



IZOBLOK

INNOVATIVE
THINKING

**Grupa Kapitałowa
IZOBLOK S.A.**

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
za 1 kwartał 2020/2021
za okres od 1 maja 2020 r. do 31 lipca 2020 r.**

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

Chorzów, 25 wrzesień 2020 r.

Spis treści

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	5
Wybrane jednostkowe dane finansowe	5
I. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK za okres od 1 maja 2020 do 31 lipca 2020 roku ..	6
1. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK	6
1.1. Informacje ogólne	6
1.2. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK	6
1.3. Skład Grupy Kapitałowej	6
1.4. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej	6
1.5. Informacje o spółce dominującej IZOBLOK S.A.	7
1.6. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A.	7
1.7. Zarząd i Rada Nadzorcza IZOBLOK S.A.	7
1.8. Struktura akcjonariatu	8
2. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu 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 do 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 wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta;	21
7. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli 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.	21
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	21
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;	21
10. Charakterystykę czynników które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	21
11. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony ..	22
II. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IZOBLOK sporządzone zgodnie z MSSF za okres od 1 maja 2020 r. do 31 lipca 2020 r.	25
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 maja 2020 r. do 31 lipca 2020 r. oraz okres porównawczy 25	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 31.07.2020 r. oraz 30.04.2020 r.	25
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 lipca 2020 r.	27
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 lipca 2019 r.	27
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 maja 2020 r. do 31 lipca 2020 r. oraz okres porównawczy 28	
Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	29
1. Informacje ogólne	29
2. Podstawowe zasady przyjęte przy sporządzeniu Skonsolidowanego Raportu Kwartalnego	31
3. Opis stosowanych zasad rachunkowości	31
3.1. Oświadczenie o zgodności z MSSF	31
3.2. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego	31
3.3. Podstawa sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego	31
3.4. Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany	31
3.4.1. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy	31
3.4.2. Status zatwierdzania standardów w UE	32
3.4.3. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji	33
3.4.4. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości	33
4. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro	33
5. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych	33

5.1.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	33
5.2.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	34
5.3.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	34
5.4.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	35
6.	Wybrane dodatkowe noty objaśniające	38
6.1.	Informacje o rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych	38
6.1.1.	Rzeczowe aktywa trwałe	38
6.1.2.	Wartości niematerialne i prawne (aktywa niematerialne).....	40
6.1.3.	Zmiany prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych) i środków trwałych w budowie	42
6.2.	Zmiana wartości firmy.....	44
6.3.	Zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych (zobowiązania inwestycyjne)	44
	Zobowiązania inwestycyjne.....	44
6.4.	Przychody ze sprzedaży.....	44
6.5.	Pozostałe przychody operacyjne	45
6.6.	Pozostałe koszty operacyjne	45
6.7.	Przychody finansowe.....	46
6.8.	Koszty finansowe.....	46
6.9.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	47
6.10.	Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	48
7.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta	48
7.1.	Wykaz najważniejszych zdarzeń:	48
7.2.	Podsumowanie działalności Grupy IZOBLOK po 1Q 2020/2021.....	48
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	50
9.	Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym.....	50
10.	Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	50
11.	Emisje, wykup i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	50
12.	Zysk na jedną akcję.....	50
13.	Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy, łączenie i w przeliczeniu na jedną akcję , z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	51
14.	Segmenty działalności.....	51
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.....	52
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	52
17.	W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia.	52
18.	Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	52
19.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	52
20.	Korekty błędów poprzednich okresów	53
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);.....	53
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	53
23.	Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta	53
III.	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej IZOBLOK S.A.....	54
	Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 maja 2020 r. do 31 lipca 2020 r. oraz okresy porównawcze	54
	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 31.07.2020 r. oraz 30.04.2020 r.....	55
	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 lipca 2020 r.	57

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 lipca 2019 r. 57

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 maja 2020 r. do 31 lipiec 2020 r. oraz okres porównawczy 58

Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego sprawozdania finansowego.....	59
1. Skrócona informacja dodatkowa.....	59
1.1. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego	59
1.1. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	59
1.2. Opis stosowanych zasad rachunkowości	59
2. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	59
2.1. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	59
2.2. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	60
2.3. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	60
2.4. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	61
3. Wybrane dodatkowe noty objaśniające	63
3.1. Informacje o rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych	63
3.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe	63
3.1.2. Wartości niematerialne i prawne (aktywa niematerialne).....	65
3.1.3. Zmiany Prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych) i środków trwałych w budowie	67
3.2. Zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych (zobowiązania inwestycyjne)	70
3.3. Przychody ze sprzedaży.....	70
3.4. Koszty według rodzaju.....	70
3.5. Pozostałe przychody operacyjne	71
3.6. Pozostałe koszty operacyjne	71
3.7. Przychody finansowe.....	72
3.8. Koszty finansowe.....	72
3.9. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	73
3.10. Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych	74
4. Podsumowanie działalności IZOBLOK S.A. po 1Q 2020/2021	74
5. Zysk na jedną akcję	75
6. Segmenty działalności.....	76
7. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego	76

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	1 kwartał 2020/2021	1 kwartał 2019/2020	1 kwartał 2020/2021	1 kwartał 2019/2020
	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2019	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2019
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży	32 078	50 131	7 223	11 288
Zysk (strata) ze sprzedaży	-6 112	1 414	-1 376	318
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-5 606	1 850	-1 262	417
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-4 791	1 419	-1 079	320
Zysk (strata) netto	-4 512	990	-1 016	223
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 254	9 352	508	2 106
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 929	-1 345	-434	-303
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 347	-8 566	-303	-1 929
Przepływy pieniężne netto – razem	-1 023	-559	-230	-126
Średnioważona liczba akcji (szt.)	1 267 000	1 267 000	1 267 000	1 267 000
	Stan na dzień 31.07.2020	Stan na dzień 30.04.2020	Stan na dzień 31.07.2020	Stan na dzień 30.04.2020
	tys. PLN		tys. EUR	
Aktywa/Pasywa razem	187 791	192 630	42 610	42 407
Aktywa trwałe	119 236	124 649	27 055	27 441
Aktywa obrotowe	68 555	67 981	15 555	14 966
Kapitał własny	101 477	108 067	23 025	23 791
Zobowiązania razem	86 313	84 563	19 585	18 616
Zobowiązania długoterminowe	54 396	59 014	12 343	12 992
Zobowiązania krótkoterminowe	31 918	25 549	7 242	5 625
Liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	80,09	85,29	18,17	18,78

Wybrane jednostkowe dane finansowe

	1 kwartał 2020/2021	1 kwartał 2019/2020	1 kwartał 2020/2021	1 kwartał 2019/2020
	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2019	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2019
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży	16 624	23 472	3 743	5 285
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 191	6 024	493	1 356
Zysk (strata) ze sprzedaży	-234	2 835	-53	638
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	16	2 541	4	572
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	851	2 147	192	483
Zysk (strata) netto	437	1 522	98	343
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 944	8 154	888	1 836
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 750	-79	-394	-18
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 018	-8 099	-229	-1 824
Przepływy pieniężne netto – razem	1 176	-24	265	-5
Średnioważona liczba akcji (szt.)	1 267 000	1 267 000	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,34	1,20	0,08	0,27
	Stan na dzień 31.07.2020	Stan na dzień 30.04.2020	Stan na dzień 31.07.2020	Stan na dzień 30.04.2020
	tys. PLN		tys. EUR	
Aktywa/Pasywa razem	187 586	185 863	42 564	40 917
Aktywa trwałe	146 834	147 478	33 317	32 467
Aktywa obrotowe	40 752	38 385	9 247	8 450
Kapitał własny	126 378	125 941	28 675	27 726
Zobowiązania razem	61 208	59 923	13 888	13 192
Zobowiązania długoterminowe	41 703	45 049	9 462	9 917
Zobowiązania krótkoterminowe	19 504	14 874	4 425	3 274
Liczba akcji (tys. szt.)	1 267	1 267	1 267	1 267
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	99,75	99,40	22,63	21,88

I. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK za okres od 1 maja 2020 do 31 lipca 2020 roku

1. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK.

1.1. Informacje ogólne

Siedziba Grupy IZOBLOK

ul. Legnicka 15
41-503 Chorzów, Polska

1.2. Opis działalności Grupy Kapitałowej IZOBLOK

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

Zakłady produkcyjne zlokalizowane są w Polsce i w Niemczech i posiadają łączną powierzchnię magazynowo-produkcyjną na poziomie 36 tys. m². Nasze skonsolidowane przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej po pierwszym kwartale 2020/2021 wyniosły 32.078 tys. zł.

1.3. Skład Grupy Kapitałowej

Według stanu na dzień 31 lipca 2020 r. oraz publikacji niniejszego raportu kwartalnego Grupę Kapitałową IZOBLOK tworzyły:

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

Na dzień 31 lipca 2020 r. wszystkie jednostki zależne wchodzące w skład Grupy podlegają konsolidacji metodą pełną w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a przestają być konsolidowane od dnia ustania kontroli.

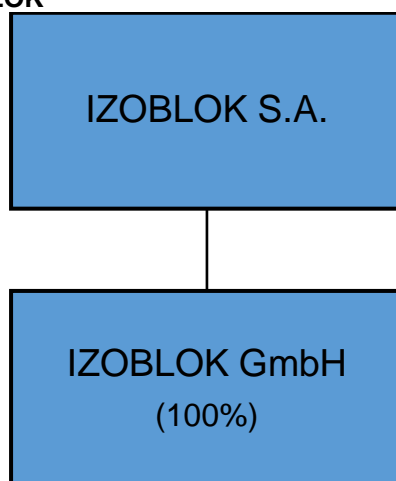
Grupa prowadzi działalność operacyjną poprzez swoje zakłady produkcyjne zlokalizowane w Polsce i w Niemczech.

1.4. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej

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

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

Struktura Grupy Kapitałowej IZOBLOK



1.5. Informacje o spółce dominującej IZOBLOK S.A.

Spółka IZOBLOK Spółka Akcyjna (Jednostka dominująca Grupy Kapitałowej IZOBLOK zwana dalej „Spółka dominująca”, „Jednostka dominująca”, „Spółka”, „Emitent”) z siedzibą w Chorzowie przy ulicy Legnickiej 15 działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych, zgodnie ze Statutem Spółki z dnia 18 kwietnia 2011 roku sporządzonym przed notariuszem Marcinem Onichimowskim w Kancelarii Notarialnej w Katowicach (repertorium A nr 1840/2011), z późniejszymi zmianami. Spółka dominująca powstała w wyniku przekształcenia IZO-BLOK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w IZO-BLOK Spółka Akcyjna, na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników IZO-BLOK Sp. z o.o. z dnia 18 kwietnia 2011 roku.

Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000388347. Spółce nadano numer statystyczny REGON 276099042.

Jednostka dominująca posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 6262491048.

Spółka IZOBLOK S.A. notowana jest na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

nazwa (firma)	IZOBLOK S.A.
forma prawna	Spółka akcyjna
siedziba	Chorzów
adres	ul. Legnicka 15, 41-503 Chorzów
REGON	276099042
NIP	6262491048
KRS	0000388347
Telefon:	+48 32 772 57 01
Fax:	+48 32 772 57 00
E-mail	info@izoblok.pl
Adres internetowy	www.izoblok.pl

1.6. Informacje o akcjach spółki IZOBLOK S.A.

Kapitał zakładowy Spółki dominującej na dzień 31 lipca 2020 roku wynosi 12.670.000,0 zł. i dzieli się na 1.267.000 akcji

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

1.7. Zarząd i Rada Nadzorcza IZOBLOK S.A.

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

Na dzień publikacji niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej IZOBLOK S.A. przedstawiał się następująco:

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.01.2020	Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.04.2020	Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.07.2020	Skład Rady Nadzorczej na dzień 25.09.2020
Andrzej Kwiatkowski przewodniczący	Andrzej Kwiatkowski przewodniczący	Andrzej Kwiatkowski przewodniczący	Andrzej Kwiatkowski przewodniczący
Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego	Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego	Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego	Renata Skrzydlak Zastępca przewodniczącego
Krzysztof Płonka członek	Krzysztof Płonka członek	Krzysztof Płonka członek	Rafał Olesiński członek
Rafał Olesiński członek	Rafał Olesiński członek	Rafał Olesiński członek	Bartłomiej Sieczkowski członek
Bartłomiej Sieczkowski członek	Bartłomiej Sieczkowski członek	Bartłomiej Sieczkowski członek	Bartłomiej Medaj członek

W okresie od 1 maja 2020 roku do dnia publikacji raportu tj. 25 września 2020 roku zachodziły następujące zmiany

w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W dniu 31 sierpnia 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IZOBLOK S.A. odwołało dotychczasowego członka Rady Nadzorczej pana Krzysztofa Płonkę a następnie powołało pana Bartłomieja Medaja do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

Skład Komitetu Audytu Spółki na dzień publikacji raportu

Bartłomiej Sieczkowski – Przewodniczący Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.
Rafał Olesiński – Członek Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.

W okresie od 01 maja 2020 roku do dnia publikacji niniejszego raportu zachodziły następujące zmiany w składzie Komitetu Audytu Spółki:

W dniu 31 sierpnia 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IZOBLOK S.A. odwołało dotychczasowego Członka Rady Nadzorczej i Członka Komitetu Audytu Spółki Pana Krzysztofa Płonkę.

1.8. Struktura akcjonariatu

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

Według najlepszej wiedzy Spółki na dzień publikacji raportu za pierwszy kwartał 2020/2021 poniższe podmioty posiadają co najmniej 5% liczby głosów na WZA.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Przemysław Skrzydlak	223 695	17,7%	435 045	25,7%
Andrzej Kwiatkowski	211 300	16,7%	422 600	25,0%
Łącznie fundusze : OFE Nationale Nederlanden	160 000	12,6%	160 000	9,5%
Łącznie fundusze : Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	170 105	13,4%	170 105	10,1%
Razem akcjonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA:	765 100	60,4%	1 187 750	70,3%
Pozostali akcjonariusze	501 900	39,6%	501 900	29,7%
Łącznie:	1 267 000	100,0%	1 689 650	100,0%

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 nadzorujących akcje Spółki posiadają:

- Przemysław Skrzydlak pełniący funkcję Prezesa Zarządu Spółki, który posiada 211.350 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A oraz 12.345 akcji zwykłych na okaziciela. Akcje Emitenta posiadane przez Przemysława Skrzydlaka są objęte wspólnością majątkową małżeńską z Panią Renatą Skrzydlak, która pełni funkcję Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki.
- Andrzej Kwiatkowski pełniący funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki, który posiada 211.300 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A.
- Rafał Olesiński pełniący funkcję Członka Rady Nadzorczej Spółki, który posiada 1.755 akcji zwykłych na okaziciela.
- Bartłomiej Sieczkowski pełniący od dnia 29.10.2019 r. funkcję Członka Rady Nadzorczej Spółki, który posiada 16.100 akcji zwykłych na okaziciela.

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie posiadają uprawnień do akcji Spółki.

Imię i nazwisko	Stan na 26.08.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 25.09.2020 r.
Przemysław Skrzydlak	223.695	-	-	223.695
Andrzej Kwiatkowski	211 300	-	-	211 300
Rafał Olesiński	1.755	-	-	1.755
Bartłomiej Sieczkowski	16.100	-	-	16.100

3. Podsumowanie skonsolidowanych wyników finansowych

Tabela: Wybrane pozycje ze skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za 1Q 2020/2021 oraz 1Q 2019/2020 (w tys. zł.)

	okres zakończony 31.07.2020	okres zakończony 31.07.2019	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Przychody z działalności operacyjnej	32 078	50 131	-36,0%
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	30 491	46 476	-34,4%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 587	3 655	-56,6%
Koszty działalności operacyjnej	38 191	48 717	-21,6%
Zysk/strata ze sprzedaży	-6 112	1 414	-
% przychodów ze sprzedaży	-19,1%	2,8%	-
Pozostałe przychody operacyjne	1 716	1 406	22,0%
Pozostałe koszty operacyjne	1 209	970	24,6%
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-5 606	1 850	-
% przychodów ze sprzedaży	-17,5%	3,7%	-
Zysk/strata operacyjny powiększony o amortyzację (EBITDA)	-792	6 878	-
% przychodów ze sprzedaży	-2,5%	13,7%	-
Przychody finansowe	1 195	21	5646,7%
Koszty finansowe	380	452	-15,9%
Zysk brutto	-4 791	1 419	-
Podatek dochodowy	-279	429	-
Zysk netto	-4 512	990	-
% przychodów ze sprzedaży	-14,1%	2,0%	-

Komentarz Zarządu do skonsolidowanych wyników pierwszego kwartału 2020/2021

Wyniki za pierwszy kwartał roku obrotowego 2020/21 roku są pod silnym negatywnym wpływem pandemii COVID-19 która spowodowała spowolnienie gospodarki światowej odbijając się negatywnie na branży automotive w której działamy. W okresie od maja do lipca 2020 roku w porównaniu z ubiegłym rokiem obrotowym zanotowaliśmy istotne ograniczenie zamówień od naszych kontrahentów.

Według Raportu kwartalnego PZPM i KPMG edycja Q3/2020 w Unii Europejskiej w 2Q 2020 odnotowano gwałtowny spadek rejestracji nowych samochodów spowodowany pandemią COVID-19. W okresie tym zarejestrowano 1,8 mln nowych samochodów osobowych o 49,8% mniej niż w analogicznym okresie 2019 roku. Najwięcej samochodów osobowych zostało zarejestrowanych w Niemczech, we Francji i Włoszech. W Polsce w drugim kwartale 2020 r. zarejestrowano 72 tys. nowych samochodów spadek o -48% w porównaniu z 2Q 2019 r.

Podsumowując uzyskane wyniki finansowe po pierwszym kwartale 2020/2021 r. Grupa Kapitałowa IZOBLOK osiągnęła skonsolidowane przychody z działalności operacyjnej w kwocie 32.078 tys. zł, o 36,0% mniej niż w analogicznym okresie roku obrotowego 2019/2020.

Grupa po pierwszym kwartale 2020/2021 odnotowała stratę operacyjną w wysokości 5.606 tys. zł, natomiast wskaźnik EBITDA w raportowanym okresie wyniósł - 792 tys. zł.

Przychody i koszty

Wykres: Skonsolidowane przychody z działalności operacyjnej za 1Q 2020/2021 oraz 1Q 2019/2020 (w tys. zł).

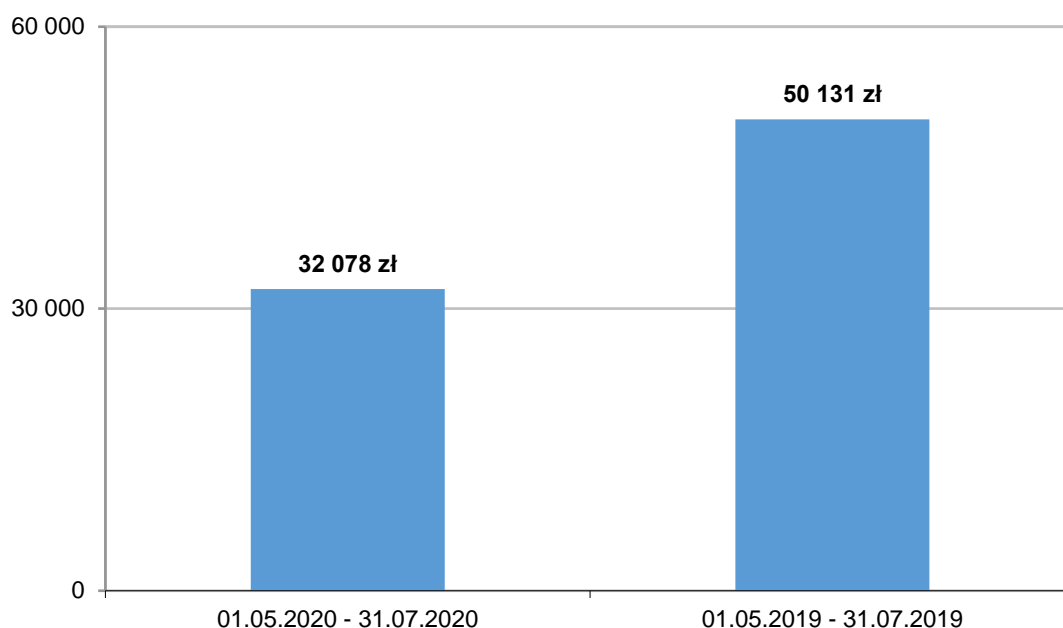


Tabela: Struktura rzeczowa skonsolidowanych przychodów z działalności operacyjnej za 1Q 2020/2021 oraz 1Q 2019/2020 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.07.2020	okres zakończony 31.07.2019	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	30 491	46 476	-34,4%
rynek automotive	28 221	45 536	-38,0%
rynek packaging	611	263	132,9%
sprzedaż produktów- narzędziownia	1 555	532	192,0%
sprzedaż usług	53	32	64,4%
sprzedaż produktów - pozostałe	52	113	-54,1%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	1 587	3 655	-56,6%
sprzedaż form	1 569	3 428	-54,2%
sprzedaż towarów pozostałych	13	130	-90,0%
sprzedaż materiałów - opakowań	5	97	-94,6%

Tabela: Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej za 1Q 2020/2021 oraz 1Q 2019/2020 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.07.2020	okres zakończony 31.07.2019	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Koszty działalności operacyjnej	38 191	48 717	-21,6%
Zmiana stanu produktów	2 394	- 2 867	-
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	- 279	- 329	-
Amortyzacja	4 814	5 028	-4,2%
Zużycie materiałów i energii	14 261	24 283	-41,3%
Usługi obce	3 196	5 255	-39,2%
Podatki i opłaty	213	221	-3,4%
Wynagrodzenia	10 437	12 433	-16,1%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	938	1 114	-15,8%
Pozostałe koszty rodzajowe	694	912	-23,9%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 522	2 667	-42,9%

Koszty działalności operacyjnej w okresie pierwszego kwartału 2020/2021 wyniosły 38.191 tys. zł. natomiast w analogicznym okresie 2019/2020 wyniosły 48.717 tys. zł czyli zmniejszyły się o 21,6%. Strata ze sprzedaży wyniosła 6.112 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne w okresie od 01.05.2020 r. do 31.07.2020 r. wyniosły 1.716 tys. zł natomiast w analogicznym okresie ubiegłego roku wyniosły 1.406 tys. zł.

Pozostałe koszty operacyjne po pierwszym kwartale wyniosły 1.209 tys. zł i były o 24,6% wyższe niż w analogicznym okresie 2019/2020.

Strata na działalności operacyjnej EBIT za 1Q 2020/2021 wyniosła 5.606 tys. zł. Wskaźnik EBITDA w raportowanym okresie wyniósł -792 tys. zł.

Wykres: Skonsolidowany wskaźnik EBITDA za 1Q 2020/2021 oraz 1Q 2019/2020 (w tys. zł).

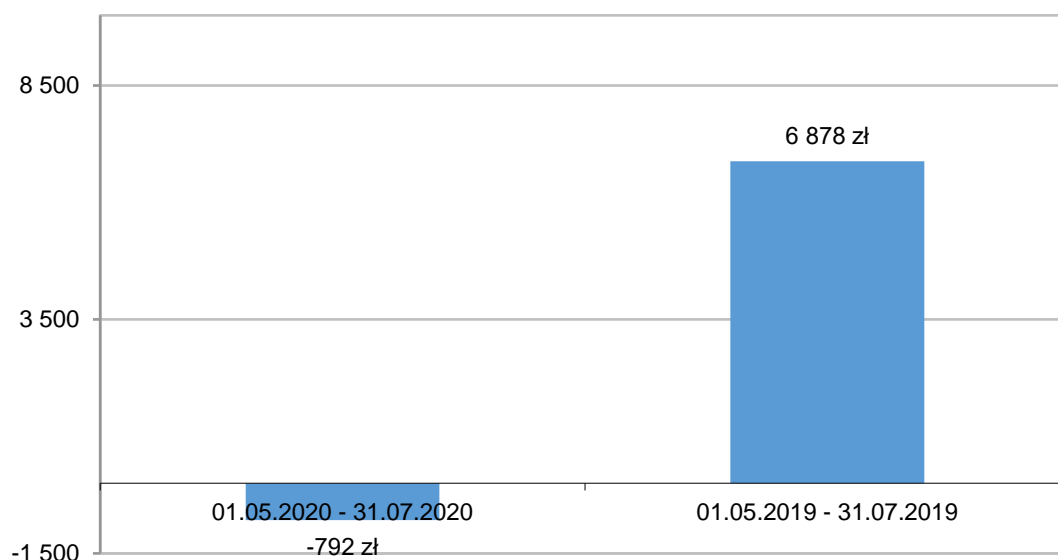


Tabela: Struktura skonsolidowanych przychodów i kosztów z działalności finansowej w okresie 1Q 2020/2021 oraz 1Q 2019/2020 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.07.2020	okres zakończony 31.07.2019	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Przychody finansowe	1 195	21	-
Koszty finansowe	380	452	-15,9%
odsetki	282	372	-24,2%
inne	98	80	22,8%

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela: Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.07.2020 oraz 30.04.2020 (w tys. zł.)

Aktywa

Wyszczególnienie	Na dzień 31.07.2020 r.	Udział (%)	Na dzień 30.04.2020 r.	dział (%)
Aktywa trwałe	119 236	63,5%	124 649	64,7%
Wartości niematerialne i prawne	10 753	5,7%	12 013	6,2%
Wartość firmy	6 533	3,5%	6 733	3,5%
Rzeczowe aktywa trwałe	92 005	49,0%	95 722	49,7%
Prawo do użytkowania	8 984	4,8%	9 017	4,7%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	787	0,4%	993	0,5%
Pozostałe aktywa	173	0,1%	170	0,1%
Aktywa obrotowe	68 555	36,5%	67 981	35,3%
Zapasy	21 842	11,6%	24 913	12,9%
Należności z tytułu dostaw i usług	23 199	12,4%	17 448	9,1%
Należności z tyt. podatku dochodowego	1 639	0,9%	1 110	0,6%

Pozostałe należności	1 566	0,8%	1 899	1,0%
Aktywa finansowe	6	0,0%	0	0,0%
Środki pieniężne	16 466	8,8%	17 853	9,3%
Pozostałe aktywa	3 507	1,9%	4 417	2,3%
Aktywa kontraktowe	331	0,2%	342	0,2%
Aktywa razem	187 791	100,0%	192 630	100,0%

Na dzień 31.07.2020 roku skonsolidowana suma bilansowa zamknęła się kwotą 187.791 tys. zł i była o 4.839 tys. zł mniejsza od sumy bilansowej z 30 kwietnia 2020 r.

W strukturze aktywów obrotowych największą pozycję stanowiły należności krótkoterminowe, które na koniec pierwszego kwartału 2020/2021 wyniosły 23.199 tys. zł, co stanowiło 12,4% łącznej wartości aktywów, natomiast w dniu 30 kwietnia 2020 r. należności krótkoterminowe wyniosły 17.448 tys. zł i stanowiły 9,1% aktywów. Drugą co do wielkości pozycją aktywów obrotowych były zapasy których wartość na dzień 31.07.2020 wyniosła 21.842 tys. zł i w stosunku do końca roku obrotowego zmniejszyła się o 3.071 tys. zł.

Na dzień 31.07.2020 r. wartość środków pieniężnych wyniosła 16.466 tys. zł i obejmowała gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych.

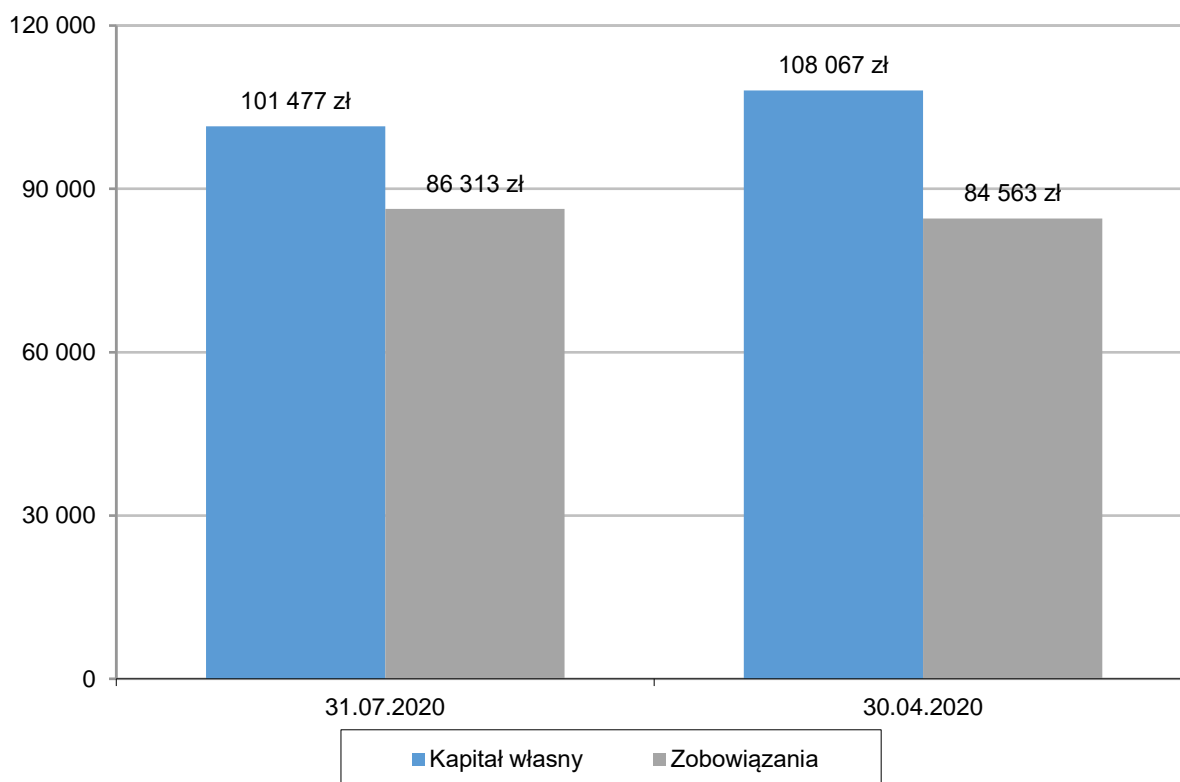
Tabela: Wybrane pozycje ze skonsolidowanej sytuacji finansowej na dzień 31.07.2020 oraz 30.04.2020 (w tys. zł)

Pasywa

Wyszczególnienie	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	31.07.2020 r.		30.04.2020 r.	
Kapitał własny	101 477	54,0%	108 067	56,1%
Kapitał podstawowy	12 670	6,7%	12 670	6,6%
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	42 268	22,5%	42 268	21,9%
Kapitał zapasowy	65 394	34,8%	65 394	33,9%
Inne całkowite dochody - efekt przeszacowań IB GmbH	935	0,5%	3 013	1,6%
Zyski zatrzymane / Straty niepokryte	-15 278	x	-10 745	x
Zysk (Strata) netto	-4 512	x	-4 533	x
Zobowiązania	86 313	46,0%	84 563	43,9%
Zobowiązania długoterminowe	54 396	29,0%	59 014	30,6%
Zobowiązania krótkoterminowe	31 918	17,0%	25 549	13,3%
Pasywa razem	187 791	100,0%	192 630	100,0%

Wartość kapitału własnego na dzień 31.07.2020 r. w porównaniu do końca roku obrotowego zmniejszyła się z 108.067 tys. zł do kwoty 101.477 tys. zł i stanowiła w bilansie 54,0% sumy bilansowej.

Wykres – Kapitał własny oraz zobowiązania na dzień 31.07.2020 oraz 30.04.2020 (w tys. zł)



Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Tabela Wybrane pozycje skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych za 1Q 2020/2021 oraz 1Q 2019/2020

	okres zakończony 31.07.2020	okres zakończony 31.07.2019	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 254	9 352	-75,9%
Zysk (Strata) brutto	-4 791	1 419	x
Korekty razem:	7 044	7 933	-11,2%
Amortyzacja	4 833	5 028	-3,9%
Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	-1 332	-22	x
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	315	414	-23,9%
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-585	962	x
Zmiana stanu rezerw	993	961	3,3%
Zmiana stanu zapasów	2 764	-3 056	x
Zmiana stanu należności	-5 186	7 526	x
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	3 293	-5 234	x
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 305	2 347	-1,8%
Zmiana stanu rozliczeń kontraktów sprzedażowych	75	133	-44,1%
Inne korekty	0	0	x
Zapłacony podatek dochodowy	-430	-1 126	x
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 929	-1 345	x
Wpływy	200	305	-34,5%
Wydatki	2 129	1 650	29,0%
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 347	-8 566	x
Wpływy	0	82	x
Wydatki	1 347	8 648	-84,4%
Przepływy pieniężne netto razem	-1 023	-559	x

Środki pieniężne na początek okresu	17 828	3 487	411,3%
Środki pieniężne na koniec okresu	16 806	2 928	473,9%

Po pierwszym kwartale 2020/2021 Grupa odnotowała dodatnie przepływy netto z działalności operacyjnej w kwocie 2.254 tys. zł. Dodatkowo przepływy operacyjne w tym okresie to głównie wynik amortyzacji oraz zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych.

Przepływy z działalności inwestycyjnej

Po pierwszym kwartale 2020/2021 ujemne przepływy z działalności inwestycyjnej wyniosły minus 1.929 tys. zł poziom ten wynika przede wszystkim z poniesionych wydatków na zakup rzeczowych aktywów trwałych.

Przepływy z działalności finansowej

Po pierwszym kwartale 2020/2021 przepływy z działalności finansowej osiągnęły poziom minus 1.347 tys. zł. w wyniku zmniejszenia zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i leasingów.

Od 01.05.2020 r. do 31.07.2020 r. Grupa poprzez działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową wygenerowała ujemne przepływy pieniężne netto w kwocie -1.023 tys. zł, a wartość środków pieniężnych na koniec okresu wyniosła 16.806 tys. zł.

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał własny na dzień 31.07.2020 r. zamknął się kwotą 101.477 tys. złotych, co stanowi spadek o 6.590 tys. zł w porównaniu ze stanem na dzień 30.04.2020 r.

Analiza rentowności

Tabela: Analiza rentowności za okres 01.05.2020 – 31.07.2020 oraz 01.05.2019 – 31.07.2019 (w tys. zł)

	okres zakończony 31.07.2020	okres zakończony 31.07.2019	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Przychody z działalności operacyjnej	32 078	50 131	-36,0%
Zysk(Strata) ze sprzedaży	-6 112	1 414	x
Rentowność sprzedaży	-19,1%	2,8%	x
Zysk(Strata) z działalności operacyjnej powiększony o amortyzacje (EBITDA)	-792	6 878	x
Rentowność EBITDA	-2,5%	13,7%	x
Zysk(Strata) z działalności operacyjnej	-5 606	1 850	x
Rentowność na działalności operacyjnej	-17,5%	3,7%	x
Zysk(Strata) brutto	-4 791	1 419	x
Zysk(Strata) netto	-4 512	990	x
Rentowność sprzedaży netto (ROS)	-14,1%	2,0%	x

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

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

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

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

Za okres od 01.05.2020 r. do 31.07.2020 r. skonsolidowany wskaźnik rentowności sprzedaży osiągnął poziom -19,1%, natomiast rentowność na działalności operacyjnej wyniosła w raportowanym okresie -17,5%. Rentowność EBITDA po pierwszym kwartale 2020/2021 wyniosła -2,5%. Rentowność sprzedaży netto ROS ukształtowała się na poziomie -14,1%. W analogicznym okresie roku poprzedniego skonsolidowany wskaźnik rentowności sprzedaży, osiągnął poziom 2,8%. Rentowność na działalności operacyjnej była wyższa niż rentowność sprzedaży i wyniosła 3,7%. Rentowność wskaźnika EBITDA uzyskała wartość 13,7%. Rentowność sprzedaży netto ROS wyniosła 2,0%.

4. Podsumowanie jednostkowych wyników finansowych

Tabela: Wybrane pozycje z jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów za 1Q 2020/2021 oraz 1Q 2019/2020 (w tys. zł.)

(wariant porównawczy)	okres zakończony 31.07.2020	okres zakończony 31.07.2019	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Przychody z działalności operacyjnej	16 624	23 472	-29,2%

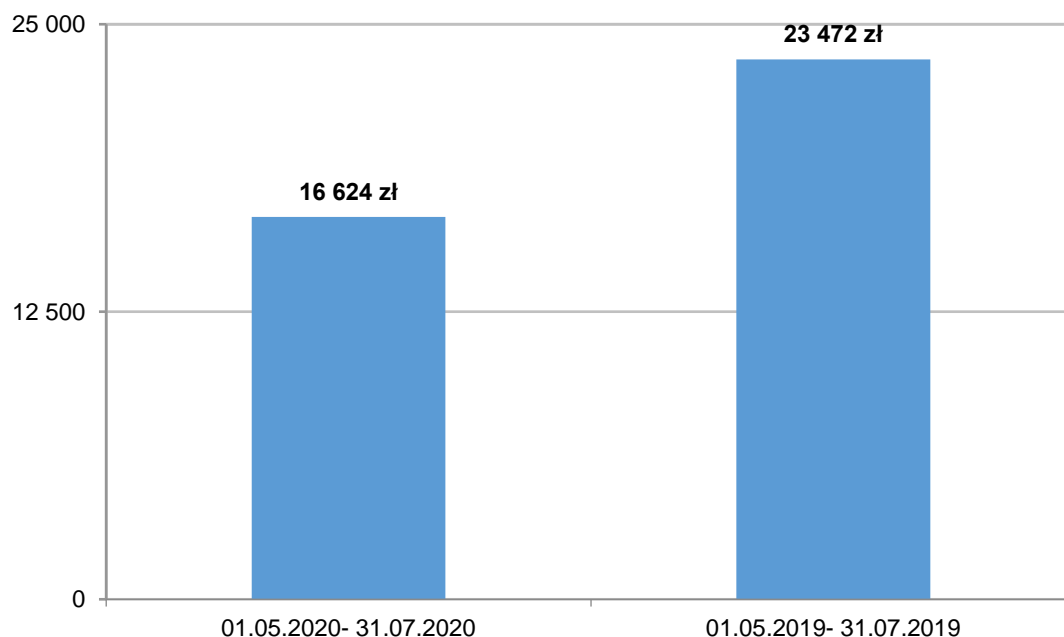
(wariant porównawczy)	okres zakończony 31.07.2020	okres zakończony 31.07.2019	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	16 041	21 419	-25,1%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	583	2 054	-71,6%
Koszty działalności operacyjnej	16 858	20 637	-18,3%
Zysk/strata ze sprzedaży	-234	2 835	x
% przychodów ze sprzedaży	-1,4%	12,1%	x
Pozostałe przychody operacyjne	1 459	676	115,7%
Pozostałe koszty operacyjne	1 209	970	24,6%
Zysk/strata na działalności operacyjnej	16	2 541	-99,4%
% przychodów ze sprzedaży	0,1%	10,8%	x
Zysk/strata operacyjny powiększony o amortyzację (EBITDA)	1 692	4 167	-59,4%
% przychodów ze sprzedaży	10,2%	17,8%	-42,7%
Przychody finansowe	1 195	21	x
Koszty finansowe	360	415	-13,2%
Zysk brutto	851	2 147	-60,3%
Podatek dochodowy	415	625	-33,7%
Zysk netto	437	1 522	-71,3%
% przychodów ze sprzedaży	2,6%	6,5%	-59,5%

Przychody i koszty

Tabela: Struktura rzeczowa jednostkowych przychodów z działalności operacyjnej za okres 1Q 2020/2021 oraz 1Q 2019/2020 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.07.2020	okres zakończony 31.07.2019	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	16 041	21 419	-25,1%
rynek automotive	13 118	19 231	-31,8%
rynek packaging	393	254	55,0%
sprzedaż produktów- narzędziownia	1 904	1 030	84,9%
sprzedaż usług	574	791	-27,4%
sprzedaż produktów - pozostałe	52	113	-54,1%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	583	2 054	-71,6%
sprzedaż form	555	1 815	-69,4%
sprzedaż towarów pozostałych	23	130	-82,5%
sprzedaż materiałów - opakowań	5	108	-95,2%

Wykres: Jednostkowe przychody z działalności operacyjnej za okres 1Q 2020/2021 oraz 1Q 2019/2020 (w tys. zł).



Jednostkowe przychody z działalności operacyjnej po pierwszym kwartale 2020/2021 osiągnięty poziom 16.624 tys. zł. w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego zmniejszyły się o 29,2%.

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

Wskazane w tabeli powyżej przychody ze sprzedaży usług dotyczyły sprzedaży usług wewnątrzgrupowych, refakturowania kosztów usług transportu, sortowania części 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 w okresie pierwszego kwartału 2020/2021 wyniosły 1.904 tys. zł w porównaniu z 1Q 2019/2020 wzrosły o 84,9%.

Tabela: Koszty działalności operacyjnej 1Q 2020/2021 oraz 1Q 2019/2020 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.07.2020	okres zakończony 31.07.2019	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Koszty działalności operacyjnej	16 858	20 637	-18,3%
Zmiana stanu produktów	1 425	- 1 070	x
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	- 279	- 329	x
Amortyzacja	1 675	1 626	3,0%
Zużycie materiałów i energii	7 859	11 962	-34,3%
Usługi obce	1 234	1 928	-36,0%
Podatki i opłaty	213	194	10,1%
Wynagrodzenia	3 230	3 900	-17,2%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	938	1 114	-15,8%
Pozostałe koszty rodzajowe	177	282	-37,3%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	385	1 031	-62,6%

Koszty działalności operacyjnej po pierwszym kwartale 2020/2021 wyniosły 16.858 tys. zł natomiast w analogicznym okresie 2019/2020 wyniosły 20.637 tys. zł czyli zmniejszyły się o 18,3%. Strata ze sprzedaży w raportowanym okresie wyniosła 234 tys. zł w porównaniu z poprzednim okresie zysk ze sprzedaży wyniósł 2.835 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne w okresie od 01.05.2020 do 31.07.2020 r. wyniosły 1.459 tys. zł natomiast w ubiegłym okresie wyniosły 676 tys. zł. Pozostałe koszty operacyjne po pierwszym kwartale 2020/2021 wyniosły 1.209 tys. zł i były o 24,6% wyższe niż w analogicznym okresie 2019/2020.

Zysk na działalności operacyjnej po pierwszym kwartale 2020/2021 wyniósł 16 tys. zł i stanowił 0,1% przychodów ze sprzedaży. Wynik EBITDA (zysk operacyjny powiększony o amortyzację) w raportowanym okresie wyniósł 1.692 tys. zł i stanowił 10,2% przychodów ze sprzedaży był niższy o 42,7 % od wyniku EBITDA za 1Q 2019/2020.

Wykres: Jednostkowy wskaźnik EBITDA 1Q 2020/2021 oraz 1Q 2019/2020 (w tys. zł).

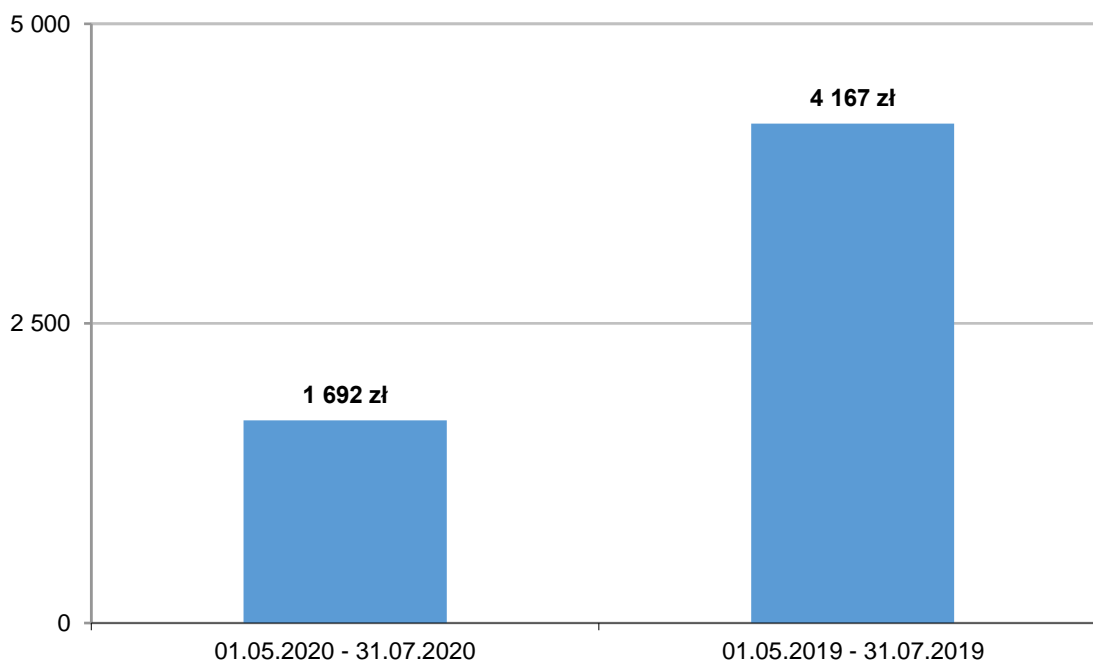


Tabela: Struktura przychodów i kosztów z działalności finansowej w okresie 1Q 2020/2021 oraz 1Q 2019/2020 (w tys. zł).

	okres zakończony 31.07.2020	okres zakończony 31.07.2019
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące
Przychody finansowe	1 195	21
Koszty finansowe	360	415
odsetki	262	335
inne	98	80

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela: Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.07.2020 oraz 30.04.2020 (w tys. zł.)

Aktywa

Wyszczególnienie	Na dzień 31.07.2020 r.	Udział (%)	Na dzień 30.04.2020 r.	Udział (%)
Aktywa trwałe	146 834	78,3%	147 478	79,3%
Wartości niematerialne i prawne	406	0,2%	535	0,3%
Rzeczowe aktywa trwałe	50 696	27,0%	51 304	27,6%
Prawo do użytkowania	5 057	2,7%	4 761	2,6%
Inwestycje w jednostkach zależnych	89 714	47,8%	89 714	48,3%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	787	0,4%	993	0,5%
Pozostałe aktywa	173	0,1%	170	0,1%
Aktywa obrotowe	40 752	21,7%	38 385	20,7%
Zapasy	12 600	6,7%	13 859	7,5%
Należności z tytułu dostaw i usług	14 565	7,8%	12 632	6,8%
Należności z tyt. podatku dochodowego	803	0,4%	245	0,1%
Pozostałe należności	1 313	0,7%	1 161	0,6%

Aktywa finansowe	6	0,0%	0	0,0%
Środki pieniężne	9 221	4,9%	8 152	4,4%
Pozostałe aktywa	2 177	1,2%	2 267	1,2%
Aktywa kontraktowe	67	0,0%	70	0,0%
Aktywa razem	187 586	100,0%	185 863	100,0%

Na dzień 31.07.2020 roku suma bilansowa zamknęła się kwotą 187.586 tys. zł i była o 1.723 tys. zł większa od sumy bilansowej z 30 kwietnia 2020 r., co stanowi wzrost o 0,9%.

Największy udział w strukturze aktywów trwałych miały inwestycje w jednostkach zależnych w kwocie 89.714 tys. zł oraz rzeczowe aktywa trwałe o wartości 50.696 tys. zł

W strukturze aktywów obrotowych największą pozycję stanowiły należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, które na koniec pierwszego kwartału 2020/2021 wyniosły 14.565 tys. zł, natomiast na dzień 30 kwietnia 2020 r. należności krótkoterminowe wyniosły 12.632 tys. zł.

Na dzień bilansowy 31.07.2020 r. odpisy aktualizujące wartość należności ogółem wynosi 701 tys. zł.

Na dzień 31.07.2020 r. wartość środków pieniężnych wyniosła 9.221 tys. zł i obejmowała gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych, natomiast pozostałe aktywa wyniosły 2.177 tys. zł. z czego główną część stanowią międzyokresowe rozliczenia kosztów.

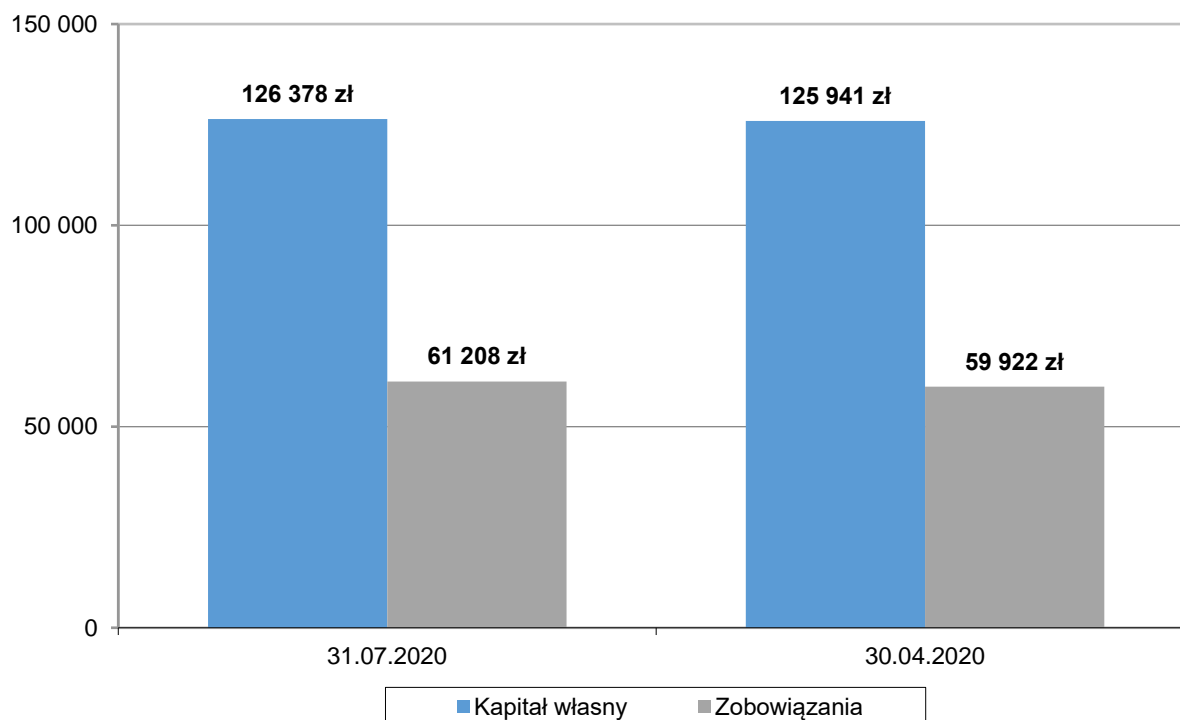
Tabela: Wybrane pozycje z jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.07.2020 oraz 30.04.2020 (w tys. zł)

Pasywa

Wyszczególnienie	Na dzień	Udział (%)	Na dzień	Udział (%)
	31.07.2020 r.		30.04.2020 r.	
Kapitał własny	126 378	67,4%	125 941	67,8%
Kapitał podstawowy	12 670	6,8%	12 670	6,8%
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	42 268	22,5%	42 268	22,7%
Kapitał zapasowy	65 394	34,9%	65 394	35,2%
Zyski zatrzymane / Straty niepokryte	5 609	3,0%	2 187	1,2%
Zysk (Strata) netto	437	0,2%	3 423	1,8%
Zobowiązania	61 208	32,6%	59 922	32,2%
Zobowiązania długoterminowe	41 703	22,2%	45 049	24,2%
Zobowiązania krótkoterminowe	19 504	10,4%	14 874	8,0%
Pasywa razem	187 586	100,0%	185 863	100,0%

Wartość kapitału własnego na dzień 31.07.2020 r. w porównaniu z końcem roku obrotowego 2019/2020 wzrosła z 125.941 tys. zł do 126.378 tys. zł.

Wykres – Kapitał własny oraz zobowiązania na dzień 31.07.2020 oraz 30.04.2020 (w tys. zł)



Na dzień 31.07.2020 r. zobowiązania stanowiły 32,6% sumy bilansowej natomiast na koniec roku obrotowego 2019/2020 udział zobowiązań w sumie bilansowej wynosił 32,2%.

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Tabela Wybrane pozycje jednostkowego rachunku przepływów pieniężnych 1Q 2020/2021 oraz 1Q 2019/2020 (w tys. zł) .

	okres zakończony 31.07.2020	okres zakończony 31.07.2019	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 944	8 154	-51,6%
Zysk (Strata) brutto	851	2 147	-60,3%
Korekty razem:	3 093	6 007	-48,5%
Amortyzacja	1 694	1 626	4,1%
Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	-1 332	-22	x
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	299	381	-21,3%
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-440	159	x
Zmiana stanu rezerw	7	2	215,3%
Zmiana stanu zapasów	1 259	-740	x
Zmiana stanu należności	-1 621	5 744	X
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	2 051	-1 931	X
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 536	1 472	4,4%
Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	75	117	-36,4%
Inne korekty	0	0	X
Zapłacony podatek dochodowy	-435	-801	X
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 750	-79	X
Wpływy	200	376	-46,8%
Wydatki	1 950	455	328,9%
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 018	-8 099	X
Wpływy	0	0	x

Wydatki	1 018	8 099	-87,4%
Przepływy pieniężne netto razem	1 176	-24	x
Środki pieniężne na początek okresu	8 128	787	933,2%
Środki pieniężne na koniec okresu	9 304	763	1120,0%

Po pierwszym kwartale 2020/2021 przepływy netto z działalności operacyjnej osiągnęły wartość 3.944 tys. zł. Dodatkowo przepływy pieniężne w tym okresie były przede wszystkim skutkiem amortyzacji, zmiany zapasów oraz zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych.

Przepływy z działalności inwestycyjnej

Po pierwszym kwartale 2020/2021 ujemne przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej wyniosły 1.750 tys. zł na tę kwotę złożyły się przede wszystkim wydatki dotyczące zakupu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

Przepływy z działalności finansowej

Po pierwszym kwartale 2020/2021 ujemne przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły 1.018 tys. zł. W okresie pierwszego kwartału roku obrotowego 2020/2021 Spółka poprzez działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne netto w kwocie 1.176 tys. zł, a wartość środków pieniężnych na dzień 31.07.2020 r. wyniosła 9.304 tys. zł.

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał własny na dzień 31.07.2020 r. zamknął się kwotą 126.378 tys. zł. co stanowi wzrost o 0,1% w porównaniu ze stanem na dzień 30.04.2020 r. .

Analiza rentowności

Tabela: Analiza rentowności 1Q 2020/2021 oraz 1Q 2019/2020 (w tys. zł)

	okres zakończony 31.07.2020	okres zakończony 31.07.2019	Zmiana % w stosunku do poprzedniego okresu
	dane za 3 miesiące	dane za 3 miesiące	
Przychody z działalności operacyjnej	16 624	23 472	-29,2%
Zysk(Strata) ze sprzedaży	-234	2 835	x
Rentowność sprzedaży	-1,4%	12,1%	x
Zysk(Strata) z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)	1 692	4 167	-59,4%
Rentowność EBITDA	10,2%	17,8%	-42,7%
Zysk(Strata) z działalności operacyjnej	16	2 541	-99,4%
Rentowność na działalności operacyjnej	0,1%	10,8%	-99,1%
Zysk(Strata) brutto	851	2 147	-60,3%
Zysk(Strata) netto	437	1 522	-71,3%
Rentowność sprzedaży netto (ROS)	2,6%	6,5%	-59,5%

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

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

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

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

Po pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021 jednostkowy wskaźnik rentowności sprzedaży osiągnął poziom -1,4%, natomiast rentowność na działalności operacyjnej wyniosła w raportowanym okresie 0,1%. Rentowność EBITDA po pierwszym kwartale 2020/2021 wyniosła 10,2%. Rentowność sprzedaży netto ROS ukształtowała się na poziomie 2,6%. W analogicznym okresie roku poprzedniego jednostkowy wskaźnik rentowności sprzedaży, osiągnął poziom 12,1%. Rentowność na działalności operacyjnej wyniosła 10,8%. Rentowność wskaźnika EBITDA uzyskała wartość 17,8%.

5. Stanowisko zarządu odnośnie do 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 2020/2021.

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 od 01.05.2020 do 31.07.2020 r., 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.

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

Wg stanu na dzień 31.07.2020 r. Jednostka dominująca jak i spółka zależna nie udzielała poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzieliła gwarancji, w tym łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, tak iż łączna wartość poręczeń lub gwarancji które byłyby istotne z punktu widzenia Emitenta i Grupy Kapitałowej.

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

W ocenie Grupy nie występują inne istotne informacje, dla oceny powyższych czynników, niż wskazane w niniejszym Skonsolidowanym Raporcie Kwartalnym.

10. Charakterystykę czynników które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

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

Czynniki zewnętrzne które będą miały wpływ na wyniki finansowe w perspektywie kolejnego kwartału można zaliczyć:

- Wpływ sytuacji epidemiologicznej związanej z chorobą COVID-19 obecnie istotnym czynnikiem związanym z otoczeniem zewnętrznym w jakim Grupa prowadzi działalność gospodarczą jest ryzyko związane z pandemią COVID-19. Rozprzestrzenianie się pandemii na świecie Zarząd Grupy ocenia obecnie jako główne czynniki ryzyka, które jego zdaniem mogą mieć wpływ na wyniki finansowe Grupy w perspektywie kolejnych okresów.
- ryzyko utrudnień na granicach międzypaństwowych, które może mieć wpływ na utrudnienia w transporcie do zagranicznych kontrahentów

- kształtowanie się kursów walut, w szczególności negatywny wpływ na wyniki finansowe może mieć umocnienie się PLN w stosunku do EUR,
- ilość otrzymanych zamówień od kontrahentów,
- podaż pracowników na rynku pracy,
- kształtowanie się cen nośników energii,
- gospodarcze skutki brexitu

Czynniki wewnętrzne istotne dla wyników i działania przedsiębiorstwa należy zaliczyć:

- poziom wykorzystania posiadanych zdolności produkcyjnych,
- dostosowanie poziomu i struktury zatrudnienia,
- pozyskiwanie nowych projektów dla branży motoryzacyjnej,
- utrzymanie niezbędnych certyfikacji i systemów zarządzania, w tym systemy zapewnienia jakości.

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

W okresie obejmującym pierwszy kwartał roku 2020/2021 roku nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie czynników ryzyka. Głównymi ryzykami na które narażona jest Grupa w związku z otoczeniem w jakim działają są.

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 z tym, że zadłużenie finansowe Grupy z tytułu kredytów i pożyczek bankowych na dzień 31.07.2020 r wynosi 50.733 tys. zł, Grupa narażona jest na wzrost obciążeń finansowych wynikających z oprocentowania zaciągniętych kredytów o zmiennej stopie procentowej. Wielkość ryzyka stopy procentowej, na które narażona jest Grupa zależy od: skali zmian rynkowej stopy procentowej, struktury posiadanych kredytów, skali zawieranych transakcji oraz czasu, w jakim następuje dostosowanie oprocentowania do zmiennej sytuacji. W celu ograniczenia ryzyka związanego ze wzrostem stóp procentowych Grupa zabezpiecza się poprzez zakup tzw. kontraktów IRS (kontraktów zamiany stóp procentowych) dla długoterminowych kredytów jak i leasingów.

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 jest narażona na ryzyko utraty płynności, tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Grupa zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę. Lokowanie wolnych środków odbywa się z uwzględnieniem terminów wymagalności zobowiązań.

Ryzyko zmian przepisów prawa

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

Ryzyko związane z przyjęciem niewłaściwej strategii rozwoju Grupy

Grupa dokonała wyboru strategii rozwojowej koncentrując się na pełnej penetracji rynku motoryzacyjnego w Europie,

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

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

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

Ryzyko uzależnienia od odbiorców

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

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

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

Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży

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

Ryzyko związane z zadłużeniem Grupy

IZOBLOK S.A zawarł z Bankiem Zachodnim WBK Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (obecnie Santander Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie) znaczącą umowę kredytów dotyczącą finansowania zakupu udziałów w spółce SSW PearlFoam GmbH (obecnie IZOBLOK GmbH). W przypadku spadku przychodów ze sprzedaży, pogorszenia się poziomu zyskowności, możemy nie być w stanie terminowo spłacać lub refinansować naszego zadłużenia z tytułu umów kredytowych lub umów leasingowych, a także dotrzymać poziomu wskaźników finansowych, które zależą od generowanych przez Grupę wyników finansowych, określonych w tych umowach. Może to skutkować powstaniem przypadku naruszenia, a w konsekwencji doprowadzić do postawienia w stan wymagalności naszego zadłużenia.

Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą w branży automotive

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

koniecznością szukania ew. alternatywnych rynków zbytu lub nowych produktów.

Ryzyko związane z dynamicznym rozwojem technologicznym

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

Ryzyko związane z pandemią COVID-19

Grupa IZOBLOK podjęła działania w celu dostosowania się do funkcjonowania w warunkach pandemii. Na podstawie dostępnych informacji na dzień, w którym niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone, kierownictwo Grupy rozważyło szereg scenariuszy w odniesieniu do potencjalnego rozwoju epidemii i jej oczekiwanego wpływu na Grupę i środowisko gospodarcze, w którym prowadzi ona działalność.

Na dzień publikacji niniejszego raportu, wszyscy kontrahenci Grupy wznowili produkcję, Grupa nie identyfikuje utrudnień w prowadzeniu działalności, nie zanotowano istotnych opóźnień w dostawach towarów czy problemów przy składaniu bądź realizacji złożonych zamówień. Po czasie okresowych ograniczeń produkcji, związanych z pandemią, obecnie zauważalne jest odbudowanie popytu. Pandemia koronawirusa oraz związane z nią krajowe i światowe konsekwencje w zakresie możliwych ponownych ograniczeń nakładanych przez rządy państw, mogą wpłynąć na działalność, możliwości rozwoju i kondycję finansową Grupy Kapitałowej. W związku z zaistniałą sytuacją Zarząd Grupy od połowy marca 2020 roku prowadzi bieżący monitoring sytuacji gospodarczej i finansowej Grupy Kapitałowej IZOBLOK.

Grupa podkreśla, że z uwagi na dynamicznie zmieniające się okoliczności, sytuację prawną oraz regulacje rządów państw związane z rozprzestrzenianiem się COVID19 nie jest w stanie na moment publikacji niniejszego Sprawozdania w wiarygodny sposób oszacować rozmiaru jej wpływu na sytuację operacyjną i finansową Grupy.

Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą

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

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

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

Ryzyko związane z konkurencją

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

Grupa nie identyfikuje na ten moment innych znaczących ryzyk niż wymienione powyżej.

II. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IZOBLOK sporządzone zgodnie z MSSF za okres od 1 maja 2020 r. do 31 lipca 2020 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 maja 2020 r. do 31 lipca 2020 r. oraz okres porównawczy

(wariant porównawczy)	okres zakończony 31.07.2020	okres zakończony 31.07.2019
	dane za okres 3 miesiące	dane za okres 3 miesiące
	PLN	PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody z działalności operacyjnej	32 078 277,31	50 130 738,74
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	30 491 494,18	46 475 501,01
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 586 783,13	3 655 237,73
Koszty działalności operacyjnej	38 190 753,20	48 716 623,09
Zmiana stanu produktów	2 394 219,47	-2 867 202,66
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-278 609,43	-328 831,35
Amortyzacja	4 814 421,18	5 028 036,77
Zużycie materiałów i energii	14 260 645,81	24 282 693,84
Usługi obce	3 196 274,37	5 255 357,57
Podatki i opłaty	213 142,77	220 681,90
Wynagrodzenia	10 436 597,52	12 433 461,68
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	937 857,18	1 113 814,05
Pozostałe koszty rodzajowe	693 798,26	911 764,64
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 522 406,07	2 666 846,65
Zysk (strata) ze sprzedaży	-6 112 475,89	1 414 115,65
Pozostałe przychody operacyjne	1 715 676,07	1 406 481,55
Pozostałe koszty operacyjne	1 209 311,11	970 230,44
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-5 606 110,93	1 850 366,76
Przychody finansowe	1 195 441,02	20 802,09
Koszty finansowe	380 132,37	452 141,35
Zysk (Strata) brutto	-4 790 802,28	1 419 027,50
Podatek dochodowy	-278 934,41	428 818,20
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-4 511 867,87	990 209,30
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00
ZYSK (STRATA) NETTO	-4 511 867,87	990 209,30
Pozostałe całkowite dochody netto		
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	-2 078 108,86	-27 075,75
różnice kursowe - efekt przeszacowań IZOBLOK GmbH	-2 078 108,86	-27 075,75
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO	-2 078 108,86	-27 075,75
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NETTO	-6 589 976,73	963 133,55

Zysk (strata) netto	-4 511 867,87	990 209,30
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-3,56	0,78
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-3,56	0,78

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 31.07.2020 r. oraz 30.04.2020 r.

AKTYWA	Stan na dzień	
	31.07.2020	30.04.2020
	PLN	PLN
Aktywa trwałe	119 235 605,92	124 649 322,55

Wartości niematerialne i prawne	10 752 917,89	12 013 333,08
Wartość firmy	6 533 017,77	6 733 431,64
Rzeczowe aktywa trwałe	92 005 064,85	95 721 860,73
Prawo do użytkowania	8 983 859,99	9 017 356,52
Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00
Inwestycje w jednostkach zależnych	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	787 443,00	993 240,00
Pozostałe aktywa	173 302,42	170 100,58
Aktywa obrotowe	68 555 190,34	67 980 925,56
Zapasy	21 841 623,42	24 912 532,58
Należności z tytułu dostaw i usług	23 199 019,03	17 447 594,64
Należności z tyt. podatku dochodowego	1 638 568,37	1 109 909,54
Pozostałe należności	1 566 138,08	1 898 656,98
Aktywa finansowe	5 515,89	0,00
Środki pieniężne	16 466 488,18	17 852 605,91
Pozostałe aktywa	3 506 510,37	4 417 217,45
Aktywa kontraktowe	331 327,00	342 408,46
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	187 790 796,26	192 630 248,11

PASywa	Stan na dzień	
	31.07.2020	30.04.2020
	PLN	PLN
Kapitał własny	101 477 332,11	108 067 308,84
Kapitał podstawowy	12 670 000,00	12 670 000,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	42 268 380,03	42 268 380,03
Kapitał zapasowy	65 393 590,73	65 393 590,73
Inne całkowite dochody - efekt przeszacowań IB GmbH	935 181,68	3 013 290,54
Zyski zatrzymane / Straty niepokryte	-15 277 952,46	-10 744 897,93
Zysk (Strata) netto	-4 511 867,87	-4 533 054,53
Zobowiązania	86 313 464,15	84 562 939,27
Zobowiązania długoterminowe	54 395 610,35	59 014 351,44
Rezerwy z tyt. odroczonego pdop	10 319 866,32	11 333 936,97
Rezerwy na świadczenia pracownicze	109 390,00	109 390,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	41 461 605,35	45 412 281,77
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 811 362,16	1 391 870,79
Pozostałe zobowiązania finansowe	693 386,52	766 871,91
Przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	31 917 853,80	25 548 587,83
Rezerwy na świadczenia pracownicze	2 963 464,46	2 788 903,86
Pozostałe rezerwy	2 440 949,44	1 746 057,48
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	5 653 375,97	3 805 141,84
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 806 419,56	1 967 268,99
Pozostałe zobowiązania finansowe	311 044,51	770 849,27
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 602 742,97	7 881 168,67
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	16 989,67	16 101,90
Przychody przyszłych okresów	1 759 420,32	309 587,52
Pozostałe zobowiązania	4 527 931,71	4 485 425,92
Zobowiązania kontraktowe	1 835 515,19	1 778 082,38
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia	0,00	0,00
Pasywa razem	187 790 796,26	192 630 248,11

Wartość księgowa	101 477 332,11	108 067 308,84
Liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	80,09	85,29
Rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	80,09	85,29

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 lipca 2020 r.

	Kapitał Zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał Zapasowy	Pozostałe Kapitały Rezerwowe	Zyski / Straty zatrzymane	Razem Kapitał Własny
Stan na dzień 1 maja 2020 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	65 393 590,73	3 013 290,54	-15 277 952,46	108 067 308,84
Zmiany w okresie:						
Zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta z tytułu błędu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 1 maja 2020 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	65 393 590,73	3 013 290,54	-15 277 952,46	108 067 308,84
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 511 867,87	-4 511 867,87
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	-2 078 108,86	0,00	-2 078 108,86
Całkowite dochody razem	12 670 000,00	42 268 380,03	65 393 590,73	935 181,68	-19 789 820,33	101 477 332,11
Emisja akcji	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
Stan na dzień 31 lipca 2020 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	65 393 590,73	935 181,68	-19 789 820,33	101 477 332,11

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 lipca 2019 r.

	Kapitał Zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał Zapasowy	Pozostałe Kapitały Rezerwowe	Zyski / Straty zatrzymane	Razem Kapitał Własny
Stan na dzień 1 maja 2019 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	59 055 233,95	-1 008 501,42	-4 403 777,14	108 581 335,42
Zmiany w okresie:						
Zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta z tytułu błędu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 1 maja 2019 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	59 055 233,95	-1 008 501,42	-4 403 777,14	108 581 335,42
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	0,00	990 209,30	990 209,30
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	-27 075,78	0,00	-27 075,78
Całkowite dochody razem	12 670 000,00	42 268 380,03	59 055 233,95	-1 035 577,20	-3 413 567,84	109 544 468,94
Emisja akcji	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
Stan na dzień 31 lipca 2019 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	59 055 233,95	-1 035 577,20	-3 413 567,84	109 544 468,95

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 maja 2020 r. do 31 lipca 2020 r. oraz okres porównawczy

	(metoda pośrednia)	okres zakończony 31.07.2020	okres zakończony 31.07.2019
		PLN	PLN
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:		
I.	Zysk (Strata) brutto	-4 790 802,28	1 419 027,50
II.	Korekty razem:	7 044 465,86	7 932 744,25
	Amortyzacja	4 832 734,51	5 028 036,77
	Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	-1 331 818,57	-22 056,14
	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	314 796,59	413 898,75
	Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-584 877,15	961 571,32
	Zmiana stanu rezerw	992 641,81	961 288,17
	Zmiana stanu zapasów	2 763 862,34	-3 056 481,53
	Zmiana stanu należności	-5 185 590,06	7 525 747,33
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	3 293 200,34	-5 234 053,68
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 304 543,96	2 346 860,61
	Zmiana stanu rozliczeń kontraktów sprzedażowych	74 598,27	133 440,26
	Inne korekty	0,00	0,00
	Zapłacony podatek dochodowy	-429 626,18	-1 125 507,60
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 253 663,58	9 351 771,75
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:		
I.	Wpływy	200 000,00	305 350,83
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	200 000,00	12 950,83
	Zbycie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
	Wpływy aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) z jednostek powiązanych	0,00	0,00
	b) z pozostałych jednostek:	0,00	0,00
	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	292 400,00
II.	Wydatki	2 128 998,07	1 650 168,60
	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 031 779,79	1 656 806,03
	Dokonanie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
	Wydatki na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	97 218,28	-6 637,43
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 928 998,07	-1 344 817,77
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:		
I.	Wpływy	0,00	81 718,25
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
	Kredyty i pożyczki (otrzymane)	0,00	81 718,25
	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 347 190,35	8 647 606,77
	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	Dywidendy i inne wypłaty dla właścicieli	0,00	0,00
	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
	Splaty kredytów i pożyczek	699 423,23	7 257 350,73
	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	Płatności z umów leasingu finansowego	370 196,90	1 026 718,32
	Odsetki (zapłacone)	277 570,22	363 537,72
	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 347 190,35	-8 565 888,52
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	-1 022 524,84	-558 934,54
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1 386 117,77	-570 354,11

	- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-363 592,90	-11 419,57
F.	Środki pieniężne na początek okresu	17 828 047,76	3 487 015,43
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D)	16 805 522,92	2 928 080,89
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		

Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

Spółka IZOBLOK Spółka Akcyjna (Jednostka dominująca Grupy Kapitałowej IZOBLOK zwana dalej „Spółka dominująca”, „Jednostka dominująca”, „Spółka”, „Emitent”) z siedzibą w Chorzowie przy ulicy Legnickiej 15 działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych, zgodnie ze Statutem Spółki z dnia 18 kwietnia 2011 roku sporządzonym przed notariuszem Marcinem Onichimowskim w Kancelarii Notarialnej w Katowicach (repertorium A nr 1840/2011), z późniejszymi zmianami.

Spółka dominująca powstała w wyniku przekształcenia IZO-BLOK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w IZO-BLOK Spółka Akcyjna, na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników IZO-BLOK Sp. z o.o. z dnia 18 kwietnia 2011 roku.

Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000388347. Spółce nadano numer statystyczny REGON 276099042.

Jednostka dominująca posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 6262491048.

Spółka IZOBLOK S.A. notowana jest na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

nazwa (firma)	IZOBLOK S.A.
forma prawna	Spółka akcyjna
Siedziba	Chorzów
Adres	Ul. Legnicka 15, 41-503 Chorzów
REGON	276099042
NIP	6262491048
KRS	0000388347

Przedmiot działalności Jednostki dominującej wg Statutu:

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

Klasyfikacja branży przyjętej przez GPW – przemysł tworzyw sztucznych.

Czas trwania działalności Jednostki dominującej i Grupy

Czas trwania działalności Jednostki dominującej i Grupy nie jest ograniczony.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane za okres bieżący od 01.05.2020 roku do 31.07.2020 roku oraz dane porównywalne za okres od 01.05.2019 roku do 31.07.2019 roku.

Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą.

Skład Zarządu Jednostki Dominującej

Na dzień 31.07.2020 oraz dzień publikacji raportu Zarząd Spółki IZOBLOK S.A. był jednoosobowy. Funkcję Prezesa Zarządu pełni pan Przemysław Skrzydlak.

Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego:

Andrzej Kwiatkowski	– Przewodniczący Rady Nadzorczej
Renata Skrzydlak	– Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Rafał Olesiński	– Członek Rady Nadzorczej

Bartłomiej Sieczkowski – Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Płonka – Członek Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień publikacji raportu:

Andrzej Kwiatkowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Renata Skrzydlak – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Rafał Olesiński – Członek Rady Nadzorczej
Bartłomiej Sieczkowski – Członek Rady Nadzorczej
Bartłomiej Medaj – Członek Rady Nadzorczej

W okresie od 01 maja 2020 roku do dnia publikacji niniejszego raportu zachodziły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W dniu 31 sierpnia 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IZOBLOK S.A. odwołało dotychczasowego Członka Rady Nadzorczej Pana Krzysztofa Płonkę oraz powołało Pana Bartłomieja Medaję do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

Skład Komitetu Audytu Spółki na dzień publikacji raportu

Bartłomiej Sieczkowski – Przewodniczący Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.
Rafał Olesiński – Członek Komitetu Audytu IZOBLOK S.A.

W okresie od 01 maja 2020 roku do dnia publikacji niniejszego raportu zachodziły następujące zmiany w składzie Komitetu Audytu Spółki:

W dniu 31 sierpnia 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IZOBLOK S.A. odwołało dotychczasowego Członka Rady Nadzorczej i Członka Komitetu Audytu Pana Krzysztofa Płonkę.

Śródroczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.05.2020 r. do 31.07.2020 r. nie zostało objęte przeglądem przez biegłego rewidenta.

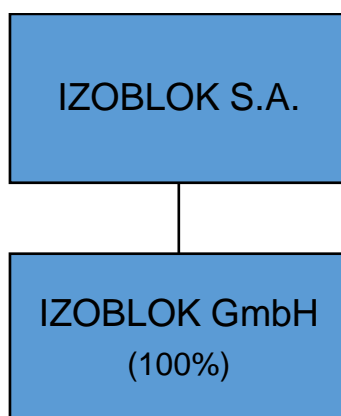
Informacje o Grupie Kapitałowej

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

Grupa Kapitałowa IZOBLOK to 20 lat doświadczenia w zaawansowanym technologicznie przetwarzaniu spienionych tworzyw sztucznych (EPP) i produkcji elementów z EPP pełniących funkcje konstrukcyjne lub ochronne w przemyśle motoryzacyjnym i branży logistycznej. Grupa IZOBLOK zajmuje pierwszą pozycję w Europie wśród producentów elementów z EPP (polipropylen spieniony) dla branży motoryzacyjnej z udziałem rynkowym na poziomie 23 proc. IZOBLOK pracuje dla czołowych międzynarodowych marek zarówno z grupy OEM (tj. Ford, Volkswagen, BMW, Jaguar Land Rover, Hyundai), jak i TIER (Adient, HP Pelzer, YanFeng Automotive, Lear, Faurecia).

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

Struktura Grupy Kapitałowej IZOBLOK



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.

2. Podstawowe zasady przyjęte przy sporządzeniu Skonsolidowanego Raportu Kwartalnego

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

3. Opis stosowanych zasad rachunkowości

3.1. Oświadczenie o zgodności z MSSF

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 maja 2020 r. do 31 lipca 2020 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników Grupy Kapitałowej IZOBLOK powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej IZOBLOK za rok obrotowy zakończony 30 kwietnia 2020 r.

3.2. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 3 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 maja 2020 r. a kończący 31 lipca 2020 r. oraz zawiera dane porównawcze wymagane przez MSR 34. Zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 25 września 2020 r.

3.3. Podstawa sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego

Założenie kontynuacji działalności

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

Podstawa sporządzenia

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

3.4. Nowe standardy, interpretacje i ich zmiany

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 30 kwietnia 2020 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 2020/21 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 01.01.2020 roku:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Polityki rachunkowości, zmiany szacunków i błędy” – obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie. Zmiany dotyczą zastosowania koncepcji „istotności” w procesie przygotowywania sprawozdań finansowych.
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” – obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie. Zmiany dotyczą uszczegółowienia definicji „kontroli”.
- Zmiany do MSSF 7 MSSF 9 i MSR 39 wynikające z reformy wskaźników stóp procentowych, a dotyczące głównie rachunkowości zabezpieczeń oraz odnośnych ujawnień. Zmiany obowiązują od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie.

Zmiany nie miały wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

3.4.2. Status zatwierdzania standardów w UE

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

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 30.06.2020 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- Zmiany do MSSF 16 dotyczące wpływu pandemii COVID-19 na umowy leasingowe obowiązujące do 1 czerwca 2020 roku (opublikowane 28 maja 2020 roku). Zmiany nie zostały zastosowane do niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego, ze względu na fakt, że Komisja Europejska nie przyjęła jeszcze zmian do stosowania na terenie UE.
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (z uwzględnieniem zmian do MSSF 17 wydanych 25 czerwca 2020 r.) obowiązujący od 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie, Komisja Europejska nie przyjęła jeszcze tego standardu do stosowania na terenie UE.
- Zmiana do MSR 1 w zakresie klasyfikacji zobowiązań jako krótko- i długoterminowe obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 23 stycznia 2020 roku), zmiana nie została jeszcze przyjęta przez Komisję Europejską do stosowania na terenie UE. Możliwe jest, że data pierwszego zastosowania zmiany zostanie przesunięta na 1 stycznia 2023 roku.
- Zmiana do MSSF 3 dotycząca zmiany referencji do wydanych w 2018 Założeń Koncepcyjnych obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 14 maja 2020 r.), zmiana nie została jeszcze przyjęta przez Komisję Europejską do stosowania na terenie UE.
- Zmiana do MSR 16 dotycząca ujęcia księgowo przychodów i donośnych kosztów zrealizowanych w trakcie procesu inwestycyjnego obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 14 maja 2020 r.), zmiana nie została jeszcze przyjęta przez Komisję Europejską do stosowania na terenie UE.
- Zmiana do MSR 37 dotycząca umów rodzących obciążenie obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 14 maja 2020 r.), zmiana nie została jeszcze przyjęta przez Komisję Europejską do stosowania na terenie UE.
- Usprawnienia do MSSF 2016-2018 pomniejsze zmiany do MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41 obowiązujące od 1 stycznia 2022 roku (opublikowane 14 maja 2020 r.), zmiany nie zostały jeszcze przyjęte przez Komisję Europejską do stosowania na terenie UE.
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 obowiązujące od 1 stycznia 2021 roku (opublikowane 28 sierpnia 2020 roku), zmiany nie zostały jeszcze przyjęte przez Komisję Europejską do stosowania na terenie UE.
- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie; Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14.
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem, a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem; opublikowano dnia 11 września 2014; mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później, przy czym termin ten został wstępnie odroczony przez RMSR; nie podjęto decyzji odnośnie terminu, w którym EFRAG przeprowadzi poszczególne etapy prac prowadzących do zatwierdzenia niniejszych zmian.

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

3.4.3. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

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

3.4.4. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

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

4. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro

Wybrane historyczne dane finansowe

Wybrane dane finansowe z kwartalnego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone zostały na wartości euro zgodnie z kursami ustalonymi przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, czyli na dzień 31.07.2020 roku dla okresu porównawczego na dzień 30.04.2020 roku.

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

Średnie kursy wymiany złotego

Średni kurs euro na dzień 31.07.2020 ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP nr 148/A/NBP/2020 z dnia 31.07.2020) to 4,4072 PLN/EURO.

Średni kurs euro na dzień 30.04.2020 ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP nr 084/A/NBP/2020 z dnia 30.04.2020) to 4,5424 PLN/EURO.

Średni kurs w okresie od 01.05.2020 do 31.07.2020 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to 4,4412 PLN/EURO.

Średni kurs w okresie od 01.05.2019 do 31.07.2019 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to 4,2782 PLN/EURO.

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.05.2020 do 31.07.2020 roku to 4,5693 PLN/EURO natomiast najniższy kurs euro z tego okresu to 4,3859 PLN/EURO.

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.05.2019 do 31.07.2019 roku to 4,3128 PLN/EURO natomiast najniższy kurs euro z tego okresu to 4,2406 PLN/EURO.

5. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

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

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

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 30.04.2020
Zapasy	808 731,72	494 669,06
- towary i materiały	690 428,97	335 523,26
- półprodukty	101 795,71	68 321,50
- wyroby gotowe	16 507,04	90 824,30

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 30.04.2020
Stan na początek okresu	494 669,06	412 336,58
zwiększenie	319 524,00	70 240,19
zmniejszenie	0,00	0,00

różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	-5 461,34	12 092,29
Stan na koniec okresu	808 731,72	494 669,06

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

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 30.04.2020
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
Aktywa finansowe	0,00	0,00
Należności	719 879,03	648 720,87
należności z tyt. dostaw i usług	468 483,39	397 325,23
pozostałe należności	251 395,64	251 395,64

Odpisy aktualizujące wartość - należności	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 30.04.2020
Stan na początek okresu	648 720,87	1 572 254,02
zwiększenie	71 738,18	0,00
zmniejszenie	0,00	925 750,96
różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	-579,83	2 217,81
Stan na koniec okresu	719 879,22	648 720,87

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 30.04.2020
Rezerwy na odprawy emerytalne	99 999,00	99 999,00
Rezerwy na odprawy rentowe	11 111,00	11 111,00
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	1 538 267,24	1 718 094,00
Rezerwy na premie	1 423 477,22	1 069 089,86
Inne	0,00	0,00
Rezerwy na świadczenia pracownicze razem	3 072 854,46	2 898 293,86
w tym:		
część długoterminowa	109 390,00	109 390,00
część krótkoterminowa	2 963 464,46	2 788 903,86

POZOSTAŁE REZERWY	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 30.04.2020
Wartość rezerwy na początek okresu	1 746 057,48	1 464 572,69
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	856 149,00	656 508,23
Wykorzystanie rezerwy	-83 483,56	-421 228,22
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie	-16 563,10	-46 012,32
Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	-61 210,38	92 217,10
Wartość rezerwy na koniec okresu	2 440 949,44	1 746 057,48
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	2 440 949,44	1 746 057,48
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	872 712,10	702 520,55
inne całkowite dochody	0,00	0,00

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

Odroczonego podatek dochodowy - okres zakończony 31.07.2020 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	Inne	Stan na koniec okresu
Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	19 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 531,00
Rezerwy na koszty okresu	9 702,00	-6 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 420,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	118 907,00	-2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 907,00
Rezerwa na niezapłacone składki ZUS	123 013,00	-61 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 486,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	52 165,00	74 919,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 084,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	13 448,00	-12 246,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 202,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	422 223,00	-261 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 246,00
Rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	55 809,00	177,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 986,00
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	682 537,23	-252 877,87	0,00	0,00	0,00	-14 495,66	0,00	415 163,70
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	4 406,00	-4 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	0,00	31 759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 759,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej kont bankowych walutowych	0,00	15 647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 647,00
Różnice między wart. bilansową i podatkową środków trwałych	160 764,00	36 739,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197 503,00
Inne	444,00	-444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wycena FORWARD	292 167,00	-102 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189 794,00
Rezerwa na zobowiązania kontraktowe	247 215,00	13 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 824,00
Korekty konsolidacyjne	56 521,00	-7 621,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 900,00
Razem	2 258 852,23	-538 903,87	0,00	0,00	0,00	-14 495,66	0,00	1 705 452,70

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	Stan na koniec okresu
Różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu BZWBK	103 069,00	-7 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 996,00
Różnice kursowe wyceny należności walutowych	82 140,00	-82 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	4 666,00	-4 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywo kontraktowe OTP	13 274,00	-564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 710,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	4 759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 759,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych, gruntów i WNiP	10 900 753,84	-506 881,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-310 747,88	10 083 124,01
Różnice między wartością bilansową i podatkową Praw do użytkowania	1 359 118,98	-335 161,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-31 185,74	992 771,90
Rezerwa na koszty	37 479,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 115,55	36 364,20
Inne	86 524,00	-86 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obowiązkowa rezerwa na należności	12 523,67	-0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	-372,75	12 150,91
Razem	12 599 549,24	-1 018 251,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-343 421,92	11 237 876,02

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.07.2019 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	14 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 972,00
Rezerwy na koszty okresu	9 120,00	1 637,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 757,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	119 447,00	276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 723,00
Rezerwa na niezapłacone składki ZUS	91 980,00	10 338,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 318,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	40 841,00	-6 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 116,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	7 291,00	-1 931,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 360,00

Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	89 927,00	1 218,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 145,00
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	113 698,00	-10 194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 504,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	3 899,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 899,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	3 127,00	-3 127,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej kont bankowych walutowych	0,00	1 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 592,00
Różnice między wart. bilansową i podatkową śr.trw. (przeszacowanie na dzień przejścia na MSSF+inne)	0,00	64 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 782,00
Wycena FORWARD	53 304,00	87 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 706,00
Rezerwa na zobowiązania kontraktowe	181 644,00	21 559,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203 203,00
Korekty konsolidacyjne	112 086,00	-33 982,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 104,00
Razem	837 437,00	136 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	974 181,00

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany ujęte bezpośrednio w kapitale	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	Stan na koniec okresu
Różnice kursowe wyceny bilansowej kredytów i pożyczek	52 642,00	-9 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 052,00
Różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu BZWBK	63 777,00	-9 569,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 208,00
Różnice kursowe wyceny należności walutowych	0,00	13 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 030,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	178,00	-178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywo kontraktowe OTP	16 015,00	-728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 287,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	1 169,00	-1 169,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych, gruntów i WNiP	12 228 458,64	-620 952,86	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 201,99	11 605 303,79
Rezerwa na koszty	56 241,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 241,35
Różnice między wartością bilansową i podatkową Praw do użytkowania	0,00	149 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 700,00

Inne	677,00	-677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacja rządowa na projekt	203 890,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203 890,63
Leasing	331 780,60	55 071,92	0,00	0,00	0,00	0,00	216,46	387 068,98
Razem	12 954 829,22	-425 061,94	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 985,53	12 527 781,74

6. Wybrane dodatkowe noty objaśniające

6.1. Informacje o rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

6.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe

a) w okresie 1.05.2020 - 31.07.2020

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	5 583 955,12	65 387 102,23	71 376 810,79	123 984,00	14 552 118,23	157 023 970,37	938 234,35	157 962 204,72
(+) zwiększenie, w tym:	159 056,00	200 000,00	275 096,07	0,00	70 858,02	705 010,09	518 933,45	1 223 943,54
- nabycie	159 056,00	0,00	105 841,84	0,00	70 858,02	335 755,86	518 933,45	854 689,31
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	200 000,00	169 254,23	0,00	0,00	369 254,23	0,00	369 254,23
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	76 663,24	1 033 835,70	1 355 059,60	0,00	388 708,22	2 854 266,76	372 092,53	3 226 359,29
- sprzedaż	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00
- 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	369 254,23	369 254,23
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	76 663,24	833 835,70	1 355 059,60	0,00	388 708,22	2 654 266,76	2 838,30	2 657 105,06
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	5 666 347,88	64 553 266,53	70 296 847,26	123 984,00	14 234 268,03	154 874 713,70	1 085 075,27	155 959 788,97

Umorzenia								
Stan na początek roku	0,00	8 577 122,64	43 453 699,86	104 617,20	10 104 904,29	62 240 343,99	0,00	62 240 343,99
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	544 805,62	2 119 996,49	3 221,97	402 356,23	3 070 380,31	0,00	3 070 380,31
Zmniejszenia, w tym:	0,00	149 823,18	921 908,92	0,00	284 268,08	1 356 000,18	0,00	1 356 000,18
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	149 823,18	921 908,92	0,00	284 268,08	1 356 000,18	0,00	1 356 000,18
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	8 972 105,08	44 651 787,43	107 839,17	10 222 992,44	63 954 724,12	0,00	63 954 724,12
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	5 666 347,88	55 581 161,45	25 645 059,83	16 144,83	4 011 275,59	90 919 989,58	1 085 075,27	92 005 064,85
Stopień zużycia od wartości początkowej(%)	-	13,90	63,52	86,98	71,82	41,29		

b) w okresie 1.05.2019 - 31.07.2019

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	5 623 891,51	60 676 048,36	84 169 119,24	966 454,47	13 821 406,84	165 256 920,42	2 304 677,02	167 561 597,44
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	57 500,00	419 429,16	0,00	67 643,04	544 572,20	512 855,55	1 057 427,75
- nabycie	0,00	0,00	312 364,50	0,00	63 070,30	375 434,80	512 855,55	888 290,35
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	57 500,00	107 064,66	0,00	4 572,74	169 137,40	0,00	169 137,40
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	182 432,48	90 343,01	15 904 654,96	842 470,47	514 781,64	17 534 682,56	168 516,64	17 703 199,20
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	136 882,12	0,00	136 882,12	0,00	136 882,12
- 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	169 137,40	169 137,40
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	23 437,93	0,00	- 170,58	23 267,35	- 620,76	22 646,59
- reklasyfikacja do Prawa do użytkowania - zastosowanie MSSF 16	182 432,48	90 343,01	15 881 217,03	690 384,35	514 952,22	17 359 329,09	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	15 204,00	0,00	15 204,00	0,00	15 204,00
Stan na koniec okresu	5 441 459,03	60 643 205,35	68 683 893,44	123 984,00	13 374 268,24	148 266 810,06	2 649 015,93	150 915 825,99
Umorzenia								

Stan na początek roku	0,00	6 253 105,70	40 955 943,86	325 550,26	8 269 067,67	55 803 667,49	0,00	55 803 667,49
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	510 546,11	2 311 013,89	3 576,73	496 626,52	3 321 763,25	0,00	3 321 763,25
Zmniejszenia, w tym:	0,00	10 595,29	6 615 955,60	234 175,80	375 893,87	7 237 874,90	0,00	7 237 874,90
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	66 159,68	0,00	66 159,68	0,00	66 159,68
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	- 1 073,98	1 557,44	0,00	- 1 737,80	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja do Prawa do użytkowania - zastosowanie MSSF 16	0,00	11 669,27	6 614 398,16	157 018,56	377 631,67	7 160 717,66	0,00	7 160 717,66
- inne	0,00	0,00	0,00	10 997,56	0,00	10 997,56	0,00	10 997,56
Stan na koniec okresu	0,00	6 753 056,52	36 651 002,15	94 951,19	8 389 800,32	51 887 555,84	0,00	51 887 555,84
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	5 441 459,03	53 890 148,83	32 032 891,29	29 032,81	4 984 467,92	96 377 999,88	2 649 015,93	99 027 015,81
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	8,30	40,20	53,12	42,69	27,59	-	

6.1.2. Wartości niematerialne i prawne (aktywa niematerialne)

a) w okresie 1.05.2020 - 31.07.2020

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) koncesje, patenty, licencje	c) zamówienia, bazy klientów	d) technologie	e) oprogramowanie komputerów	f) inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto							
Stan na początek roku	2 193 940,89	682 391,71	13 122 993,60	8 721 408,00	2 351 374,44	269 000,00	27 341 108,64
+ zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	16 923,56	0,00	16 923,56
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	16 923,56	0,00	16 923,56
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie, w tym:	0,00	20 310,71	390 592,80	259 584,00	32 769,80	0,00	703 257,30
- 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	20 310,71	390 592,80	259 584,00	32 769,80	0,00	703 257,30
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stan na koniec okresu	2 193 940,89	662 081,00	12 732 400,80	8 461 824,00	2 335 528,21	269 000,00	26 654 774,90
------------------------------	---------------------	-------------------	----------------------	---------------------	---------------------	-------------------	----------------------

Umorzenia							
Stan na początek roku	1 828 284,08	416 215,80	8 019 607,20	3 197 849,60	1 596 818,88	269 000,00	15 327 775,56
Umorzenia bieżące - zwiększenia	109 697,04	46 462,51	538 365,15	214 675,20	38 181,19	0,00	947 381,09
Zmniejszenia, w tym:	0,00	13 065,59	246 544,05	98 310,40	15 379,61	0,00	373 299,65
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	13 065,59	246 544,05	98 310,40	15 379,61	0,00	373 299,65
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	1 937 981,12	449 612,72	8 311 428,30	3 314 214,40	1 619 620,47	269 000,00	15 901 857,01
Wartość księgową netto	255 959,77	212 468,28	4 420 972,50	5 147 609,60	715 907,74	0,00	10 752 917,89

b) w okresie 1.05.2019 - 31.07.2019

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b)koncesje, patenty, licencje	c) zamówienia, bazy klientów	d) technologie	e) oprogramowanie komputerów	f) inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto							
Stan na początek roku	2 193 940,89	644 639,63	12 396 987,90	8 238 912,00	2 201 105,66	269 000,00	25 944 586,08
+ zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	1 912,00	0,00	1 912,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	1 912,00	0,00	1 912,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 193 940,89	644 639,63	12 396 987,90	8 238 912,00	2 203 017,66	269 000,00	25 946 498,08

Umorzenia							
Stan na początek roku	1 389 495,90	270 584,83	5 509 772,40	2 197 043,20	1 417 216,51	269 000,00	11 053 112,84
Umorzenia bieżące - zwiększenia	109 697,04	37 935,61	514 518,86	205 166,40	37 124,57	0,00	904 442,48
Zmniejszenia, w tym:	0,00	- 149,10	- 2 022,31	- 806,40	- 59,86	0,00	- 3 037,67
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	- 149,10	- 2 022,31	- 806,40	- 59,86	0,00	- 3 037,67
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	1 499 192,94	308 669,54	6 026 313,57	2 403 016,00	1 454 400,94	269 000,00	11 960 592,99
Wartość księgową netto	694 747,95	335 970,09	6 370 674,33	5 835 896,00	748 616,72	0,00	13 985 905,09

6.1.3. Zmiany prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych) i środków trwałych w budowie

a) w okresie 1.05.2020 - 31.07.2020

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	291 892,07	90 343,01	16 822 864,07	1 521 780,05	695 086,77	19 421 965,98
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	905 156,97	0,00	0,00	905 156,97
- nabycie	0,00	0,00	905 156,97	0,00	0,00	905 156,97
- 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	215 061,63	12 420,61	5 361,53	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
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	215 061,63	12 420,61	5 361,53	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	291 892,07	90 343,01	17 512 959,41	1 509 359,44	689 725,25	20 327 122,95

Umorzenia						
Stan na początek roku	0,00	16 186,42	9 251 209,16	543 569,04	593 644,83	10 404 609,45
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	1 129,26	651 045,31	116 024,45	46 774,13	814 973,15
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	103 076,04	2 416,83	3 670,54	109 163,41
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	103 076,04	2 416,83	3 670,54	109 163,41
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	17 315,68	9 799 178,44	657 176,65	636 748,42	11 110 419,19

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	291 892,07	73 027,33	7 713 780,97	852 182,79	52 976,83	8 983 859,99
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	19,17	55,95	43,54	92,32	54,66

b) w okresie 1.05.2019 - 31.07.2019

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) zwiększenie, w tym:	291 892,07	90 343,01	16 408 183,93	1 237 758,51	685 121,15	18 713 298,68
- reklasyfikacja ze środków trwałych MSSF 16	182 432,48	90 343,01	15 905 711,44	690 384,35	514 952,22	17 383 823,50
- zastosowanie MSSF 16 po raz pierwszy	109 459,59	0,00	502 472,49	547 374,16	170 168,93	1 329 475,18
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	291 892,07	90 343,01	16 408 183,93	1 237 758,51	685 121,15	18 713 298,68

Umorzenia						
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	1 129,26	610 060,48	137 715,45	52 925,81	801 831,00
Umorzenie - reklasyfikacja ze środków trwałych MSSF 16	0,00	11 669,27	6 622 103,23	157 018,56	377 631,67	7 168 422,73
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	- 1 143,31	- 218,85	- 106,82	- 1 468,99
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GMBH	0,00	0,00	- 1 143,31	- 218,85	- 106,82	- 1 468,99
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	12 798,53	7 233 307,03	294 952,86	430 664,31	7 971 722,72

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	291 892,07	77 544,48	9 174 876,90	942 805,66	254 456,85	10 741 575,96
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	14,17	44,08	23,83	62,86	42,60

6.2. Zmiana wartości firmy

a) w okresie 1.05.2020 - 31.07.2020

Wyszczególnienie	wartość firmy
Wartość brutto	
Stan na początek roku	6 733 431,64
+ zwiększenie, w tym:	0,00
- inne	0,00
- zmniejszenie, w tym:	0,00
- spisanie wartości firmy	0,00
+/- różnice kursowe z przeliczenia SSW	- 200 413,87
Stan na koniec roku	6 533 017,77
Utrata wartości	0,00
Wartość księgową netto	6 533 017,77

b) w okresie 1.05.2019 - 31.07.2019

Wyszczególnienie	wartość firmy
Wartość brutto	
Stan na początek roku	6 360 916,81
+ zwiększenie	0,00
- zmniejszenie, w tym:	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia IZOBLOK GmbH	0,00
Stan na koniec roku	6 360 916,81
Utrata wartości	0,00
Wartość księgową netto	6 360 916,81

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

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 30.04.2020
Zobowiązania na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych	181 502,82	555 785,12
- zobowiązania inwestycyjne	181 502,82	555 785,12

Zobowiązania inwestycyjne

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

ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 30.04.2020
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	857 605,12
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Zobowiązania inwestycyjne, razem	0,00	857 605,12

6.4. Przychody ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2019
a) od jednostek powiązanych	5 320,15	5 399,95
-przychody ze sprzedaży usług	5 320,15	5 399,95
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	30 486 174,03	46 470 101,06
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	28 220 556,17	45 535 706,23

-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	611 419,80	262 500,43
-przychody ze sprzedaży usług	47 287,50	26 600,30
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	1 555 069,63	532 468,41
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	51 840,93	112 825,69
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	30 491 494,18	46 475 501,01

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2019
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	1 586 783,13	3 655 237,73
-przychody ze sprzedaży towarów - form	1 568 542,31	3 428 218,60
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	12 996,99	130 495,21
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowań (palety, kartony)	5 224,27	96 523,92
-przychody ze sprzedaży materiałów - pozostałe	19,56	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	1 586 783,13	3 655 237,73

6.5. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2019
a) zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych, w tym	0,00	13 017,40
sprzedaż środków trwałych	200 000,00	83 739,84
wartość sprzedanych środków trwałych	-200 000,00	-70 722,44
b) dotacje, w tym	753 488,91	0,00
dofinansowanie do wynagrodzeń ze środków FGŚP	753 488,91	0,00
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	94 705,58
rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	0,00	58 407,43
rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	0,00	35 391,72
rozwiązanie odpisu aktualizującego należności US	0,00	906,43
d) pozostałe, w tym:	962 187,16	1 298 758,57
przychody z tytułu odzysku - recyklingu surowca	53 395,22	34 185,65
darmowa dostawa surowca i materiałów	39 492,01	34 388,30
powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	0,00	100 070,00
przychody ze sprzedaży pozostałej	0,00	232 558,54
pozostałe przychody	330 493,89	242 911,21
korekta kosztów okresów zamkniętych	0,00	362 244,87
wycena instrumentów pochodnych	538 806,04	0,00
przychody z FORWARD	0,00	292 400,00
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 715 676,07	1 406 481,55

6.6. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2019
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym	0,00	0,00
b) strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
c) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące (z tytułu)	466 848,07	0,00
odpisy aktualizujące należności	72 537,85	0,00
odpisy aktualizujące zapasy	394 310,22	0,00
d) pozostałe, w tym:	410 633,21	928 420,42
odpady produkcyjne	278 609,73	328 831,35

koszty reklamacji	26 343,05	42 240,10
koszty napraw powypadkowych	0,00	80 570,00
pozostałe koszty	5 724,61	16 284,25
koszty odsetek	1 395,82	480,09
wycena instrumentów pochodnych	0,00	460 014,63
zrealizowane straty na instrumentach pochodnych	98 560,00	0,00
e) różnice kursowe operacyjne	331 829,83	41 810,02
różnice kursowe operacyjne zrealizowane	-220 286,77	96 441,43
różnice kursowe operacyjne bilansowe	552 116,60	-54 631,41
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 209 311,11	970 230,44

6.7. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2019
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2. Odsetki	0,00	0,00
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5. Inne, w tym	1 195 441,02	20 802,09
różnice kursowe zrealizowane	-140 877,82	70 368,65
różnice kursowe bilansowe	1 336 318,84	-49 566,56
Przychody finansowe, razem	1 195 441,02	20 802,09

6.8. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2019
1. Odsetki, w tym	281 901,78	372 145,63
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek, w tym:	281 901,78	372 145,63
odsetki od kredytów i pożyczek	257 675,69	330 323,62
odsetki od leasingu	19 894,53	38 155,99
inne	4 331,56	3 666,02
2. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
3. Inne, w tym:	98 230,59	79 995,72
koszty zaciągnięcia kredytu	61 004,22	29 634,69
amortyzacja kredytów SANTANDER	37 226,37	50 361,03
Koszty finansowe, razem	380 132,37	452 141,35

6.9. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

Okres zakończony 31.07.2020 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:	438 557,13	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	160 165,13	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GMBH	103 525,13	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	230 313,96	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GMBH	57 513,96	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	48 078,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	1 743,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	768,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	975,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	440 300,73	0,00	0,00	0,00	0,00

Okres zakończony 31.07.2019 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:	504 346,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	174 959,70	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GMBH	115 859,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	268 366,50	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej IZOBLOK GMBH	64 366,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	61 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	3 843,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	1 299,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	1 779,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	765,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	508 189,80	0,00	0,00	0,00	0,00

Transakcje z podmiotami powiązаныmi osobowo

a) w okresie zakończonym 31.07.2020

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.	5 320,16	236 636,46	2 156,25	96 232,57
Olesiński i Wspólnicy Sp. z o.o.	0,00	63 690,95	0,00	33 771,19
Razem	5 320,16	300 327,41	2 156,25	130 003,76

b) w okresie zakończonym 31.07.2019

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.	5 399,95	230 192,33	6 641,94	111 059,85
Quick Car Sp. z o.o. Warszawa	83 739,84	0,00	103 000,00	0,00
Olesiński i Wspólnicy Sp. z o.o.	0,00	48 584,07	0,00	4 803,46
Razem	89 139,79	278 776,40	109 641,94	115 863,31

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

Nie dotyczy

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

7.1. Wykaz najważniejszych zdarzeń:

▪ Istotne umowy

W dniu 02 lipca 2020 r. Zarząd Spółki poinformował raportem bieżącym nr 07/2020 że otrzymał od Hanwha Advanced Materials Europe s.r.o. z siedzibą w Frydek-Mistek, Czechy obustronnie podpisany aneks do umowy z dnia 07.05.2018 r. przedmiotem, której jest zakup od Kontrahenta polipropylenu spienionego w postaci granulatu EPP używanego do produkcji kształtek technicznych o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 7/2018. Na podstawie zawartego aneksu został wydłużony czas obowiązywania Umowy do dnia 31.12.2024. W pozostałym zakresie warunki Umowy nie uległy istotnym zmianom.

W dniu 10 lipca 2020 r. Zarząd Spółki poinformował, że jako "Partner" wraz ze spółką zależną, wchodzącą w skład Grupy Kapitałowej IZOBLOK tj. spółką prawa niemieckiego IZOBLOK GmbH z siedzibą w Ohrdruf, Niemcy, powziął informację o podpisaniu przez Fundusz Ekspansji Zagranicznej Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych z siedzibą w Warszawie dalej jako „Fundusz” aneksu nr 1 do umowy inwestycyjnej zawartej w dniu 10 stycznia 2020 r. Emitent informował o zawarciu Umowy inwestycyjnej raportem bieżącym nr 01/2020 w dniu 10 stycznia 2020 r.

Wskutek zmiany wprowadzonej do Umowy inwestycyjnej na mocy Aneksu Nr 1, realizacja przez Fundusz inwestycji kapitałowej w Spółkę uzależniona została od ziszczenia się warunków zawieszających przewidzianych przez Umowę inwestycyjną w nowym terminie do dnia 10 października 2020 r.

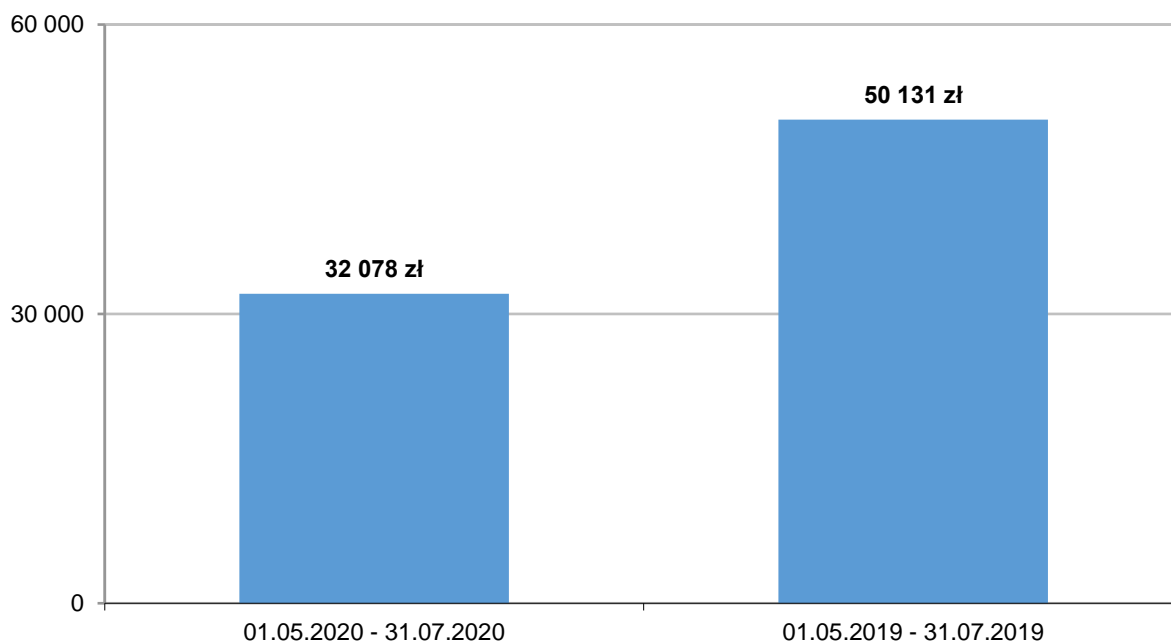
W pozostałym zakresie warunki Umowy nie uległy istotnym zmianom.

7.2. Podsumowanie działalności Grupy IZOBLOK po 1Q 2020/2021

Sprzedaż

Po pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021 Grupa Kapitałowa IZOBLOK uzyskała 32.078 tys. zł. przychodów ze sprzedaży.

Wykres: Przychody ze sprzedaży w okresie po 1Q 2020/2021 oraz po 1Q 2019/2020 (w tys. zł).

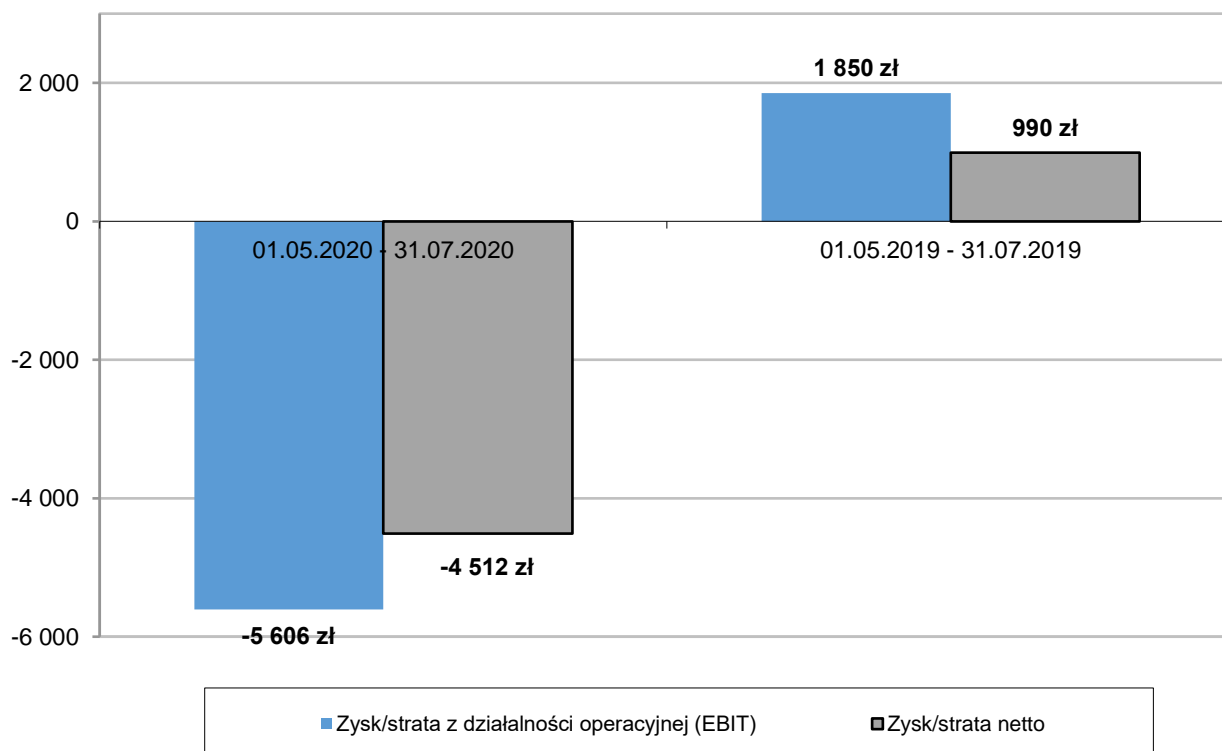


Wyniki finansowe

Po pierwszym kwartale 2020/2021 Grupa zanotowała stratę na sprzedaży w wysokości 6.112 tys. zł. natomiast strata na działalności operacyjnej ukształtowała się na poziomie 5.606 tys. zł.

Wskaźnik EBITDA (zysk operacyjny powiększony o amortyzację) na koniec raportowanego okresu wyniosła - 792 tys. zł natomiast strata brutto wyniosła 4.791 tys. zł. strata netto w okresie sprawozdawczym wyniosła 4.512 tys. zł.

Wykres: Zysk/strata z działalności operacyjnej oraz zysk/strata netto w okresie 1Q 2020/2021 oraz 1Q 2019/2020 (w tys. zł).



Zadłużenie i środki pieniężne

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

	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2019
Kredyty i pożyczki, w tym:	47 115	49 217
- długoterminowe	41 462	45 412
- krótkoterminowe	5 653	3 805
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	3 618	3 359
- długoterminowe	1 811	1 392
- krótkoterminowe	1 806	1 967
Środki pieniężne	16 466	17 853

Poziom kapitałów własnych grupy na koniec pierwszego kwartału 2020/2021 wyniósł 101.477 tys. zł. Zadłużenie finansowe Grupy Kapitałowej obejmujące kredyty, pożyczki oraz leasingi na dzień 31 lipca 2020 r. wyniosło 50.733 tys. zł. Stan środków pieniężnych na koniec lipca 2020 r. wyniósł 16.466 tys. zł.

Przepływy pieniężne

Na koniec pierwszego kwartału 2020/2021 Grupa wygenerowała dodatnie operacyjne przepływy pieniężne netto w wysokości 2.254 tys. zł, z działalności inwestycyjnej Grupa wygenerowała ujemne przepływy pieniężne w wysokości 1.929 tys. zł. natomiast przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły minus 1.347 tys. zł.

Łącznie Grupa IZOBLOK wygenerowała po 1Q 2020/2021 przepływy pieniężne netto wysokości 1.023 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

Nie dotyczy

11. Emisje, wykup i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

Nie dotyczy

12. Zysk na jedną akcję

	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2019
Zysk (strata) netto	-4 511 867,87	990 209,30
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-3,56	0,78
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000

Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-3,56	0,78
---	-------	------

Sposób obliczenia średnioważonej liczby akcji w poszczególnych okresach

Okres zakończony 31.07.2020 r.

Średnioważona ilość akcji po 1Q 2020/2021	
początek okresu	2020-05-01
koniec okresu	2020-07-31
ilość dni w okresie (A)	92
liczba akcji w danym okresie (B)	1 267 000
(A) x (B) / 92	1 267 000
suma dni w okresie:	92
średnia ważona:	1 267 000

Okres zakończony 31.07.2019 r.

Średnioważona ilość akcji po 1Q 2019/2020	
początek okresu	2019-05-01
koniec okresu	2019-07-31
ilość dni w okresie (A)	92
liczba akcji w danym okresie (B)	1 267 000
(A) x (B) / 92	1 267 000
suma dni w okresie:	92
średnia ważona:	1 267 000

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

W okresie od 01.05.2020 r. do dnia publikacji raportu kwartalnego za 1Q 2020/2021 Grupa nie wypłaciła ani nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

14. Segmenty działalności

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

Informacje dotyczące produktów i usług:

Przychody w podziale na grupy podobnych produktów i usług	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2019
produkty - rynek automotive	28 220 556,17	45 535 706,23
produkty - rynek packaging	611 419,80	262 500,43
pozostałe produkty	51 840,93	112 825,69
usługi	52 607,65	32 000,25
produkty - formy i inne narzędziownia	1 555 069,63	532 468,41
towary - formy	1 568 542,31	3 428 218,60
towary - pozostałe	12 996,99	130 495,21
materiały - opakowania	5 224,27	96 523,92
materiały - pozostałe	19,56	0,00
Razem	32 078 277,31	50 130 738,74

Informacje dotyczące obszarów geograficznych:

Przychody od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2019

Polska	2 295 090,26	2 008 392,35
Niemcy	14 370 097,29	20 882 659,59
Wielka Brytania	4 048 429,04	7 723 586,17
Słowacja	2 730 111,80	3 423 612,85
Czechy	2 717 132,43	3 433 165,04
Hiszpania	2 040 730,85	7 112 584,97
Austria	1 191 805,55	2 352 069,67
Francja	368 682,84	1 440 383,95
pozostałe	2 316 197,25	1 754 284,15
Razem	32 078 277,31	50 130 738,74

Aktywa trwałe* w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2019
Polska	56 320 960,06	59 874 601,82
Niemcy	62 127 202,86	70 514 538,92
Razem	118 448 162,92	130 389 140,74

*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.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

19. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W prezentowanym okresie nie wystąpiły rozliczenia z tytułu spraw sądowych. W okresie pierwszego kwartału 2020/21 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

Na dzień publikacji niniejszego raportu nie wystąpiły inne zdarzenia które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy.

Emitent na bieżąco monitoruje status sytuacji związanej z epidemią COVID i jej wpływu na swoją działalność i sytuację finansową. W przypadku istotnej zmiany okoliczności zewnętrznych, które będą miały istotny wpływ na działalność Grupy Kapitałowej IZOBLOK Emitent poinformuje raportem bieżącym.

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

Nie dotyczy.

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

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 maja 2020 r. do 31 lipca 2020 r. oraz okresy porównawcze

(wariant porównawczy)	okres zakończony 31.07.2020	okres zakończony 31.07.2019
	dane za okres 3 miesiące	dane za okres 3 miesiące
	PLN	PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody z działalności operacyjnej	16 624 173,09	23 472 172,00
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	16 041 308,83	21 418 618,24
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	582 864,26	2 053 553,76
Koszty działalności operacyjnej	16 857 945,76	20 637 325,98
Zmiana stanu produktów	1 424 895,69	-1 069 801,80
Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby	-278 609,43	-328 831,35
Amortyzacja	1 675 431,65	1 626 354,56
Zużycie materiałów i energii	7 859 314,00	11 961 575,93
Usługi obce	1 234 114,23	1 927 586,29
Podatki i opłaty	213 142,77	193 627,55
Wynagrodzenia	3 229 855,99	3 900 245,87
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	937 857,18	1 113 814,05
Pozostałe koszty rodzajowe	176 913,53	282 134,55
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	385 030,15	1 030 620,33
Zysk (strata) ze sprzedaży	-233 772,67	2 834 846,02
Pozostałe przychody operacyjne	1 459 378,26	676 487,36
Pozostałe koszty operacyjne	1 209 311,11	970 230,44
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	16 294,48	2 541 102,94
Przychody finansowe	1 195 441,02	20 802,09
Koszty finansowe	360 299,29	415 078,77
Zysk (Strata) brutto	851 436,21	2 146 826,26
Podatek dochodowy	414 500,00	624 743,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	436 936,21	1 522 083,26
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00
ZYSK (STRATA) NETTO	436 936,21	1 522 083,26
Pozostałe całkowite dochody netto		
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
różnice kursowe - efekt przeszacowań IZOBLOK GmbH	0,00	0,00
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO	0,00	0,00
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NETTO	436 936,21	1 522 083,26

Zysk (strata) netto	436 936,21	1 522 083,26
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	0,34	1,20
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	0,34	1,20

(wariant kalkulacyjny)	okres zakończony 31.07.2020	okres zakończony 31.07.2019
	dane za okres 3 miesiące	dane za okres 3 miesiące
	PLN	PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	16 041 308,83	21 418 618,24
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	582 864,26	2 053 553,76
Koszt własny sprzedaży	14 048 084,70	16 417 483,75
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	385 030,15	1 030 620,33
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 191 058,24	6 024 067,92
Koszty sprzedaży	485 558,00	941 986,28
Koszty zarządu	1 939 272,91	2 247 235,62
Pozostałe przychody operacyjne	1 459 378,26	676 487,36
Pozostałe koszty operacyjne	1 209 311,11	970 230,44
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	16 294,48	2 541 102,94
Przychody finansowe	1 195 441,02	20 802,09
Koszty finansowe	360 299,29	415 078,77
Zysk (Strata) brutto	851 436,21	2 146 826,26
Podatek dochodowy	414 500,00	624 743,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	436 936,21	1 522 083,26
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00
ZYSK (STRATA) NETTO	436 936,21	1 522 083,26
Pozostałe całkowite dochody netto		
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	0,00	0,00
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO	0,00	0,00
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NETTO	436 936,21	1 522 083,26

Zysk (strata) netto	436 936,21	1 522 083,26
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	0,34	1,20
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	0,34	1,20

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) na dzień 31.07.2020 r. oraz 30.04.2020 r.

AKTYWA	Stan na dzień	
	31.07.2020	30.04.2020
	PLN	PLN
Aktywa trwałe	146 833 768,06	147 477 882,49
Wartości niematerialne i prawne	405 572,40	535 382,54
Rzeczowe aktywa trwałe	50 696 097,54	51 304 281,19
Prawo do użytkowania	5 057 422,18	4 760 947,66
Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00
Inwestycje w jednostkach zależnych	89 713 930,52	89 713 930,52
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	787 443,00	993 240,00
Pozostałe aktywa	173 302,42	170 100,58
Aktywa obrotowe	40 752 267,85	38 385 407,62

Zapasy	12 599 996,67	13 858 598,68
Należności z tytułu dostaw i usług	14 564 759,32	12 631 894,33
Należności z tyt. podatku dochodowego	803 487,00	244 814,00
Pozostałe należności	1 312 887,37	1 160 896,05
Aktywa finansowe	5 515,89	0,00
Środki pieniężne	9 221 240,80	8 152 139,82
Pozostałe aktywa	2 177 485,80	2 267 200,28
Aktywa kontraktowe	66 895,00	69 864,46
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	187 586 035,91	185 863 290,11

PASywa	Stan na dzień	
	31.07.2020	30.04.2020
	PLN	PLN
Kapitał własny	126 378 213,89	125 941 277,68
Kapitał podstawowy	12 670 000,00	12 670 000,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	42 268 380,03	42 268 380,03
Kapitał zapasowy	65 393 590,73	65 393 590,73
Zyski zatrzymane / Straty niepokryte	5 609 306,92	2 186 723,92
Zysk (Strata) netto	436 936,21	3 422 583,00
Zobowiązania	61 207 822,02	59 922 012,43
Zobowiązania długoterminowe	41 703 478,36	45 048 503,62
Rezerwy z tyt. odroczonego pdop	0,00	0,00
Rezerwy na świadczenia pracownicze	109 390,00	109 390,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	39 884 786,79	43 645 770,07
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 015 915,05	526 471,64
Pozostałe zobowiązania finansowe	693 386,52	766 871,91
Przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	19 504 343,66	14 873 508,81
Rezerwy na świadczenia pracownicze	817 046,82	827 571,63
Pozostałe rezerwy	69 045,70	51 060,92
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	4 895 418,75	2 980 192,49
Zobowiązania z tytułu leasingu	754 871,86	795 446,85
Pozostałe zobowiązania finansowe	311 044,51	770 849,27
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 459 166,16	4 381 434,25
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0,00	0,00
Przychody przyszłych okresów	1 759 420,32	309 587,52
Pozostałe zobowiązania	3 065 570,35	3 456 235,50
Zobowiązania kontraktowe	1 372 759,19	1 301 130,38
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia	0,00	0,00
Pasywa razem	187 586 035,91	185 863 290,11

Wartość księgowa	126 378 213,89	125 941 277,68
Liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	99,75	0,00
Rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	99,75	99,40

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 lipca 2020 r.

	Kapitał Zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał Zapasowy	Pozostałe Kapitały Rezerwowe	Zyski / Straty zatrzymane	Razem Kapitał Własny
Stan na dzień 1 maja 2020 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	65 393 590,73	0,00	5 609 306,92	125 941 277,68
Zmiany w okresie:						
Zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta z tytułu błędu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 1 maja 2020 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	65 393 590,73	0,00	5 609 306,92	125 941 277,68
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	0,00	436 936,21	436 936,21
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody razem	12 670 000,00	42 268 380,03	65 393 590,73	0,00	6 046 243,13	126 378 213,89
Emisja akcji	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
Stan na dzień 31 lipca 2020 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	65 393 590,73	0,00	6 046 243,13	126 378 213,89

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 31 lipca 2019 r.

	Kapitał Zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał Zapasowy	Pozostałe Kapitały Rezerwowe	Zyski / Straty zatrzymane	Razem Kapitał Własny
Stan na dzień 1 maja 2019 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	59 055 233,95	0,00	8 527 844,71	122 521 458,69
Zmiany w okresie:						
Zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta z tytułu błędu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 1 maja 2019 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	59 055 233,95	0,00	8 527 844,71	122 521 458,69
Wynik netto za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	0,00	1 522 083,26	0,00
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody razem	12 670 000,00	42 268 380,03	59 055 233,95	0,00	10 049 927,97	124 043 541,95
Emisja akcji	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
Stan na dzień 31 lipca 2019 r.	12 670 000,00	42 268 380,03	59 055 233,95	0,00	10 049 927,97	124 043 541,95

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 maja 2020 r. do 31 lipiec 2020 r. oraz okres porównawczy

	(metoda pośrednia)	okres zakończony 31.07.2020	okres zakończony 31.07.2019
		PLN	PLN
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:		
I.	Zysk (Strata) brutto	851 436,21	2 146 826,26
II.	Korekty razem:	3 092 982,50	6 007 220,72
	Amortyzacja	1 693 744,98	1 626 354,56
	Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	-1 331 818,57	-22 056,14
	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	299 295,07	380 502,19
	Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-440 246,04	158 803,67
	Zmiana stanu rezerw	7 459,97	2 365,93
	Zmiana stanu zapasów	1 258 602,01	-739 776,15
	Zmiana stanu należności	-1 620 527,68	5 743 961,60
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	2 050 871,05	-1 930 900,42
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 536 345,44	1 471 787,19
	Zmiana stanu wyceny kontraktów sprzedażowych	74 598,27	117 300,29
	Inne korekty	0,00	0,00
	Zapłacony podatek dochodowy	-435 342,00	-801 122,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 944 418,71	8 154 046,98
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:		
I.	Wpływy	200 000,00	376 139,84
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	200 000,00	83 739,84
	Zbycie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
	Wpływy aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) z jednostek powiązanych	0,00	0,00
	b) z pozostałych jednostek:	0,00	0,00
	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	292 400,00
II.	Wydatki	1 950 426,77	454 698,03
	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 851 866,77	454 698,03
	Dokonanie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
	Wydatki na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	98 560,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 750 426,77	-78 558,19
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:		
I.	Wpływy	0,00	0,00
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
	Kredyty i pożyczki (otrzymane)	0,00	0,00
	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 017 971,71	8 099 482,16
	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	Dywidendy i inne wypłaty dla właścicieli	0,00	0,00
	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
	Spląty kredytów i pożyczek	517 213,90	7 257 350,73
	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	Płatności z umów leasingu finansowego	238 689,11	511 990,27
	Odsetki (zapłacone)	262 068,70	330 141,16
	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 017 971,71	-8 099 482,16
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	1 176 020,23	-23 993,37
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 069 100,98	-33 310,37

	- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-106 919,25	-9 317,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	8 127 581,67	786 605,04
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D)	9 303 601,90	762 611,67
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		

Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego kwartalnego sprawozdania finansowego

1. Skrócona informacja dodatkowa

1.1. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

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

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje dane za okres bieżący od 01.05.2020 roku do 31.07.2020 roku oraz dane porównywalne za okres od 01.05.2019 roku do 31.07.2019 roku.

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

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 maja 2020 r. do 31 lipca 2020 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników IZOBLOK S.A. powinno być czytane wraz z jednostkowym sprawozdaniem finansowym IZOBLOK S.A. za rok obrotowy zakończony 30 kwietnia 2020 r.

1.1. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 25 września 2020 roku.

1.2. Opis stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres kończący się 30.04.2020 r.

W okresie od 1 maja 2020 r. do 31 lipca 2020 r. Spółka nie zmieniła zasad rachunkowości.

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 31.07.2020	Okres zakończony 30.04.2020
Zapasy	668 861,07	274 550,85
- towary i materiały	531 308,54	158 266,32
- półprodukty	100 924,63	67 002,39
- wyroby gotowe	36 627,90	49 282,14

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 30.04.2020
Stan na początek okresu	274 550,85	214 951,26
zwiększenie	394 310,22	59 599,59
zmniejszenie	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	668 861,07	274 550,85

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

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 30.04.2020
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
Aktywa finansowe	0,00	0,00
Należności	701 386,07	628 848,22
należności z tyt. dostaw i usług	449 990,43	377 452,58
pozostałe należności	251 395,64	251 395,64

Odpisy aktualizujące wartość - należności	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 30.04.2020
Stan na początek okresu	628 848,22	1 415 175,90
zwiększenie	72 537,85	0,00
zmniejszenie	0,00	786 327,68
Stan na koniec okresu	701 386,07	628 848,22

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 30.04.2020
Rezerwy na odprawy emerytalne	99 999,00	99 999,00
Rezerwy na odprawy rentowe	11 111,00	11 111,00
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	615 301,19	625 826,00
Rezerwy na premie	200 025,63	200 025,63
Rezerwy na świadczenia pracownicze razem	926 436,82	936 961,63
w tym:		
część długoterminowa	109 390,00	109 390,00
część krótkoterminowa	817 046,82	827 571,63

Pozostałe rezerwy	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 30.04.2020
Wartość rezerwy na początek okresu	51 060,92	55 705,14
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	28 583,44	142 666,43
Wykorzystanie rezerwy	10 583,44	147 310,65
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie	15,22	0,00
Wartość rezerwy na koniec okresu	69 045,70	51 060,92
w tym:		
część długoterminowa	0,00	0,00
część krótkoterminowa	69 045,70	51 060,92
Obciążenia okresu		
rachunek zysków i strat	28 583,44	142 666,43
inne całkowite dochody	0,00	0,00

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

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.07.2020 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	19 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 531,00
Rezerwy na koszty okresu	9 702,00	-6 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 420,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	118 907,00	-2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 907,00
Rezerwa na niezapłacone składki ZUS	123 013,00	-61 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 486,00
Rezerwa na premie roczne oraz nie wypłacone wynagrodzenia	55 809,00	177,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 986,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	52 165,00	74 919,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 084,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych oraz prawa do użytkowania	13 448,00	-12 246,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 202,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań kredytowych i pożyczek	422 223,00	-261 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 246,00
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	74 936,00	-6 691,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 245,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	4 406,00	-4 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	0,00	31 759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 759,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej kont bankowych walutowych	0,00	15 647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 647,00
Różnice między wart. bilansową i podatkową środków trwałych (przeszacowanie na dzień przejścia na MSSF + inne)	160 764,00	36 739,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197 503,00
Inne	444,00	-444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wycena FORWARD	292 167,00	-102 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189 794,00
Rezerwa na zobowiązania kontraktowe OTP	247 215,00	13 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 824,00
Razem	1 594 730,00	-285 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 309 634,00

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	zmiana zasad rachunkowości przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
Różnice między wartością bilansową i podatkową WNIIP	72 039,00	-20 581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 458,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową gruntów (przeszacowanie na dzień przejścia na MSSF)	150 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 133,00

Różnice między wartością bilansową i podatkową Praw do użytkowania	89 645,00	117 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 135,00
Różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu SANTANDER	103 069,00	-7 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 996,00
Różnice kursowe wyceny należności walutowych	82 140,00	-82 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena środków pieniężnych na kontach walutowych	4 666,00	-4 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	4 759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 759,00
Aktywo kontraktowe OTP	13 274,00	-564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 710,00
Inne	86 524,00	-86 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	601 490,00	-79 299,00	0,00	0,00	0,00	0,00	522 191,00

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.07.2019 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany zasad rachunkowości i przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	14 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 972,00
Rezerwy na koszty okresu	9 120,00	1 637,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 757,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	119 447,00	276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 723,00
Rezerwa na niezapłacone składki ZUS	91 980,00	10 338,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 318,00
Rezerwa na premie roczne oraz niewypłacone wynagrodzenia	89 927,00	1 218,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 145,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	40 841,00	-6 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 116,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań leasingowych	7 291,00	-1 931,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 360,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej należności walutowych	3 127,00	-3 127,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	113 698,00	-10 194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 504,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	0,00	3 899,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 899,00
Różnice między wart. bilansową i podatkową śr.tr.(przeszacowanie na dzień przejścia na MSSF)	0,00	64 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 782,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej kont bankowych walutowych	0,00	1 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 592,00
Wycena FORWARD	53 304,00	87 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 706,00
Rezerwa na zobowiązania kontraktowe OTP	181 644,00	21 559,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203 203,00
Razem	725 351,00	170 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	896 077,00

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Zmiany zasad rachunkowości przez BO	Zmiany przeniesione z kapitału na wynik	Inne	Stan na koniec okresu
Różnice kursowe wyceny bilansowej kredytów i pożyczek	52 642,00	-9 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 052,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	40 135,00	-40 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową gruntów (przeszacowanie na dzień przejścia na MSSF)	150 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 133,00
Różnice między wartością bilansową i podatkową Praw do użytkowania	0,00	149 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 700,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej zobowiązań walutowych	1 169,00	-1 169,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnica pomiędzy ujęciem do CIT oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów uruchomienia kredytu BZWBK	63 777,00	-9 569,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 208,00
Różnice kursowe wyceny należności walutowych	0,00	13 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 030,00
Różnice kursowe wyceny bilansowej środków pieniężnych walutowych	178,00	-178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WNIIP różnice między wartością bilansową i podatkową	154 362,00	-20 581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 781,00
Aktywo kontraktowe OTP	16 015,00	-728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 287,00
inne	677,00	-677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	479 088,00	80 103,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559 191,00

3. Wybrane dodatkowe noty objaśniające

3.1. Informacje o rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

3.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe

a) w okresie 1.05.2020 - 31.07.2020

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	3 008 251,75	37 372 196,41	26 380 489,83	123 984,00	1 525 500,80	68 410 422,79	846 159,90	69 256 582,69
(+) zwiększenie, w tym:	159 056,00	200 000,00	189 673,23	0,00	0,00	548 729,23	512 224,85	1 060 954,08
- nabycie	159 056,00	0,00	20 419,00	0,00	0,00	179 475,00	512 224,85	691 699,85
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- przemieszczenie	0,00	200 000,00	169 254,23	0,00	0,00	369 254,23	0,00	369 254,23
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	369 254,23	769 254,23
- sprzedaż	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00
- 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	369 254,23	369 254,23
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	3 167 307,75	37 372 196,41	26 570 163,06	123 984,00	1 525 500,80	68 759 152,02	989 130,52	69 748 282,54
Umorzenia								
Stan na początek roku	0,00	3 683 455,26	13 451 498,57	104 617,20	712 730,47	17 952 301,50	0,00	17 952 301,50
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	258 897,03	782 209,44	3 221,97	55 555,06	1 099 883,50	0,00	1 099 883,50
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	3 942 352,29	14 233 708,01	107 839,17	768 285,53	19 052 185,00	0,00	19 052 185,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	3 167 307,75	33 429 844,12	12 336 455,05	16 144,83	757 215,27	49 706 967,02	989 130,52	50 696 097,54
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	10,55	53,57	86,98	50,36	27,71	-	-

b) w okresie 1.05.2019 - 31.07.2019

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	3 190 684,23	34 211 016,08	36 147 818,45	966 454,47	1 904 141,17	76 420 114,40	2 304 677,02	78 724 791,42
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	57 500,00	150 635,53	0,00	24 242,74	232 378,27	354 920,16	587 298,43
- nabycie	0,00	0,00	43 570,87	0,00	19 670,00	63 240,87	354 920,16	418 161,03
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	57 500,00	107 064,66	0,00	4 572,74	169 137,40	0,00	169 137,40

- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	182 432,48	90 343,01	9 649 283,95	842 470,47	514 952,22	11 279 482,13	169 137,40	22 728 101,66
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	136 882,12	0,00	136 882,12	0,00	136 882,12
- 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	169 137,40	169 137,40
- reklasyfikacja do Prawa do użytkowania - zastosowanie MSSF 16	182 432,48	90 343,01	9 649 283,95	690 384,35	514 952,22	11 127 396,01	0,00	11 127 396,01
- inne	0,00	0,00	0,00	15 204,00	0,00	15 204,00	0,00	15 204,00
Stan na koniec roku	3 008 251,75	34 178 173,07	26 649 170,03	123 984,00	1 413 431,69	65 373 010,54	2 490 459,78	67 863 470,32
Umorzenia								
Stan na początek roku	0,00	2 727 447,36	15 434 663,79	325 550,26	869 196,82	19 356 858,23	0,00	19 356 858,23
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	237 301,65	771 347,41	3 576,73	54 449,43	1 066 675,22	0,00	1 066 675,22
Zmniejszenia, w tym:	0,00	11 669,27	4 654 052,87	234 175,80	377 631,67	5 277 529,61	0,00	5 277 529,61
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	66 159,68	0,00	66 159,68	0,00	66 159,68
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	10 997,56	0,00	10 997,56	0,00	10 997,56
- reklasyfikacja do Prawa do użytkowania - zastosowanie MSSF 16	0,00	11 669,27	4 654 052,87	157 018,56	377 631,67	5 200 372,37	0,00	5 200 372,37
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	2 953 079,74	11 551 958,33	94 951,19	546 014,58	15 146 003,84	0,00	15 146 003,84
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	3 008 251,75	31 225 093,33	15 097 211,70	29 032,81	867 417,11	50 227 006,70	2 490 459,78	52 717 466,48
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	8,64	43,35	76,58	38,63	23,17	-	-

3.1.2. Wartości niematerialne i prawne (aktywa niematerialne)
a) w okresie 1.05.2020 - 31.07.2020

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto						
Stan na początek roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 258 675,94	269 000,00	3 721 616,83
+ zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 258 675,94	269 000,00	3 721 616,83

Umorzenia						
Stan na początek roku	1 828 284,08	0,00	0,00	1 088 950,21	269 000,00	3 186 234,29
Umorzenia bieżące - zwiększenia	109 697,04	0,00	0,00	20 113,10	0,00	129 810,14
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	1 937 981,12	0,00	0,00	1 109 063,31	269 000,00	3 316 044,43
Wartość księgowa netto	255 959,77	0,00	0,00	149 612,63	0,00	405 572,40

b) w okresie 1.05.2019 - 31.07.2019

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto						
Stan na początek roku	2 193 940,89	0,00	0,00	1 200 780,21	269 000,00	3 663 721,10
+ zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 912,00	0,00	1 912,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	1 912,00	0,00	1 912,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 193 940,89	0,00	0,00	1 202 692,21	269 000,00	3 665 633,10

Umorzenia						
------------------	--	--	--	--	--	--

Stan na początek roku	1 389 495,90	0,00	0,00	999 852,19	269 000,00	2 658 348,09
Umorzenia bieżące - zwiększenia	109 697,04	0,00	0,00	21 894,81	0,00	131 591,85
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	1 499 192,94	0,00	0,00	1 021 747,00	269 000,00	2 789 939,94
Wartość księgowa netto	694 747,95	0,00	0,00	180 945,21	0,00	875 693,16

**3.1.3. Zmiany Prawo do użytkowania (wg grup rodzajowych) i środków trwałych w budowie
a) w okresie 1.05.2020 - 31.07.2020**

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	291 892,07	90 343,01	9 668 142,14	1 104 476,99	514 952,22	11 669 806,43
(+) zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	760 525,86	0,00	0,00	760 525,86
- nabycie	0,00	0,00	760 525,86	0,00	0,00	760 525,86
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	291 892,07	90 343,01	10 428 668,00	1 104 476,99	514 952,22	12 430 332,29
Umorzenia						
Stan na początek roku	0,00	16 186,42	5 931 383,09	480 667,15	480 622,11	6 908 858,77
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	1 129,26	358 508,49	78 666,00	25 747,59	464 051,34
Umorzenie reklasyfikacja ze środków trwałych MSSF 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 roku	0,00	17 315,68	6 289 891,58	559 333,15	506 369,70	7 372 910,11

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	291 892,07	73 027,33	4 138 776,42	545 143,84	8 582,52	5 057 422,18
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	19,17	60,31	50,64	98,33	59,31

b) w okresie 1.05.2019 - 31.07.2019

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) zwiększenie, w tym:	291 892,07	90 343,01	9 649 283,95	1 104 476,99	514 952,22	11 650 948,24
- reklasyfikacja ze środków trwałych MSSF 16	182 432,48	90 343,01	9 649 283,95	690 384,35	514 952,22	11 127 396,01
- zastosowanie MSSF 16 po raz pierwszy	109 459,59	0,00	0,00	414 092,64	0,00	523 552,23
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	291 892,07	90 343,01	9 649 283,95	1 104 476,99	514 952,22	11 650 948,24
Umorzenia						
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	1 129,26	319 175,73	82 034,91	25 747,59	428 087,49
Umorzenie - reklasyfikacja ze środków trwałych MSSF 16	0,00	11 669,27	4 654 052,87	157 018,56	377 631,67	5 200 372,37
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 roku	0,00	12 798,53	4 973 228,60	239 053,47	403 379,26	5 628 459,86

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	291 892,07	77 544,48	4 676 055,35	865 423,52	111 572,96	6 022 488,38
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	14,17	51,54	21,64	78,33	48,31

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

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 30.04.2020
Zobowiązania na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych	181 502,82	555 785,12
- zobowiązania inwestycyjne	181 502,82	555 785,12

Zobowiązania inwestycyjne

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

Pozostałe zobowiązania	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 30.04.2020
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	857 605,12
Zobowiązania inwestycyjne, razem	0,00	857 605,12

3.3. Przychody ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2019
a) od jednostek powiązanych	903 465,25	1 261 913,90
-przychody ze sprzedaży usług	526 838,82	764 663,30
-przychody ze sprzedaży produktów	376 626,43	497 250,60
b) od pozostałych jednostek	15 137 843,58	20 156 704,34
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek automotive	13 118 163,26	19 231 157,31
-przychody ze sprzedaży produktów- rynek packaging	393 285,96	253 652,63
-przychody ze sprzedaży usług	47 287,50	26 600,30
-przychody ze sprzedaży produktów - narzędziownia	1 527 265,93	532 468,41
-przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	51 840,93	112 825,69
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	16 041 308,83	21 418 618,24

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2019
a) od jednostek powiązanych	911,58	0,00
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	911,58	0,00
b) od pozostałych jednostek	581 952,68	2 053 553,76
-przychody ze sprzedaży towarów - form	554 814,26	1 815 080,70
-przychody ze sprzedaży towarów pozostałych	21 914,15	130 495,21
-przychody ze sprzedaży materiałów - opakowań (palety, kartony)	5 224,27	107 977,85
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	582 864,26	2 053 553,76

3.4. Koszty według rodzaju

Koszty działalności operacyjnej	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2019
a) amortyzacja	1 675 431,65	1 626 354,56
b) zużycie materiałów i energii	7 859 314,00	11 961 575,93
c) usługi obce	1 234 114,23	1 927 586,29
d) podatki i opłaty	213 142,77	193 627,55
e) wynagrodzenia	3 229 855,99	3 900 245,87
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	937 857,18	1 113 814,05
g) pozostałe koszty rodzajowe	176 913,53	282 134,55

Koszty według rodzaju, razem	15 326 629,35	21 005 338,80
Zmiana stanu produktów	1 424 895,69	-1 069 801,80
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-278 609,43	-328 831,35
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	385 030,15	1 030 620,33
Koszty działalności operacyjnej wg porównawczego rachunku zysków i strat	16 857 945,76	20 637 325,98
Koszty sprzedaży	485 558,00	941 986,28
Koszty ogólnego zarządu	1 939 272,91	2 247 235,62
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	14 048 084,70	16 417 483,75
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	385 030,15	1 030 620,33
Koszty działalności operacyjnej wg kalkulacyjnego rachunku zysków i strat	16 857 945,76	20 637 325,98

3.5. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2019
a) zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych, w tym	0,00	13 017,40
sprzedaż środków trwałych	200 000,00	83 739,84
wartość sprzedanych środków trwałych	-200 000,00	-70 722,44
b) dotacje, w tym	753 488,91	0,00
dofinansowanie do wynagrodzeń ze środków FGŚP	753 488,91	0,00
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	94 705,58
rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	0,00	58 407,43
rozwiązanie odpisu aktualizującego należności US	0,00	906,43
rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	0,00	35 391,72
d) pozostałe, w tym:	705 889,35	568 764,38
przychody z tytułu odzysku - recyklingu surowca	11 040,25	9 978,15
darmowa dostawa surowca i materiałów	39 492,01	34 388,30
powypadkowe naprawy - zwrot z ubezpieczenia	0,00	100 070,00
przychody ze sprzedaży pozostałej	0,00	77 615,16
pozostałe przychody	116 191,07	42 775,27
refaktury	359,98	11 537,50
zrealizowane zyski na instrumentach pochodnych	0,00	292 400,00
wycena instrumentów pochodnych	538 806,04	0,00
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 459 378,26	676 487,36

3.6. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2019
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym	0,00	0,00
b) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące (z tytułu)	466 848,07	0,00
odpisy aktualizujące należności	72 537,85	0,00
odpisy aktualizujące zapasy	394 310,22	0,00
c) pozostałe, w tym:	410 633,21	928 420,42
odpady produkcyjne	278 609,73	328 831,35
koszty reklamacji	26 343,05	42 240,10
koszty napraw powypadkowych	0,00	80 570,00
koszty refakturowane	360,00	11 537,50

pozostałe koszty	5 364,61	540,31
koszty likwidacji środków trwałych	0,00	4 206,44
koszty odsetek	1 395,82	480,09
zrealizowane straty na instrumentach pochodnych	98 560,00	0,00
wycena instrumentów pochodnych	0,00	460 014,63
d) różnice kursowe operacyjne	331 829,83	41 810,02
różnice kursowe operacyjne zrealizowane	-220 286,77	96 441,43
różnice kursowe operacyjne bilansowe	552 116,60	-54 631,41
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 209 311,11	970 230,44

3.7. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2019
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2. Odsetki	0,00	0,00
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5. Inne, w tym różnice kursowe	1 195 441,02	20 802,09
różnice kursowe zrealizowane	-140 877,82	70 368,65
różnice kursowe bilansowe	1 336 318,84	-49 566,56
Przychody finansowe, razem	1 195 441,02	20 802,09

3.8. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2019
1. Odsetki, w tym	262 068,70	335 083,05
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	262 068,70	335 083,05
odsetki od kredytów i pożyczek	246 736,02	319 979,73
odsetki od leasingu i praw do użytkowania	15 332,68	15 103,32
2. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4. Inne, w tym	98 230,59	79 995,72
koszty zaciągnięcia kredytu	61 004,22	29 634,69
amortyzacja kredytów Santander	37 226,37	50 361,03
Koszty finansowe, razem	360 299,29	415 078,77

3.9. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

Okres zakończony 31.07.2020 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:	277 518,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	56 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	172 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	48 078,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	1 743,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	768,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	975,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	279 261,64	0,00	0,00	0,00	0,00

Okres zakończony 31.07.2019 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:	324 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	59 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	204 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	61 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia:	3 843,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	1 299,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarząd	1 779,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prokurent	765,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	327 963,60	0,00	0,00	0,00	0,00

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

a) w okresie zakończonym 31.07.2020

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
IZOBLOK GmbH	899 056,68	-464,54	755 860,84	0,00
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	5 320,16	236 636,46	2 156,25	96 232,57
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY SP z o.o.	0,00	63 690,95	0,00	33 771,19
Razem	904 376,84	299 862,87	758 017,09	130 003,76

b) w okresie zakończonym 31.07.2019

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Metal Work Silesia Sp. z o.o.	5 399,95	230 192,33	6 641,94	111 059,85
Quick Car Sp. z o.o. Warszawa	83 739,84	0,00	103 000,00	0,00
OLESIŃSKI I WSPÓLNICY SP z o.o.	0,00	48 584,07	0,00	4 803,46
IZOBLOK GmbH	1 256 513,95	68 717,69	288 610,80	0,00
Razem	1 345 653,74	347 494,09	398 252,74	115 863,31

3.10. Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych

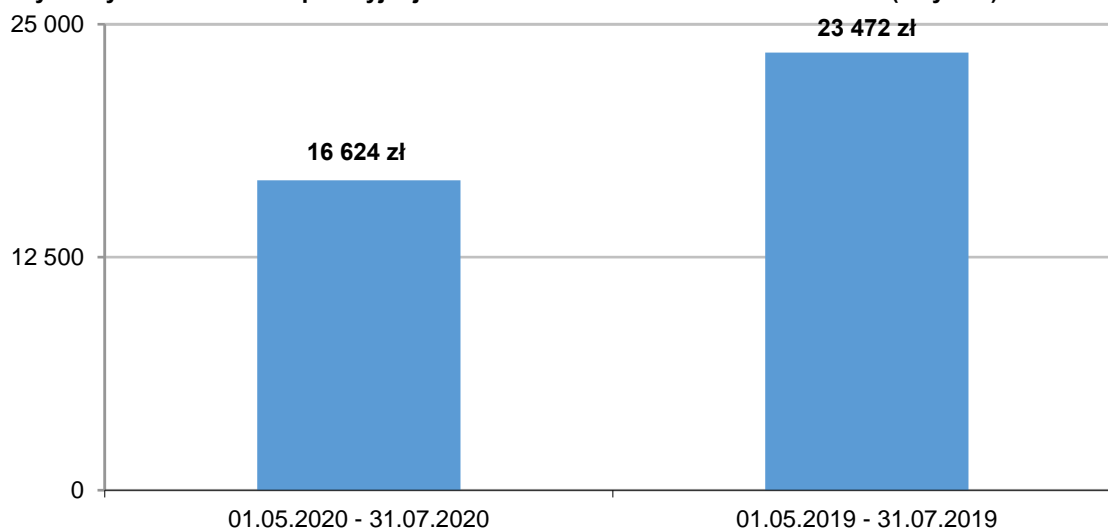
Nie dotyczy

4. Podsumowanie działalności IZOBLOK S.A. po 1Q 2020/2021

Sprzedaż

Po pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021 IZOBLOK S.A. uzyskał 16.624 tys. zł. przychodów ze sprzedaży co oznacza to spadek o 29,2% (6.848 tys.zł.) w stosunku do porównywalnego okresu 2019/2020. Spadek przychodów w raportowanym okresie wynika głównie ze zmniejszonej liczby zamówień od kontrahentów w okresie po ponownym uruchomieniu produkcji przez naszych kontrahentów spowodowanym pandemią COVID.

Wykres: Przychody z działalności operacyjnej 1Q 2020/2021 oraz 1Q kwartał 2019/2020 (w tys. zł).



Wyniki finansowe

Strata ze sprzedaży po pierwszym kwartale 2020/2021 wyniosła 234 tys. zł.

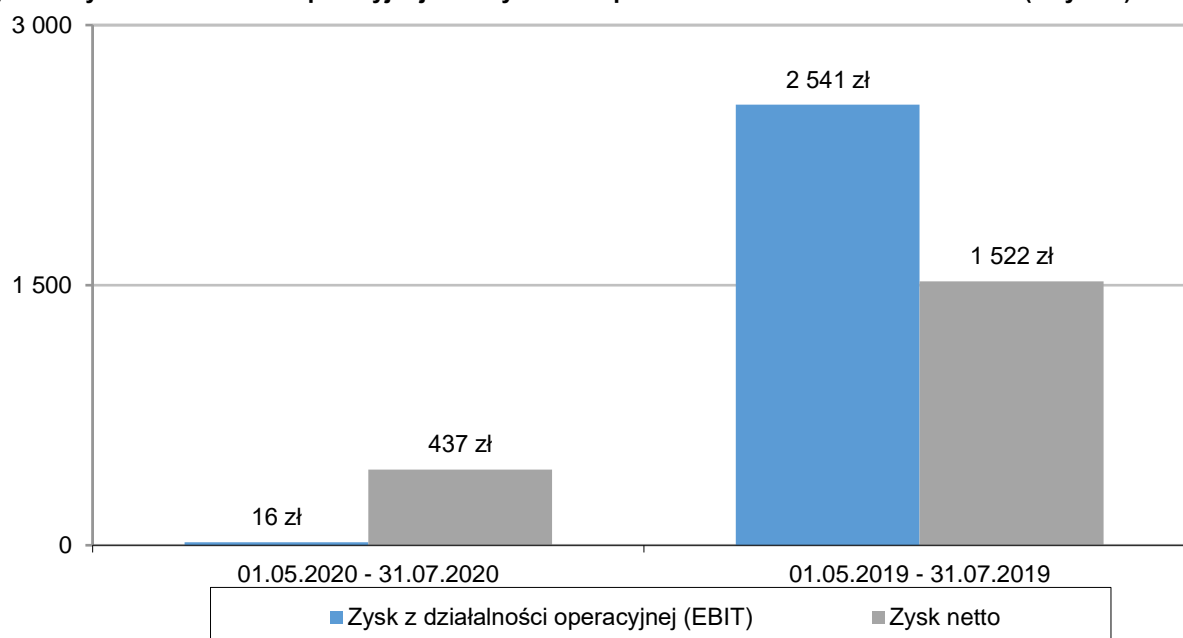
Zysk na działalności operacyjnej w raportowanym okresie ukształtował się na poziomie 16 tys. zł. i zmniejszył się o 99,4% w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego.

Po pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021 EBITDA była niższa o 59,4% w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego i wyniosła 1.692 tys. zł. dla porównania po pierwszym kwartale 2019/2020 EBITDA była w kwocie 4.167 tys. zł.

Zysk brutto po pierwszym kwartale 2020/2021 wyniósł 851 tys. zł. i był niższy o 60,3% w stosunku do analogicznego roku obrotowego.

Po pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021 IZOBLOK S.A. wypracował zysk netto w wysokości 437 tys. zł.

Wykres: Zysk z działalności operacyjnej oraz zysk netto po 1Q 2020/2021 oraz 1Q 2019/2020 (w tys. zł)



Zadłużenie i środki pieniężne

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

	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 30.04.2020
Kredyty i pożyczki, w tym:	44 780	46 626
- długoterminowe	39 885	43 646
- krótkoterminowe	4 895	2 980
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	1 771	1 322
- długoterminowe	1 016	526
- krótkoterminowe	755	795
Środki pieniężne	9 221	8 152

Poziom kapitałów własnych Spółki na dzień 31.07.2020 r. wyniósł 126.378 tys. zł. Zadłużenie kredytowe Emitenta wraz z leasingami na koniec pierwszego kwartału 2020/2021 wyniosło 46.551 tys. zł. Stan środków pieniężnych na koniec lipca 2020 r. wyniósł 9.221 tys. zł.

Przepływy pieniężne

W pierwszym kwartale 2020/2021 Spółka wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej w kwocie 3.944 tys. zł w poprzednim roku obrotowym po pierwszym kwartale przepływy pieniężne z działalności operacyjnej wyniosły 8.154 tys. zł. W raportowanym okresie z działalności inwestycyjnej Spółka wygenerowała ujemne przepływy pieniężne w wysokości 1.750 tys. zł na których poziom głównie miały wpływ wydatki na nabycie środków trwałych. Po pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021 ujemne przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły 1.018 tys. zł w porównaniu z – 8.099 tys. zł po pierwszym kwartale roku ubiegłego. Łącznie przepływów pieniężnych netto po pierwszym kwartale 2020/2021 Spółka IZOBLOK wygenerowała 1.176 tys. zł wobec -24 tys. zł w analogicznym okresie roku ubiegłego.

5. Zysk na jedną akcję

	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2019
Zysk (strata) netto	436 936,21	1 522 083,26
Średnia ważona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	0,34	1,20
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	1 267 000	1 267 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	0,34	1,20

6. Segmenty działalności

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

Informacje dotyczące produktów i usług:

Przychody w podziale na grupy podobnych produktów i usług	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2019
produkty - rynek automotive	13 118 163,26	19 231 157,31
produkty - rynek packaging	393 285,96	253 652,63
pozostałe produkty	51 840,93	112 825,69
usługi	574 126,32	791 263,60
produkty - formy i inne narzędziownia	1 903 892,36	1 029 719,01
towary - formy	554 814,26	1 815 080,70
towary - pozostałe	22 825,73	130 495,21
materiały - opakowania	5 224,27	107 977,85
materiały - pozostałe	0,00	0,00
Razem	16 624 173,09	23 472 172,00

Informacje dotyczące obszarów geograficznych:

Przychody od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2019
Wielka Brytania	3 676 975,15	7 217 933,06
Niemcy	3 194 463,43	3 856 478,84
Czechy	2 514 140,35	3 278 764,76
Słowacja	2 469 675,76	3 198 616,99
Polska	2 296 412,42	1 881 924,58
Austria	1 010 373,52	2 130 770,39
Węgry	743 371,74	71 758,01
Francja	266 963,92	818 085,49
pozostałe	451 796,80	1 017 839,88
Razem	16 624 173,09	23 472 172,00

Aktywa trwale* w rozbiciu na obszary operacyjne	Okres zakończony 31.07.2020	Okres zakończony 31.07.2019
Polska	146 833 768,06	149 940 191,62
Razem	146 833 768,06	149 940 191,62

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

7. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 3 miesięcy, tj. okres rozpoczynający się 1 maja 2020 r. a kończący 31 lipca 2020 r. które zawiera dane porównawcze wymagane przez MSR 34. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 25 września 2020 r.

.....
Przemysław Skrzydlak – Prezes Zarządu

Dokument "GK IZOBLOK Raport kwartalny skonsolidowany 1Q 2020_2021.pdf" został podpisany przez Przemysław Tadeusz Skrzydlak certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 158534003393848219798136622128348274985633472462 wydanym przez 2.5.4.97=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, w dniu 2020-09-25 13:58:30.