732	15,5%
Aktywa kontraktowe	2 532	0,9%	5 613	0,5%
Należności z tyt. podatku dochodowego	1 388	0,5%	459	0,5%
Pozostałe należności	10 573	3,7%	6 447	5,3%
Aktywa finansowe	53 489	18,6%	0,00	0,2%
Pozostałe aktywa finansowe	241	0,1%	1 049	0,0%
Środki pieniężne	1 522	0,5%	10 242	1,2%
Aktywa razem	287 163	100,0%	208 017	100,0%

Na dzień 30.09.2024 roku skonsolidowana suma bilansowa zamknęła się kwotą 287 163 tys. zł i była o 79 146 tys. zł większa od sumy bilansowej z 31 grudnia 2023 r.

W strukturze aktywów obrotowych największą pozycję stanowiły aktywa finansowe (krótkoterminowe lokaty pieniężne) w kwocie 53 489 tys. zł natomiast drugą co do wielkości pozycją były należności z tytułu dostaw i usług, których wartość na dzień 30.09.2024 wyniosła 40 093 tys. zł i w stosunku do końca roku obrotowego zwiększyła się o 11 360 tys. zł.

Tabela: Wybrane pozycje ze skonsolidowanej sytuacji finansowej na dzień 30.09.2024 oraz 31.12.2023 (w tys. zł)

Pasywa

	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	30.09.2024 r.		31.12.2023 r.	
Kapitał własny	104 938	36,5%	89 126	42,8%
Kapitał podstawowy	12 670	4,4%	12 670	6,1%
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	42 268	14,7%	42 268	20,3%
Kapitał rezerwowy wynikający z różnic kursowych z przeliczenia	540	0,2%	1 251	0,6%
Zyski zatrzymane	49 460	17,2%	32 937	15,8%
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	104 939	36,5%	89 126	42,8%
Zobowiązania	182 225	63,5%	118 891	57,2%
Zobowiązania długoterminowe	110 520	38,5%	26 949	13,0%
Zobowiązania krótkoterminowe	71 705	25,0%	91 942	44,2%
Pasywa razem	287 163	100,0%	208 017	100,0%

Wartość kapitału własnego na dzień 30.09.2024 r. w porównaniu z wartością na dzień 31.12.2023 r. zwiększyła się z 89 126 tys. zł do kwoty 104 938 tys. zł i stanowiła w bilansie 36,5% sumy bilansowej.

Wykres – Kapitał własny oraz zobowiązania na dzień 30.09.2024 oraz 31.12.2023 (w tys. zł)

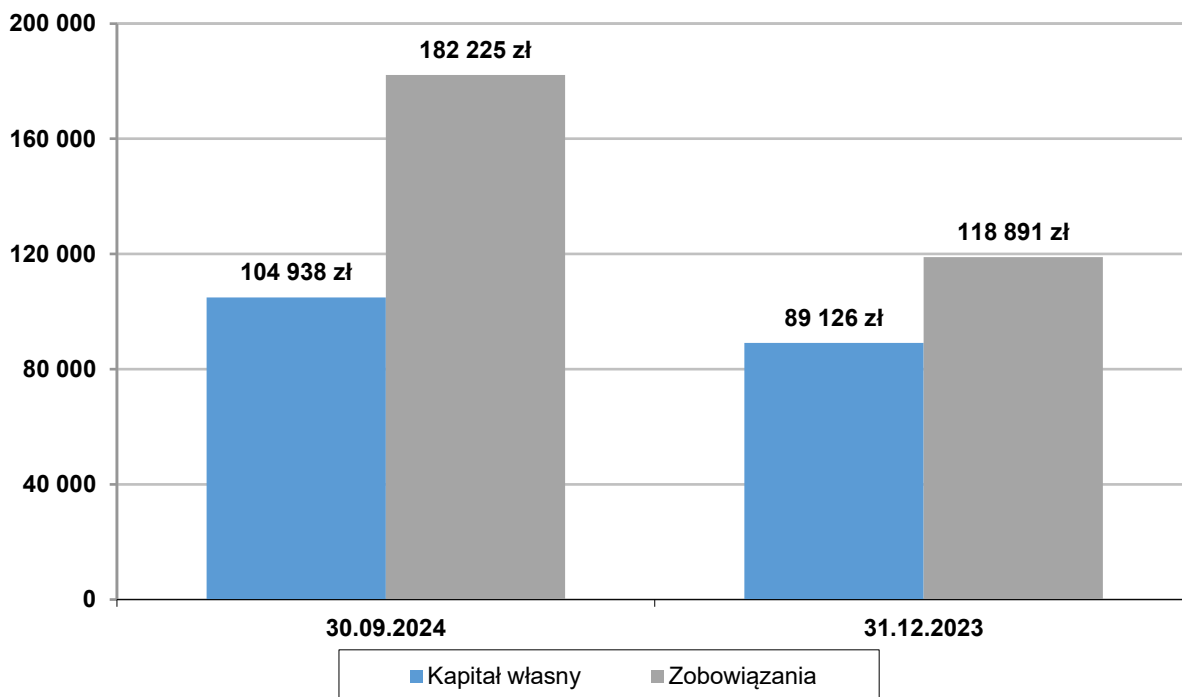


Tabela: Wybrane pozycje ze skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres zakończony 30.09.2024 oraz okres porównawczy (w tys. zł.)

(metoda pośrednia)	okres zakończony 30.09.2024	*okres zakończony 31.01.2023	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (Strata) brutto	3 569	2 308	54,7%
Korekty razem:	1 892	-7 694	x
Gotówka z działalności operacyjnej	5 462	-5386	x
Zapłacony podatek dochodowy	469	1 354	-65,4%
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 931	-4 031	x
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	20 373	-5 136	x
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-34 935	11 584	x
Przepływy pieniężne netto razem	-8 631	2 416	x
Środki pieniężne na początek okresu	10 242	2 272	350,8%
Środki pieniężne na koniec okresu	1 611	4 688	-65,6%

*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte po 3 kwartale roku finansowego 2022.2023, który obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 stycznia 2023 r.

Skonsolidowane przepływy z działalności operacyjnej

Po trzecim kwartale 2024 środki pieniężne netto z działalności operacyjnej osiągnęły wartość 5 931 tys. zł.

Skonsolidowane przepływy z działalności inwestycyjnej

Po trzech kwartałach 2024 roku przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej zamknęły się kwotą 20 373 tys. zł, wzrost wartości przepływów wynika przede wszystkim ze zbycia nieruchomości IZOBLOK SA i IZOBLOK GmbH o czym Spółka informowała w raportach bieżących nr 04/2024, 07/2024, 08/2024 oraz 11/2024.

Skonsolidowane przepływy z działalności finansowej

Po trzecim kwartale 2024 przepływy z działalności finansowej osiągnęły poziom - 34 935 tys. zł.

W okresie trzech kwartałów 2024 r. Grupa poprzez działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową wygenerowała ujemne przepływy pieniężne netto w kwocie -8 631 tys. zł, a wartość środków pieniężnych na koniec okresu wyniosła 1 611 tys. zł.

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał własny na dzień 30.09.2024 r. zamknął się kwotą 104 939 tys. złotych. Zmiana wartości kapitału własnego jest wynikiem wypracowanego zysku netto.

Analiza rentowności

Tabela: Analiza rentowności za okres 01.01.2024 – 30.09.2024 oraz 01.05.2022 – 31.01.2023 (w tys. zł)

	okres zakończony 30.09.2024	okres zakończony 31.01.2023	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Przychody z działalności operacyjnej	184 360	177 537	3,8%
Zysk/strata na działalności operacyjnej	8 171	4 992	63,7%
Rentowność działalności operacyjnej	4,4%	2,8%	57,6%
Zysk/strata z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)	15 951	14 143	12,8%
Rentowność EBITDA	8,7%	8,0%	8,6%
Zysk/Strata brutto	3 569	2 308	54,7%
Zysk/Strata netto	17 440	2 306	656,4%
Rentowność sprzedaży netto (ROS)	9,5%	1,3%	628,4%

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 30.09.2024 r. rentowność na działalności operacyjnej wyniosła w raportowanym okresie 4,4%. Rentowność EBITDA po trzecim kwartale 2024 wyniosła 8,7%. Rentowność sprzedaży netto ROS ukształtowała się na poziomie 9,5%.

4. Podsumowanie jednostkowych wyników finansowych

Tabela: Wybrane pozycje z jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres zakończony 30.09.2024 r. oraz okres porównawczy (w tys. zł).

	okres zakończony 30.09.2024	*okres zakończony 31.01.2023	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
(wariant porównawczy)			
Przychody z działalności operacyjnej	98 174	91 316	7,5%
Koszty działalności operacyjnej	95 885	82 320	16,5%
Pozostałe przychody operacyjne	4 204	3 002	40,0%
Pozostałe koszty operacyjne	4 791	5 803	-17,4%
Zysk / Strata na działalności operacyjnej	1 702	6 195	-72,5%
% przychodów ze sprzedaży	1,7%	6,8%	x
Zysk / Strata na działalności operacyjnej powiększona o amortyzację (EBITDA)	5 677	9 896	-42,6%
% przychodów ze sprzedaży	5,8%	10,8%	x
Przychody finansowe	1 203	330	264,5%
Koszty finansowe	3 569	2 406	48,3%
Zysk / Strata brutto	-663	4 118	x
Podatek dochodowy	-3 593	632	x
Zysk / Strata netto	2 930	3 486	-15,9%
% przychodów ze sprzedaży	3,0%	3,8%	x

*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w 3 kwartale roku finansowego 2022.2023, który obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 stycznia 2023 r.

Jednostkowe przychody z działalności operacyjnej po trzecim kwartale roku obrotowego 2024 osiągnięty poziom 98 174 tys. zł. i były o 7,5% wyższe niż w okresie po trzecim kwartale roku 2022/2023, kończącym się 31 stycznia 2023 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 trzech kwartałach 2024 wyniosły 2 678 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej po trzecim kwartale 2024 wyniosły 95 885 tys. zł. Pozostałe przychody operacyjne w okresie od 01.01.2024 do 30.09.2024 r. wyniosły 4 204 tys. zł co oznacza wzrost o 40,0% w stosunku do okresu porównawczego a pozostałe koszty operacyjne ukształtowały się na poziomie 4 791 tys. zł. i zmniejszyły się o 17,4% w porównaniu do 3 kwartału roku 2022.2023.

Zysk na działalności operacyjnej w raportowanym okresie wyniósł 1 702 tys. zł. podczas, gdy w po trzecim kwartale roku 2022/2023 wyniósł 6 195 tys. zł.

Wskaźnik EBITDA (zysk/strata operacyjny powiększony o amortyzację) w raportowanym okresie wyniósł 5 677 tys. zł i stanowił 5,8% przychodów z działalności operacyjnej.

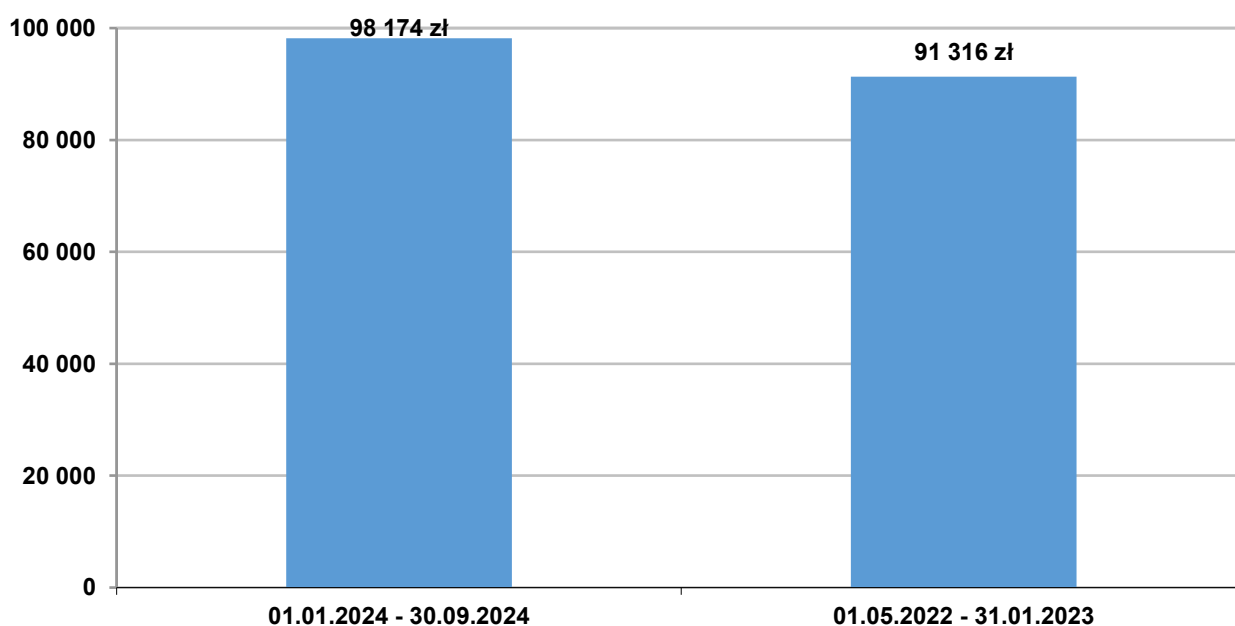
Przychody i koszty

Tabela: Struktura rzeczowa jednostkowych przychodów z działalności operacyjnej za okres 3Q 2024 oraz 3Q 2022/2023 (w tys. zł).

	okres zakończony 30.09.2024	*okres zakończony 31.01.2023	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	93 891	89 115	5,4%
rynek automotive	86 983	80 585	7,9%
rynek packaging	3 225	2 613	23,4%
sprzedaż produktów- narzędziownia	2 678	4 446	-81,8%
rekompensata z IB GmbH	0	249	-100,0%
sprzedaż usług	195	713	-72,7%
sprzedaż produktów - pozostałe	810	509	425,7%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	4 283	2 201	94,6%
sprzedaż form	3 784	1 965	92,5%
sprzedaż towarów pozostałych	387	202	91,7%
sprzedaż materiałów - opakowań	112	34	231,4%

*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w 3 kwartale roku finansowego 2022.2023, który obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 stycznia 2023 r.

Wykres: Jednostkowe przychody z działalności operacyjnej za okres 3Q 2024 oraz 3Q 2022/2023 (w tys. zł).



Jednostkowe przychody z działalności operacyjnej po trzecim kwartale roku obrotowego 2024 osiągnęły poziom 98 174 tys. zł. w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego zwiększyły się o 7,5%.

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 2 678 tys. zł w porównaniu z okresem po trzecim kwartale roku 2022/2023 zmniejszyły się o 39,8%.

Tabela: Koszty działalności operacyjnej 3Q 2024 oraz 3Q 2022/2023 (w tys. zł).

	okres zakończony 30.09.2024	okres zakończony 31.01.2023	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Koszty działalności operacyjnej	95 885	82 320	16,5%
Zmiana stanu produktów	-599	-1 588	x
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-1 457	-1 309	x
Amortyzacja	3 975	3 701	7,4%
Zużycie materiałów i energii	51 536	52 813	-2,4%
Usługi obce	10 151	7 466	36,0%
Podatki i opłaty	965	924	4,4%
Wynagrodzenia	21 339	14 439	47,8%
Ubezpieczenia społeczne	5 125	2 833	80,9%
Pozostałe świadczenia pracownicze	645	908	-29,0%
Pozostałe koszty rodzajowe	1 002	740	35,5%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 204	1 394	129,8%

*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w 1 kwartale roku finansowego 2022.2023, który obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 stycznia 2023 r.

Koszty działalności operacyjnej po trzecim kwartale 2024 wyniosły 95 885 tys. zł natomiast po trzech kwartałach roku 2022/2023 wyniosły 82 320 tys. zł czyli wzrosły o 16,5%. Pozostałe przychody operacyjne w okresie od 01.01.2024 do 30.09.2024 r. wyniosły 4 204 tys. zł natomiast w okresie porównawczym roku 2022/2023 wyniosły 3 002 tys. zł. Pozostałe koszty operacyjne po trzecim kwartale 2024 ukształtowały się na poziomie 4 791 tys. zł i były o 17,4% niższe niż po trzecim kwartale roku 2022/2023.

Zysk na działalności operacyjnej w raportowanym okresie wyniósł 1 702 tys. zł natomiast po trzecim kwartale 2022/2023 Spółka wykazała zysk w kwocie 6 195 tys. zł.

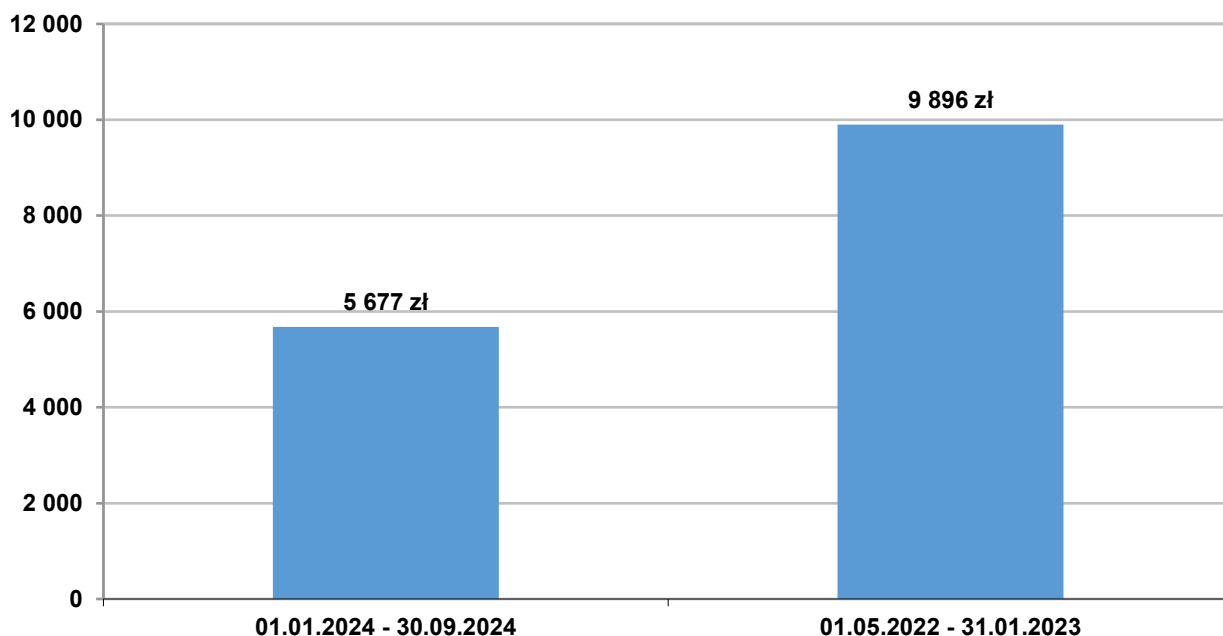
Wskaźnik EBITDA (zysk/strata operacyjny powiększony o amortyzację) w raportowanym okresie wyniósł 5 677 tys. zł i stanowił 5,8% przychodów z działalności operacyjnej i był niższy o 42,6 % od wyniku EBITDA za trzeci kwartał 2022/2023.

Tabela: Struktura przychodów i kosztów z działalności finansowej w okresie 3Q 2024 oraz 3Q 2022/2023 (w tys. zł).

	okres zakończony 30.09.2024	*okres zakończony 31.01.2023	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Przychody finansowe	1 203	330	264,5%
odsetki	79	330	-76,1%
różnice kursowe	1 124	0	x
Koszty finansowe	3 569	2 406	48,3%
odsetki	3 170	1 494	112,1%
inne	399	912	-56,3%

*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w 1 kwartale roku finansowego 2022.2023, który obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 stycznia 2023 r.

Wykres: Jednostkowy wskaźnik EBITDA 3Q 2024 oraz 3Q 2022/2023 (w tys. zł).



Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela: Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.09.2024 oraz 31.12.2023 (w tys. zł.)

Aktywa

	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	30.09.2024 r.		31.12.2023 r.	
Aktywa trwałe	131 386	63,9%	116 046	68,5%
Wartości niematerialne	3 556	1,7%	3 786	2,2%
Rzeczowe aktywa trwałe	30 800	15,0%	56 940	33,6%
Prawo do użytkowania	37 688	18,3%	1 085	0,6%
Inwestycje w jednostkach zależnych	50 186	24,4%	50 186	29,6%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 968	1,9%	398	0,2%
Pozostałe aktywa finansowe	0	0,0%	116	0,1%
Pozostałe należności	1 374	0,7%	497	0,3%
Aktywa kontraktowe	3 814	1,9%	3 039	1,8%
Aktywa obrotowe	74 092	36,1%	53 460	31,5%
Zapasy	21 614	10,5%	21 511	12,7%
Należności z tytułu dostaw i usług	24 327	11,8%	19 674	11,6%
Aktywa kontraktowe	1 095	0,5%	3 963	2,3%
Należności z tyt. podatku dochodowego	1 388	0,7%	459	0,3%
Pozostałe należności	8 042	3,9%	4 355	2,6%
Aktywa finansowe	17 116	8,3%	0	0,0%
Pozostałe aktywa finansowe	241	0,1%	1 049	0,6%
Środki pieniężne	268	0,1%	2 448	1,4%
Aktywa razem	205 479	100,0%	169 506	100,0%

Na dzień 30.09.2024 roku suma bilansowa zamknęła się kwotą 205 479 tys. zł i była o 35 973 tys. zł wyższa od sumy bilansowej z 31 grudnia 2023 r., co stanowi wzrost o 21,2%.

Największy udział w strukturze aktywów trwałych miały inwestycja w jednostkach zależnych o wartości 50 186 tys. zł oraz prawo do użytkowania w kwocie 37 688 tys. zł.

W strukturze aktywów obrotowych największą pozycję stanowiły należności z tytułu dostaw i usług, które na koniec trzeciego kwartału 2024 wyniosły 24 327 tys. zł, natomiast na dzień 31 grudnia 2023 r. należności z tytułu dostaw i usług wyniosły 19 674 tys. zł.

Na dzień bilansowy 30.09.2024 r. odpis aktualizujący wartość należności ogółem wynosi 863 tys. zł.

Na dzień 30.09.2024 r. wartość środków pieniężnych wyniosła 268 tys. zł i obejmowała środki pieniężne na rachunkach bankowych, aktywa finansowe o wartości 17 116 tys. zł dotyczą lokat krótkoterminowych.

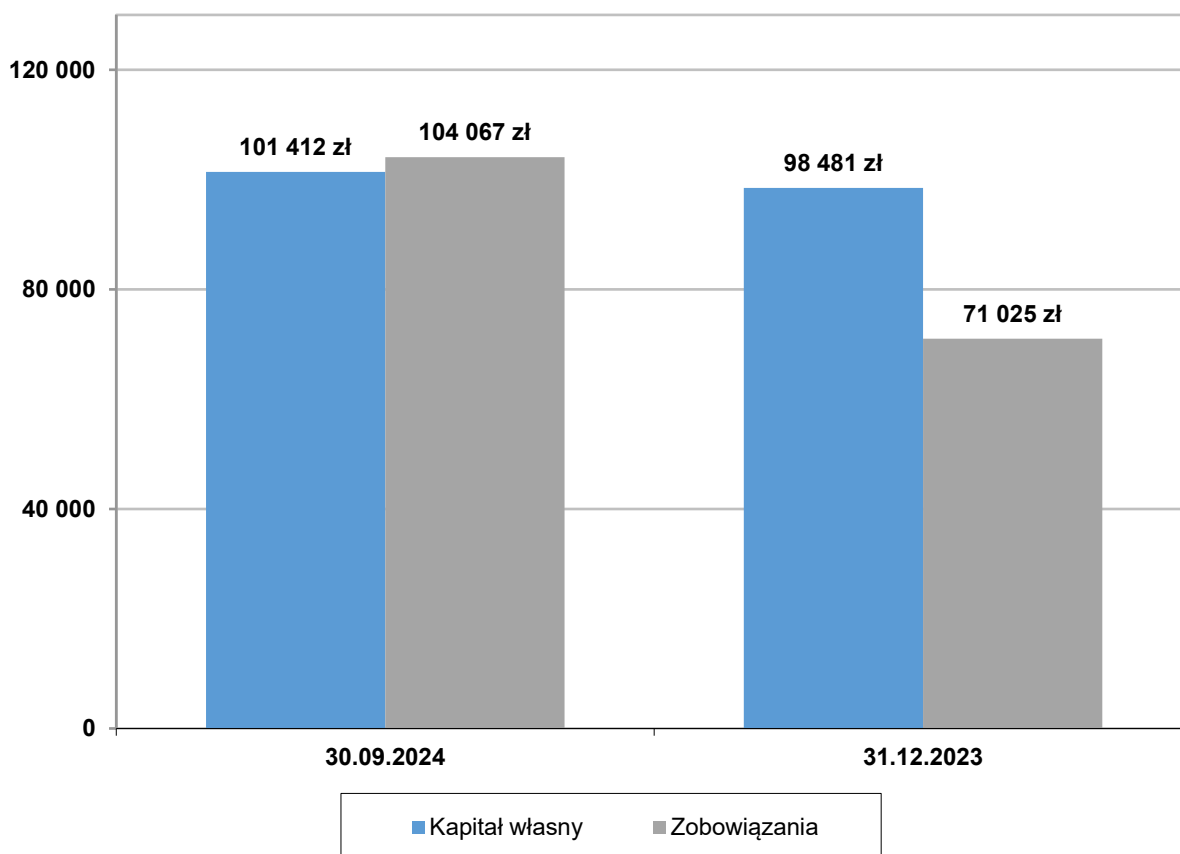
Tabela Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.09.2024 oraz 31.12.2023 (w tys. zł.)

Pasywa

	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	30.09.2024 r.		31.12.2023 r.	
Kapitał własny	101 412	49,4%	98 481	58,1%
Kapitał podstawowy	12 670	6,2%	12 670	7,5%
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	42 268	20,6%	42 268	24,9%
Zyski zatrzymane	46 473	22,6%	43 543	25,7%
Zobowiązania	104 067	50,6%	71 025	41,9%
Zobowiązania długoterminowe	59 457	28,9%	17 357	10,2%
Zobowiązania krótkoterminowe	44 610	21,7%	53 668	31,7%
Pasywa razem	205 479	100,0%	169 506	100,0%

Wartość kapitału własnego na dzień 30.09.2024 r. w porównaniu z końcem roku obrotowego 2022/2023 wzrosła o 2 930 tys. zł. z kwoty 98 481 tys. zł do kwoty 101 412 tys. zł.

Wykres – Kapitał własny oraz zobowiązania na dzień 30.09.2024 oraz 31.12.2023 (w tys. zł)



Na dzień 30.09.2024 r. zobowiązania stanowiły 50,6% 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 30.09.2024 r. oraz okres porównawczy (w tys. zł)

(metoda pośrednia)	okres zakończony 30.09.2024	*okres zakończony 31.01.2023	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-860	-9 825	x
Zysk (Strata) brutto	-663	4 118	x
Korekty razem:	-822	-15 297	x
Gotówka z działalności operacyjnej	-1 485	-11 179	x
Zapłacony podatek dochodowy	625	1 354	-86,7%
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	27 860	11 861	134,9%
Wpływy	57 217	19 916	187,3%
Wydatki	29 357	8 055	264,5%
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-29 180	-3 547	x
Wpływy	7 188	21 209	-66,1%
Wydatki	36 368	24 756	46,9%
Przepływy pieniężne netto razem	-2 179	-1 511	x
Środki pieniężne na początek okresu	2 448	1 681	45,6%
Środki pieniężne na koniec okresu	268	170	57,7%

*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w 1 kwartale roku finansowego 2022.2023, który obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 stycznia 2023 r.

Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej

Po trzecim kwartale 2024 środki pieniężne netto z działalności operacyjnej osiągnęły wartość -860 tys. zł. Na ujemne przepływy pieniężne w tym okresie wpłynęły przede wszystkim zmiana stanu należności oraz zmiana stanu rezerw.

Przepływy z działalności inwestycyjnej

Po trzech kwartałach 2024 roku przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej zamknęły się kwotą 27 860 tys. zł, wzrost wartości przepływów wynika przede wszystkim ze zbycia nieruchomości IZOBLOK SA o czym Spółka informowała w raportach bieżących nr 04/2024, 07/2024, 08/2024 oraz 11/2024.

Przepływy z działalności finansowej

Po trzecim kwartale 2024 przepływy z działalności finansowej osiągnęły poziom -29 180 tys. zł.

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał własny na dzień 30.09.2024 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 3Q 2022/2023 oraz 3Q 2021/2022 (w tys. zł)

	okres zakończony 30.09.2024	okres zakończony 31.01.2023	Zmiana % w stosunku do poprzedniego roku obrotowego
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Przychody z działalności operacyjnej	98 174	91 316	7,5%
Zysk/Strata na działalności operacyjnej powiększona o amortyzację (EBITDA)	5 677	9 896	-42,6%
Rentowność EBITDA	5,8%	10,8%	-46,6%
Zysk/Strata na działalności operacyjnej	1 702	6 195	-72,5%
Rentowność na działalności operacyjnej	1,7%	6,8%	-74,4%
Zysk/strata brutto	-663	4 118	-116,1%
Zysk/strata netto	2 930	3 486	-15,9%
Rentowność sprzedaży netto (ROS)	3,0%	3,8%	-21,8%

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 dziewięciu miesiącach roku obrotowego 2024 rentowność EBITDA wyniosła 5,8%, zaś rentowność sprzedaży netto ROS ukształtowała się na poziomie 3,0%.

W okresie 9 miesięcy roku poprzedniego rentowność EBITDA wyniosła 10,8% a rentowność sprzedaży netto ROS

ukształtowała się na poziomie 3,8%.

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 9 miesięcy 3 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 powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta

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

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

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 30 września 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 Spółkę Dominującą 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.

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 Spółkę, 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 Spółkę, 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 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 Spółkę 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 Spółkę, 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 Spółkę 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 – 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.

W dniu 10.05.2024 Spółka zawarła umowy:

ze spółką KMC Kluczborska sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („KMC Kluczborska”), jako kupującym, umowę przenoszącą własność nieruchomości oraz przyrzeczonej umowy sprzedaży nieruchomości położonych w Chorzowie stanowiących przedmiot własności Spółki, za łączną cenę netto (nieobejmującą kwoty podatku od towarów i usług) 5 331 269,00 euro;

ze spółką KMC Legnicka sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („KMC Legnicka”), jako kupującym, przyrzeczonej umowy sprzedaży nieruchomości położonych w Chorzowie, stanowiących przedmiot własności Spółki, za łączną cenę netto (nieobejmującą kwoty podatku od towarów i usług) 3 221 680,00 euro;

ze spółką KMC Narutowicza sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („KMC Narutowicza”), jako kupującym nieruchomości położonej w Chorzowie, składającej się ze stanowiącej przedmiot własności Emitenta za łączną cenę netto (nieobejmującą kwoty podatku od towarów i usług) 4 312 194,00 euro.

W wykonaniu umów kupujący dokonali zapłaty cen sprzedaży za pośrednictwem ustanowionych w tym celu depozytów notarialnych; środki otrzymane tytułem zapłaty ceny zostaną w pierwszej kolejności przeznaczone na spłatę zadłużenia Emitenta wobec Santander Bank Polska S.A. w kwocie 7 575 652,40 euro (kwota niewykorzystanego limitu kredytu obrotowego, wynoszącą ok. 786 600 euro, zostanie zwrócona Spółce).

W dniu 9 maja 2024 Spółka zawarła następujące umowy:

ze spółką KMC Kluczborska warunkową umowę najmu, na podstawie której Spółka wynajmie od KMC Kluczborska Nieruchomość 1 na okres 17 lat w zamian za czynsz najmu w wysokości 466 486,00 euro netto (kwota nieobejmująca podatku od towarów i usług) rocznie,

ze spółką KMC Legnicka warunkową umowę najmu, na podstawie której Spółka wynajmie od KMC Legnicka Nieruchomość 2 na okres 17 lat w zamian za czynsz najmu w wysokości 281 897,00 euro netto (kwota nieobejmująca podatku od towarów i usług) rocznie,

ze spółką KMC Narutowicza warunkową umowę najmu, na podstawie której Spółka wynajmie od KMC Narutowicza Nieruchomość 3 na okres 17 lat w zamian za czynsz najmu w wysokości 377 317,00 euro netto (kwota nieobejmująca podatku od towarów i usług) rocznie.

Spółka będzie miała prawo żądania dwukrotnego przedłużenia okresu najmu, każdorazowo o 5 lat.

Więcej informacji w raporcie bieżącym nr 11/2024 z dnia 10.05.2024.

W dniu 15 maja 2024 r. IZOBLOK S.A nabył 100% udziałów w spółce Protechnologia sp. z o.o. (obecnie w upadłości). Udziały nabyto na mocy porozumienia o spłacie wierzytelności i ustanowienia zastawu rejestrowego. Wartość udziałów została wyceniona przez biegłego na potrzeby zaspokojenia roszczeń IZOBLOK z przedmiotu zastawu na kwotę 165 tys. zł. Sąd Rejonowy w Katowicach w dniu 15 lipca 2024 roku ogłosił upadłość spółki Protechnologia obejmującą likwidację jej majątku.

W dniu 22 maja 2024 r. Spółka IZOBLOK nabyła 62% udziałów w spółce PRO EPP sp. z o.o. Udziały nabyto na mocy porozumienia o spłacie wierzytelności i ustanowienia zastawu rejestrowego. Wartość udziałów została wyceniona przez biegłego na potrzeby zaspokojenia roszczeń IZOBLOK z przedmiotu zastawu na kwotę 3 tys. zł

Udziały w ww. spółkach nie stanowią dla IZOBLOK instrumentów finansowych w rozumieniu MSSF 9 (tj. nie zostały nabyte tylko w celu osiągnięcia korzyści majątkowej związanej ze zmianą wartości instrumentów w czasie),

Wyniki finansowe spółek Protechnologia sp. z o.o. w upadłości oraz PRO EPP sp. z o.o. nie zostały ujęte w sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy IZOBLOK ze względu na nie przekroczenie progu istotności określonego w polityce rachunkowości IZOBLOK oraz braku sprawowania kontroli nad tymi spółkami.

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

W okresie trzech kwartałów 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 30.09.2024 r. wynosi 134 267 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.

Ryzyko związane z zadłużeniem Grupy

Zadłużenie IZOBLOK S.A na dzień 30.09.2024 jest oparte na kredytach w rachunkach bieżących, pożyczkach leasingowych i leasingach. IZOBLOK GmbH posiada zadłużenie w formie pożyczek i leasingów. W przypadku spadku przychodów ze sprzedaży, pogorszenia się poziomu zyskowności, Grupa może nie być w stanie terminowo spłacać swojego zadłużenia z tytułu umów kredytowych lub umów leasingowych.

Ryzyko przekroczenia wskaźników finansowych w umowach kredytowych

Zgodnie zapisami Umowy o Multilinii z dnia 24.05.2024 z Santander Bank Polska SA, IZOBLOK SA jest zobowiązany do utrzymywania określonych wskaźników finansowych na określonym poziomie, które zależą od generowanych wyników finansowych. Weryfikacja utrzymania badanych wskaźników odbywa się w okresach rocznych.

Przekroczenie ich może skutkować zmianą oprocentowania udzielonego kredytu poprzez zwiększenie marży Banku.

Zgodnie z zapisami Umowy limitu kredytowego wielocelowego z dnia 24.04.2017 wraz z późniejszymi aneksami zwartej z PKO BP SA, IZOBLOK SA jest zobowiązany do utrzymywania określonych wskaźników finansowych na określonym poziomie, które zależne są od generowanych wyników finansowych. Weryfikacja utrzymania badanych wskaźników odbywa się w okresach kwartalnych.

Przekroczenie ich może skutkować zmianą oprocentowania udzielonego kredytu poprzez zwiększenie marży Banku o 0,5 p.p., jednak nie więcej niż 1,0 p.p.

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 wiązać 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 osiąganym przez Grupę.

Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą w branży automotive

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

Ryzyko związane z dynamicznym rozwojem technologicznym

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

Ryzyko związane z 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.

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

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

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

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

Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą

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

Ryzyko związane z konkurencją

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IZOBLOK sporządzone zgodnie z MSSF za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. oraz okres porównawczy od 01 maja 2022 do 31 stycznia 2023r.

(wariant porównawczy)	Okres 9 m-cy zakończony 30 września 2024	*Okres 9 m-cy zakończony 31 stycznia 2023
Działalność kontynuowana		
Przychody z działalności operacyjnej	184 359 834,33	177 536 627,51
Koszty działalności operacyjnej razem	191 978 392,79	176 596 355,36
Zmiana stanu produktów	1 220 645,95	-4 936 436,29
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-1 456 711,25	-1 308 950,44
Amortyzacja	7 779 366,08	9 150 775,73
Zużycie materiałów i energii	91 228 548,12	93 604 237,15
Usługi obce	24 921 389,16	20 978 132,87
Podatki i opłaty	965 018,96	924 006,57
Wynagrodzenia	50 242 423,63	39 881 118,17
Ubezpieczenia społeczne	5 125 381,41	2 833 113,90
Pozostałe świadczenia pracownicze	644 598,54	908 128,76
Pozostałe koszty rodzajowe	3 763 011,50	3 930 940,55
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 544 720,69	10 631 288,39
Pozostałe przychody operacyjne	20 581 034,10	10 842 673,49
Pozostałe koszty operacyjne	4 791 340,59	6 790 951,60
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	8 171 135,05	4 991 994,04
Przychody finansowe	1 734 919,20	51,05
Koszty finansowe	6 336 693,65	2 683 974,73
Zysk (Strata) brutto	3 569 360,60	2 308 070,36
Podatek dochodowy	-13 870 179,22	2 165,25
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	17 439 539,82	2 305 905,11
Działalność zaniechana	0,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	17 439 539,82	2 305 905,11
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	-710 377,18	421 033,57
różnice kursowe - efekt przeszacowań IZOBLOK GMBH	-710 377,18	421 033,57
Pozostałe całkowite dochody netto ogółem	-710 377,18	421 033,57
Suma całkowitych dochodów netto	16 729 162,64	2 726 938,68
Całkowite dochody przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej	16 729 162,64	2 726 938,68
Całkowite dochody przypisane do udziałowców niekontrolujących	0,00	0,00

*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w 3 kwartale roku finansowego 2022.2023, który obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 stycznia 2023 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)	13,76	1,82
podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	13,76	1,82
rozwodniony z zysku (straty)	13,76	1,82
rozwodniony z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	13,76	1,82

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 30 września 2024 r. oraz okres porównawczy

	Stan na 30 września 2024	Stan na 31 grudnia 2023
AKTYWA		
Aktywa trwałe	142 760 389,96	118 035 724,85
Wartości niematerialne	5 555 039,70	6 437 209,77
Wartość firmy	6 343 128,59	6 445 262,58
Rzeczowe aktywa trwałe	54 657 828,40	92 731 239,84
Prawo do użytkowania	62 137 709,21	8 364 031,55
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 864 126,87	398 032,00
Pozostałe aktywa finansowe	13 877,51	124 029,64
Należności długoterminowe	1 374 422,30	497 388,90
Aktywa kontraktowe długoterminowe	3 814 257,38	3 038 530,57
Aktywa obrotowe	144 402 712,55	89 981 413,70
Zapasy	34 565 221,17	37 437 941,37
Należności z tytułu dostaw i usług	40 092 595,60	28 732 329,24
Aktywa kontraktowe	2 531 662,01	5 613 438,67
Należności z tyt. podatku dochodowego	1 388 025,00	459 219,77
Pozostałe należności	10 572 627,56	6 447 089,70
Aktywa finansowe	53 488 750,00	0,00
Pozostałe aktywa finansowe	241 443,67	1 049 339,67
Środki pieniężne	1 522 387,53	10 242 055,28
Aktywa razem	287 163 102,51	208 017 138,55

	Stan na 30 września 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 rezerwowi wynikający z różnic kursowych z przeliczenia	540 337,90	1 250 715,08
Zyski zatrzymane	49 459 782,31	32 937 221,90
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	104 938 500,24	89 126 317,01
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	0,00	0,00
Kapitał własny razem	104 938 500,24	89 126 317,01
Zobowiązania		
Zobowiązania długoterminowe	110 520 040,18	26 948 930,74
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-95,00	5 568 711,18
Rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	271 913,00	271 913,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	18 891 156,60	16 819 390,91
Zobowiązania z tytułu leasingu	91 357 065,58	4 288 915,65
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	71 704 562,09	91 941 890,80
Rezerwy na świadczenia pracownicze	3 662 230,81	3 736 205,05
Pozostałe rezerwy	9 156 151,09	4 796 190,36
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	17 727 649,90	48 774 955,67
Zobowiązania z tytułu leasingu	6 291 098,85	1 686 142,03
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21 524 840,48	23 304 156,48
Zobowiązania kontraktowe	2 028 875,15	1 941 706,94
Pozostałe zobowiązania	10 083 796,05	6 844 503,31
Przychody przyszłych okresów	1 229 919,77	858 030,96
Zobowiązania razem	182 224 602,27	118 890 821,54
Pasywa razem	287 163 102,51	208 017 138,55

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 30 września 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 9 miesięcy	0,00	0,00	0,00	16 522 560,41	16 522 560,41	0,00	16 522 560,41
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	-710 377,18	0,00	-710 377,18	0,00	-710 377,18
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	-710 377,18	16 522 560,41	15 812 183,23	0,00	15 812 183,23
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	-710 377,18	16 522 560,41	15 812 183,23	0,00	15 812 183,23
Stan na dzień 30 września 2024 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	540 337,90	49 459 782,31	104 938 500,24	0,00	104 938 500,24

sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 stycznia 2023

	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 9 miesięcy	0,00	0,00	0,00	2 305 905,11	2 305 905,11	0,00	2 305 905,11
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	421 033,57	0,00	421 033,57	0,00	421 033,57
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	421 033,57	2 305 905,11	2 726 938,68	0,00	2 726 938,68
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	421 033,57	2 305 905,11	2 726 938,68	0,00	2 726 938,68
Stan na dzień 31 stycznia 2023 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	4 467 080,64	16 350 155,21	75 755 615,88	0,00	75 755 615,88

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. oraz okres porównawczy

(metoda pośrednia)	Okres 9 m-cy zakończonych 30 września 2024	*Okres 9 m-cy zakończonych 31 stycznia 2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (Strata) brutto	3 569 360,60	2 308 070,36
Korekty razem:	1 892 350,98	-7 693 778,50
Amortyzacja	7 779 366,08	9 166 926,02
Korekty z tytułu przychodów i kosztów finansowych	4 242 878,18	2 301 465,11
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-2 393 195,63	-1 720 892,69
Zmiana stanu rezerw	4 382 225,94	5 121 277,57
Zmiana stanu zapasów	2 653 743,88	-4 411 186,20
Zmiana stanu należności	-17 667 441,57	-13 217 005,36
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	356 669,74	-5 172 799,00
Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	2 368 078,08	238 436,05
Inne korekty	170 026,28	0,00
Gotówka z działalności operacyjnej	5 461 711,58	-5 385 708,14
Zapłacony podatek dochodowy	468 837,13	1 354 296,00
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 930 548,71	-4 031 412,14
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	97 310 841,40	391 200,00
Inne wpływy inwestycyjne (dotacje)	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne (wpływy z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	46 312,17	448 680,00
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 227 272,42	5 829 962,94
Inne wydatki inwestycyjne (wydatki z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	0,00	62 200,00
Inne wydatki inwestycyjne	53 756 950,70	84 211,96
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	20 372 930,45	-5 136 494,90
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Kredyty i pożyczki (otrzymane)	23 799 707,25	23 526 920,02
Inne wpływy finansowe	531 680,37	0,00
Splaty kredytów i pożyczek	51 601 277,13	9 863 650,64
Płatności z umów leasingu finansowego	1 741 941,32	248 002,50
Odsetki (zapłacone)	5 922 816,90	1 831 624,18
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-34 934 647,73	11 583 642,70
Przepływy pieniężne netto razem	-8 631 168,57	2 415 735,66
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kurs.	-88 499,21	-5 360,23
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-8 719 667,78	2 410 375,43
Środki pieniężne na początek okresu	10 242 251,21	2 271 916,65
Środki pieniężne na koniec okresu	1 611 082,64	4 687 652,31
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	112 706,88	

*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w 3 kwartale roku finansowego 2022.2023, który obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 stycznia 2023 r.

Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

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

Forma prawna jednostki: spółka akcyjna

Państwo rejestracji: Polska

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

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

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.– 30.09.2024 r.

1.1. Informacja o Grupie Kapitałowej IZOBLOK

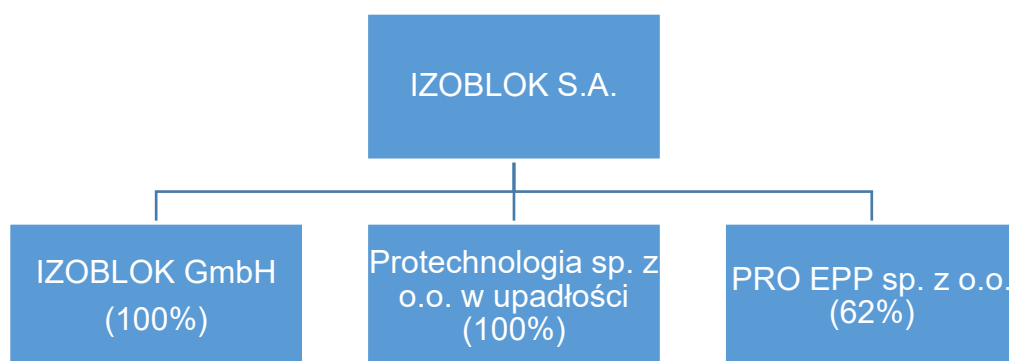
Grupa Kapitałowa IZOBLOK („Grupa”) jest wiodącym w Europie producentem kształtek technicznych z tworzywa EPP (polipropylen spieniony) głównie dla przemysłu motoryzacyjnego.

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 30 września 2024 roku wyniosły 184 360 zł.

Grupa Kapitałowa IZOBLOK („Grupa”, „Grupa IZOBLOK”) składa się z jednostki dominującej IZOBLOK S.A. („Spółka”, „Spółka dominująca”, „Jednostka dominująca”, „Emitent”) i spółek zależnych IZOBLOK GmbH, Protechnologia sp. z o.o. w upadłości, PRO EPP sp. z o.o. w upadłości, PRO EPP sp. z o.o..

Struktura Grupy Kapitałowej IZOBLOK wg stanu na dzień 30.09.2024 r. i wg stanu na dzień publikacji raportu.



Opis zmian w strukturze Grupy IZOBLOK

- W dniu 15 maja 2024 r. IZOBLOK S.A nabył 100% udziałów w spółce Protechnologia sp. z o.o. w upadłości. Udziały nabyto na mocy porozumienia o spłacie wierzytelności i ustanowienia zastawu rejestrowego. Wartość udziałów została wyceniona przez biegłego na potrzeby zaspokojenia roszczeń IZOBLOK z przedmiotu zastawu na kwotę 165 tys. zł. Sąd Rejonowy w Katowicach w dniu 15 lipca 2024 roku ogłosił upadłość spółki Protechnologia obejmującą likwidację jej majątku.

- W dniu 22 maja 2024 r. IZOBLOK SA na podstawie umowy zastawu nabył 62% udziałów w spółce PRO EPP sp. z o.o. Udziały nabyto na mocy porozumienia o spłacie wierzytelności i ustanowienia zastawu rejestrowego. Wartość udziałów została wyceniona przez biegłego na potrzeby zaspokojenia roszczeń IZOBLOK z przedmiotu zastawu na kwotę 3 tys. zł

1.2. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej

Nabyte udziały w spółkach: Protechnologia sp. z o.o. w upadłości i PRO EPP sp. z o.o., nie stanowią dla IZOBLOK instrumentów finansowych w rozumieniu MSSF 9 (tj. nie zostały nabyte tylko w celu osiągnięcia korzyści majątkowej związanej ze zmianą wartości instrumentów w czasie),

Wyniki finansowe spółek Protechnologia sp. z o.o. w upadłości oraz PRO EPP sp. z o.o. nie zostały ujęte w sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy IZOBLOK ze względu na nie przekroczenie progu istotności określonego w polityce rachunkowości IZOBLOK. Zarząd jednostki dominującej na podstawie analiz stwierdził brak sprawowania kontroli nad tymi spółkami.

1.3. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A.

Kapitał zakładowy Spółki dominującej na dzień 30 września 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

1.4. 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 30.09.2024 r. oraz dzień publikacji raportu poniższe podmioty posiadają co najmniej 5% liczby głosów na WZA.

Struktura akcjonariatu na dzień 30.09.2024

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
BEWI Poland sp. z o.o. (dawniej Logine sp. z o.o.)	926 642	73,14%	1 349 292	79,86%
OFE Nationale Nederlanden	160 307	12,65%	160 307	9,49%
Razem akcjonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA:	1 086 949	85,79%	1 509 599	89,34%
Pozostali akcjonariusze	180 051	14,21%	180 051	10,66%
Łącznie:	1 267 000	100,0%	1 689 650	100,0%

Struktura akcjonariatu na dzień 22.11.2024 - 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.)	926 642	73,14%	1 349 292	79,86%
OFE Nationale Nederlanden	160 307	12,65%	160 307	9,49%
Razem akcjonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA:	1 086 949	85,79%	1 509 599	89,34%
Pozostali akcjonariusze	180 051	14,21%	180 051	10,66%
Łącznie:	1 267 000	100,0%	1 689 650	100,0%

1.5. Zarząd i Rada Nadzorcza jednostki dominującej

Na dzień 30.09.2024 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 30 września 2024 roku oraz według stanu na dzień publikacji Raportu Rada Nadzorcza Spółki była pięcioosobowa:

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

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

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

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

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

- Pana Rafała Olesińskiego,
- Pana Marcina Chruszczyńskiego,
- Panią Agatę Kowalską.

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

Skład Komitetu Audytu Spółki na dzień publikacji raportu

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

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

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

1.6. 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 stycznia 2023, który był 3 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 30 września 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 9 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 stycznia 2024 r. a kończący 30 września 2024 r. oraz zawiera dane porównawcze wymagane przez MSR 34. Sprawozdanie zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 22 listopada 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 zmiany cen nośników energii (gazu, węgla, ropy naftowej, energii elektrycznej),
- ryzyko płynności Grupy

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:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe, zatwierdzone w UE w dniu 19 grudnia 2023 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – Zobowiązanie z tytułu leasingu w ramach sprzedaży i leasingu zwrotnego, zatwierdzone w UE w dniu 20 listopada 2023 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”: Zobowiązania długoterminowe z kowenantami, zatwierdzone w UE w dniu 19 grudnia 2023 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później),
- Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” oraz do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”: Umowy finansowania dostawców, zatwierdzone w UE w dniu 15 maja 2024 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później).

Wyżej wymienione zmiany nie miały wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

3.4.2. Status zatwierdzania standardów w UE

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

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

Nie dotyczy

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

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

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

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

3.4.3. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

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

3.4.4. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

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

4. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro

Wybrane historyczne dane finansowe

Wybrane dane finansowe z kwartalnego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone zostały na wartości euro zgodnie z kursami ustalonymi przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, czyli na dzień 30.09.2024 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 30.09.2024 ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP nr 190/A/NBP/2024 z dnia 30.09.2024) to 4,2791 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 30.09.2024 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to 4,3022 PLN/EURO.

Średni kurs w okresie od 01.05.2022 do 31.01.2023 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to 4,7076 PLN/EURO.

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.01.2024 do 30.09.2024 roku to 4,4016 PLN/EURO natomiast najniższy kurs euro z tego okresu to 4,2499 PLN/EURO.

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.05.2022 do 31.01.2023 roku to 4,8711 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 30.09.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Zapasy	2 107 648,27	836 952,07
- towary i materiały	1 290 082,42	531 210,75
- półprodukty	375 289,55	100 206,95
- wyroby gotowe	442 276,30	205 534,37

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Stan na początek okresu	836 952,07	1 289 648,51
zwiększenie	1 276 829,98	0,00
zmniejszenie	0,00	419 738,12
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	-6 133,78	-32 958,32
Stan na koniec okresu	2 107 648,27	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 30.09.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Wartości niematerialne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	78 200,00
Aktywa finansowe	165 000,00	0,00
Należności	1 008 638,96	1 391 523,02
należności z tyt. dostaw i usług	968 142,47	1 351 026,53
pozostałe należności	40 496,49	40 496,49

Odpisy aktualizujące wartość – rzeczowe aktywa trwałe	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Stan na początek okresu	78 200,00	0,00
zwiększenie	0,00	78 200,00
zmniejszenie	78 200,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	78 200,00

Odpisy aktualizujące wartość – aktywa finansowe	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Stan na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenie	165 000,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	165 000,00	0,00

Odpisy aktualizujące wartość - należności	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Stan na początek okresu	1 391 523,02	897 522,86
zwiększenie	0,00	828 064,79
zmniejszenie	382 922,94	333 780,24
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	38,88	-284,39
Stan na koniec okresu	1 008 638,96	1 391 523,02

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Okres zakończony 30.09.2024	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	1 789 146,51	1 431 325,44
Rezerwy na premie	1 605 908,02	1 554 017,44
Rezerwy na spory prawne z pracownikami	257 762,29	741 448,18
Rezerwy na świadczenia pracownicze razem	3 934 143,82	4 008 118,06
w tym:		
część długoterminowa	271 913,00	271 913,00
część krótkoterminowa	3 662 230,81	3 736 205,06

POZOSTAŁE REZERWY	Okres zakończony 30.09.2024	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	1 317 507,10	2 575 531,97
Wykorzystanie rezerwy	-2 415 780,91	-812 513,46
Rozwiązanie rezerwy	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	-35 685,74	-171 669,30
Wartość rezerwy na koniec okresu	3 662 230,81	4 796 190,36
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	3 662 230,81	4 796 190,36
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	1 317 507,10	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 30.09.2024 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	476 900,00	-20 900,00	0,00	0,00	0,00	456 000,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	138 739,00	28 299,00	0,00	0,00	0,00	167 038,00
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	243 014,00	0,00	0,00	0,00	328 349,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	217 086,00	-217 086,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	390 341,05	48 336,66	0,00	0,00	-5 400,49	433 277,22
zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania - aktywo	0,00	14 523 152,03	0,00	0,00	-58 567,75	14 464 584,28
różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	58 907,00	-47 093,00	0,00	0,00	0,00	11 814,00
różnice kursowe wyceny bilansowej kont bankowych	37,00	-37,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe wycena lokat bankowych	0,00	14 178,00	0,00	0,00	0,00	14 178,00
odsetki należne zapłacone w następnym miesiącu	64,00	-64,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania – wynajem wtryskarki	38 380,00	-22 991,00	0,00	0,00	0,00	15 389,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania - pozostałe	71 351,00	83 993,00	0,00	0,00	0,00	155 344,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe	368 924,00	16 562,00	0,00	0,00	0,00	385 486,00
rezerwa na koszty ulgi B+R	0,00	92 913,00	0,00	0,00	0,00	92 913,00
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	-49 872,00	0,00	0,00	0,00	95,00
Razem	3 373 172,05	14 541 104,69	0,00	0,00	-63 968,24	17 850 308,50

Rezerwy 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
różnice kursowe wyceny bilansowej kredytów i pożyczek	74 059,00	-49 553,00	0,00	0,00	0,00	24 506,00
różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu SANTANDER	19 404,00	-19 404,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytów obrotowych	67 622,00	-67 622,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena zobowiązań handlowych walutowych	4 348,00	-951,00	0,00	0,00	0,00	3 397,00
wycena zobowiązań leasingowych i prawa do użytkowania	7 177,00	104 757,00	0,00	0,00	0,00	111 934,00
aktywo kontraktowe OTP	1 330 350,00	-397 685,00	0,00	0,00	0,00	932 665,00
różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych, gruntów i WN	6 090 244,30	-4 510 137,80	0,00	0,00	-60 176,22	1 519 930,28
rezerwa na koszty	124 949,39	-47 715,66	0,00	0,00	-1 723,79	75 509,94
różnice między wartością bilansową i podatkową Praw do użytkowania	504 690,31	398 646,24	0,00	0,00	-5 074,15	898 262,40
zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania - rezerwa	0,00	5 356 501,44	0,00	0,00	-28 760,91	5 327 740,53
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	0,00	34,00	0,00	0,00	0,00	34,00
wycena instrumentów pochodnych	221 378,00	-175 504,00	0,00	0,00	0,00	45 874,00
odsetki od przeterminowanych należności niezapłacone	27 594,00	-23 431,00	0,00	0,00	0,00	4 163,00
obowiązkowa rezerwa na należności	26 488,23	16 088,39	0,00	0,00	-506,13	42 070,49
Razem	8 498 304,23	584 023,61	0,00	0,00	-96 241,20	8 986 086,64

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.01.2023 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	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	19 019,00
rezerwy na koszty okresu	13 300,00	-1 900,00	0,00	0,00	0,00	11 400,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	167 669,00	2 610,00	0,00	0,00	0,00	170 279,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	115 638,00	8 727,00	0,00	0,00	0,00	124 365,00
rezerwa na koszty kary z PGNiG	0,00	456 000,00	0,00	0,00	0,00	456 000,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	85 643,00	41 841,00	0,00	0,00	0,00	127 484,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	4 911,00	-879,00	0,00	0,00	0,00	4 032,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych i pożyczek	476 370,00	24 985,00	0,00	0,00	0,00	501 355,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	48 469,00	-26 922,00	0,00	0,00	0,00	21 547,00
zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	425 140,93	-124 831,47	0,00	0,00	4 415,71	304 725,17
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	2 011,00	-699,00	0,00	0,00	0,00	1 312,00
różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	6 129,00	-6 129,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	258 587,00	-140 486,00	0,00	0,00	0,00	118 101,00
inne	902,00	-902,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena instrumentów pochodnych	54 389,00	-54 389,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki należne zapłacone w następnym miesiącu	6 065,00	-6 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa wynajmu wtryskarki	92 160,00	-21 684,00	0,00	0,00	0,00	70 476,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania pozostałe przedmioty	16 797,00	89 070,00	0,00	0,00	0,00	105 867,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe	460 017,00	-76 636,00	0,00	0,00	0,00	383 381,00
różnice kursowe wyceny bilansowej udzielonej pożyczki	35 187,00	-35 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00
strata podatkowa CIT do rozliczenia za rok 2021/2022	1 280 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 846,00
niewykorzystana ulga B+R w roku podatkowym 2021/2022	170 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 010,00
rezerwa na koszty ulgi B+R	0,00	429 480,00	0,00	0,00	0,00	429 480,00
korekty konsolidacyjne	14 579,00	-12 491,00	0,00	0,00	0,00	2 088,00
Razem	3 753 838,93	543 512,53	0,00	0,00	4 415,71	4 301 767,17

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	Stan na koniec okresu
różnice kursowe wyceny bilansowej instrumentów pochodnych	0,00	214 007,00	0,00	0,00	0,00	214 007,00
różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu Santander	49 779,00	-15 764,00	0,00	0,00	0,00	34 015,00
różnice kursowe wyceny należności walutowych	0,00	4 192,00	0,00	0,00	0,00	4 192,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	1 530,00	-1 515,00	0,00	0,00	0,00	15,00
aktywo kontraktowe OTP	306 609,00	454 837,00	0,00	0,00	0,00	761 446,00
różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych, gruntów i WN	7 230 577,09	-335 244,79	0,00	0,00	76 686,01	6 972 018,31
różnice między wartością bilansową i podatkową Praw do użytkowania	537 239,56	-36 604,56	0,00	0,00	4 350,88	504 985,88
rezerwa na koszty	35 011,36	-682,02	0,00	0,00	381,70	34 711,04
odsetki od udzielonej pożyczki jeszcze nie otrzymane	0,00	18 798,00	0,00	0,00	0,00	18 798,00
inne	0,00	102,11	0,00	0,00	0,00	102,11
obowiązkowa rezerwa na należności	31 257,13	0,00	7 412,09	0,00	333,28	39 002,50
Razem	8 192 003,14	302 125,74	7 412,09	0,00	81 751,87	8 583 292,84

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 - 30.09.2024

Wyszczególnienie	a) grunty	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	f) nakłady na obce środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Nakłady na środki trwałe w budowie w obcym obiekcie	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	0,00	189 331 636,68	3 298 415,07	0,00	192 630 051,75
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	1 167 021,09	5 345 455,78	0,00	1 312 173,27	306 990,00	8 131 640,14	19 055 596,71	6 000 487,18	33 187 724,03
- nabycie	0,00	1 167 021,09	5 345 455,78	0,00	1 234 678,77	0,00	7 747 155,64	19 038 514,71	3 902 247,57	30 687 917,92
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	77 494,50	306 990,00	384 484,50	17 082,00	2 098 239,61	2 499 806,11
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	5 439 480,44	67 772 239,15	3 040 644,40	37 454,61	294 215,09	0,00	76 584 033,69	8 335 545,05	330 922,00	85 250 500,74
- sprzedaż	5 413 510,20	67 492 342,37	900 170,40	37 454,61	6 453,04	0,00	73 849 930,62	22 371,48	0,00	73 872 302,10
- przemieszczenie	0,00	-3 398,52	927 812,58	0,00	0,00	0,00	924 414,06	8 172 623,35	324 072,00	9 421 109,41
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	25 970,24	283 295,30	788 822,42	0,00	242 705,92	0,00	1 340 793,88	62 350,18	0	1 403 144,06
- inne	0,00	0,00	423 839,00	0,00	45 056,13	0,00	468 895,13	78 200,04	6 850,00	553 945,17
Stan na koniec okresu	0,00	38 730,26	102 067 475,52	260 435,22	18 205 612,13	306 990,00	120 879 243,13	14 018 466,72	5 669 565,18	140 567 275,04

Umorzenia										
Stan na początek roku	0,00	16 449 761,81	68 706 403,91	276 368,47	14 388 077,73	0,00	99 820 611,92	0,00	0,00	99 820 611,92
umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	650 422,37	3 413 625,85	4 842,90	817 907,20	0,00	4 886 798,32	0,00	0,00	4 886 798,32
zmniejszenia, w tym:	0,00	17 100 184,18	1 453 990,51	37 457,61	206 331,27	0,00	18 797 963,57	0,00	0,00	18 797 963,57
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	17 007 857,55	833 798,00	37 454,61	1 971,53	0,00	17 881 081,69	0,00	0,00	17 881 081,69
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	3,00	343,58	0,00	346,58	0,00	0,00	346,58
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	92 326,63	600 954,52	0,00	204 016,16	0,00	897 297,31	0,00	0,00	897 297,31
- inne	0,00	0,00	19 237,99	0,00	0,00	0,00	19 237,99	0,00	0,00	19 237,99
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	70 666 039,25	243 753,76	14 999 653,66	0,00	85 909 446,67	0,00	0,00	85 909 446,67

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości										
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 200,00	0,00	78 200,00
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 200,00	0,00	78 200,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	0,00	38 730,27	31 401 436,27	16 681,46	3 205 958,47	306 990,00	34 969 796,47	14 018 466,72	5 669 565,18	54 657 828,37
Stopień zużycia od wartości początkowej(%)	0,00	-0,00	69,23	93,59	82,39	0,00	71,07	0,00	0,00	61,12

b) w okresie 1.05.2022 - 31.01.2023

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	5 615 374,93	67 203 355,95	80 254 204,55	162 727,85	16 348 948,65	169 584 611,93	10 925 193,82	180 509 805,76
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	661 544,57	12 856 074,49	0,00	835 433,60	14 353 052,66	2 482 181,61	16 835 234,27
- nabycie	0,00	21 203,05	1 893 005,73	0,00	835 433,60	2 749 642,38	2 482 181,61	5 231 823,99
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	640 341,52	7 349 034,00	0,00	0,00	7 989 375,52	0,00	7 989 375,52
- reklasyfikacja IFRS 16	0,00	0,00	3 614 034,76	0,00	0,00	3 614 034,76	0,00	3 614 034,76
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	-28 748,71	-313 372,73	-123 381,72	0,00	-132 023,65	-597 526,82	11 610 568,29	11 013 041,47
- sprzedaż	0,00	0,00	397 598,81	0,00	26 870,19	424 469,00	0,00	424 469,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 989 375,52	7 989 375,52
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	-28 748,71	-313 372,73	-520 980,53	0,00	-154 133,85	-1 017 235,83	-2 523,51	-1 019 759,34
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 760,00	-4 760,00	3 623 716,28	3 618 956,28
Stan na koniec okresu	5 644 123,65	68 178 273,25	93 233 660,76	162 727,85	17 316 405,91	184 535 191,42	1 796 807,14	186 331 998,56
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	1 723 490,86	3 364 807,72	6 648,73	1 056 800,51	6 151 747,82	0,00	6 151 747,82
zmniejszenia, w tym:	0,00	-79 737,17	-366 877,42	0,00	-105 909,50	-552 524,08	0,00	-552 524,08
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	397 598,81	0,00	0,00	397 598,81	0,00	397 598,81
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 760,00	-4 760,00	0,00	-4 760,00
- reklasyfikacja IFRS 16	0,00	0,00	-328 543,45	0,00	0,00	-328 543,45	0,00	-328 543,45
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	-79 737,17	-435 932,78	0,00	-128 019,65	-643 689,59	0,00	-643 689,59
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	26 870,15	26 870,15	0,00	26 870,15
Stan na koniec okresu	0,00	15 015 704,54	62 297 024,33	135 284,21	14 281 255,77	91 729 268,85	0,00	91 729 268,85
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 200,00	78 200,00
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 200,00	78 200,00
Wartość księgowa netto	5 644 123,65	53 162 568,71	30 936 636,43	27 443,64	3 035 150,14	92 805 922,57	1 718 607,14	94 524 529,71
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	22,02	66,82	83,14	82,47	49,71	-	-

6.1.2. Wartości niematerialne (wg. grup rodzajowych)

a) w okresie 1.01.2024 - 30.09.2024

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	379 708,92	0,00	379 708,92
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	379 708,92	0,00	379 708,92
- 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	10 350,66	199 052,10	132 288,00	170 900,40	0,00	512 591,16
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	150 047,30	0,00	150 047,30
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	10 350,66	199 052,10	132 288,00	20 853,10	0,00	362 543,86
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	4 157 410,52	642 836,90	12 362 319,90	8 215 872,00	4 989 875,77	269 000,00	30 637 315,09

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	95 719,14	62 120,11	0,00	619 516,80	295 755,72	0,00	1 073 111,77
-przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	62 120,11	0,00	62 120,11
zmniejszenia, w tym:	0,00	72 470,76	199 052,10	100 337,60	14 083,59	0,00	385 944,05
-przemieszczenia	0,00	62 120,11	0,00	0,00	0,00	0,00	62 120,11
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	10 350,65	199 052,10	100 337,60	14 083,59	0,00	323 823,94
Stan na koniec okresu	2 459 827,40	642 836,91	12 362 319,90	6 641 163,20	2 707 127,98	269 000,00	25 082 275,39
Wartość księgową netto	1 697 583,12	0,00	0,00	1 574 708,80	2 282 747,79	0,00	5 555 039,70

b) w okresie 1.05.2022 - 31.01.2023

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) koncesje, patenty, licencje	c) zamówienia, bazy klientów	d) technologie	e) oprogramowanie komputerów	f) inne wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto							
Stan na początek roku	2 193 940,89	699 788,01	13 457 539,80	8 943 744,00	3 043 849,59	269 000,00	28 607 862,29
+ zwiększenie, w tym:	1 963 469,63	0,00	0,00	0,00	1 484 241,92	0,00	3 447 711,55
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	532 863,92	0,00	532 863,92
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	1 963 469,63	0,00	0,00	0,00	951 378,00	0,00	2 914 847,63
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie, w tym:	0,00	-7 616,52	-146 472,30	-97 344,00	-14 115,79	0,00	-265 548,60
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	-7 616,52	-146 472,30	-97 344,00	-14 115,79	0,00	-265 548,60
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	4 157 410,52	707 404,53	13 604 012,10	9 041 088,00	4 542 207,30	269 000,00	32 321 122,44

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	79 340,18	68 050,96	756 484,65	678 715,20	120 427,34	0,00	1 703 018,32
Zmniejszenia, w tym:	0,00	-6 816,87	-137 628,75	-54 528,00	-7 675,43	0,00	-206 649,05
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	-6 816,87	-137 628,75	-54 528,00	-7 675,43	0,00	-206 649,05
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 273 281,07	707 023,07	13 604 012,10	5 801 364,80	2 028 439,21	269 000,00	24 683 120,24
Wartość księgową netto	1 884 129,45	381,46	0,00	3 239 723,20	2 513 768,09	0,00	7 638 002,19

6.1.3. Prawo do użytkowania (wg. grup rodzajowych)

a) w okresie 1.01.2024 - 30.09.2024

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:	8 240 904,54	44 504 153,66	1 699 223,51	1 829 763,03	0,00	56 274 044,74
- nabycie	8 240 904,54	44 504 153,66	0,00	1 829 763,03	0,00	54 574 821,23
- przemieszczenie	0,00	0,00	1 699 223,51	0,00	0,00	1 699 223,51
- inne	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	466 696,62	89 213,21	133 661,47	413 567,15	4 998,39	1 108 136,84
- sprzedaż	458 512,23	0,00	0,00	405 122,80	0,00	863 635,03
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	8 184,39	89 213,21	133 661,47	8 444,35	4 998,39	244 501,81
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	8 232 720,15	44 414 940,45	10 760 922,11	3 086 685,32	310 429,92	66 805 697,95

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	84 630,41	680 223,08	564 180,09	54 298,34	51 574,90	1 434 906,82
zmniejszenia, w tym:	6 837,76	1 803,66	29 165,84	1 620,13	3 249,17	42 676,56
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	6 837,76	0,00	0,00	0,00	0,00	6 837,76
- 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	1 803,66	29 165,84	1 620,13	3 249,17	35 838,80
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	82 920,84	678 419,42	2 837 132,66	833 623,39	235 892,45	4 667 988,76

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 okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgową netto	8 149 799,31	43 736 521,03	7 923 789,45	2 253 061,93	74 537,47	62 137 709,19
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	1,01	1,53	26,37	27,01	75,99	6,99

b) w okresie 1.05.2022 - 31.01.2023

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem prawo do użytkowania
Wartość początkowa						
Stan na początek roku	467 927,92	90 343,01	21 999 812,85	2 073 453,03	459 615,23	25 091 152,04
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	520 579,49	52 138,10	572 717,59
- nabycie	0,00	0,00	0,00	520 579,49	52 138,10	572 717,59
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	9 502 662,98	428 345,60	153 319,44	10 084 328,02
- sprzedaż	0,00	0,00	6 019 102,51	433 003,33	158 273,23	6 610 379,07
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja IFRS 16	0,00	0,00	3 571 785,53	0,00	0,00	3 571 785,53
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	-88 225,06	-4 657,73	-4 953,79	-97 836,58
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	467 927,92	90 343,01	12 497 149,87	2 165 686,92	358 433,89	15 579 541,61

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	235,39	3 387,78	934 338,26	319 491,99	54 706,47	1 312 159,88
zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	6 267 659,88	428 634,21	155 539,04	6 851 833,13
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	6 019 102,51	433 003,33	158 273,23	6 610 379,07
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja IFRS 16	0,00	0,00	324 702,67	0,00	0,00	324 702,67
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	-76 145,31	-4 369,12	-2 734,18	-83 248,61
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	3 889,40	28 608,50	10 243 332,05	1 463 756,33	141 494,86	11 881 081,20

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	464 038,52	61 734,51	2 253 817,82	701 930,59	216 939,03	3 698 460,40
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,83	31,67	81,97	67,59	39,48	76,26

6.2. Zmiana wartości firmy

a) w okresie 1.01.2024 – 30.09.2024

Wyszczególnienie	wartość firmy
Wartość brutto	
Stan na początek roku	6 445 262,58
(+) zwiększenie	0,00
(-) zmniejszenie	102 133,99
(+/-) różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	102 133,99
Stan na koniec roku	6 343 128,59
Utrata wartości	0,00
Wartość księgowa netto	6 343 128,59

b) w okresie 1.05.2022 - 31.01.2023

Wyszczególnienie	wartość firmy
Wartość brutto	
Stan na początek roku	6 905 087,90
(+) zwiększenie	75 155,20
(-) zmniejszenie	0,00
(+/-) różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	75 155,20
Stan na koniec roku	6 980 243,10
Utrata wartości	0,00
Wartość księgowa netto	6 980 243,10

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

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.01.2023
Zobowiązania na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych	2 174 819,33	28 908,69
- zobowiązania inwestycyjne	2 174 819,33	28 908,69

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

Zobowiązania inwestycyjne	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.01.2023
Rzeczowe aktywa trwałe	10 529 112,00	355 961,00
Zobowiązania inwestycyjne, razem	10 529 112,00	355 961,00

6.5. Przychody ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.01.2023
a) od jednostek powiązanych	1 081 051,96	3 287 400,40
-przychody ze sprzedaży usług	20 999,34	20 890,00
-przychody ze sprzedaży produktów EPP	650 770,02	2 285 950,50
-przychody ze sprzedaży produktów - formy	409 282,60	980 559,90
b) od pozostałych jednostek	169 041 381,54	162 975 598,12
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	157 421 447,61	153 301 691,65
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	8 395 420,82	6 508 931,79
-przychody ze sprzedaży usług	173 866,75	160 017,41
-przychody ze sprzedaży produktów - formy	2 240 829,81	2 496 238,66
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	809 816,55	508 718,61
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	170 122 433,50	166 262 998,52

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.01.2023
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	14 237 400,83	11 273 628,99
-przychody ze sprzedaży towarów - form	13 738 369,88	11 059 897,80
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	387 253,45	179 997,68
-przychody ze sprzedaży materiałów	111 777,50	33 733,51
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	14 237 400,83	11 273 628,99

6.6. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.01.2023
a) zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	3 270 587,73	60 801,57
sprzedaż środków trwałych	40 020 438,12	60 801,57
wartość sprzedanych środków trwałych	-36 749 850,39	0,00
b) dotacje, w tym	371 611,33	0,00
dofinansowanie do cen energii	363 483,18	0,00
dofinansowanie do wynagrodzeń ze środków FGŚP	8 128,15	0,00
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	160 264,93
rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	0,00	0,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	0,00	160 264,93
d) pozostałe, w tym:	16 938 835,05	10 579 042,69
przychody z tytułu odzysku - recyklingu surowca	594 875,38	242 868,02
nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	306 744,27
darmowa dostawa surowca i materiałów	20 232,40	68 867,12
powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	131 785,85	75 903,62
przychody ze sprzedaży pozostałej	843 378,69	877 760,52
refaktury	388 296,03	0,00
pozostałe przychody	1 818 927,61	777 407,47
sprzedaż gruntów – likwidacja prawa do użytkowania	118 315,97	0,00
nabycie udziałów -Protechnologia Sp. z o.o.	110 844,85	0,00
wycena instrumentów pochodnych	0,00	1 412 612,74
przychody z instrumentów pochodnych	970 016,44	386 480,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego środki trwałe w budowie	78 200,00	0,00
korekta kosztów okresów zamkniętych	0,00	1 457,73
dofinansowanie do projektów dla IB GmbH	7 447 968,64	0,00
kompensata utraconych korzyści z tytułu zmniejszenia zamówień IB GmbH	0,00	5 655 960,00
zwrot kosztów zatrudnienia pracownika w IB GmbH	0,00	772 981,20
dotacja rządowa dla IB GmbH– łagodzenie skutków pandemii	4 415 993,19	0,00
e) różnice kursowe operacyjne	0,00	42 564,30
różnice kursowe zrealizowane	0,00	-10 875,86
różnice kursowe wycena bilansowa	0,00	53 440,16
Pozostałe przychody operacyjne, razem	20 581 034,11	10 842 673,49

6.7. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.01.2023
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)	749 021,25	856 798,07
odpisy aktualizujące należności z US (vat z nie potwierdzonych faktur korygujących)	0,00	39 255,41

odpisy aktualizujące należności	-529 995,89	0,00
odpisy aktualizujące zapasy	1 279 017,14	220 219,16
odpis na środki trwałe w budowie	0,00	78 200,00
odpis na koszty emisji akcji	0,00	519 123,50
c) pozostałe, w tym:	3 714 011,05	5 934 153,53
odpady produkcyjne	1 603 548,98	1 339 071,56
niedobory inwentaryzacyjne niezawinione	0,00	264 434,74
wycena instrumentów pochodnych	923 704,27	0,00
koszty reklamacji	134 339,99	47 742,21
koszty napraw powypadkowych	0,00	11 075,00
koszty przedawnionych należności	1 270,17	251 348,61
koszty refakturowane	255 904,49	0,00
koszty likwidacji środków trwałych	1 911,69	0,00
darowizny	5 000,00	0,00
pozostałe koszty	617 865,05	425 193,61
koszty odsetek	5 466,41	681,09
odpis aktualizujący udziały Protechnologia Sp. z o.o.	165 000,00	0,00
koszty zamkniętego okresu	0,00	206 699,03
rezerwa na koszty kary z PGNiG	0,00	2 400 000,00
rezerwa na koszty akcji naprawczej ANTOLIN	0,00	987 907,68
d) różnice kursowe operacyjne	328 308,29	0,00
różnice kursowe operacyjne zrealizowane	571 205,68	0,00
różnice kursowe operacyjne bilansowe	-242 897,39	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, razem	4 791 340,59	6 790 951,60

6.8. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.01.2023
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym	610 543,11	51,05
a) od jednostek powiązanych	4 468,79	0,00
b) od pozostałych jednostek	606 074,32	51,05
3. Inne, w tym	1 124 376,09	0,00
różnice kursowe zrealizowane	1 265 489,10	0,00
różnice kursowe bilansowe	-141 113,01	0,00
Przychody finansowe, razem	1 734 919,20	51,05

6.9. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.01.2023
1. Odsetki, w tym	5 937 908,22	1 771 774,19
a) od jednostek powiązanych	2 254 151,11	0,00
b) od pozostałych jednostek	3 683 757,11	1 771 774,19
odsetki od kredytów i pożyczek	1 615 417,29	1 645 440,82
odsetki od leasingu	2 068 240,87	117 048,64
inne	98,95	9 284,73
2. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
3. Inne, w tym	398 785,43	912 200,54
amortyzacja kredytów SANTANDER	102 126,11	82 968,32
provizje od kredytów, leasingów	293 361,11	181 872,72
pozostałe	3 298,21	0,00
różnice kursowe zrealizowane	0,00	512 201,75
różnice kursowe bilansowe	0,00	135 157,75
Koszty finansowe, razem	6 336 693,65	2 683 974,73

6.10. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

Okres zakończony 30.09.2024 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:	1 312 304,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	162 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	840 513,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	309 791,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	61 283,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	2295,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	49 119,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	9 868,93	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 373 587,76	0,00	0,00	0,00	0,00

Okres zakończony 31.01.2023 r.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
Wynagrodzenia:	1 263 788,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	171 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	846 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	246 196,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	53 863,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	2 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	42 800,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	8 543,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 317 652,25	0,00	0,00	0,00	0,00

Transakcje z podmiotami powiązanymi

a) w okresie zakończonym 30.09.2024

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	815 894,41	0,00	0,00
Bewi Poland Sp. z o.o.	28 020,00	0,00	1 377,60	0,00
BEWISynbra Group AB	0,00	14 824,74	0,00	0,00
GENEVAD HOLDING AB	0,00	685 301,33	0,00	0,00
PRO EPP Sp. z o.o.	525,00	0,00	645,75	0,00
BEWI Automotive AB	241 879,00	0,00	0,00	0,00
Synprodo BV	111 060,69	0,00	0,00	0,00
Synprodo BV formy	2 760 458,36	0,00	32 063,30	0,00
BEWI Automotive Holding AB	652 673,64	0,00	81 467,30	0,00
Besto Verpakkingsindustrie BV	6 866,40	0,00	0,00	0,00
Protechnologia	45 264,81	0,00	55 347,50	0,00
KMC Legnicka Sp. z o.o.	13 850 968,82	491 359,57	0,00	0,00
KMC Narutowicza Sp. z o.o.	18 539 415,67	657 681,73	0,00	0,00
KMC Kluczborska Sp. z o.o.	22 920 724,81	813 105,83	0,00	0,00
KMC DE	57 482 851,49	2 851 790,84	0,00	0,00
Razem	116 640 708,69	6 329 958,45	170 901,45	0,00

b) w okresie zakończonym 31.01.2023

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych (netto)	Zakupy od podmiotów powiązanych (netto)	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	480,00	0,00	0,00	0,00
Olesiński i Wspólnicy Spółka komandytowa	0,00	654 057,44	0,00	44 925,00
Bewi Poland Sp. z o.o.	20 410,00	0,00	0,00	0,00
GENEVAD HOLDING	772 981,20	296 862,77	0,00	357 184,19
BEWISYNBRA GROUP AB	0,00	4 178,41	0,00	0,00
BEWI ASA	0,00	10 641,33	0,00	0,00
BEWI Automotive AB	212 292,00	0,00	0,00	0,00
Synprodo BV	2 757 280,50	0,00	436 585,10	0,00
Besto Verpakkingsindustrie BV	296 937,90	0,00	0,00	0,00
BWI Dorotea AB	85 068,89	0,00	84 989,48	0,00
Razem	4 145 450,49	965 739,95	521 574,57	402 109,19

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

Zobowiązania warunkowe	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.01.2023
a) z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	12 228 181,63	0,00
- na rzecz podmiotów powiązanych	12 228 181,63	0,00
- na rzecz pozostałych jednostek	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
Zobowiązania warunkowe, razem	12 228 181,63	0,00

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

Aktywa warunkowe	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.01.2023
a) z tytułu otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym:	16 762 750,27	0,00
- od podmiotów powiązanych	12 210 250,27	0,00
- od pozostałych jednostek	4 552 500,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
Aktywa warunkowe, razem	16 762 750,27	0,00

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

Na zabezpieczenie roszczeń Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach z tytułu umów pożyczek 35/2024/13/OA/oe/P i 152/2024/13/OA/mz/P Santander Bank Polska udzielił gwarancji w kwocie 4 522 tys. PLN tytułem spłaty zadłużenia zgodnie z Aneks nr 1 do umowy o Multiliniję.

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 lutego 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.

W dniu 02 kwietnia 2024 roku Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 09/2024, że otrzymała szereg nominacji do projektów na produkcję seryjną części samochodowych produkowanych z tworzywa EPP (dalej „Zamówienia”) od spółki Autoneum Poland sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, Polska (dalej „Kontrahent”).

Łączna wartość otrzymanych przez Spółkę od Kontrahenta Zamówień, szacowana jest na kwotę 22 349 tysięcy EURO co w przeliczeniu wg średniego kursu NBP z dnia 02 kwietnia 2024 r. stanowi kwotę 95 952 tysięcy PLN. Powyższą wartość ustalono przy założeniu realizacji przez Kontrahenta Zamówień w całości. Realizacja Zamówień jest przewidziana na lata 2025 – 2030. 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.

W dniu 29.07.2024 roku Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 22/2024, że otrzymała nominację do projektu na produkcję seryjną części samochodowych produkowanych z tworzywa EPP (dalej „Zamówienia”) od spółki Hyundai Motor Manufacturing Czech s.r.o. z siedzibą w Nižní Lhoty, Czechy (dalej „Kontrahent”).

Łączna wartość otrzymanego przez Spółkę od Kontrahenta Zamówienia, szacowana jest na kwotę 18 752 tysięcy EURO co w przeliczeniu wg średniego kursu NBP z dnia 29 lipca 2024 r. stanowi kwotę 80 347 tysięcy PLN. Powyższą wartość ustalono przy założeniu realizacji przez Kontrahenta Zamówień w całości. Realizacja Zamówień jest przewidziana na lata 2026 – 2033. 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.

W dniu 06 sierpnia 2024 roku Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 23/2024, że powzięła informację, od Spółki zależnej IZOBLOK GmbH z siedzibą w Ohrdruf, Niemcy, o otrzymaniu nominacji do projektów na produkcję seryjną części samochodowych produkowanych z tworzywa EPP (dalej „Zamówienia”) od spółki Mercedes-Benz AG z siedzibą w Stuttgart, Niemcy (dalej „Kontrahent”).

Łączna wartość otrzymanych przez IZOBLOK GmbH od Kontrahenta Zamówień, szacowana jest na kwotę 32.120 tysięcy EURO co w przeliczeniu na złote wg średniego kursu NBP z dnia 06 sierpnia 2024 r. stanowi kwotę 138 533 tysięcy złotych. Powyższą wartość ustalono przy założeniu realizacji przez Kontrahenta Zamówień w całości. Realizacja Zamówień jest przewidziana na lata 2025 – 2035. 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 – 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 Spółkę IZOBLOK SA, 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 Spółkę obejmującego zgodę na zwolnienie od hipotek nieruchomości oraz wystawienie przez bank należycie i ważnie podpisanego pisma obejmującego zgodę na wykreślenie hipotek obciążających nieruchomość.
- 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 Spółkę, 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 Spółkę 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 - 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.

W dniu 18 kwietnia 2024 r. Spółka podpisała z bankiem PKO BP SA aneks nr 11 zgodnie z którym okres wykorzystania limitu kredytowego wielocelowego w łącznej w kwocie 3 285 000 EURO upływa z dniem 22 kwietnia 2026 r. Zabezpieczeniem spłaty limitu jest gwarancja udzielona przez BGK.

W dniu 24 maja 2024 r. Spółka podpisała z Santander Bank Polska SA umowę o Multilinię, zgodnie z którą okres wykorzystania Multilini w łącznej w kwocie 5 120 000 EURO upływa z dniem 30 kwietnia 2026 r. Zabezpieczeniem spłaty Multilini są: zastaw rejestrowy oraz przelew wierzytelności z tytułu ubezpieczenia.

▪ **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.

W dniu 14 czerwca.2024 Spółka otrzymała od Góralska Park sp. z. o.o. oraz AGIOFUNDS Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna zawiadomienia złożone zgodnie z ustawą z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Więcej informacji zostało przedstawionych w raporcie bieżącym nr 15/2024 z dnia 14 czerwca 2024 r.

W dniu 14 czerwca 2024 Spółka otrzymała od Christiana Bekken, BEWI Poland sp. z o.o. oraz Jakuba Menca powiadomienia o transakcji, o których mowa w art. 19 ust. 1 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylającego dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE. Treść powiadomień i więcej informacji w znajduję się w raporcie bieżącym nr 16/2024 z dnia 14 czerwca 2024 r.

W dniu 14 czerwca 2024 Spółka otrzymała od Svenn Bekken, Christian Bekken, Marianne Bekken, Karl Erik Bekken, Bekken Investment AS, Otem Invest AS, Marbek Invest AS, Keb Invest AS, Bekken Invest AS, BEWI Invest AS, BEWI ASA, BEWI Poland sp. z o.o. zawiadomienia złożone zgodnie z ustawą z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Pełna treść zawiadomień znajduje się w raporcie nr 17/2024 z dnia 14 czerwca 2024 r .

W dniu 27 czerwca 2024 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które podjęło między innymi uchwały w następujących sprawach:

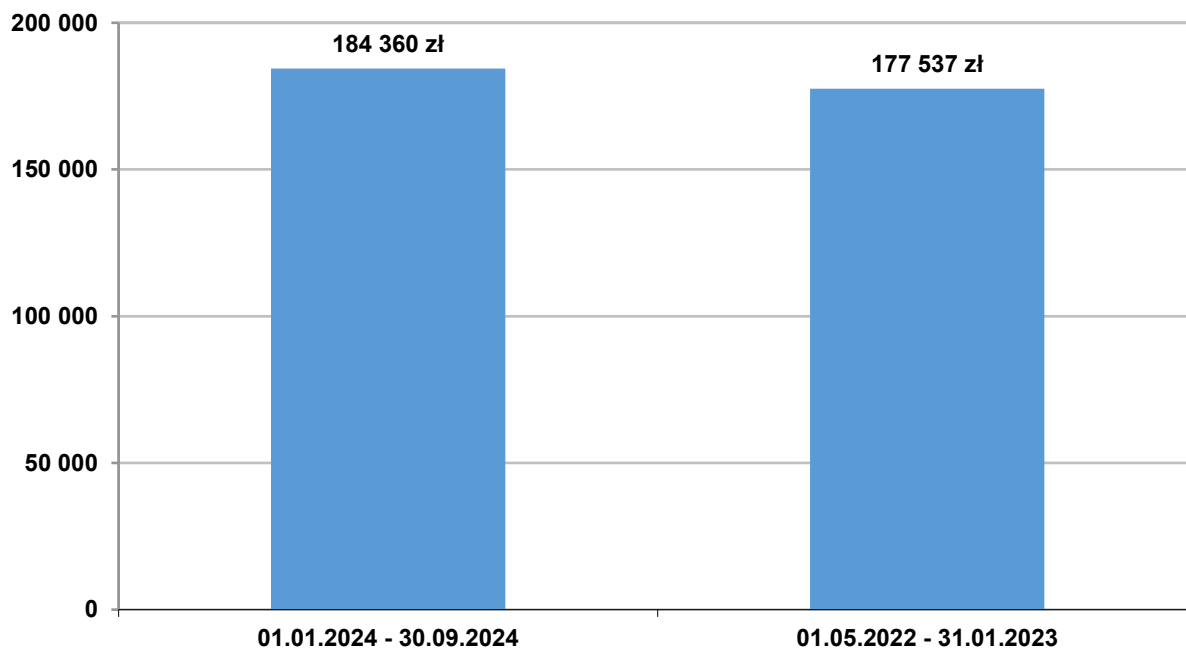
- zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2022-2023,
- zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022-2023,
- zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej za rok 2022-2023,
- przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2022-2023,
- zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022-2023,
- zatwierdzenia sprawozdania z działalności grupy kapitałowej za rok obrotowy 2022-2023,
- udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu,
- udzielenia absolutorium Członkom Rady Nadzorczej,
- opinii Walnego Zgromadzenia Spółki dotyczącej sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej za rok 2022-2023,
- ustalenia liczby członków Rady Nadzorczej,
- wyboru członków Rady Nadzorczej,
- zmiany Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej

Więcej informacji zostało przedstawionych w raporcie bieżącym nr 18/2024 w dniu 27 czerwca 2024 r.

7.2. Podsumowanie działalności Grupy IZOBLOK 3Q 2024

Sprzedaż

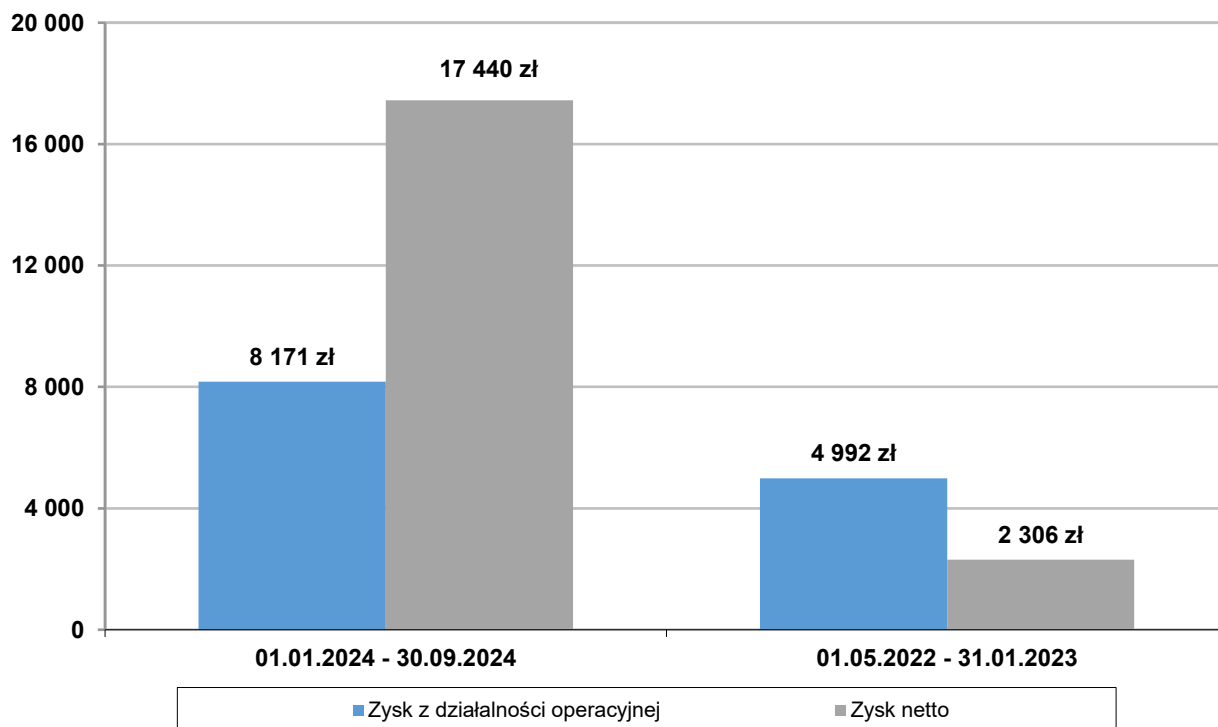
Po trzecim kwartale roku obrotowego 2024 Grupa Kapitałowa IZOBLOK uzyskała 184 360 tys. zł. przychodów ze sprzedaży.



Wyniki finansowe

W okresie zakończonym 30.09.2024 roku obejmującym okres od 01 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. wskaźnik EBITDA (zysk operacyjny powiększony o amortyzację) na koniec raportowanego okresu wyniósł 15 951 tys. zł natomiast zysk brutto wyniósł 3 569 tys. zł. a zysk netto w okresie sprawozdawczym zamknął się kwotą 17 440 tys. zł.

Wykres: Zysk z działalności operacyjnej oraz zysk netto w okresie 3Q 2024 oraz 3Q 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 30.09.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Kredyty i pożyczki, w tym:	36 619	65 594
- długoterminowe	18 891	16 819
- krótkoterminowe	17 728	48 775
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	97 648	5 975
- długoterminowe	91 357	4 289
- krótkoterminowe	6 291	1 686
Środki pieniężne + aktywa finansowe (lokaty krótkoterminowe)	55 011	10 242

Poziom kapitałów własnych Grupy na koniec trzeciego kwartału 2024 wyniósł 104 939 tys. zł. Zadłużenie finansowe Grupy Kapitałowej obejmujące kredyty, pożyczki oraz leasingi na dzień 30 września 2024 r. wyniosło 134 267 tys. zł. Stan środków pieniężnych wraz z lokatami krótkoterminowymi na koniec września 2024 r. wyniósł 55 011 tys. zł.

Przepływy pieniężne

Na koniec trzeciego kwartału 2024 Grupa wygenerowała dodatnie operacyjne przepływy pieniężne netto w wysokości 5 931 tys. zł, z działalności inwestycyjnej Grupa wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne w wysokości 20 373 tys. zł. natomiast ujemne przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły -34 935 tys. zł.

Łącznie Grupa IZOBLOK wygenerowała po trzecim kwartale 2024 ujemne przepływy pieniężne netto wysokości -8 631 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 dziewięciu miesięcy 2024 roku nie odnotowano czynników i zdarzeń o nietypowym charakterze mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

W dalszym ciągu ceny energii, koszty wynagrodzeń, wzrosty kosztów usług, silny złoty, wpływają na rentowności operacyjną Grupy

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. Grupa na bieżąco identyfikuje nowe czynniki mające wpływ na osiągnięte wyniki działalności operacyjnej i stara się je minimalizować.

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

Brak informacji

12. Zysk (strata) na jedną akcję

	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.01.2023
Zysk (strata) netto	17 439 539,82	2 305 905,11
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	13,76	1,82
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	13,76	1,82

Sposób obliczenia średnioważonej liczby akcji w poszczególnych okresach

Okres zakończony 30.09.2024 r.

Średnioważona ilość akcji po 1Q 2024	
początek okresu	2024-01-01
koniec okresu	2024-09-30
ilość dni w okresie	273
liczba akcji w danym okresie	1 267 000
średnia ważona:	1 267 000

Okres zakończony 31.01.2023 r.

Średnioważona ilość akcji po 1Q 2022/2023	
początek okresu	2022-05-01
koniec okresu	2023-01-31
ilość dni w okresie	275
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 3Q 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 30.09.2024	Okres zakończony 31.01.2023
produkty - rynek automotive	158 072 217,63	155 587 642,15
produkty - rynek packaging	8 395 420,82	6 508 931,79
pozostałe produkty	2 650 112,41	508 718,61
usługi	809 816,55	180 907,41
produkty - formy i inne narzędziownia	194 866,09	3 476 798,56
towary - formy	13 738 369,88	11 059 897,80
towary - pozostałe	387 253,45	179 997,68
materiały - opakowania	111 777,50	33 733,51
Razem	184 359 834,33	177 536 627,51

Informacje dotyczące obszarów geograficznych:

Przychody od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.01.2023
Polska	21 712 205,20	11 489 223,22
Niemcy	85 092 780,49	81 690 591,43
Czechy	22 117 275,35	24 413 718,10
Wielka Brytania	22 696 391,22	20 626 237,10
Słowacja	13 090 051,30	15 074 282,87
Francja	5 583 426,56	5 897 160,45
Holandia	3 334 656,79	2 375 677,50
Węgry	2 986 344,41	4 391 479,22
Rumunia	2 205 677,78	3 390 151,92
Austria	2 111 433,89	2 966 903,60
Włochy	1 307 773,58	629 079,88
Szwecja	443 767,01	421 311,94
Hiszpania	541 571,20	2 882 934,87
Pozostałe	727 437,21	748 693,48
Razem	184 359 834,33	177 536 627,51

Aktywa trwałe* w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.01.2023
Polska	77 232 804,93	66 671 824,84
Niemcy	56 663 458,16	49 449 847,58
Razem	133 896 263,09	116 121 672,42

*aktywa trwałe 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

W dniu 15 maja 2024 r. IZOBLOK S.A nabył 100% udziałów w spółce Protechnologia sp. z o.o. (obecnie w upadłości). Udziały nabyto na mocy porozumienia o spłacie wierzytelności i ustanowienia zastawu rejestrowego. Wartość udziałów została wyceniona przez biegłego na potrzeby zaspokojenia roszczeń IZOBLOK z przedmiotu zastawu na kwotę 165 tys. zł. Sąd Rejonowy w Katowicach w dniu 15 lipca 2024 roku ogłosił upadłość spółki Protechnologia obejmującą likwidację jej majątku.

W dniu 22 maja 2024 r. Emitent nabył 62% udziałów w spółce PRO EPP sp. z o.o. Udziały nabyto na mocy porozumienia o spłacie wierzytelności i ustanowienia zastawu rejestrowego. Wartość udziałów została wyceniona przez biegłego na potrzeby zaspokojenia roszczeń IZOBLOK z przedmiotu zastawu na kwotę 3 tys. zł

Udziały w ww. spółkach nie stanowią dla IZOBLOK instrumentów finansowych w rozumieniu MSSF 9 (tj. nie zostały nabyte tylko w celu osiągnięcia korzyści majątkowej związanej ze zmianą wartości instrumentów w czasie),

Wyniki finansowe spółek Protechnologia sp. z o.o. w upadłości oraz PRO EPP sp. z o.o. nie zostały ujęte w sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy IZOBLOK ze względu na nie przekroczenie progu istotności określonego w polityce rachunkowości IZOBLOK. Zarząd jednostki dominującej na podstawie analiz stwierdził brak sprawowania kontroli nad tymi spółkami.

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. W okresie I półrocza 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, których wartość stanowił pojedynczo lub łącznie co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki.

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

Nie dotyczy

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 30 września 2024 r.

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres zakończony 30 września 2024 r. oraz okres porównawczy

	Okres 9 m-cy zakończonych 30 września 2024	*Okres 9 m-cy zakończonych 31 stycznia 2023
	PLN	PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody z działalności operacyjnej	98 174 102,57	91 316 266,61
Koszty działalności operacyjnej	95 885 052,30	82 320 083,43
Zmiana stanu produktów	-599 076,76	-1 588 359,24
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-1 456 711,25	-1 308 950,44
Amortyzacja	3 974 612,89	3 700 935,19
Zużycie materiałów i energii	51 536 023,73	52 813 032,10
Usługi obce	10 150 578,61	7 465 965,93
Podatki i opłaty	965 018,96	924 006,57
Wynagrodzenia	21 338 639,61	14 438 605,85
Ubezpieczenia społeczne	5 125 381,41	2 833 113,90
Pozostałe świadczenia pracownicze	644 598,54	908 128,76
Pozostałe koszty rodzajowe	1 002 464,83	739 610,08
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 203 521,73	1 393 994,73
Pozostałe przychody operacyjne	4 204 370,93	3 001 717,73
Pozostałe koszty operacyjne	4 791 340,59	5 803 043,92
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 702 080,61	6 194 856,99
Przychody finansowe	1 203 238,83	329 689,65
Koszty finansowe	3 568 658,99	2 406 443,58
Zysk (Strata) brutto	-663 339,55	4 118 103,06
Podatek dochodowy	-3 593 640,00	632 004,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 930 300,45	3 486 099,06
Działalność zaniechana	0,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	2 930 300,45	3 486 099,06
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	2 930 300,45	3 486 099,06

*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w 3 kwartale roku finansowego 2022.2023, który obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 stycznia 2023 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)	2,31	2,75
podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	2,31	2,75
rozwodniony z zysku (straty)	2,31	2,75
rozwodniony z zysku (straty) z działalności kontynuowanej	2,31	2,75

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 30 września 2024 r. oraz okres porównawczy

	Stan na 30 września 2024	Stan na 31 grudnia 2023
AKTYWA		
Aktywa trwałe	131 386 401,01	116 045 886,67
Wartości niematerialne	3 556 054,16	3 785 810,89
Rzeczowe aktywa trwałe	30 799 592,00	56 939 569,39
Prawo do użytkowania	37 688 287,17	1 084 746,65
Inwestycje w jednostkach zależnych	50 186 000,00	50 186 000,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 967 788,00	398 032,00
Pozostałe aktywa finansowe	0,00	115 808,27
Należności długoterminowe	1 374 422,30	497 388,90
Aktywa kontraktowe długoterminowe	3 814 257,38	3 038 530,57
Aktywa obrotowe	74 092 128,65	53 460 070,85
Zapasy	21 614 167,22	21 511 263,43
Należności z tytułu dostaw i usług	24 327 403,88	19 674 437,72
Aktywa kontraktowe	1 094 504,32	3 963 312,02
Należności z tyt. podatku dochodowego	1 388 025,00	459 219,77
Pozostałe należności	8 042 310,92	4 354 978,86
Aktywa finansowe	17 116 400,00	0,00
Pozostałe aktywa finansowe	241 443,67	1 049 339,67
Środki pieniężne	267 873,64	2 447 519,38
Aktywa razem	205 478 529,66	169 505 957,52

	Stan na 30 września 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	46 473 359,33	43 543 058,88
Kapitał własny razem	101 411 739,36	98 481 438,91
Zobowiązania		
Zobowiązania długoterminowe	59 456 756,85	17 356 740,41
Rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	271 913,00	271 913,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	3 902 257,77	16 574 086,32
Zobowiązania z tytułu leasingu	55 282 586,08	510 741,09
Zobowiązania krótkoterminowe	44 610 033,45	53 667 778,20
Rezerwy na świadczenia pracownicze	888 559,10	1 769 870,40
Pozostałe rezerwy	2 400 000,00	2 510 000,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	16 004 463,13	29 035 799,18
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 757 090,00	372 793,93
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 161 586,26	12 632 443,93
Zobowiązania kontraktowe	2 028 875,15	1 941 706,94
Pozostałe zobowiązania	7 139 540,04	4 547 132,85
Przychody przyszłych okresów	1 229 919,77	858 030,97
Zobowiązania razem	104 066 790,30	71 024 518,61
Pasywa razem	205 478 529,66	169 505 957,52

Wartość księgowa	101 411 739,36	98 481 438,91
Liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	80,04	77,73
Rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	80,04	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 30 września 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 okres	0,00	0,00	2 930 300,45	2 930 300,45
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	2 930 300,45	2 930 300,45
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	46 473 359,33	101 411 739,36

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres od 01 maja 2022 r. do 31 stycznia 2023 r.

	Kapitał Podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny / razem
Stan na dzień 1 maja 2022 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	29 676 698,33	84 615 078,36
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	3 486 099,06	3 486 099,06
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody razem	0,00	0,00	3 486 099,06	3 486 099,06
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 stycznia 2023 roku	12 670 000,00	42 268 380,03	33 162 797,39	88 101 177,42

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres zakończony 30 września 2024 r. oraz okres porównawczy

(metoda pośrednia)	Okres 9 m-cy zakończonych 30 września 2024	*Okres 9 m-cy zakończonych 31 stycznia 2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (Strata) brutto	-663 339,55	4 118 103,06
Korekty razem:	-821 864,73	-15 297 245,62
Amortyzacja	3 974 612,89	3 717 085,48
Korekty z tytułu przychodów i kosztów finansowych	2 006 622,84	1 703 529,04
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-378 254,75	-1 720 892,74
Zmiana stanu rezerw	-991 311,30	2 293 728,08
Zmiana stanu zapasów	-102 903,79	-2 741 030,74
Zmiana stanu należności	-9 027 260,83	-11 234 510,77
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	1 470 913,80	-4 474 706,54
Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	2 180 249,10	-2 840 447,43
Inne korekty	45 467,31	0,00
Gotówka z działalności operacyjnej	-1 485 204,28	-11 179 142,56
Zapłacony podatek dochodowy	625 170,00	1 354 296,00
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-860 034,28	-9 824 846,56
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	57 171 002,84	391 200,00
Zbycie aktywów finansowych (spłata udzielonej pożyczki przez jednostkę powiązaną)	0,00	18 815 289,56
Inne wpływy inwestycyjne (dotacje)	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne (wpływy z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	46 312,17	448 680,00
Inne wpływy inwestycyjne (odsetki otrzymane od jednostek powiązanych)	0,00	260 554,93
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 166 318,93	3 073 792,09
Nabycie aktywów finansowych (udzielone pożyczki jednostkom powiązanym)	0,00	4 840 772,51
Inne wydatki inwestycyjne (wydatki z tytułu transakcji związanych z instrumentami pochodnymi)	0,00	62 200,00
Inne wydatki inwestycyjne	17 191 020,50	78 200,00
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	27 859 975,58	11 860 759,89
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Kredyty i pożyczki (otrzymane)	7 187 755,76	21 209 079,28
Spląty kredytów i pożyczek	32 241 377,13	22 866 559,91
Płatności z umów leasingu finansowego	971 461,91	394 957,87
Odsetki (zapłacone)	3 154 881,19	1 494 243,04
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-29 179 964,47	-3 546 681,54
Przepływy pieniężne netto razem	-2 180 023,17	-1 510 768,21
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	377,43	-8 130,61
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-2 179 645,74	-1 518 898,82
Środki pieniężne na początek okresu	2 447 715,31	1 680 602,69
Środki pieniężne na koniec okresu	267 692,14	169 834,48
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	112 706,88	0,00

*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w 3 kwartale roku finansowego 2022.2023, który obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 stycznia 2023 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 zmiany cen nośników energii (gazu, węgla, ropy naftowej, energii elektrycznej),
- ryzyko płynności Spółki.

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 30 września 2024 r. oraz zawiera dane porównawcze. Zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 22 listopada 2024 r.

1.4. Opis stosowanych zasad rachunkowości

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 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 30 września 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 odchylenia 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 30.09.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Zapasy	1 728 150,82	449 133,69
- towary i materiały	1 290 082,42	359 166,17
- półprodukty	325 570,94	44 988,09
- wyroby gotowe	112 497,46	44 979,43

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Stan na początek okresu	449 133,69	450 750,16
zwiększenie	1 279 017,13	0,00
zmniejszenie	0,00	1 616,47
Stan na koniec okresu	1 728 150,82	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 30.09.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Aktywa finansowe	39 692 930,52	39 527 930,52
wartość udziałów w spółce zależnej IZOBLOK GmbH	39 527 930,52	39 527 930,52
wartość udziałów w spółce zależnej Protechnologia Sp. z o.o. w upadłości	165 000,00	0,00
Należności	863 094,36	1 387 124,15
należności z tyt. dostaw i usług	822 597,87	1 346 627,66
pozostałe należności	40 496,49	40 496,49

Odpisy aktualizujące wartość – rzeczowe aktywa trwałe	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Stan na początek okresu	78 200,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	78 200,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	78 200,00

Odpisy aktualizujące wartość – aktywa finansowe	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Stan na początek okresu	39 527 930,52	39 527 930,52
zwiększenie	165 000,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	39 692 930,52	39 527 930,52

Odpisy aktualizujące wartość - należności	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Stan na początek okresu	1 387 124,15	895 166,51
zwiększenie	0,00	491 957,64
zmniejszenie	524 029,79	0,00
Stan na koniec okresu	863 094,36	1 387 124,15

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Okres zakończony 30.09.2024	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	879 145,10	730 205,00
Rezerwy na premie	0,00	1 030 251,40
Rezerwy na świadczenia pracownicze razem	1 160 472,10	2 041 783,40
w tym:		
część długoterminowa	271 913,00	271 913,00
część krótkoterminowa	888 559,10	1 769 870,40

Pozostałe rezerwy	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Wartość rezerwy na początek okresu	2 510 000,00	2 510 000,00
utworzenie rezerwy na zobowiązanie	0,00	2 510 000,00
wykorzystanie rezerwy	110 000,00	70 000,00
Wartość rezerwy na koniec okresu	2 400 000,00	5 090 000,00
w tym:		
część długoterminowa	2 400 000,00	2 400 000,00
część krótkoterminowa	0,00	0,00
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	0,00	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 30.09.2024 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	-20 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456 000,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	138 739,00	28 299,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 038,00
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	-217 086,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	85 335,00	243 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	328 349,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych - lokaty	0,00	14 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 178,00
różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	58 907,00	-47 093,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 814,00
różnice kursowe wyceny bilansowej kont bankowych walutowych	37,00	-37,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania	0,00	3 615 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 615 352,00
zobowiązania z tyt. leasingu operacyjnego	0,00	194 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 536,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe OTP	368 924,00	16 562,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385 486,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania - umowa wynajmu wtryskarki	38 380,00	-22 991,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 389,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania - pozostałe przedmioty	71 351,00	83 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 344,00
odsetki należne zapłacone w następnym m-cu	64,00	-64,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga B+R za 01.2024 - 30-06-2024	0,00	92 913,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 913,00
strata podatkowa za 05.2021-04.2022	1 280 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 466,00
Razem	2 932 864,00	3 829 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 762 240,00

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
różnice kursowe wyceny bilansowej kredytów i pożyczek	74 059,00	-49 553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 506,00
wycena zobowiązań handlowych walutowych	4 348,00	-951,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 397,00

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	-21 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	379 065,00
różnice między wartością bilansową i podatkową prawa do użytkowania	141 547,00	525 357,00	0,00	0,00	0,00	0,00	666 904,00
różnice między wartością bilansową i podatkową gruntów (przeszacowanie na dzień przejścia na MSSF)	150 133,00	-150 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu SANTANDER	19 404,00	-19 404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	0,00	34,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34,00
wycena zobowiązań leasingowych i prawa do użytkowania	7 177,00	104 757,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 934,00
wycena instrumentów pochodnych	221 378,00	-175 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 874,00
odsetki od przeterminowanych należności niezapłacone	27 594,00	-23 431,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 163,00
różnice między wart. bilansową i podatkową ŚRODKI TRWAŁE	90 175,00	535 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	625 910,00
aktywo kontraktowe OTP	1 330 350,00	-397 685,00	0,00	0,00	0,00	0,00	932 665,00
Razem	2 534 832,00	259 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 794 452,00

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.01.2023 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	19 019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 019,00
rezerwy na koszty okresu	13 300,00	-1 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 400,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracowników	167 669,00	2 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 279,00
rezerwa na niezapłacone składki ZUS	115 638,00	8 727,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 365,00
rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	48 469,00	-26 922,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 547,00
rezerwa na koszty karty z PGNiG	0,00	456 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456 000,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	85 643,00	41 841,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 484,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	4 911,00	-879,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 032,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych i pożyczek	476 370,00	24 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	501 355,00
zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	28 761,00	-16 103,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 658,00
różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	2 011,00	-699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 312,00
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	-140 486,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 101,00
inne	902,00	-902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena instrumentów pochodnych	54 389,00	-54 389,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rezerwa na zobowiązania kontraktowe OTP	460 017,00	-76 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383 381,00

zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania umowa wynajmu wtryskarki	92 160,00	-21 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 476,00
zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania pozostałe przedmioty	16 797,00	89 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 867,00
odsetki należne zapłacone w następnym miesiącu	6 065,00	-6 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe wyceny bilansowej udzielonej pożyczki	35 187,00	-35 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
strata podatkowa CIT do rozliczenia za rok podatkowy 2021/2022	1 280 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 846,00
niewykorzystana ulga B+R w roku podatkowym 2021/2022	170 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 010,00
rezerwa na koszty ulgi B+R	0,00	429 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429 480,00
Razem	3 342 880,00	664 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 007 612,00

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
różnice między wartością bilansową i podatkową wartości niematerialnych	90 355,00	313 587,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403 942,00
różnice między wartością bilansową i podatkową prawa do użytkowania	146 836,00	72 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219 188,00
różnice między wartością bilansową i podatkową gruntów (przeszacowanie na dzień przejścia na MSSF)	150 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 133,00
różnice kursowe wyceny bilansowej instrumentów pochodnych	0,00	214 007,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 007,00
różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu SANTANDER	49 779,00	-15 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 015,00
różnice kursowe wyceny należności walutowych	0,00	4 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 192,00
różnice kursowe wyceny środków pieniężnych na kontach walutowych	1 530,00	-1 515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00
różnice kursowe wyceny należności pozostałych (odsetki od pożyczki)	0,00	102,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102,00
odsetki od udzielonej pożyczki	0,00	18 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 798,00
aktywo kontraktowe OTP	306 609,00	454 837,00	0,00	0,00	0,00	0,00	761 446,00
Razem	745 242,00	1 060 596,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 805 838,00

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 - 30.09.2024

Wyszczególnienie	a) grunty	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	f) nakłady na obce środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Nakłady na obce 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	0,00	96 204 463,80	2 226 695,20	0,00	98 431 159,00
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	1 131 480,27	3 923 277,83	0,00	602 511,78	306 990,00	5 964 259,88	10 195 633,30	6 000 487,18	22 160 380,36
- nabycie	0,00	58 675,00	376 515,09	0,00	10 722,76	0,00	445 912,85	10 178 551,30	3 902 247,57	14 526 711,72
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	1 072 805,27	3 546 762,74	0,00	591 789,02	306 990,00	5 518 347,03	17 082,00	2 098 239,61	7 633 668,64
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	2 974 008,82	40 900 780,65	2 540 285,13	37 454,61	55 778,89	0,00	46 508 308,10	7 862 549,37	330 922,00	54 701 779,47
- sprzedaż	2 974 008,82	40 900 780,65	891 975,35	37 454,61	0,00	0,00	44 804 219,43	0,00	0,00	44 804 219,43
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	1 224 470,78	0,00	10 722,76	0,00	1 235 193,54	7 784 349,37	324 072,00	9 343 614,91
- inne	0,00	0,00	423 839,00	0,00	45 056,13	0,00	468 895,13	78 200,00	6 850,00	553 945,13
Stan na koniec roku	0,00	0,00	52 434 532,18	260 435,22	2 658 458,18	306 990,00	55 660 415,58	4 559 779,13	5 669 565,18	65 889 759,89

Umorzenia										
Stan na początek roku	0,00	7 684 779,57	31 736 678,58	276 368,47	1 715 562,99	0,00	41 413 389,61	0,00	0,00	41 413 389,61
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	378 945,38	2 031 774,57	4 842,90	207 582,51	0,00	2 623 145,36	0,00	0,00	2 623 145,36
Zmniejszenia, w tym:	0,00	8 063 724,95	844 840,94	37 457,61	343,58	0,00	8 946 367,08	0,00	0,00	8 946 367,08
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	8 063 724,95	825 602,95	37 454,61	0,00	0,00	8 926 782,51	0,00	0,00	8 926 782,51
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	1 188,31	0,00	0,00	0,00	1 188,31	0,00	0,00	1 188,31
- inne	0,00	0,00	18 049,68	3,00	343,58	0,00	18 396,26	0,00	0,00	18 396,26
Stan na koniec roku	0,00	0,00	32 923 612,21	243 753,76	1 922 801,92	0,00	35 090 167,89	0,00	0,00	35 090 167,89
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości										
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 200,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 200,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 200,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 200,00
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	19 510 919,97	16 681,46	735 656,26	306 990,00	20 570 247,69	4 559 779,13	5 669 565,18	30 799 592,00
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	62,79	93,59	72,33	0,00	63,04	0,00	0,00	53,26

b) w okresie 1.05.2022 - 31.01.2023

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	2 974 008,82	38 411 386,07	32 448 861,59	162 727,85	2 116 485,29	76 113 469,62	10 684 848,96	86 798 318,58
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	661 544,57	7 474 498,40	0,00	0,00	8 136 042,97	2 373 762,04	10 509 805,01
- nabycie	0,00	21 203,05	134 891,00	0,00	0,00	156 094,05	2 373 762,04	2 529 856,09
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	640 341,52	7 339 607,40	0,00	0,00	7 979 948,92	0,00	7 979 948,92
- 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	4 760,00	4 760,00	11 603 665,21	11 608 425,21
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 979 948,92	7 979 948,92
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	4 760,00	4 760,00	3 623 716,29	3 628 476,29
Stan na koniec roku	2 974 008,82	39 072 930,64	39 923 359,99	162 727,85	2 111 725,29	84 244 752,59	1 454 945,79	85 699 698,38

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	817 510,56	1 646 340,66	6 648,73	216 787,76	2 687 287,71	0,00	2 687 287,71
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	4 760,00	4 760,00	0,00	4 760,00
- 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	4 760,00	4 760,00	0,00	4 760,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	6 626 212,37	20 506 337,55	135 284,21	1 495 735,46	28 763 569,59	0,00	28 763 569,59

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 200,00	78 200,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 200,00	78 200,00

Wartość księgowa netto	2 974 008,82	32 446 718,27	19 417 022,44	27 443,64	615 989,83	55 481 183,00	1 376 745,79	56 857 928,79
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	16,96	51,36	83,14	70,83	34,14	-	-

3.1.2. Wartości niematerialne (aktywa niematerialne)

a) w okresie 1.01.2024 - 30.09.2024

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	268 604,60	0,00	268 604,60
- nabycie	0,00	0,00	0,00	268 604,60	0,00	268 604,60
- 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	150 047,30	0,00	150 047,30
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	150 047,30	0,00	150 047,30
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	4 157 410,52	0,00	0,00	3 621 316,42	269 000,00	8 047 726,94

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	95 719,14	0,00	0,00	252 594,89	0,00	348 314,03
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	2 459 827,40	0,00	0,00	1 762 845,38	269 000,00	4 491 672,78
Wartość księgową netto	1 697 583,12	0,00	0,00	1 858 471,04	0,00	3 556 054,16

b) w okresie 1.05.2022 - 31.01.2023

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto						
Stan na początek roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 742 274,29	269 000,00	4 205 215,18
(+) zwiększenie, w tym:	1 963 469,63	0,00	0,00	1 430 038,97	0,00	3 393 508,60
- nabycie	0,00	0,00	0,00	478 660,97	0,00	478 660,97
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	1 963 469,63	0,00	0,00	951 378,00	0,00	2 914 847,63
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	4 157 410,52	0,00	0,00	3 172 313,26	269 000,00	7 598 723,78

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	79 340,18	0,00	0,00	55 755,30	0,00	135 095,48
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	2 273 281,07	0,00	0,00	1 245 344,28	269 000,00	3 787 625,35
Wartość księgowa netto	1 884 129,45	0,00	0,00	1 926 968,98	0,00	3 811 098,43

3.1.3. Prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych)

a) w okresie 1.01.2024 - 30.09.2024

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:	6 716 623,64	27 888 869,17	1 699 223,51	1 774 225,80	0,00	38 078 942,12
- nabycie	6 716 623,64	27 888 869,17	0,00	1 774 225,80	0,00	36 379 718,61
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	1 699 223,51	0,00	0,00	1 699 223,51
- 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:	458 512,23	0,00	0,00	405 122,80	0,00	863 635,03
- sprzedaż	458 512,23	0,00	0,00	0,00	0,00	458 512,23
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	405 122,80	0,00	405 122,80
- 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	6 716 623,64	27 888 869,17	2 459 749,37	2 525 522,01	0,00	39 590 764,19
Umorzenia						
Stan na początek roku	5 128,19	-	567 200,19	718 382,07	-	1 290 710,45
Umorzenia bieżące - zwiększenia	84 630,41	344 305,32	252 467,07	321 750,70	-	1 003 153,50
Zmniejszenia, w tym:	6 837,76	-	-	384 549,17	-	391 386,93

- z tytułu sprzedanych środków trwałych	6 837,76				-	6 837,76
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych					-	-
- inne				384 549,17		384 549,17
Stan na koniec okresu	82 920,84	344 305,32	819 667,26	655 583,60	-	1 902 477,02

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	6 633 702,80	27 544 563,85	1 640 082,11	1 869 938,41	-	37 688 287,17
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	1,23	1,23	33,32	25,96	-	4,81

b) w okresie 1.05.2022 - 31.01.2023

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem prawo do użytkowania
Wartość początkowa						
Stan na początek roku	467 927,92	90 343,01	10 889 085,44	1 645 511,60	0,00	13 092 867,97
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	520 579,49	0,00	520 579,49
- nabycie	0,00	0,00	0,00	520 579,49	0,00	520 579,49
- 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	2 166 091,09	0,00	13 613 447,46
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	235,39	3 387,78	630 851,98	260 227,14	0,00	894 702,29
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	3 889,40	28 608,50	9 376 982,19	1 463 756,33	0,00	10 873 236,42

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	464 038,52	61 734,51	1 512 103,25	702 334,76	0,00	2 740 211,04
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,83	31,67	86,11	67,58	0,00	79,87

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

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.01.2023
Zobowiązania na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych	2 174 819,33	28 908,69
- zobowiązania inwestycyjne	2 174 819,33	28 908,69

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

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.01.2023
Zobowiązania z tytułu zawartych umów na zakup aktywów trwałych	10 529 112,00	355 961,00
rzeczowe aktywa trwałe	10 529 112,00	355 961,00

3.3. Przychody ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.01.2023
a) od jednostek powiązanych	2 503 804,10	2 042 949,69
-przychody ze sprzedaży usług	25 617,53	571 752,23
-przychody ze sprzedaży produktów EPP	2 040 877,92	65 140,55
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	437 308,65	1 156 867,31
-przychody z tytułu rekompensaty	0,00	249 189,60
b) od pozostałych jednostek	91 387 557,74	87 072 342,24
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	84 942 371,48	80 519 473,96
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	3 225 291,34	2 613 025,28
-przychody ze sprzedaży usług	169 248,56	141 600,54
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	2 240 829,81	3 288 833,43
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	809 816,55	509 409,03
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	93 891 361,84	89 115 291,93

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.01.2023
a) od jednostek powiązanych	0,00	22 036,83
-przychody ze sprzedaży towarów - formy	0,00	0,00
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	0	22 036,83
b) od pozostałych jednostek	4 282 740,73	2 178 937,85
-przychody ze sprzedaży towarów - form	3 783 709,78	1 965 206,69
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	387 253,45	179 997,65
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowań (palety, kartony)	111 777,50	33 733,51
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	4 282 740,73	2 200 974,68

3.4. Koszty według rodzaju

Koszty działalności operacyjnej	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.01.2023
a) amortyzacja	3 974 612,89	3 700 935,19
b) zużycie materiałów i energii	51 536 023,73	52 813 032,10
c) usługi obce	10 150 578,61	7 465 965,93

d) podatki i opłaty	965 018,96	924 006,57
e) wynagrodzenia	21 338 639,61	14 438 605,85
f) ubezpieczenia społeczne	5 125 381,41	2 833 113,90
g) pozostałe świadczenia pracownicze	644 598,54	908 128,76
h) pozostałe koszty rodzajowe	1 002 464,83	739 610,08
Koszty według rodzaju, razem	94 737 318,58	83 823 398,38
zmiana stanu produktów	-599 076,76	-1 588 359,24
koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-1 456 711,25	-1 308 950,44
wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 203 521,73	1 393 994,73
Koszty działalności operacyjnej wg porównawczego rachunku zysków i strat	95 885 052,30	82 320 083,43
Koszty sprzedaży	4 197 905,66	3 832 869,86
Koszty ogólnego zarządu	11 986 481,12	8 614 182,32
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	76 497 143,79	68 479 036,52
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 203 521,73	1 393 994,73
Koszty działalności operacyjnej wg kalkulacyjnego rachunku zysków i strat	95 885 052,30	82 320 083,43

3.5. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.01.2023
a) zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych, w tym	1 255 646,85	0,00
sprzedaż środków trwałych	38 005 497,24	0,00
wartość sprzedanych środków trwałych	-36 749 850,39	0,00
b) dotacje	371 611,33	0,00
umowa 0148/REK/I/2024-pomoc dla przedsiębiorstw	363 483,18	0,00
pozostałe	8 128,15	0,00
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	160 264,93
rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	0,00	160 264,93
d) pozostałe, w tym:	2 577 112,75	2 798 888,50
przychody z instrumentów pochodnych	970 016,44	386 480,00
przychody z tytułu odzysku - recyklingu surowca	2,31	2 963,03
darmowa dostawa surowca i materiałów	20 232,40	68 867,12
powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	0,00	4 652,00
pozostałe przychody ryczałt - dotacja	0,00	11 220,53
przychody ze sprzedaży pozostałej	688 929,71	220 208,04
pozostałe przychody	19 140,42	40 385,11
refaktury	552 094,65	344 755,66
nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	306 744,27
wycena instrumentów pochodnych	0,00	1 412 612,74
sprzedaż gruntów -likwidacja praw użytkowania	118 315,97	0,00
nabycie udziałów -Protechnologia Sp. z o.o.	110 844,85	0,00
rozwiązanie rezerwy na opłatę środowiskową -rok 2023	19 336,00	0,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego środki trwałe w budowie	78 200,00	0,00
e) różnice kursowe operacyjne	0,00	42 564,30
różnice kursowe operacyjne zrealizowane	0,00	-10 875,86
różnice kursowe operacyjne bilansowe	0,00	53 440,16
Pozostałe przychody operacyjne, razem	4 204 370,93	3 001 717,73

3.6. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.01.2023
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym	0,00	0,00
sprzedaż środków trwałych	0,00	0,00
b) strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
c) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące (z tytułu)	749 021,25	856 798,07
odpisy aktualizujące należności	-529 995,89	0,00
odpisy aktualizujące zapasy	1 279 017,14	220 219,16
odpis aktualizujący należności budżetowe	0,00	39 255,41
odpis aktualizujący środki trwałe w budowie	0,00	78 200,00
odpis na koszty emisji akcji	0,00	519 123,50
d) pozostałe, w tym:	3 714 011,05	4 946 245,85
wycena instrumentów pochodnych	923 704,27	0,00
odpady produkcyjne	1 603 548,98	1 339 071,56
koszty reklamacji	134 339,99	47 742,21
koszty napraw powypadkowych	0,00	11 075,00
koszty refakturowane	255 904,49	329 389,38
pozostałe koszty	100 359,56	93 804,23
koszty likwidacji środków trwałych	1 911,69	0,00
koszty odsetek	5 466,41	681,09
darowizny	5 000,00	2 000,00
koszty zamkniętego okresu	0,00	206 699,03
koszty nieściągalnych należności	1 270,17	251 348,61
niedobory inwentaryzacyjne	0,00	264 434,74
rezerwa na koszty kary z PGNiG	0,00	2 400 000,00
odpis aktualizujący udziały Protechnologia Sp. z o.o.	165 000,00	0,00
wyksięgowanie podatku od nieruchomości -sprzedaż nieruchomości	462 563,90	0,00
wyksięgowanie - koszty form	54 941,59	0,00
e) różnice kursowe operacyjne	328 308,29	0,00
różnice kursowe operacyjne zrealizowane	571 205,68	0,00
różnice kursowe operacyjne bilansowe	-242 897,39	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, razem	4 791 340,59	5 803 043,92

3.7. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.01.2023
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym	78 862,91	329 689,65
a) od jednostek powiązanych	4 468,79	329 689,65
odsetki	4 468,79	329 689,65
b) od pozostałych jednostek	74 394,12	0,00
inne	74 394,12	0,00
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5. Inne, w tym	1 124 375,92	0,00
różnice kursowe zrealizowane	1 265 489,10	0,00
różnice kursowe bilansowe	-141 113,18	0,00
Przychody finansowe, razem	1 203 238,83	329 689,65

3.8. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.01.2023
1. Odsetki, w tym	3 169 873,56	1 494 243,04
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	3 169 873,56	1 494 243,04
odsetki od kredytów i pożyczek	1 294 872,20	1 458 764,56
odsetki od leasingu i praw do użytkowania	1 875 001,36	35 478,48
2. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4. Inne, w tym	398 785,43	912 200,54
różnice kursowe	0,00	647 359,50
koszty zaciągnięcia kredytu	293 361,11	181 872,72
pozostałe	3 298,21	0,00
amortyzacja kredytów SANTANDER	102 126,11	82 968,32
Koszty finansowe razem	3 568 658,99	2 406 443,58

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 30.09.2024 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:	1 312 304,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	162 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	840 513,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	309 791,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	61 283,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	2 295,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	49 119,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	9 868,93	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 373 587,76	0,00	0,00	0,00	0,00

Okres zakończony 31.01.2023 r.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Pozostałe świadczenia długoterminowe	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Płatności w formie akcji
Wynagrodzenia:	1 263 788,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	171 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	846 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	246 196,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	53 863,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	2 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	42 800,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	8 543,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 317 652,25	0,00	0,00	0,00	0,00

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

a) w okresie zakończonym 30.09.2024

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Izoblok GmbH	2 236 968,78	319 533,06	451 151,67	0,00
Olesiński i Wspólnicy Spółka komandytowa	0,00	815 894,41	0,00	0,00
Bewi Poland Sp. z o.o.	28 020,00	0,00	1 377,60	0,00
GENEVAD HOLDING	0,00	287 198,33	0,00	0,00
BEWISYNBRA GROUP AB	0,00	7 846,57	0,00	0,00
BEWI ASA	0,00	0,00	0,00	0,00
BEWI Automotive AB	409 282,60	0,00	0,00	0,00
Protechnologia Sp. z o.o.	45 264,81	0,00	55 347,50	0,00
KMC Legnicka Sp. z o.o.	13 850 968,82	491 359,57	0,00	0,00
KMC Narutowicza Sp. z o.o.	18 539 415,67	657 681,73	0,00	0,00
KMC Kluczborska Sp. z o.o.	22 920 724,81	813 105,83	0,00	0,00
PRO EPP Sp. z o.o.	525,00	0,00	645,75	0,00
Razem	58 031 170,49	3 392 619,50	508 522,52	0,00

b) w okresie zakończonym 31.01.2023

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Izoblok GmbH	1 837 714,52	145 863,80	1 719 553,02	0,00
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	480,00	0,00	0,00	0,00
Olesiński i Wspólnicy Spółka komandytowa	0,00	654 057,44	0,00	44 925,00
Bewi Poland Sp. z o.o.	20 410,00	0,00	0,00	0,00
GENEVAD HOLDING	0,00	296 862,77	0,00	296 415,84
BEWISYNBRA GROUP AB	0,00	4 178,41	0,00	0,00
BEWI ASA	0,00	10 641,33	0,00	0,00
BEWI Automotive AB	212 292,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2 070 896,52	1 111 603,75	1 719 553,02	341 340,84

Udzielone pożyczki	Kwota pożyczki	Odsetki naliczone w okresie	Odsetki otrzymane w okresie	Należności z tytułu udzielonej pożyczki i naliczonych odsetek
IZOBLOK GmbH	18 746 183,36	329 689,65	230 752,11	98 937,54
Razem	18 746 183,36	329 689,65	230 752,11	98 937,54

3.10. Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych

Zobowiązania warunkowe	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.10.2022
a) z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	12 132 068,63	0,00
- na rzecz podmiotów powiązanych	12 132 068,63	0,00
- na rzecz pozostałych jednostek	0,00	0,00
b) pozostałe (z tytułu), w tym:	0,00	0,00
- na rzecz podmiotów powiązanych	0,00	0,00
- na rzecz pozostałych jednostek	0,00	0,00
Zobowiązania warunkowe, razem	12 132 068,63	0,00

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

Aktywa warunkowe	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.12.2023
a) z tytułu otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym:	16 762 750,27	0,00
- od podmiotów powiązanych	12 210 250,27	0,00
- od pozostałych jednostek	4 552 500,00	0,00
b) pozostałe (z tytułu), w tym:	0,00	0,00
- od podmiotów powiązanych	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Aktywa warunkowe, razem	16 762 750,27	0,00

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

4. Podsumowanie działalności IZOBLOK S.A. 3Q 2024

Sprzedaż

Po trzecim kwartale roku obrotowego 2024 IZOBLOK S.A. uzyskała 98 174 tys. zł. przychodów z działalności operacyjnej, co daje wzrost o 7,5% w porównaniu do uzyskanych przychodów po trzecim kwartale roku 2022/2023, czyli na koniec stycznia 2023 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 3Q 2024 oraz 3Q 2022/2023 (w tys. zł).

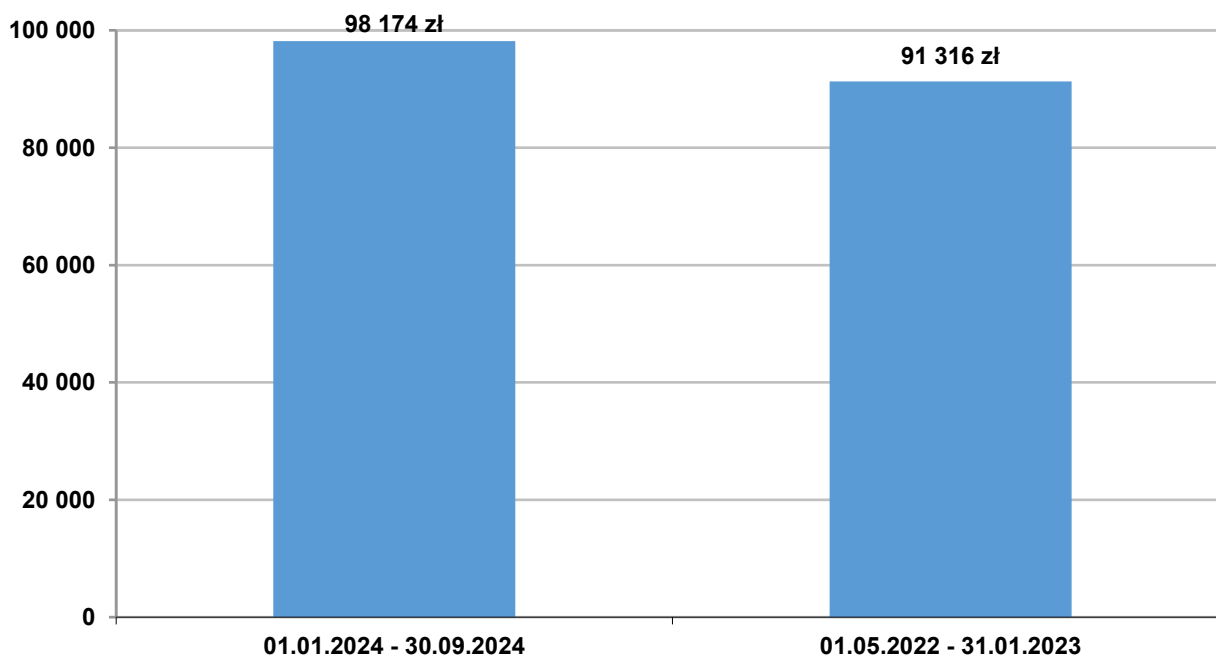


Tabela: Wybrane pozycje z jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres zakończony 30.09.2024 r. oraz okres porównawczy (w tys. zł).

(wariant porównawczy)	Okres zakończony 30.09.2024	*Okres zakończony 31.01.2023	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 9 miesięcy	dane za 9 miesięcy	
Przychody z działalności operacyjnej	98 174	91 316	7,5%
Koszty działalności operacyjnej	95 885	82 320	16,5%
Pozostałe przychody operacyjne	4 204	3 002	40,0%
Pozostałe koszty operacyjne	4 791	5 803	-17,4%
Zysk / Strata na działalności operacyjnej	1 702	6 195	-72,5%
% przychodów z działalności operacyjnej	1,7%	6,8%	x
Zysk / Strata na działalności operacyjnej powiększona o amortyzację (EBITDA)	5 677	9 896	-42,6%
% przychodów ze sprzedaży	5,8%	10,8%	-46,6%
Przychody finansowe	1 203	330	264,5%
Koszty finansowe	3 569	2 406	48,3%
Zysk / Strata brutto	-663	4 118	x
Podatek dochodowy	-3 593	-632	x
Zysk / Strata netto	2 930	3 486	-15,9%
% przychodów ze sprzedaży	3,0%	3,8%	-21,8%

*dla celów porównawczych zaprezentowano wyniki finansowe osiągnięte w 3 kwartale roku finansowego 2022.2023, który obejmuje okres od 01 maja 2022 do 31 stycznia 2023 r.

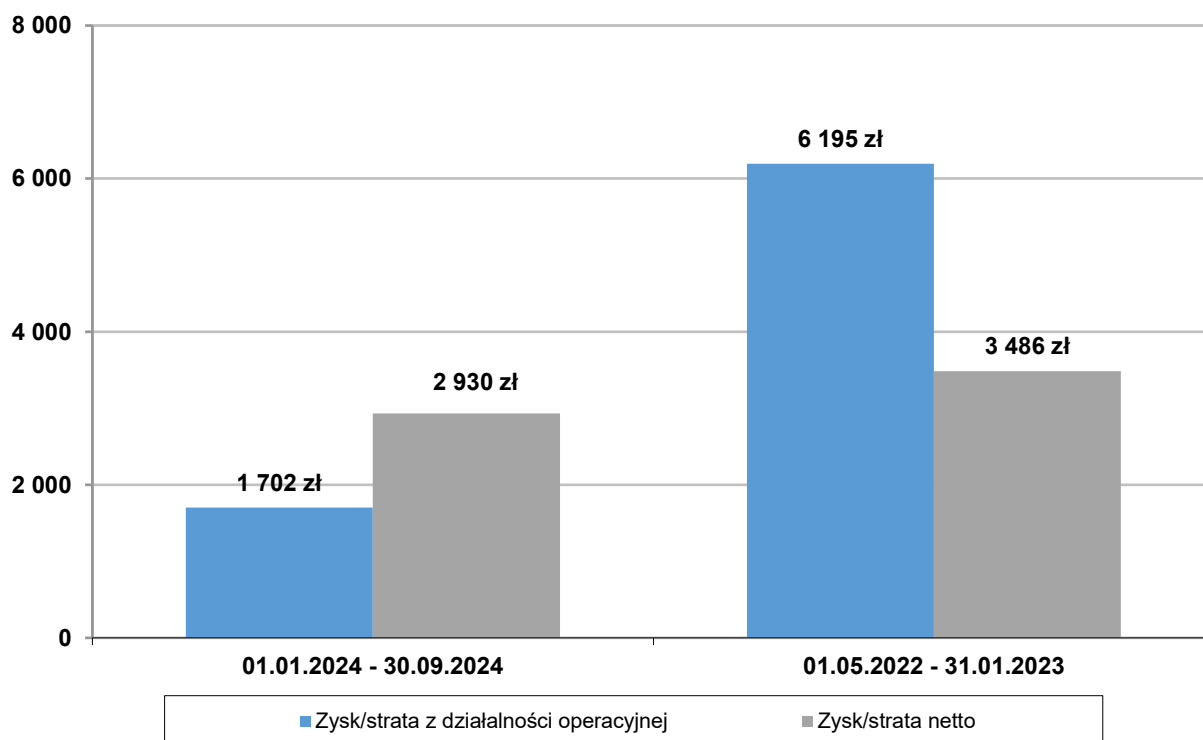
Wyniki finansowe

Zysk na działalności operacyjnej w raportowanym okresie wyniósł 1 702 tys. zł natomiast po trzecim kwartale 2022/2023 był na poziomie 6 195 tys. zł.

Wskaźnik EBITDA (zysk/strata operacyjny powiększony o amortyzację) w raportowanym okresie wyniósł 5 677 tys. zł i stanowił 5,8% przychodów z działalności operacyjnej a w okresie 3 kwartałów roku 2022/2023 wskaźnik EBITDA ukształtował się na poziomie 9 896 tys. zł.

W raportowanym okresie Spółka wykazała stratę brutto na poziomie -663 tys. zł. podczas, gdy po 3 kwartale roku 2022/2023 wykazała zysk w wysokości 4 118 tys. zł.

W okresie kończącym się 30 września 2024 r. Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 2 930 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 30.09.2024	Okres zakończony 31.12.2023
Kredyty i pożyczki, w tym:	19 907	45 610
- długoterminowe	3 902	16 574
- krótkoterminowe	16 004	29 036
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	57 040	884
- długoterminowe	55 283	511
- krótkoterminowe	1 757	373
Środki pieniężne + aktywa finansowe (lokaty krótkoterminowe)	17 384	2 448

Poziom kapitałów własnych Spółki na dzień 30.09.2024 r. wyniósł 101 412 tys. zł. a zadłużenie kredytowe Emitenta wraz z leasingami na koniec trzeciego kwartału 2024 wyniosło 76 947 tys. zł. Stan środków pieniężnych wraz z lokatami krótkoterminowymi na koniec września 2024 r. wyniósł 17 384 tys. zł.

Przepływy pieniężne

W okresie po trzecim kwartale 2024 Spółka wygenerowała ujemne przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej w kwocie 860 tys. zł w poprzednim roku obrotowym po trzecim kwartale przepływy pieniężne z działalności operacyjnej zamknęły się także kwotą ujemną w wysokości 9 825 tys. zł. W raportowanym okresie z działalności inwestycyjnej Spółka wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne w wysokości 27 860 tys. zł, na których poziom głównie miało wpływ zbycie rzeczowych aktywów trwałych. Po trzecim kwartale roku obrotowego 2024 przepływy pieniężne z działalności finansowej osiągnęły wartość ujemną i wyniosły 29 180 tys. zł. Po trzecim kwartale obecnego roku finansowego łącznie przepływy pieniężne netto na koniec września 2024 wyniosły – 2 180 tys. zł a w okresie 3 kwartałów ubiegłego roku przepływy pieniężne netto wyniosły – 1 511 tys. zł.

5. Zysk (strata) na jedną akcję

	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.01.2023
Zysk (strata) netto	2 930 300,45	3 486 099,06
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	2,31	2,75
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	2,31	2,75

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 30.09.2024	Okres zakończony 31.01.2023
produkty - rynek automotive	86 983 249,40	80 584 614,49
produkty - rynek packaging	3 225 291,34	2 613 025,28
pozostałe produkty	809 816,55	509 409,03
rekompensata z IB GmbH	0,00	249 189,60
usługi	194 866,09	713 352,77
produkty - formy i inne narzędziownia	2 678 138,46	4 445 700,74
towary - formy	3 783 709,78	1 965 206,71
towary - pozostałe	387 253,45	202 034,48
materiały - opakowania	111 777,50	33 733,51
Razem	98 174 102,57	91 316 266,61

Informacje dotyczące obszarów geograficznych:

Przychody od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.01.2023
Polska	23 373 593,85	12 708 161,01
Czechy	21 588 957,58	21 592 106,62
Wielka Brytania	20 197 653,02	18 380 827,44
Słowacja	11 627 769,19	14 305 005,00
Niemcy	12 972 214,76	14 572 118,92
Austria	1 439 263,50	2 134 311,98
Francja	3 618 743,34	4 959 938,14
Szwecja	443 767,07	421 311,94
Rumunia	241 323,46	401 053,09
Węgry	881 196,68	394 896,44
Włochy	874 420,93	530029,31
pozostałe	915 199,19	916 506,72
Razem	98 174 102,57	91 316 266,61

Aktywa trwałe* w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 30.09.2024	Okres zakończony 31.01.2023
Polska	127 418 613,01	116 358 793,83
Razem	127 418 613,01	116 358 793,83

*aktywa trwałe 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 9 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 stycznia 2024 r. a kończący 30 września 2024 r. które zawiera dane porównawcze wymagane przez MSR 34. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 22 listopada 2024 r.

.....
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu