



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ IZOSTAL S.A. ZA I PÓŁROCZE 2022 ROKU

sporządzony zgodnie z
MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

SPIS TREŚCI

<u>WPROWADZENIE DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ IZOSTAL S.A.</u>	5
I. NAZWA (FIRMA) I SIEDZIBA, PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI ORAZ WSKAZANIE WŁAŚCIWEGO SĄDU PROWADZĄCEGO REJESTR	6
II. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI	8
III. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM	8
IV. INFORMACJA O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, W SKŁAD KTÓREGO WCHODZĄ WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE	8
V. INFORMACJA DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, KTÓRE ZOSTAŁO OPRACOWANE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PRZEZ SPÓŁKĘ WRAZ ZE WSKAZANIEM OKOLICZNOŚCI WSKAZUJĄCEJ NA POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI	8
VI. INFORMACJA O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM SPORZĄDZONYM ZA OKRES, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE SPÓŁEK	8
VII. OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	8
<u>PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ IZOSTAL S.A.</u>	16
I. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE WRAZ Z PRZELICZENIEM NA EURO	17
II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2022 ROKU	18
III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01.2022 DO 30.06.2022 ROKU (WARIANT KALKULACYJNY)	19
IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.01.2022 ROKU DO 30.06.2022 ROKU	20
V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2022 ROKU DO 30.06.2022 ROKU (METODA POŚREDNIA)	21
VI. INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30.06.2022 ROKU	22
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	22
2. INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	25
3. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	27
4. WARTOŚĆ FIRMY	27
5. DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	27
6. ZAPASY	27
7. NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	28
8. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO	30
9. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30
10. KREDYTY I POŻYCZKI	31
11. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	33
12. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO	33
13. REZERWY	33

14.	REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	34
15.	GWARANCJE.....	35
16.	POZYCJE POZABILANSOWE, W TYM ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	35
17.	LEASING	37
18.	OBLIGACJE ZAMIENNE NA AKCJE	37
19.	KAPITAŁ PODSTAWOWY.	37
20.	NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	37
21.	ZYSKI ZATRZYMANE	37
22.	AKCJE WŁASNE	38
23.	DYWIDENDY	38
24.	NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	38
25.	POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	38
26.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	38
27.	INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	39
28.	DANE DOTYCZĄCE KOSZTÓW RODZAJOWYCH ORAZ KOSZTÓW ZATRUDNIENIA	41
29.	PODSTAWOWE DANE DOTYCZĄCE ZATRUDNIENIA	41
30.	KOSZTY I PRZYCHODY FINANSOWE	42
31.	DOTACJE	42
32.	POZOSTAŁE KOSZTY I PRZYCHODY OPERACYJNE	44
33.	PODATEK DOCHODOWY	44
34.	UMOWY O BUDOWĘ	46
35.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	46
36.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	47
37.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	48
38.	INSTRUMENTY FINANSOWE	49
39.	UZGODNIENIE ZADŁUŻENIA FINANSOWEGO	52
40.	OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE STOSOWANIA MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ORAZ INFORMACJA O PORÓWNYWALNOŚCI PRZEDSTAWIONYCH DANYCH.	52
41.	ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	52
42.	WYNAGRODZENIA BIEGŁEGO REWIDENTA.....	52
43.	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI	53

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IZOSTAL S.A. 54

I.	WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE WRAZ Z PRZELICZENIEM NA EURO.....	55
II.	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2022 ROKU.....	56
III.	SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01.2022 DO 30.06.2022 ROKU (WARIANT KALKULACYJNY)	57
IV.	SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.01.2022 ROKU DO 30.06.2022 ROKU	58
V.	SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2022 ROKU DO 30.06.2022 ROKU (METODA POŚREDNIA).....	59
VI.	INFORMACJA DODATKOWA DO PÓŁROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30.06.2022 ROKU	60
1.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	60
2.	INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	63

3.	DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	64
4.	ZAPASY.....	65
5.	NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	66
6.	ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	68
7.	KREDYTY I POŻYCZKI.....	69
8.	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	69
9.	REZERWY.....	69
10.	REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	70
11.	POZYCJE POZABILANSOWE, W TYM ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	72
12.	AKCJE WŁASNE	72
13.	DYWIDENDY	72
14.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	72
15.	DANE DOTYCZĄCE KOSZTÓW RODZAJOWYCH ORAZ KOSZTÓW ZATRUDNIENIA	73
16.	PODSTAWOWE DANE DOTYCZĄCE ZATRUDNIENIA	74
17.	KOSZTY I PRZYCHODY FINANSOWE.....	74
18.	POZOSTAŁE KOSZTY I PRZYCHODY OPERACYJNE	75
19.	PODATEK DOCHODOWY	76
20.	UZGODNIENIE ZADŁUŻENIA FINANSOWEGO	77



**WPROWADZENIE DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ IZOSTAL S.A.**

SPORZĄDZONEGO ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2022 ROKU

I. NAZWA (FIRMA) I SIEDZIBA, PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI ORAZ WSKAZANIE WŁAŚCIWEGO SĄDU PROWADZĄCEGO REJESTR

Izotal Spółka Akcyjna (Izotal S.A.) z siedzibą w Kolonowskim powstała na podstawie aktu notarialnego z dnia 14 lipca 1993 r. Rejestracji dokonał Sąd Gospodarczy w Opolu dnia 3 sierpnia 1993 r. pod numerem RHB 1899. Spółka została wpisana dnia 23 kwietnia 2001 roku do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) pod numerem 0000008917 w Sądzie Rejonowym VIII Wydział Gospodarczy KRS w Opolu.

Przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej Izotal S.A. jest:

Przedmiotem działania Izotal S.A. jest prowadzenie działalności produkcyjno-handlowej, a w szczególności:

- Obróbka metali i nakładanie powłok na metale (25.61.Z.)
- Sprzedaż hurtowa wyrobów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego (46.74.Z)
- Produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych (22.29.Z)
- Produkcja płyt, arkuszy, rur i kształtowników z tworzyw sztucznych (22.21.Z)
- Odzysk surowców z materiałów segregowanych (38.32.Z)
- Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych (42.21.Z)
- Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (64.99.Z)
- Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana (82.99.Z).
- Pozostałe badania i analizy techniczne (71.20.B)
- Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii (72.11.Z)
- Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych (72.19.Z)
- Obróbka mechaniczna elementów metalowych (25.62.Z)
- Naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych (33.11.Z)
- Handel energią elektryczną (35.14.Z)
- Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana (46.90.Z)
- Transport kolejowy towarów (49.20.Z)
- Transport drogowy towarów (49.41.Z)
- Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów (52.10.B)
- Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne (71.12.Z)
- Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane (77.39.Z)
- Produkcja pozostałych wyrobów, gdzie indziej nie sklasyfikowana (32.99.Z)
- Produkcja konstrukcji metalowych i ich części (25.11.Z)
- Produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych, gdzie indziej niesklasyfikowana (25.99.Z)
- Sprzedaż hurtowa metali (46.72.Z)
- Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu (46.77.Z)

Przedmiotem działania Kolb sp. z o.o. jest prowadzenie działalności produkcyjno - handlowej, a w szczególności:

- 25.11.Z - Produkcja konstrukcji metalowych i ich części
- 25.12.Z - Produkcja metalowych elementów stolarki budowlanej
- 25.29.Z - Produkcja pozostałych zbiorników, cystern i pojemników metalowych
- 25.61.Z - Obróbka metali i nakładanie powłok na metale
- 25.62.Z - Obróbka mechaniczna elementów metalowych
- 25.91.Z - Produkcja pojemników metalowych
- 25.94.Z - Produkcja złączy i śrub
- 25.99.Z - Produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych, gdzie indziej niesklasyfikowana

- 41.10.Z - Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków
- 41.20.Z - Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych
- 42.99.Z - Roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowanej
- 43.32.Z - Zakładanie stolarki budowlanej
- 43.91.Z - Wykonanie konstrukcji i pokryć dachowych
- 43.99.Z - Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane
- 77.32.Z - Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń budowlanych
- 68.20.Z - Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
- 01.61.Z - Działalność usługowa wspomagająca produkcję roślinną
- 01.62.Z - Działalność usługowa wspomagająca chów i hodowlę zwierząt gospodarskich
- 28.29.Z - Produkcja pozostałych maszyn ogólnego przeznaczenia, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 28.49.Z - Produkcja pozostałych narzędzi mechanicznych
- 28.99.Z - Produkcja pozostałych maszyn specjalnego przeznaczenia, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 33.20.Z - Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia
- 43.12.Z - Przygotowanie terenu pod budowę
- 46.74.Z - Sprzedaż hurtowa wyrobów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego
- 46.76.Z - Sprzedaż hurtowa pozostałych półproduktów
- 52.10.B - Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów
- 64.99.Z - Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
- 66.19.Z - Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe z wył. ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
- 77.39.Z - Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowanych
- 78.30.Z - Pozostała działalność związana z udostępnieniem pracowników,
- 43.11.Z – Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych,
- 43.13.Z – Wykonywanie wykopów i wierceń geologiczno - inżynierskich
- 43.21.Z – Wykonywanie instalacji elektrycznych
- 43.22.Z – Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych
- 43.29.Z – Wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych
- 43.31.Z – Tynkowanie
- 43.33.Z – Posadzkarstwo; tapetowanie i oblicowywanie ścian
- 43.34.Z – Malowanie i szklenie
- 43.39.Z – Wykonywanie pozostałych robót budowlanych wykończeniowych

Na dzień 30.06.2022 r. Grupę Kapitałową Izotal S.A. tworzą:

- Izotal S.A. z siedzibą w Kolonowskim – jednostka dominująca,
- Kolb Sp. z o.o. z siedzibą w Kolonowskim – jednostka zależna

Skład Rady Nadzorczej Izotal S.A. na dzień 30.06.2022 roku przedstawiał się następująco:

- Henryk Orczykowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Andrzej Baranek – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Mirosław Cerazy - Sekretarz Rady Nadzorczej
- Jan Kruczak - Członek Rady Nadzorczej
- Adam Szafraniec - Członek Rady Nadzorczej
- Mirosław Nowak - Członek Rady Nadzorczej

Skład Zarządu Izotal S.A. na dzień 30.06.2022 roku przedstawiał się następująco:

- Marek Mazurek - Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny
- Michał Pietrek - Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Handlowy

II. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Spółka została powołana na czas nieoznaczony.

III. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentuje dane na dzień 30.06.2022 roku oraz za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 wraz z danymi porównawczymi za analogiczne okresy roku 2021.

IV. INFORMACJA O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, W SKŁAD KTÓREGO WCHODZĄ WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE

Grupa Kapitałowa Izotal S.A. nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

V. INFORMACJA DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, KTÓRE ZOSTAŁO OPRACOWANE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PRZEZ SPÓŁKĘ WRAZ ZE WSKAZANIEM OKOLICZNOŚCI WSKAZUJĄCEJ NA POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Niniejsze skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe opracowane zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

VI. INFORMACJA O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM SPORZĄDZONYM ZA OKRES, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE SPÓŁEK

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie Spółek.

VII. OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Skonsolidowane Skrócone Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Izotal S.A. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) przyjętymi przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. nr 33 poz. 259 z późn. zm.) i obejmuje okres od 01.01 do 30.06.2022 r. i okres porównywalny od 01.01 do 30.06.2021 r.

Prezentowane skrócone sprawozdanie finansowe odpowiada wszystkim wymaganiom MSSF przyjętym przez Unię Europejską i przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową Spółki na 30.06.2022 r. i 30.06.2021 r., jej wyniki oraz przepływy pieniężne za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 roku i od 01.01.2021 do 30.06.2021 roku.

Niniejsze skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta.

Zastosowanie nowych i zweryfikowanych standardów MSSF Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2022.

W roku 2022 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 01.01.2022 roku:

- Usprawnienia do MSSF 2018-2020 pomniejsze zmiany do MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41 (opublikowane 14 maja 2020 r.).

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

Zmiany nie miały wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

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

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (z uwzględnieniem zmian do MSSF 17 wydanych 25 czerwca 2020 r.) obowiązujący od 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 1 dotyczące ujawnień w zakresie polityk rachunkowości obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 12 lutego 2021 r.).
- Zmiany do MSR 8 w zakresie definicji szacunku obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 12 lutego 2021 r.).

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 30.06.2022 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- Zmiana do MSR 1 w zakresie klasyfikacji zobowiązań jako krótko- i długoterminowe obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 23 stycznia 2020 roku). Możliwe jest, że data pierwszego zastosowania zmiany zostanie przesunięta na 1 stycznia 2023 roku.
- Zmiany do MSR 12 „Podatek. Dochodowy” dotyczący podatku odroczonego powiązanego z ujętymi aktywami i zobowiązaniami w ramach pojedynczej transakcji. Obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 14 lipca 2021 roku).
- Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe dotyczące początkowego zastosowania MSSF 17 i MSSF 9 w zakresie informacji porównawczych. Obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 9 grudnia 2021 r.)
- 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 rozpocząć procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14.
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem zmiany opublikowane przez IASB, proces przyjęcia został odroczony przez EU.

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

Konsolidacja

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej oraz sprawozdanie finansowe jej jednostek zależnych. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzone są za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie Jednostki Dominującej przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości. Jednostki zależne, to wszelkie jednostki w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną w celu uzyskania korzyści z ich działalności, oraz posiadaniem większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących tych jednostek.

Zgodnie z zapisami MSSF 3 w związku z faktem, iż w latach poprzednich Kolb Sp. z o.o. był objęty konsolidacją przez jednostkę nadrzędną względem Izostal S.A. - Stalprofil S.A. – dla celów sporządzenia niniejszego śródrocznego

sprawozdania skonsolidowanego aktywa Kolb Sp. z o.o. są wycenione wg wartości godziwej, ustalonej dla celów sporządzenia przez Stalprofil S.A. sprawozdania skonsolidowanego w latach ubiegłych.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a przestają podlegać konsolidacji od dnia ustania kontroli. Udział nie dający kontroli w aktywach netto konsolidowanych jednostek zależnych ujmowany jest w ramach kapitału własnego w odrębnej pozycji.

Na dzień 30.06.2022 r. Izotal S.A. posiadał 100,00% udział w kapitale zakładowym KOLB Sp. z o.o. w Kolonowskiem.

Sprawozdawczość dotycząca segmentów

Wewnątrz Grupy Kapitałowej Izotal S.A. wyróżniono dwa segmenty działalności:

- segment działalności związanej z infrastrukturą sieci przesyłowych gazu i innych mediów (Segment Infrastruktury) obejmujący usługi izolacji antykorozyjnej rur stalowych i sprzedaż rur izolowanych oraz innych produktów, towarów i usług dostarczanych na rzecz branży wydobywczej i przesyłu mediów. W ramach tego segmentu identyfikuje się podstawową działalność realizowaną przez Izotal S.A.,
- segment przetwórstwa, działalności usługowej i handlu na rynku stalowym (Segment Stalowy) obejmujący przetwórstwo stali (produkcję konstrukcji) i handel wyrobami hutniczymi. W ramach tego segmentu identyfikuje się działalność realizowaną przez Kolb Sp. z o.o. oraz sprzedaż wyrobów hutniczych realizowaną przez Izotal S.A.

Opis przyjętych zasad rachunkowości

Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie funkcjonalnej.

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki jest PLN.

Kwoty w niniejszym sprawozdaniu finansowym prezentowane są w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej.

Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji, natomiast salda rozrachunków i środków pieniężnych na dzień bilansowy wyceniane są według kursu średniego NBP obowiązującego w danym dniu. Różnice kursowe z tytułu wyceny wykazuje się w rachunku zysków i strat.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe są wykazywane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o skumulowaną amortyzację.

Nabyte prawa wieczystego użytkowania gruntu wykazane są w gruntach i nie podlegają amortyzacji.

Środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3,5 tys. zł. amortyzowane są jednorazowo w miesiącu ich przekazania do użytkowania.

Amortyzacja środków trwałych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania.

Dla celów amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda amortyzacji liniowej.

Okresy użytkowania dla poszczególnych składników środków trwałych są następujące:

Budynki i budowle	od 22 do 50 lat
Maszyny i urządzenia	od 3 do 40 lat
Środki transportu	od 5 do 10 lat
Pozostałe środki trwałe	od 5 do 40 lat

Weryfikacja zastosowanych stawek amortyzacji jest dokonywana co roku na 31 grudnia danego roku.

Umowy leasingu finansowego są aktywowane jako rzeczowe aktywa trwałe na dzień rozpoczęcia leasingu.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte wykazywane są według ceny ich nabycia. Okres użytkowania dla składników wartości niematerialnych i prawnych wynosi od 2 do 5 lat.

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Dla celów amortyzacji wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania stosowana jest metoda amortyzacji liniowej.

Leasing

Od dnia 01.01.2019 rozliczanie umów leasingowych w Grupie następuje zgodnie z MSSF 16 „Leasing”.

MSSF 16 dopuszcza dwie metody pierwszego zastosowania: pełne podejście retrospektywne z przekształceniem danych porównawczych oraz zmodyfikowane podejście retrospektywne bez przekształcania danych porównawczych i z pewnymi uproszczeniami dostępnymi przy pierwszym zastosowaniu. Grupa postanowiła skorzystać z drugiego podejścia poprzez retrospektywne wdrożenie standardu w odniesieniu do wszystkich umów leasingu, dla których Grupa jest leasingobiorcą bez przekształcania danych porównawczych. Wdrożenie MSSF 16 nie wpłynęło na łączną kwotę kapitału własnego. Korekty aktywów i zobowiązań są ujawnione w notach nr 1 i 18.

Każda umowa leasingowa (z wyjątkiem umów krótkoterminowych i leasingu przedmiotów niskowartościowych) będzie ujmowana w księgach rachunkowych jak leasing finansowy.

Grupa zalicza do leasingu umowy, które dają jej prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów przez określony czas, w zamian za wynagrodzenie. Przyjmuje się, że prawo kontroli istnieje, jeżeli Grupa ma prawo do pobierania korzyści ekonomicznych płynących z wykorzystywania zidentyfikowanego składnika aktywów oraz prawo decydowania o wykorzystaniu tego składnika.

Umowy najmu zawarte na czas nieokreślony, jako niespełniające definicji umowy leasingu, Grupa nie rozlicza wg zasad ustalonych w MSSF 16.

Dokonując klasyfikacji umów, Grupa odróżnia umowy leasingu lub umowy zawierające elementy leasingu, od umów o świadczenie usług. W umowie leasingu Grupa otrzymuje i kontroluje prawo do korzystania ze zidentyfikowanego składnika aktywów w określonym okresie udostępnienia, natomiast w umowie o świadczenie usług Grupa nie otrzymuje składnika aktywów, który kontroluje w okresie umowy. W przypadku, gdy umowa leasingu jest połączona z umową o usługi, Grupa rozdziela leasing od świadczenia usługi, a uregulowania MSSF 16 stosuje wyłącznie do leasingu.

W dacie rozpoczęcia leasingu Grupa ujmuje w księgach rachunkowych prawo do korzystania ze składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. Elementem wartości początkowej prawa do korzystania ze składnika aktywów będą:

- wartość początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu;
- opłaty leasingowe zapłacone na rzecz leasingodawcy w dniu rozpoczęcia leasingu lub wcześniej pomniejszone o wszelkie zachęty otrzymane w ramach leasingu;
- początkowe koszty bezpośrednio poniesione przez Grupę, np. związane z montażem;
- szacunkowe koszty demontażu, usunięcia składnika, doprowadzenia miejsca do stanu poprzedniego lub innego stanu określonego w umowie, które poniesie jednostka (chyba że koszty te dotyczą kosztów wytworzenia zapasów).

W następnych okresach Grupa wycenia prawo do korzystania ze składnika aktywów według modelu kosztowego (MSR 16). W modelu kosztowym na dzień bilansowy prawo do korzystania ze składnika aktywów wyceniane jest w wartości początkowej pomniejszonej o łączne odpisy amortyzacyjne oraz łączne straty z tytułu utraty wartości.

W przypadku, gdy prawo do korzystania ze składnika aktywów dotyczy klasy aktywów trwałych, która jest przeszacowywana zgodnie z MSR 16, wówczas Grupa prawo do korzystania też wycenia w ten sposób. W modelu przeszacowania odpisy amortyzacyjne oraz straty z tytułu utraty wartości ujmowane są w wyniku finansowym, a kwoty wynikające z przeszacowania w pozostałych całkowitych dochodach.

W związku z tym, że Grupa stosuje do wyceny nieruchomości inwestycyjnych model wartości godziwej zgodnie z MSR 40, to ten model wyceny analogicznie stosuje także do wyceny prawa do korzystania ze składnika aktywów stanowiącego nieruchomość inwestycyjną.

Dla umów krótkoterminowych oraz leasingu przedmiotów niskowartościowych Grupa nie rozpoznaje aktywów i zobowiązań, a są one rozliczane w okresie leasingu bezpośrednio w koszty metodą liniową. Krótkoterminowa umowa leasingu to umowa bez możliwości zakupu składnika aktywów, zawarta na okres krótszy niż 12 miesięcy od momentu rozpoczęcia umowy. W przypadku leasingu przedmiotów niskowartościowych Grupa za podstawę oceny „niskiej” wartości nowego składnika aktywów uznaje kwotę wynoszącą mniej, niż 5 000,00 USD, w przeliczeniu na PLN, wg kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień zawarcia umowy.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej prawa do użytkowania składników aktywów Grupa prezentuje w tej samej pozycji, w której przedmiot umowy leasingu byłby wykazywany, gdyby był jej własnością i ujawnia w informacjach dodatkowych, które pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej obejmują prawa do użytkowania składników aktywów.

Inwestycje

Wszystkie inwestycje są początkowo ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej uiszczonych zapłaty, obejmującej koszty związane z nabyciem inwestycji.

Po początkowym ujęciu inwestycje w nieruchomości wyceniane są według wartości godziwej. Zyski lub straty ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Długoterminowe aktywa finansowe ujmowane są według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej uiszczonych zapłaty, obejmującej koszty związane z nabyciem inwestycji, pomniejszonej o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Zapasy

Zapasy wyceniane są wg cen zakupu lub kosztu wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Kwota wszelkich odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz wszelkie straty w zapasach ujmowane są jako koszt okresu, w którym odpis lub straty miały miejsce.

Zapasy materiałów i towarów ujmowane są w cenie zakupu, a przedstawione w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w cenie nabycia.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zwyczajowo w branży od 30 do 120 dni, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących należności wątpliwe lub nieściągalne. Odpisy na należności wątpliwe oszacowywane są wtedy, gdy uzyskanie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Należności nieściągalne są odpisywane w straty w momencie stwierdzenia ich nieściągalności.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Do środków pieniężnych wykazywanych zarówno w bilansie, jak i w rachunku przepływów pieniężnych, nie zalicza się środków gromadzonych na wyodrębnionym rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz lokaty bankowe zgodnie z MSSF 9 klasyfikowane są jako aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na jednostce ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Spółka tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne. Wartość tworzonych na ten cel rezerw jest aktualizowana na dzień bilansowy (31 grudnia danego roku).

Klasyfikacja – instrumenty finansowe

Grupa określa klasyfikację swoich aktywów finansowych, przy ich początkowym ujęciu. Klasyfikacja opiera się na kryterium celu nabycia aktywów finansowych. Klasyfikacja instrumentów pochodnych, zależy od ich przeznaczenia oraz wymogów określonych w MSSF 9 -szczegółowe informacje opisane w punkcie 4

- Pożyczki i należności

Pożyczki i inne należności, to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego, zalicza się do aktywów trwałych. Pożyczki i należności są ujmowane w bilansie, jako „należności handlowe”, tj. należności z tytułu dostaw i usług (należności powstałe w wyniku podstawowej działalności Spółki) oraz „pozostałe należności”, w tym:

- pożyczki udzielone,
- inne należności finansowe – tj. należności spełniające definicję aktywów finansowych,
- inne należności niefinansowe w tym m.in. zaliczki na dostawy, należności od pracowników,
- należności budżetowe,
- rozliczenia międzyokresowe czynne.

Należności – w momencie powstania – ujmuje się w wartości nominalnej, tj. w wartości faktycznie należnej od dłużnika. Na dzień bilansowy stan należności, wynikający z zapisów księgowych, wykazuje się w wielkości pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.

Ujmowanie i wycena

Transakcje zakupu i sprzedaży aktywów finansowych ujmuje się na dzień przeprowadzonych transakcji tj. na dzień, w którym przypada zobowiązanie zakupu lub sprzedaży danych składników aktywów i wycenia się je według wartości godziwej, powiększonej o koszty transakcyjne, które są bezpośrednio przypisywane do nabycia lub sprzedaży składnika aktywów finansowych lub zobowiązania finansowego.

Pożyczki i należności oraz aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, wykazuje się według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej lub w przypadku braków istotnych różnic w kwocie wymagającej zapłaty.

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości bilansowej składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. Wartość odzyskiwalna ustalona jest jako kwota wyższa z dwóch wartości, a mianowicie: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, która odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta, uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne, jeśli występuje, dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów, wartość księgowa jest pomniejszona do wartości odzyskiwalnej. Strata z tego tytułu jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym nastąpiła utrata wartości.

W sytuacji odwrócenia utraty wartości, wartość netto składnika aktywów zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów, jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich okresach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest jako korekta kosztów okresu, w którym ustały przesłanki powodujące utratę wartości.

Przychody

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą.

Przychody ze sprzedaży ujmuje się, jeśli zostały spełnione następujące warunki:

- przekazano nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów i produktów,
- Spółka przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi towarami w stopniu, w jakim zazwyczaj funkcję taką realizuje się wobec towarów, do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje się nad nimi efektywnej kontroli,
- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że zostaną uzyskane korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji oraz koszty poniesione jak również te, które zostaną poniesione w związku z transakcją można wycenić w wiarygodny sposób.

Przychody ujmuje się tylko wtedy, jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych związanych z przeprowadzoną transakcją jest prawdopodobne. Momentem sprzedaży wyrobów, towarów i materiałów jest przekazanie praw do nich odbiorcy. Momentem sprzedaży usługi jest jej wykonanie i odbiór przez kontrahenta. Jeżeli rodzi się niepewność dotycząca ściągальności należnej kwoty już zaliczonej do przychodów, wówczas nieściągalną kwotę lub kwotę, w odniesieniu do której odzyskanie przestało być prawdopodobne, ujmuje się jako koszty, a nie jako korektę pierwotnie ujętej kwoty przychodów. Kwotę przychodów wynikających z transakcji określa się w drodze umowy. Jej wysokość ustala się według wartości godziwej zapłaty, uwzględniając kwoty rabatów handlowych.

Wartość godziwą zapłaty ustala się, dyskontując wszystkie przyszłe wpływy w oparciu o kalkulacyjną stopę procentową. Różnicę między wartością godziwą i nominalną wartością zapłaty ujmuje się jako przychody z tytułu odsetek. Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Dywidendy

Płatności dywidend na rzecz akcjonariuszy Spółki ujmuje się jako zobowiązanie w sprawozdaniu finansowym jednostki w okresie, w którym nastąpiło ich zatwierdzenie przez akcjonariuszy Spółki.

Podatek dochodowy

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w kwocie przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów ujmuje się jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

Zasady wyceny produkcji niezakończonych

Produkcja niezakończona wyceniana jest według rzeczywistego kosztu zużycia materiałów wsadowych, tj. kosztu zużycia rur czarnych.

Zasady wyceny wyrobów gotowych

Wyroby gotowe wyceniane są według planowanego kosztu wytworzenia, określonego dla poszczególnych asortymentów a następnie księgowane są odchyłeń, przez co wykazywane są w wartości kosztu rzeczywistego.

Po zakończeniu każdego miesiąca ustala się rzeczywiste koszty wytworzenia dla realizowanych zleceń. Powstające na wskutek tego odchylenia księgowane są na wyodrębnionych kontach. W trakcie miesiąca wyroby gotowe wyceniane są do rozchodów według planowanego kosztu wytworzenia. Po zakończeniu miesiąca dokonuje się rozliczeń odchyłeń, doprowadzając tym samym wartość wyrobów gotowych do kosztu rzeczywistego.

Kapitały własne

Kapitały własne ujmuje się w podziale na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Kapitał akcyjny wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do właściwego Rejestru Sądowego.

Zadeklarowane, a niewniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału. Akcje własne oraz należne wpłaty na poczet kapitału akcyjnego pomniejszają wartość kapitałów własnych.

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej tworzony jest z nadwyżki ceny emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji.

Koszty emisji akcji poniesione przy podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji.



**PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY
KAPITAŁOWEJ IZOSTAL S.A.**

SPORZĄDZONE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2022 ROKU

I. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE WRAZ Z PRZELICZENIEM NA EURO

Wybrane dane finansowe	w tys. zł.		w tys. EURO	
	Za okres od 01.01. do 30.06.2022 r.	Za okres od 01.01. do 30.06.2021 r.	Za okres od 01.01. do 30.06.2022 r.	Za okres od 01.01. do 30.06.2021 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	664 447	414 174	143 117	91 083
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 374	11 152	2 665	2 452
Zysk (strata) brutto	12 699	13 667	2 735	3 006
Zysk (strata) netto	10 132	11 031	2 182	2 426
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	29 894	101 969	6 439	22 425
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 256	-4 878	-486	-1 073
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-22 848	-60 695	-4 921	-13 348
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów	4 790	36 396	1 032	8 004
Liczba akcji	32 744 000	32 744 000	32 744 000	32 744 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,31	0,34	0,07	0,07
Rozwodniona liczba akcji	32 744 000	32 744 000	32 744 000	32 744 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,31	0,34	0,07	0,07
	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Aktywa razem	693 072	720 184	148 073	156 582
Zobowiązania długoterminowe	43 700	39 448	9 336	8 577
Zobowiązania krótkoterminowe	417 963	455 530	89 297	99 041
Kapitał własny	231 409	225 206	49 440	48 964

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę Euro w następujący sposób: pozycje dotyczące skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych, skonsolidowany zysk (strata) na akcję zwykłą oraz skonsolidowany rozwodniony zysk (strata) na akcję zwykłą za I półrocze 2022 r. (I półrocze 2021 r.) przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca półrocza. Kurs ten wyniósł 1 EURO = 4,6427 zł (1 EURO = 4,5472 zł). Pozycje skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wyniósł na 30.06.2022 roku – 1 EURO = 4,6806 zł (na 31.12.2021 roku - 1 EURO = 4,5994 zł).

II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2022 ROKU

AKTYWA	Nota	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 30.06.2021
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)		187 963	190 567	189 313
1. Rzeczowe aktywa trwałe	1	177 833	180 313	179 459
2. Wartość firmy	4	1 229	1 229	1 229
3. Inne wartości niematerialne	2	132	133	167
4. Długoterminowe aktywa finansowe	5	0	0	0
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33	8 065	8 127	7 750
6. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	7	704	765	708
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		505 109	529 617	298 945
1. Zapasy	6	188 517	298 542	89 647
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	7	280 520	199 717	170 266
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	8	0	91	0
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5	0	0	0
5. Walutowe kontrakty terminowe		0	0	777
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	37	36 072	31 267	38 255
Aktywa razem		693 072	720 184	488 258

PASYWA	Nota	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 30.06.2021
A. Kapitał własny		231 409	225 206	217 643
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:		231 409	225 206	217 643
1. Kapitał podstawowy	19	65 488	65 488	65 488
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	20	38 175	38 175	38 175
3. Pozostałe kapitały rezerwowe		-128	-128	-171
4. Zyski zatrzymane		127 874	121 671	114 151
Udziały niekontrolujące		0	0	0
B. Zobowiązania długoterminowe		43 700	39 448	49 449
1. Rezerwy	13	386	389	409
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33	2 265	2 440	2 469
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	10	9 560	9 868	18 973
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	11	6 713	7 554	7 939
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	9	24 776	19 197	19 659
C. Zobowiązania krótkoterminowe		417 963	455 530	221 166
1. Rezerwy	13	4 702	6 096	7 012
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	10	136 964	154 212	42 509
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	10	1 617	1 617	1 620
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	11	5 378	1 243	5 142
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	9	267 504	292 282	164 027
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	12	1 798	0	856
7. Walutowe kontrakty terminowe		0	80	0
Pasywa razem		693 072	720 184	488 258

III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01.2022 DO 30.06.2022 ROKU (WARIANT KALKULACYJNY)

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	Za okres od 01.01 do 30.06.2022	Za okres od 01.01 do 30.06.2021
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	26	664 447	414 174
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	28	624 078	378 590
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży		40 369	35 584
D. Koszty sprzedaży	28	13 547	15 266
E. Koszty ogólnego zarządu	28	14 971	12 807
F. Pozostałe przychody	32	1 011	3 978
G. Pozostałe koszty	32	488	337
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej		12 374	11 152
I. Przychody finansowe	30	5 196	3 640
J. Koszty finansowe	30	4 871	1 125
K. Zysk/strata brutto		12 699	13 667
L. Podatek dochodowy	33	2 567	2 636
M. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej		10 132	11 031
N. Pozostałe dochody całkowite		0	0
- zysk/strata aktuarialna dotycząca rezerw na świadczenia pracownicze		0	0
- Zyski/straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny		0	0
- Zyski/straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych (część efektywna)		0	0
- Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą			
- Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych		0	0
O. Dochody całkowite razem		10 132	11 031

Zysk na jedną akcję	Za okres od 01.01 do 30.06.2022	Za okres od 01.01 do 30.06.2021
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej (w zł.)	0,31	0,34
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy (w zł.)	0,31	0,34
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej (w zł.)	0,31	0,34
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy (w zł.)	0,31	0,34

IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.01.2022 ROKU DO 30.06.2022 ROKU

	Kapitał podsta wowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontr olujące	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2022	65 488	38 175	-128	121 671	225 206	0	225 206
Zysk/strata za rok obrotowy	0	0	0	10 132	10 132	0	10 132
Zysk/strata aktuarialna dot. rezerw pracowniczych	0	0	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	0	0	0	0	0	0	0
Dywidendy	0	0	0	-3 939	-3 929	0	-3 929
Saldo na dzień 30.06.2022 roku	65 488	38 175	-128	127 874	231 409	0	231 409

	Kapitał podsta wowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontr olujące	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2021	65 488	38 175	-171	107 049	210 541	0	210 541
Zysk/strata za rok obrotowy	0	0	0	18 551	18 551	0	18 551
Zysk/strata aktuarialna dot. rezerw pracowniczych	0	0	53	0	53	0	53
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	0	0	-10	0	-10	0	-10
Dywidendy	0	0	0	-3 929	-3 929	0	-3 929
Saldo na dzień 31.12.2021 roku	65 488	38 175	-128	121 671	225 206	0	225 206

	Kapitał podsta wowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontr olujące	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2021	65 488	38 175	-171	107 049	210 541	0	210 541
Zysk/strata za rok obrotowy	0	0	0	11 031	11 031	0	11 031
Zysk/strata aktuarialna dot. rezerw pracowniczych	0	0	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	0	0	0	0	0	0	0
Dywidendy	0	0	0	-3 929	-3 929	0	-3 929
Saldo na dzień 30.06.2021 roku	65 488	38 175	-171	114 151	217 643	0	217 643

V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2022 ROKU DO 30.06.2022 ROKU (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2022	Za okres od 01.01 do 30.06.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/strata przed opodatkowaniem	12 699	13 667
Korekty o pozycje:	17 195	88 302
Amortyzacja środków trwałych	4 381	4 332
Amortyzacja wartości niematerialnych	54	54
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-95	-353
Koszty z tytułu odsetek	4 660	1 043
Przychody z tytułu odsetek	0	0
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-8	-20
Zmiana stanu rezerw	-1 396	2 120
Zmiana stanu zapasów	110 026	78 215
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	-80 741	12 149
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	-18 894	-5 886
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	-792	-3 352
Inne korekty	0	0
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	29 894	101 969
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	9	33
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych	0	0
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	0	0
Wpływy z tytułu odsetek	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Splaty udzielonych pożyczek	0	0
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	2 265	4 911
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne	0	0
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-2 256	-4 878
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	206 783	16 174
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów	0	0
Splata kredytów i pożyczek	224 336	75 319
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	635	507
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	0	0
Zapłacone odsetki	4 111	593
Inne	549	450
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	-22 848	-60 695
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	4 790	36 396
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	31 267	1 849
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym	15	10
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	36 072	38 255

VI. INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30.06.2022 ROKU

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Zakres zmian wartości rzeczowych aktywów trwałych w I półroczu 2022 roku:

Wyszczególnienie	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Środki transportu	Urządzenia techniczne, maszyny	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	7 733	153 234	4 080	88 856	9 008	262 911
Zwiększenia, w tym:	0	908	170	295	528	1 901
– nabycie	0	713	170	490	528	1 901
– leasing	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	195	0	-195	0	0
– przekazane do użytkowania	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	-54	-81	-87	-222
– likwidacja	0	0	-54	-38	-63	-155
– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	0	-21	-24	-45
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	-22	0	-22
Wartość brutto na koniec okresu	7 733	154 142	4 196	89 070	9 449	264 590
Umorzenie na początek okresu	292	28 472	2 936	45 600	5 298	82 598
Umorzenia bieżące - zwiększenia (razem ze zmianami MSR)	49	1 663	169	2 205	295	4 381
– amortyzacja za okres	20	1 663	91	1 863	295	3 932
– amortyzacja środków w leasingu	29	0	78	342	0	449
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	-54	-81	-87	-222
– likwidacja	0	0	-54	-38	-63	-155
– sprzedaż	0	0	0	-20	-24	-44
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	-23	0	-23
Umorzenie na koniec okresu	341	30 135	3 051	47 724	5 506	86 757
Wartość księgowa netto na początek okresu	7 441	124 762	1 144	43 256	3 710	180 313
Odpis aktualizujący na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	7 441	124 762	1 144	43 256	3 710	180 313
Wartość księgowa netto na koniec okresu	7 392	124 007	1 145	41 346	3 943	177 833
Odpis aktualizujący na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	7 392	124 007	1 145	41 346	3 943	177 833

Zakres zmian wartości rzeczowych aktywów trwałych w 2021 roku:

Wyszczególnienie	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Środki transportu	Urządzenia techniczne, maszyny	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	7 733	145 256	3 539	87 944	8 798	253 270
Zwiększenia, w tym:	0	7 978	632	1 145	290	10 045
– nabycie	0	7 978	260	1 145	290	9 673
– leasing	0	0	372	0	0	372
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– przekazane do użytkowania	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	-91	-233	-80	-404
– likwidacja	0	0	-78	-149	-80	-307
– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	-40	-57	0	-97
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	27	-27	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	7 733	153 234	4 080	88 856	9 008	262 911
Umorzenie na początek okresu	195	25 194	2 656	41 387	4 844	74 276
Umorzenia bieżące - zwiększenia (razem ze zmianami MSR)	97	3 278	398	4 406	534	8 713
– amortyzacja za okres	40	3 278	220	3 682	534	7 754
– amortyzacja środków w leasingu	57	0	178	724	0	959
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	-118	-193	-80	-391
– likwidacja	0	0	-78	-149	-80	-307
– sprzedaż	0	0	-40	-44	0	-84
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec okresu	292	28 472	2 936	45 600	5 298	82 598
Wartość księgowa netto na początek okresu	7 538	120 062	883	46 557	3 954	178 994
Odpis aktualizujący na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	7 538	120 062	883	46 557	3 954	178 994
Wartość księgowa netto na koniec okresu	7 441	124 762	1 144	43 256	3 710	180 313
Odpis aktualizujący na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	7 441	124 762	1 144	43 256	3 710	180 313

Zakres zmian wartości rzeczowych aktywów trwałych w I półroczu 2021 roku:

Wyszczególnienie	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Środki transportu	Urządzenia techniczne, maszyny	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	7 733	145 256	3 539	87 944	8 798	253 270
Zwiększenia, w tym:	0	3 868	98	659	185	4 810
- nabycie	0	3 868	1	659	185	4 713
- leasing	0	0	97	0	0	97
- przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
- przekazane do użytkowania	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	-67	-58	-9	-134
- likwidacja	0	0	0	-11	-4	-15
- aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	-40	-74	-5	-119
- przemieszczenie wewnętrzne	0	0	-27	27	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	7 733	149 124	3 570	88 545	8 974	257 946
Umorzenie na początek okresu	195	25 194	2 656	41 387	4 844	74 276
Umorzenia bieżące - zwiększenia (razem ze zmianami MSR)	49	1 638	201	2 198	245	4 331
- amortyzacja za okres	20	1 638	111	1 837	245	3 851
- amortyzacja środków w leasingu	29	0	90	361	0	480
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	-40	-71	-9	-120
- likwidacja	0	0	0	-11	-4	-15
- sprzedaż	0	0	-40	-60	-5	-105
- przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec okresu	244	26 832	2 817	43 514	5 080	78 487
Wartość księgowa netto na początek okresu	7 538	120 062	883	46 557	3 954	178 994
Odpis aktualizujący na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	7 538	120 062	883	46 557	3 954	178 994
Wartość księgowa netto na koniec okresu	7 489	122 292	753	45 031	3 894	179 459
Odpis aktualizujący na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	7 489	122 292	753	45 031	3 894	179 459

Grupa Kapitałowa Izostal S.A. nie posiada zobowiązań w stosunku do Skarbu Państwa z tytułu przeniesienia prawa własności nieruchomości.

Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych:

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022 roku	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 30.06.2021 roku
1. Własne	167 880	169 722	168 663
2. Używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	9 953	10 591	10 796
Razem rzeczowy aktywa trwałe	177 833	180 313	179 459

W rzeczowych aktywach trwałych zostały ujęte środki trwałe użytkowane przez Grupę Kapitałową Izostal S.A. na podstawie umów leasingu finansowego. Wartość netto tych środków na dzień 30.06.2022 roku wyniosła:

- grunty – 4 030 tys. zł.,
- maszyny i urządzenia – 5 330 tys. zł.,
- Środki transportu – 593 tys. zł.

Zobowiązania umowne z tytułu środków trwałych w leasingu na dzień 30.06.2022 roku wyniosły 8 161 tys. zł.

Zakupy inwestycyjne w I półroczu 2022 roku zostały sfinansowane ze środków własnych Spółek.

Główne inwestycje w I półroczu 2022 roku (wraz z nakładami na wartości niematerialne):

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2022 roku
- modernizacja budynków	631
- kontynuacja budowy hali magazynowo - produkcyjnej	241
- zakup maszyn i urządzeń	415
- nakłady związane z informatyzacją Spółki	90
- modernizacja maszyn i urządzeń	99
- pozostałe zakupy	478
Razem	1 954

W I półroczu 2021 roku nakłady inwestycyjne wyniosły 4 846 tys. zł.

Środki trwałe w budowie na dzień 30.06.2022 roku wyniosły 1 420 tys. zł. i składają się na nie:

- modernizacja budynków – 606 tys. zł.,
- wózek elektryczny – 275 tys. zł.,
- modernizacja estakady podsuwnicowej – 215 tys. zł.,
- zakup i montaż systemu nawiewno-schładzającego w magazynie surowców – 58 tys. zł.,
- modernizacja oświetlenia hali – 27 tys. zł.,
- wartości niematerialne i prawne – 21 tys. zł.,
- pozostałe – 218 tys. zł.

Zabezpieczeniem udzielonych kredytów i gwarancji wg stanu na dzień 30.06.2022 były: hipoteki (226 450 tys. zł.) oraz zastaw na urządzeniach technicznych i maszynach których łączna wartość netto na 30.06.2022 roku wyniosła 985 tys. zł.

Aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań Spółki:

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022 roku	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 30.06.2021 roku
Wartość zabezpieczenia (kwota do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)			
Hipoteka	226 450	226 450	226 450
Zastaw i przewłaszczenie rzeczowych aktywów trwałych	985	1 028	1 065
Razem	227 435	227 478	227 515
Wartość bilansowa netto			
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 689	3 006	3 791
budynki i budowle	120 268	109 992	108 326
urządzenia techniczne i maszyny	1 924	1 924	1 065
Pozostałe środki trwałe	0	0	0
Razem	125 881	114 922	113 182

Rzeczowe aktywa trwałe:

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022 roku	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 30.06.2021 roku
Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	7 392	7 441	7 489
Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	124 007	124 762	122 292
Urządzenia techniczne, maszyny	41 346	43 256	45 031
Środki transportu	1 145	1 144	753
Inne środki trwałe	3 943	3 710	3 894
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	177 833	180 313	179 459

Prawo użytkowania wieczystego gruntu oraz prawo własności dotyczy gruntów położonych w:

- Kolonowskie, ul. Opolska (OP1S/00040617/8, OP1S/00041688/3)
- Kolonowskie, ul. Lipowa 5 (OP1S/00052411/1),
- Kolonowskie, ul. Lipowa (OP1S/00072556/5),
- Zabrze, ul. Magazynowa 9 (GL1Z/00010864/0, GL1Z/00044332/9, GL1Z/00042313/6),
- Kolonowskie, ul. Kościuszki (OP1S/00060974/4, OP1S/00042275/2),
- Kolonowskie, ul. Kościuszki 3A (OP1S/00043332/7).

Wycena prawa użytkowania wieczystego gruntu następuje według cen nabycia. Grunty zakupione są po 1997 roku – po okresie hiperinflacji.

2. Inne wartości niematerialne

Zakres zmian innych wartościach niematerialnych w I półroczu 2022 roku:

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe		
Wartość brutto na początek okresu	492	0	0	1 928	0	2 420
Zmiana MSR	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0	0	53	0	53
– nabycie	0	0	0	53	0	53
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	0	0	0
– likwidacja	0	0	0	0	0	0
– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	492	0	0	1 981	0	2 473
Umorzenie na początek okresu	489	0	0	1 798	0	2 287
Umorzenia bieżące - zwiększenia (razem ze zmianami MSR)	2	0	0	52	0	54
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	0	0	0
– likwidacja	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec okresu	491	0	0	1 850	0	2 341
Wartość księgowa netto na początek okresu	3	0	0	130	0	133
Odpis aktualizujący na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	3	0	0	130	0	133
Wartość księgowa netto na koniec okresu	1	0	0	131	0	132
Odpis aktualizujący na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	1	0	0	131	0	132

Zakres zmian innych wartościach niematerialnych w 2021 roku:

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie: Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie: Pozostałe	Pozostałe wartości niematerialne: Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe wartości niematerialne: Pozostałe	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	Wartość brutto na początek okresu	492	0	0	1 918	
Zmiana MSR	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0	0	67	0	67
– nabycie	0	0	0	67	0	67
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	-57	0	-57
– likwidacja	0	0	0	-57	0	-57
– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	492	0	0	1 928	0	2 420
Umorzenie na początek okresu	485	0	0	1 740	0	2 225
Umorzenia bieżące - zwiększenia (razem ze zmianami MSR)	4	0	0	115	0	119
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	-57	0	-57
– likwidacja	0	0	0	-57	0	-57
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec okresu	489	0	0	1 798	0	2 287
Wartość księgowa netto na początek okresu	7	0	0	178	0	185
Odpis aktualizujący na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	7	0	0	178	0	185
Wartość księgowa netto na koniec okresu	3	0	0	130	0	133
Odpis aktualizujący na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	3	0	0	130	0	133

Zakres zmian innych wartościach niematerialnych w I półroczu 2021 roku:

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe		
Wartość brutto na początek okresu	492	0	0	1 918	0	2 410
Zmiana MSR	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0	0	36	0	36
– nabycie	0	0	0	36	0	36
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	0	0	0
– likwidacja	0	0	0	0	0	0
– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	492	0	0	1 954	0	2 446
Umorzenie na początek okresu	485	0	0	1 740	0	2 225
Umorzenia bieżące - zwiększenia (razem ze zmianami MSR)	2	0	0	52	0	54
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	0	0	0
– likwidacja	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec okresu	487	0	0	1 792	0	2 279
Wartość księgowa netto na początek okresu	7	0	0	178	0	185
Odpis aktualizujący na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	7	0	0	178	0	185
Wartość księgowa netto na koniec okresu	5	0	0	162	0	167
Odpis aktualizujący na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	5	0	0	162	0	167

Według stanu na dzień 30.06.2022 roku głównymi składnikami wartości niematerialnych i prawnych są:

- oprogramowanie komputerowe – 81 tys. zł.,
- licencje – 50 tys. zł.,
- prace rozwojowe – 1 tys. zł.

3. Nieruchomości inwestycyjne

W I półroczu 2022 roku Grupa Kapitałowa Izostal S.A. nie wykazywała nieruchomości inwestycyjnych.

4. Wartość firmy

W I półroczu 2022 nie wystąpiła zmiana wartości firmy. Poniższa tabela przedstawia wartość firmy.

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01. do 30.06.2022	Za okres od 01.01. do 31.12.2021
Wartość brutto na początek okresu	1 229	1 229
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	1 229	1 229
Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt	1 229	1 229
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Wartość netto na koniec okresu	1 229	1 229

5. Długoterminowe i krótkoterminowe aktywa finansowe

Według stanu na dzień 30.06.2022 roku Grupa Kapitałowa Izostal S.A. nie posiadała aktywów finansowych.

6. Zapasy

Zestawienie zapasów na 30.06.2022 roku:

Wyszczególnienie	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
Materiały podstawowe	111 263	0	7 005	5 378	5 994	7 621	301 688	103 642	
Materiały pomocnicze	5 074	0	0	0	0	0	5 319	5 074	
Produkty w toku	8 849	0	23	23	14	14	0	8 835	
Wyroby gotowe	50 075	0	1 025	931	0	94	0	49 981	101 000
Towary	23 028	0	1 852	1 845	2 052	2 059	253 754	20 969	
Zaliczki	16	0	0	0	0	0	0	16	
RAZEM	198 289	0	9 905	8 177	8 060	9 788	560 761	188 517	

Zestawienie zapasów na 31.12.2021 roku:

Wyszczególnienie	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
Materiały podstawowe	134 326	0	545	803	7 263	7 005	385 634	127 321	
Materiały pomocnicze	10 854	0	0	0	0	0	4 605	10 854	
Produkty w toku	5 768	0	0	0	23	23	0	5 745	
Wyroby gotowe	98 964	0	113	10	921	1 024	0	97 940	77 354
Towary	58 535	0	37	66	1 882	1 853	376 527	56 682	
RAZEM	308 447	0	695	879	10 089	9 905	766 766	298 542	

Zestawienie zapasów na 30.06.2021 roku:

Wyszczególnienie	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
Materiały podstawowe	43 634	0	545	545	802	802	159 174	42 832	
Materiały pomocnicze	2 623	0	0	0	0	0	2 117	2 623	
Produkty w toku	3 324	0	0	0	9	9	0	3 315	
Wyroby gotowe	11 382	0	113	3	0	110	0	11 272	58 782
Towary	29 697	0	37	37	92	92	182 954	29 605	
RAZEM	90 660	0	695	585	903	1 013	344 245	89 647	

Na dzień 30.06.2022 roku zapasy na łączną kwotę 101 000 tys. zł. stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych przez Grupę Kapitałową Izostal S.A. kredytów:

- limit kredytowy wielocelowy udzielony przez bank PKO BP S.A. w kwocie 150 000 tys. zł (zastaw na zapasach o wartości 40 000 tys. zł.)
- kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez mBank S.A. w kwocie 10 000 tys. zł. (zastaw na zapasach o wartości 6 000 tys. zł.)
- kredyt odnawialny udzielony przez mBank S.A. w kwocie 10 000 tys. zł. (zastaw na zapasach o wartości 10 000 tys. zł.)
- kredyt w formie limitu kredytowego wielocelowego udzielony przez Pekao S.A. w kwocie 45 000 tys. zł. (zastaw na zapasach o wartości 45 000 tys. zł.)

Dokonane odpisy aktualizujące odnoszone są w koszty działalności operacyjnej. Odwrócone odpisy aktualizujące odnoszone są w koszty działalności operacyjnej.

7. Należności i rozliczenia międzyokresowe

Odpisami aktualizującymi objęte są należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności, a także w innych wypadkach, gdy ocena sytuacji gospodarczej i finansowej podmiotu wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

Według stanu na dzień 30.06.2022 roku Grupa Kapitałowa Izostal S.A. dokonała odpisów aktualizacyjnych na wszystkie należności zagrożone. W przypadku gdy należność jest ubezpieczona Spółki Grupy Kapitałowej dokonują odpisu na wartość udziału własnego w szkodzie.

W stosunku do swoich należności Spółki mają prawo, w przypadku zwłoki dłużnika w wywiązywaniu się ze spłaty, naliczyć odsetki na warunkach określonych w przepisach prawnych i według określonej w nich stopy procentowej.

Spółka w przypadku należności eksportowych stosuje 30 - 120 dniowy termin płatności, natomiast w przypadku sprzedaży krajowej 30 - 90 dniowy termin.

W I półroczu 2022 roku nie wystąpiły istotne odstępstwa od tych terminów płatności.

Szczegółowa struktura należności Grupy Kapitałowej Izostal S.A.:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2022 roku	Stan na dzień 31.12.2021 roku	Stan na dzień 30.06.2021 roku
Należności z tytułu dostaw i usług:	258 911	186 389	151 429
- część długoterminowa	193	162	292
- część krótkoterminowa	258 718	186 227	151 137
Należności od jednostek zależnych, w tym:	0	0	0
należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	0
pozostałe należności	0	0	0
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	0
Należności od jednostek powiązanych, w tym:	134	4	5
należności z tytułu dostaw i usług	134	4	5
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	134	4	5
pozostałe należności	0	0	0
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	0
Przedpłaty:	0	0	2 055
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	2 055
Pozostałe należności:	3 516	7 843	15 154
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	3 516	7 843	15 154
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	20 462	8 290	4 328
- część długoterminowa	704	765	708
- część krótkoterminowa	19 758	7 525	3 620
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	2 040	2 205	2 205
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	286	1 882	20
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	661	2 047	233
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 665	2 040	1 992
RAZEM	281 224	200 482	170 974

Należności i rozliczenia międzyokresowe - struktura walutowa:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2022 roku	Stan na dzień 31.12.2021 roku	Stan na dzień 30.06.2021 roku
a) w walucie polskiej	167 049	124 470	123 080
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	114 175	76 012	47 894
b1. jednostka/waluta EURO	24 393	16 526	10 594
po przeliczeniu na zł	114 175	76 012	47 894
b2. jednostka/waluta USD	0	0	0
po przeliczeniu na zł	0	0	0
Należności krótkoterminowe, razem	281 224	200 482	170 974

Należności z tytułu dostaw i usług o pozostającym od dnia bilansowego okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2022 roku	Stan na dzień 31.12.2021 roku	Stan na dzień 30.06.2021 roku
a) do 1 miesiąca	112 784	116 281	80 780
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	80 258	35 517	33 691
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	106	84	0
d) powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	0	133	111
e) powyżej 1 roku	308	269	399
f) należności przeterminowane	65 455	34 105	36 448
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	258 911	186 389	151 429
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	1 449	1 522	1 737
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	257 462	184 867	149 692

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane z podziałem na należności nie spłacone w okresie:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2022 roku	Stan na dzień 31.12.2021 roku	Stan na dzień 30.06.2021 roku
a) do 1 miesiąca	31 940	10 525	33 043
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	31 660	22 074	1 683
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	415	34	4
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	163	59	243
e) powyżej 1 roku	1 277	1 413	1 475
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	65 455	34 105	36 448
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	1 416	1 498	1 737
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	64 039	32 607	34 711

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów według stanu na 30.06.2022 roku dotyczą:

- kosztów ubezpieczeń (667 tys. zł.),
- certyfikatów (15 tys. zł.),
- odsetek od leasingu (13 tys. zł.),
- pozostałe (9 tys. zł.).

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów według stanu na 30.06.2022 roku dotyczą:

- kosztów prac rozwojowych (17 348 tys. zł.),
- ubezpieczeń (1 028 tys. zł.),
- podatków od nieruchomości i wieczystego użytkowania (884 tys. zł.),
- kosztów finansowych (133 tys. zł.),
- odpisów na ZFŚS (226 tys. zł.),
- prenumerat i abonamentów (35 tys. zł.),
- usług informatycznych (30 tys. zł.),
- certyfikatów (17 tys. zł.),
- pozostałe (57 tys. zł.).

Wykazana według stanu na 30.06.2022 roku kwota pozostałych należności w wysokości 3 516 tys. zł. dotyczy głównie rozliczenia podatku VAT (3 259 tys. zł.).

Odpisy aktualizacyjne według stanu na dzień 30.06.2022 roku w wysokości 1 665 tys. zł. dotyczą głównie należności z tytułu dostaw i usług (1 450 tys. zł.)

8. Należności z tytułu podatku dochodowego

Na dzień 30.06.2022 oraz 30.06.2021 roku Spółki Grupy Kapitałowej Izotal nie posiadały należności z tytułu podatku dochodowego.

9. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Zobowiązania Grupy Kapitałowej Izotal S.A. z tytułu dostaw i usług oprocentowane są na zasadach określonych w odpowiednich przepisach. Wyjątek stanowią zobowiązania z tytułu umów leasingowych, wobec których umowy przewidują odmienne oprocentowanie w przypadku wystąpienia przeterminowania. Nie występuje dodatkowe, prócz wcześniej wspomnianego, oprocentowanie zobowiązań z tytułu dostaw i usług. W stosunku do zobowiązań zagranicznych Spółki Grupy Kapitałowej uzyskują terminy płatności od 30 do 60 dni od wystawienia faktury. W stosunku do zobowiązań krajowych Spółki Grupy Kapitałowej uzyskują terminy płatności od 7 do 90 dni od daty wystawienia faktury. Wyjątki stanowią przedpłaty lub płatności przy odbiorze w stosunku do nowych kontrahentów.

Zobowiązania Spółek Grupy Kapitałowej z tytułu podatków (w przypadku opóźnienia w ich uregulowaniu) oprocentowane są w wysokości określonej w obowiązujących przepisach podatkowych.

Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń na 30.06.2022 i 30.06.2021 roku wyniosły odpowiednio 23 267 tys. zł. i 15 962 tys. zł.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na 30.06.2022 i 30.06.2021 roku wyniosły odpowiednio 2 992 tys. zł. i 1 940 tys. zł.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty za wyjątkiem zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Szczegółowa struktura zobowiązań Spółki:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2022 roku	Stan na dzień 31.12.2021 roku	Stan na dzień 30.06.2021 roku
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	170 175	177 568	94 612
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	170 175	177 568	94 612
Zobowiązania wobec jednostek zależnych, w tym:	0	0	0
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0	0
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	0
pozostałe zobowiązania	0	0	0
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	0
Zobowiązania od jednostek powiązanych, w tym:	36 057	33 735	49 403
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	36 057	33 735	49 403
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	36 057	33 735	49 403
pozostałe zobowiązania	0	0	0
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	0
Przedpłaty:	70 932	109 253	50 916
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	70 932	109 253	50 916
Pozostałe zobowiązania:	25 473	4 537	17 574
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	25 473	4 537	17 574
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	0	0	0
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	25 700	20 121	20 584
- część długoterminowa	24 776	19 197	19 659
- część krótkoterminowa	924	924	925
RAZEM	292 280	311 479	183 686

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 30.06.2022 roku wykazane w powyższej tabeli dotyczą:

- rozliczanej w czasie dotacji na zakup środków trwałych otrzymanej w ramach działania 4.4. (Nowe inwestycje o wysokim potencjale innowacyjnym) – 12 853 tys. zł. (w tym część długoterminowa 12 244 tys. zł.)
- rozliczanej w czasie dotacji na zakup środków trwałych otrzymanej w ramach działania 4.5. (Wsparcie inwestycji o dużym znaczeniu dla gospodarki). – 4 779 tys. zł. (w tym część długoterminowa 4 545 tys. zł.).

- rozliczanej w czasie dotacji na zakup środków trwałych otrzymanej ramach poddziałania 1.1.1. Programu Operacyjnego Inteligentny rozwój 2014-2020 – 1 743 tys. zł. (w tym część długoterminowa 1 743 tys. zł.),
- rozliczanej w czasie dotacji na zakup środków trwałych otrzymanej ramach poddziałania 1.1.1. Programu Operacyjnego Inteligentny rozwój 2014-2020 – 4 298 tys. zł. (w tym część długoterminowa 4 298 tys. zł.),
- rozliczanej w czasie dotacji na zakup środków trwałych otrzymanej w ramach działania 1.4 oraz działania 4.1 (Wsparcie projektów celowych. Wsparcie wdrożeń projektów B+R.).- 2 027 tys. zł. (w tym część długoterminowa 1 946 tys. zł.).

Zobowiązania krótkoterminowe - struktura walutowa:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2022 roku	Stan na dzień 31.12.2021 roku	Stan na dzień 30.06.2021 roku
a) w walucie polskiej	260 227	327 282	171 314
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	153 034	122 072	42 840
b1. jednostka/waluta EURO	32 695	26 541	9 474
po przeliczeniu na zł	153 034	122 072	42 830
B2. jednostka/waluta CHF	0	0	2
po przeliczeniu na zł	0	0	10
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	413 261	449 354	214 154

10. Kredyty i pożyczki

Grupa Kapitałowa Izostal S.A. według stanu na 30.06.2022 roku posiadała następujące kredyty:

Umowy kredytowe Izostal S.A.

- Kredyt w formie limitu kredytowego wielocelowego zaciągnięty w banku PKO BP S.A. na kwotę 150 000 tys. zł. Kredyt został udzielony do 27.06.2025 roku. Kredyt jest oprocentowany w wysokości stopy WIBOR 1M dla części wykorzystanej w PLN, EURIBOR 1M dla części wykorzystywanej w EUR oraz LIBOR 1M dla części wykorzystanej w USD powiększonych o marżę banku. Kredyt może być wykorzystywany w PLN, EUR i USD. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, zastaw rejestrowy na zapasach o wartości 40 000 tys. zł. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, przelew wierzycielności pieniężnych z wybranych kontraktów Spółki finansowanych/gwarantowanych w ramach limitu.
- Kredyt wielowalutowy w rachunku bieżącym zaciągnięty w mBank S.A. na kwotę 10 000 tys. zł. Kredyt został udzielony do 03.02.2023 roku. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR O/N powiększone o marżę banku dla części wykorzystanej w PLN oraz ESTR ON powiększone o marżę banku dla części wykorzystanej w EUR. Zabezpieczeniem kredytu jest oświadczenie o poddaniu się egzekucji oraz zastaw rejestrowy na zapasach towarów, materiałów do produkcji i produktów gotowych w postaci izolowanych rur stalowych w kwocie 6 000 tys. zł. stanowiących własność kredytobiorcy wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.
- Kredyt odnawialny zaciągnięty w mBank S.A. na kwotę 10 000 tys. zł. Kredyt został udzielony do 30.08.2022 roku. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M powiększone o marżę banku. Zabezpieczeniem kredytu jest oświadczenie o poddaniu się egzekucji oraz zastaw rejestrowy na zapasach towarów, materiałów do produkcji i produktów gotowych w postaci izolowanych rur stalowych w kwocie 10 000 tys. zł.
- Kredyt w formie wielocelowego limitu kredytowego zaciągniętego w banku Polska Kasa Opieki S.A. na kwotę 45 000 tys. zł. Kredyt został udzielony do 30.06.2023 roku. Kredyt może być wykorzystywany w PLN, EUR i USD. Kredyt jest oprocentowany w wysokości stopy WIBOR 1M dla części wykorzystanej w PLN, EURIBOR SPOT 1M dla części wykorzystywanej w EUR oraz LIBOR SPOT 1M dla części wykorzystywanej w USD powiększonych o marżę banku. Zabezpieczeniem kredytu jest cesja wierzycielności handlowych z wyłączeniem należności podmiotów powiązanych, cesja wierzycielności praw z polisy ubezpieczenia kontraktów będących przedmiotem cesji wierzycielności oraz zastaw rejestrowy na zapasach bez cesji praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty nie mniejszej niż 100% kwoty udzielonego limitu, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi prowadzonymi przez Bank oraz weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.
- Umowa ramowa z mBank S.A. na mocy której Spółka będzie mogła korzystać w terminie do 28.06.2024 roku z linii kredytowej o wartości 150 000 tys. zł., udostępnianej w formie następujących produktów bankowych: kredytów obrotowych o charakterze nieodnawialnym w walucie PLN, EUR i USD do kwoty 150 000 tys. zł., kredytów odnawialnych do kwoty 150 000 tys. zł., gwarancji w walucie PLN, EUR i USD do kwoty 150 000 tys. zł., akredytyw bez pokrycia z góry w walucie PLN, EUR i USD do kwoty 150 000 tys. zł. Kredyt jest oprocentowany

w wysokości stopy WIBOR 1M dla części wykorzystanej w PLN, EURIBOR 1M dla części wykorzystywanej w EUR oraz LIBOR 1M dla części wykorzystywanej w USD powiększonych o marżę banku. Zabezpieczeniem kredytu jest oświadczenie o poddaniu się egzekucji oraz hipoteka umowna łączna do kwoty 195 000 tys. zł. ustanowiona na nieruchomości położonej w miejscowości Kolonowskie, dla której Sąd Rejonowy w Strzelcach Opolskich, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste KW nr OP1S/00040617/8, wraz z cesją praw z polisy. Ponadto, w przypadku gdy produkty udzielone w ramach linii przekroczą wartość 70 000 tys. zł wymagane jest dodatkowe zabezpieczenie w formie cesji z kontraktu będącego przedmiotem finansowania/gwarantowania.

- Kredyt inwestycyjny zaciągnięty w mBank S.A. na kwotę 7 500 tys. zł. Kredyt został udzielony do 31.12.2025 roku. Kredyt jest oprocentowany w wysokości stopy WIBOR 1M powiększony o marżę banku. Zabezpieczeniem kredytu jest hipoteka umowna łączna do kwoty 11 250 tys. zł. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji.

Umowy kredytowe i pożyczki Kolb Sp. z o.o.

- Kredyt w rachunku bieżącym zaciągnięty w mBank S.A. na kwotę 3 000 tys. zł. Kredyt został udzielony do 30.01.2023 roku. Kredyt jest oprocentowany w wysokości stopy WIBOR O/N powiększony o marżę banku. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel własny in blanco, hipoteka umowna łączna do kwoty 4 500 tys. zł., cesja praw z polisy ubezpieczeniowej oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
- Kredyt w formie limitu kredytowego wieloproduktowego zaciągnięty w ING Bank Śląski S.A. na kwotę 3 000 tys. zł. Kredyt został udzielony do 01.07.2023 roku. Kredyt jest oprocentowany w wysokości stopy WIBOR 1M powiększony o marżę banku. Zabezpieczeniem kredytu jest zastaw rejestrowy na urządzeniach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, List Patronacki wystawiony przez STALPROFIL S.A oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
- Kredyt obrotowy zaciągnięty w mBank S.A. na kwotę 2 800 tys. zł. Kredyt został udzielony do 29.12.2023 roku. Kredyt jest oprocentowany w wysokości stopy WIBOR O/N powiększony o marżę banku. Zabezpieczeniem kredytu jest hipoteka umowna łączna do kwoty 4 000 tys. zł., cesja praw z polis ubezpieczeniowych, weksle in blanco oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
- Kredyt inwestycyjny zaciągnięty w mBank S.A. na kwotę 6 000 tys. zł. Kredyt został udzielony do 31.10.2028 roku. Kredyt jest oprocentowany w wysokości stopy WIBOR powiększony o marżę banku. Zabezpieczeniem kredytu jest hipoteka umowna łączna do kwoty 9 000 tys. zł. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
- Pożyczka pomostowa zaciągnięta od Stalprofil S.A. na kwotę 6 000 tys. zł. Pożyczka została udzielona do 15.07.2024 roku. Pożyczka jest oprocentowana w wysokości stopy WIBOR 1M powiększonej o marżę. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel in blanco. Do spłaty na 30.06.2022 roku pozostało 400 tys. zł.

Stan kredytów i pożyczek na 30.06.2022 roku:

Wyszczególnienie	Termin spłaty	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 30.06.2022 roku		
			Razem	w tym: krótkoterm.	w tym: długoterm.
Stan kredytów – Izostal S.A.					
Kredyt w formie limitu kredytowego wielocelowego PKO BP	27.06.2025	14 672	20 077	20 077	0
Kredyt odnawialny mBank SA	30.08.2022	10 000	10 000	10 000	0
Kredyt w formie limitu kredytowego wielocelowego w Pekao S.A	30.06.2023	31 850	40 168	40 168	0
Linia kredytowa w mBank S.A.	28.06.2024	87 000	62 896	62 896	0
Kredyt w rachunku bieżącym w mBank S.A.	03.02.2023	8 626	0	0	0
Kredyt inwestycyjny w mBank S.A.	31.12.2025	5 944	5 475	938	4 537
Stan kredytów i pożyczek – Kolb Sp. z o.o.					
Kredyt obrotowy w ING Bank Śląski S.A.	01.07.2023	0	1 000	0	1 000
Kredyt w rachunku bieżącym w ING Bank Śląski S.A.	01.07.2023	0	642	642	0
Kredyt obrotowy w mBank S.A.	29.12.2023	0	2 000	2 000	0
Kredyt w rachunku bieżącym w mBank S.A.	30.01.2023	2 060	1 181	1 181	0
Kredyt inwestycyjny w mBank S.A.	31.10.2028	4 641	4 302	679	3 623
Pożyczka pomostowa STALPROFIL S.A.	15.07.2024	904	400	0	400
Razem		165 697	148 141	138 581	9 560

Na saldo kredytów i pożyczek wykazane w tabeli według stanu na dzień 30.06.2022 roku składa się:

- Kwota wykorzystanych kredytów – 147 710 tys. zł.,
- Kwota wykorzystanej pożyczki – 400 tys. zł.,
- Kwota naliczonych odsetek od kredytów - 31 tys. zł.

11. Pozostałe zobowiązania finansowe

Kwota pozostałych zobowiązań finansowych wykazana w bilansie na 30.06.2022 roku dotyczy zobowiązań z tytułu leasingu (8 162 tys. zł., w tym zobowiązania krótkoterminowe stanowią 1 449 tys. zł.) oraz krótkoterminowych zobowiązań z tytułu dywidendy (3 929 tys. zł.).

12. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

Według stanu na dzień 30.06.2022 roku zobowiązania z tytułu podatku dochodowego w Grupie Kapitałowej Izostal S.A. wyniosły 1 798 tys. zł. Według stanu na dzień 30.06.2021 roku zobowiązania z tytułu podatku dochodowego wyniosły 856 tys. zł.

13. Rezerwy

W nocie ujęto rezerwę na odroczony podatek dochodowy.

Według stanu na początek roku obrotowego kwota zawiązanых rezerw wyniosła 8 925 tys. zł. i składały się na nią:

- rezerwa na pokrycie odpraw emerytalnych w kwocie 391 tys. zł., w tym długoterminowa na kwotę 389 tys. zł.,
- rezerwa długoterminowa na odroczony podatek dochodowy w kwocie 2 440 tys. zł.,
- rezerwa krótkoterminowa na przyszłe koszty 5 982 tys. zł.,
- rezerwa krótkoterminowa na odsetki w kwocie 112 tys. zł.

Według stanu na dzień 30.06.2022 roku kwota utworzonych rezerw wyniosła 7 354 tys. zł. i składały się na nią:

- rezerwa długoterminowa na pokrycie odpraw emerytalnych w kwocie 386 tys. zł.,
- rezerwa długoterminowa na odroczony podatek dochodowy w kwocie 2 265 tys. zł.,
- rezerwa krótkoterminowa na odsetki w kwocie 140 tys. zł.,
- rezerwa krótkoterminowa na przyszłe koszty 4 562 tys. zł.,

Stan rezerw na 30.06.2022 roku:

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	0	0	391	8 534	8 925
-krótkoterminowe na początek okresu	0	0	2	6 094	6 096
-długoterminowe na początek okresu	0	0	389	2 440	2 829
Zwiększenia	0	0	332	2 578	2 910
-utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	0	0	332	2 578	2 910
-nabyte w ramach połączeń jedn. gospodarczych	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	336	4 145	4 481
-wykorzystane w ciągu roku	0	0	304	2 579	2 883
-rozwiązane ale niewykorzystane	0	0	32	1 566	1 598
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	0	0	0	0	0
Korekta stopy dyskontowej	0	0	0	0	0
Wartość na koniec okresu w tym:	0	0	387	6 967	7 354
-krótkoterminowe na koniec okresu	0	0	0	4 702	4 702
-długoterminowe na koniec okresu	0	0	386	2 265	2 651

Stan rezerw na 31.12.2021 roku:

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	0	0	518	7 357	7 875
-krótkoterminowe na początek okresu	0	0	104	4 783	4 887
-długoterminowe na początek okresu	0	0	414	2 574	2 988
Zwiększenia	0	0	413	9 373	9 786
-utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	0	0	413	9 373	9 786
-nabyte w ramach połączeń jedn. gospodarczych	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	540	8 196	8 736
-wykorzystane w ciągu roku	0	0	529	3 972	4 501
-rozwiązane ale niewykorzystane	0	0	11	4 224	4 235
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	0	0	0	0	0
Korekta stopy dyskontowej	0	0	0	0	0
Wartość na koniec okresu w tym:	0	0	391	8 534	8 925
-krótkoterminowe na koniec okresu	0	0	2	6 094	6 096
-długoterminowe na koniec okresu	0	0	389	2 440	2 829

Stan rezerw na 30.06.2021 roku:

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	0	0	518	7 358	7 876
-krótkoterminowe na początek okresu	0	0	104	4 784	4 888
-długoterminowe na początek okresu	0	0	414	2 574	2 988
Zwiększenia	0	0	207	4 226	4 433
-utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	0	0	207	4 226	4 433
-nabyte w ramach połączeń jedn. gospodarczych	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	220	2 199	2 419
-wykorzystane w ciągu roku	0	0	208	733	941
-rozwiązane ale niewykorzystane	0	0	12	1 466	1 478
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	0	0	0	0	0
Korekta stopy dyskontowej	0	0	0	0	0
Wartość na koniec okresu w tym:	0	0	505	9 385	9 890
-krótkoterminowe na koniec okresu	0	0	96	6 916	7 012
-długoterminowe na koniec okresu	0	0	409	2 469	2 878

14. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Rezerwy z tytułu odpraw emerytalnych aktualizowane są na koniec każdego roku obrotowego. W trakcie roku obrotowego wartość rezerw jest zmniejszana o wypłacone odprawy.

Dla oszacowania rezerwy na dzień 31.12.2021 roku aktuariusz przyjął poniższe założenia:

- stopa wzrostu wynagrodzeń – dla potrzeb projekcji przyjęto wzrost wynagrodzeń na poziomie 5,8% w roku 2022, 3,6% w roku 2023 i 2,5% w roku 2024 i kolejnych latach
- prawdopodobieństwo przejścia na emeryturę i rentę - zostało oszacowane w oparciu o dane dotyczące poszczególnych pracowników takie jak: płeć, wiek, dane dotyczące wieku emerytalnego (wiek w którym pracownik Spółki może przejść na emeryturę), oraz dane dotyczące ruchu załogi przedsiębiorstwa. Te ostatnie dane obejmują informacje o przyczynach odejść pracowników z przedsiębiorstwa w tym m.in. z przyczyn naturalnych takich jak zgon.
- rotacja – została oszacowana w wysokości 4% rocznie w oparciu o dane statystyczne dotyczące stanu zatrudnienia. Założono ponadto, że rotacja zaczyna maleć z wiekiem w sposób liniowy na dziesięć lat przed wiekiem uprawniającym do emerytury osiągając poziom 0% na trzy lata przed emeryturą;
- stopa dyskontowa – została oszacowana w wysokości 3,6% rocznie i wyznaczona na podstawie rentowności rocznej obligacji skarbowych o stałym oprocentowaniu notowanych na GPW w dniu 30.12.2021 roku.

W związku z brakiem na rynku danych dotyczących obligacji o odpowiednio odległym terminie wykupu, który odpowiadałby szacowanemu terminowi płatności wszystkich świadczeń stosuje się, zgodnie z art. 83 MSR 19, bieżące stopy rynkowe dotyczące odpowiedniego terminu wykupu, a w celu zdyskontowania płatności

o dłuższym terminie wymagalności szacuje stopę dyskontową poprzez ekstrapolację bieżących stóp rynkowych wzdłuż krzywej rentowności.

- wiek przejścia na emeryturę – ustalono indywidualny wiek emerytalny pracowników zgodnie z Ustawą z dnia 16 listopada 2016 roku o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych innych ustaw.
- pracownikom zatrudnionym na czas określony, umowa zostanie przedłużona na czas nieokreślony z prawdopodobieństwem 100% w dniu końca umowy na czas określony.

Przyjęta przez aktuarium metoda wyceny jest następująca:

- zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 19, do wyliczenia rezerwy użyto metody Projected Unit Credit. Rezerwa została wyznaczona w oparciu o przekazane informacje i jej prawidłowość jest uzależniona od ich prawidłowości,
- dla wszystkich świadczeń przyjęto, że nabywanie uprawnień do świadczenia przebiega liniowo od momentu zatrudnienia do chwili uzyskania świadczenia,
- obliczanie rezerwy na przyszłe zobowiązania dokonano na bazie osób zatrudnionych w Spółce według stanu na dzień bilansowy. Rezerwa nie uwzględnia osób, które zostaną przyjęte do pracy po dniu bilansowym ani zmian zasad wypłacania świadczeń, jakie mogą nastąpić w przyszłości.

Poniżej zamieszczono analizę wrażliwości na zmianę założeń aktuarialnych według stanu na 31.12.2021 rok

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Analiza wrażliwości					
		stopa dyskontowa		stopa wzrostu wynagrodzeń		wskaźnik rotacji	
		-0,50%	0,50%	-0,50%	0,50%	-0,50%	0,50%
Odprawy rentowe	16	16	15	15	16	16	15
Odprawy emerytalne	375	396	355	355	396	385	365
Razem	391	412	370	370	412	411	380

15. Gwarancje

Grupa Kapitałowa Izotal S.A. na swoje wyroby i usługi udziela gwarancji na czas określony w umowie (np. 24 lub 36 miesiące) lub prawie budowlanym (24 miesiące). Gwarancja obejmuje:

- użycie prawidłowych i przeznaczonych do tego celu materiałów,
- dostarczenie towarów o odpowiedniej jakości i parametrach,
- zachowanie urzędowych przepisów,
- wymianę partii towaru lub wykonanie na nowo usługi w przypadku udowodnienia winy – błędów wykonawczych.

W ostatnich latach Spółka z uwagi na wysoką jakość oferowanych wyrobów nie odnotowała napraw gwarancyjnych swoich wyrobów, toteż nie tworzone na nie rezerw.

16. Pozycje pozabilansowe, w tym zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe Grupy Kapitałowej Izotal S.A.:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2022 roku	Stan na dzień 30.06.2021 roku
1. Zobowiązania warunkowe	241 336	168 854
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	241 336	168 854
- udzielonych gwarancji i poręczeń	164 236	150 136
- wekslowe	0	0
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	77 100	18 718
2. Inne	328 435	286 297
- nieznanne roszczenia skierowane przez kontrahenta na drogę postępowania sądowego	0	0
- zabezpieczenie na majątku (hipoteki, zastawy, przewłaszczenia na zabezpieczenie)	328 435	286 297
w tym: zastaw na środkach trwałych	985	1 065
w tym: zastaw na zapasach	101 000	58 782
w tym: hipoteki	226 450	226 450
Pozycje pozabilansowe razem	569 771	455 151

Główną pozycję zabezpieczeń na majątku Spółek Grupy stanowią zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych. Spółka nie korzystała z kredytów dyskontowych.

1. Zmiana stanu gwarancji wystawionych na wniosek Grupy Kapitałowej Izotal S.A.:

Zmiana stanu gwarancji wystawionych na wniosek Grupy Kapitałowej Izotal S.A. (w tys. zł.)

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Zmiana
Gwarancje należytego wykonania i usunięcia wad i usterek, w tym:	58 891	82 897	-24 006
- na rzecz OGP Gaz-System S.A.	52 968	64 740	-11 772
Gwarancje zwrotu zaliczki, w tym:	105 345	133 858	-28 513
- na rzecz OGP Gaz-System S.A.	105 345	133 858	-28 513
Razem, w tym	164 236	216 755	-52 519
- na rzecz OGP Gaz-System S.A.	158 313	198 598	-40 285

Wyżej wymienione gwarancje zostały wystawione przez banki oraz ubezpieczycieli i zabezpieczają odpowiedzialność Spółek z Grupy Kapitałowej Izotal S.A. wynikającą z realizowanych kontraktów, w których Spółki biorą udział. W przypadku wypłat z tytułu gwarancji wystawiający ma prawo regresu w stosunku od Spółek Grupy.

Zmiana stanu gwarancji otrzymanych przez Grupę Kapitałową Izotal S.A.

W okresie sprawozdawczym Spółki Grupy Kapitałowej Izotal nie otrzymały gwarancji wystawionych przez Spółki trzecie.

2. Zmiana stanu poręczeń udzielonych przez Grupę Kapitałową Izotal S.A.

W okresie sprawozdawczym Spółki Grupy Kapitałowej Izotal S.A. nie udzielały poręczeń.

3. Zmiana stanu poręczeń udzielonych na rzecz Grupy Kapitałowej Izotal S.A.

Zmiana stanu poręczeń udzielonych na rzecz Izotal S.A. (w tys. zł.)

Beneficjent	Poręczyciel	Przedmiot poręczenia	Termin obowiązywania poręczenia	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Zmiana
STU ERGO HESTIA S.A.	Stalprofil S.A.	gwarancja usunięcia wad i usterek	15.03.2022	0	3 461	-3 461
STU ERGO HESTIA S.A.	Stalprofil S.A.	gwarancja usunięcia wad i usterek	15.03.2022	0	2 616	-2 616
PZU S.A.	Stalprofil S.A.	gwarancja usunięcia wad i usterek	14.08.2022	4 286	4 286	0
PZU S.A.	Stalprofil S.A.	gwarancja usunięcia wad i usterek	29.05.2023	47	47	0
STU ERGO HESTIA S.A.	Stalprofil S.A.	gwarancja usunięcia wad i usterek	17.10.2022	1 221	1 221	0
PZU S.A.	Stalprofil S.A.	gwarancja usunięcia wad i usterek	15.02.2023	4 474	4 474	0
PZU S.A.	Stalprofil S.A.	gwarancja usunięcia wad i usterek	15.08.2023	2 412	2 412	0
PZU S.A.	Stalprofil S.A.	gwarancja usunięcia wad i usterek	15.11.2023	387	387	0

W okresie sprawozdawczym Spółce Kolb nie udzielono poręczeń.

Wyżej wymienione poręczenia zostały udzielone Spółce z Grupy Kapitałowej Izotal S.A. przez jednostkę dominującą – Stalprofil S.A. jako zabezpieczenie ewentualnych zobowiązań wynikających z gwarancji usunięcia wad i usterek.

Gwarancje są zabezpieczeniem ewentualnych roszczeń dotyczących niewywiązania się ze zobowiązań z tytułu rękojmi za wady oraz gwarancji jakości wynikających ze zrealizowanych umów częściowych podpisanych przez konsorcjum firm Izotal S.A. (lider konsorcjum) - Stalprofil S.A., a Gaz-System S.A.

17. Leasing

Przyszłe minimalne opłaty leasingowe oraz ich wartość bieżąca:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2022 roku		Stan na dzień 31.12.2021 roku		Stan na dzień 30.06.2021 roku	
	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty
w okresie do 1 roku	1 449	1 676	1 243	1 490	1 213	1 479
w okresie od 1 roku do 5 lat	2 664	3 263	3 481	4 135	3 865	4 580
w okresie powyżej 5 lat	4 049	8 371	4 073	8 504	4 075	8 508
Razem	8 162	13 310	8 797	14 129	9 153	14 567
w tym dotyczące wieczystego użytkowania gruntów	4 165	9 052	4 186	9 185	4 187	9 189

18. Obligacje zamienne na akcje

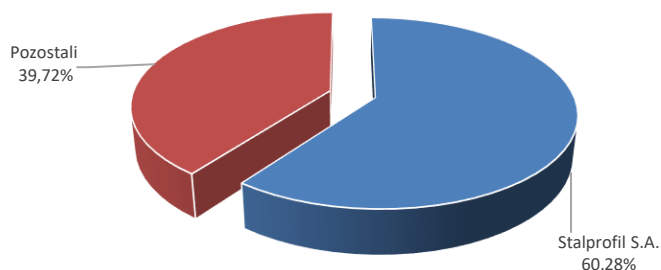
Izostal S.A. w I półroczu 2022 roku nie dokonał emisji obligacji zamiennych na akcje.

19. Kapitał podstawowy.

Kapitał akcyjny Izostal S.A. (zgodnie z zapisami w Krajowym Rejestrze Sądowym) na 30.06.2022 roku wynosi 65.488 tys. zł. i składa się z 32.744.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 2,00 zł za akcję. Składa się z następujących emisji:

	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilej. ow. akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej (w tys. zł.)	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	na okaziciela	brak	brak	50 000	2,00 zł	100	wkłady pieniężne	1993-08-03	-
Seria B	na okaziciela	brak	brak	1 150 000	2,00 zł	2 300	21 850 - wkłady pieniężne, 1 150 - wkłady niepieniężne	1994-02-28	1993-11-30
Seria C	na okaziciela	brak	brak	150 000	2,00 zł	300	wkłady pieniężne	1995-03-07	-
Seria D	na okaziciela	brak	brak	225 000	2,00 zł	450	wkłady pieniężne	1999-09-19	-
Seria E	na okaziciela	brak	brak	1 025 000	2,00 zł	2 050	wkłady pieniężne	2003-03-24	2003-03-24
Seria F	na okaziciela	brak	brak	1 950 000	2,00 zł	3 900	zamiana obligacji na akcje	2004-02-19	-
Seria G	na okaziciela	brak	brak	3 412 500	2,00 zł	6 825	zamiana obligacji na akcje	2005-03-21	2005-01-01
Seria H	na okaziciela	brak	brak	3 281 500	2,00 zł	6 563	zamiana obligacji na akcje	2005-03-21	2005-01-01
Seria I	na okaziciela	brak	brak	3 500 000	2,00 zł	7 000	wkłady pieniężne	2007-08-22	2008-01-01
Seria J	na okaziciela	brak	brak	6 000 000	2,00 zł	12 000	wkłady pieniężne	2009-12-18	2010-01-01
Seria K	Na okaziciela	brak	brak	12 000 000	2,00 zł	24 000	wkłady pieniężne	2011-01-28	2010-01-01
Liczba akcji razem				32 744 000					
Kapitał zakładowy, razem						65 488			

Strukturę akcjonariatu Spółki według stanu na 30.06.2022 roku zgodnie z posiadaną przez Zarząd wiedzą przedstawia niżej zamieszczona tabela oraz wykres. Przedstawione dane oparte są o informacje otrzymane od akcjonariuszy.



Akcjonariusze	Ilość posiadanych akcji	Udział w kapitale [%]
Stalprofil S.A.	19 739 000	60,28 %
Pozostali	13 005 000	39,72%
Razem	32 744 000	100,00%

20. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

W I półroczu 2022 roku nie nastąpiły zmiany wartości nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

21. Zyski zatrzymane

W I półroczu 2022 roku zwiększono kapitał zapasowy o kwotę 14 622 tys. zł. z podziału zysku za rok obrotowy 2021.

22. Akcje własne

Izotal S.A. nie posiadał w I półroczu 2022 roku akcji własnych.

23. Dywidendy

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 27.04.2022 roku podjęło uchwałę w sprawie wypłaty z zysku wypracowanego w 2021 roku dywidendy w wysokości 3 929 tys. zł., co daje 0,12 zł na każdą akcję. Termin ustalenia prawa do dywidendy przypadł na dzień 22.07.2022 roku, natomiast termin wypłaty na 05.08.2022 roku.

Dywidenda została wypłacona zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

24. Niepewność kontynuacji działalności

Grupie Kapitałowej Izotal S.A. nie są znane przesłanki wskazujące na niepewność kontynuowania działalności.

25. Połączenie jednostek gospodarczych

W przedstawionym okresie nie miała miejsca sytuacji połączenia Spółek.

26. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży w podziale na podstawowe asortymenty:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2022		Za okres od 01.01 do 30.06.2021	
	Kwota	Struktura	Kwota	Struktura
Rury izolowane	372 630	56,1%	197 061	47,6%
<i>w tym: sprzedaż na eksport</i>	15 628	31,6%	6 253	18,0%
Usługi izolacji	8 515	1,3%	5 075	1,2%
<i>w tym: sprzedaż na eksport</i>	3 775	7,6%	2 267	6,5%
Towary, materiały	260 969	39,3%	192 605	46,5%
<i>w tym: sprzedaż na eksport</i>	13 278	26,8%	8 670	24,9%
Konstrukcje stalowe	20 226	3,0%	18 056	4,4%
<i>w tym: sprzedaż na eksport</i>	16 379	33,1%	17 480	50,2%
Pozostała sprzedaż	2 107	0,3%	1 377	0,3%
<i>w tym: sprzedaż na eksport</i>	431	0,9%	124	0,4%
Razem	664 447	100,0%	414 174	100,0%
<i>w tym: sprzedaż na eksport</i>	49 491	100,0%	34 794	100,0%
Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2022		Za okres od 01.01 do 30.06.2021	
	Kwota	Struktura	Kwota	Struktura
Przychody ze sprzedaży produktów	392 895	59,1%	215 159	51,9%
Przychody ze sprzedaży usług	10 362	1,6%	6 200	1,5%
Przychody ze sprzedaży materiałów	356	0,1%	263	0,1%
Przychody ze sprzedaży towarów	260 613	39,2%	192 342	46,4%
Przychody ze sprzedaży usług najmu	221	0,0%	210	0,1%
Razem	664 447	100,0%	414 174	100,0%
<i>w tym: przychody niepieniężne z tytułu wymiany towarów lub usług</i>	0	0	0	0

W I półroczu 2022 roku udział przychodów z eksportu w sumie przychodów Grupy Kapitałowej wyniósł 7,45%.

Głównymi odbiorcami usług i towarów eksportowanych w I półroczu 2022 roku były firmy z krajów należących do Unii Europejskiej. Największa wartość sprzedaży została zrealizowana do Niemiec (35,53% eksportu) oraz Republiki Czeskiej (23,53% eksportu).

Ceny produktów i usług są indywidualnie ustalane z kontrahentami (za wyjątkiem zamówień o niewielkiej wartości).

Ze względu na strukturalne cechy polskiego rynku gazowego, który charakteryzuje się dominującą pozycją Gaz-System S.A. oraz PGNiG S.A. istnieje znaczna koncentracja sprzedaży na rzecz Spółki O.G.P. Gaz-System S.A. (operator systemu przesyłowego), co wynika ze znaczących inwestycji przez nią realizowanych i planowanych. Oprócz sprzedaży realizowanej bezpośrednio na rzecz O.G.P. Gaz-System S.A. Spółka świadczy realizuje dostawy i świadczy usługi dla firm będących wykonawcami lub podwykonawcami inwestycji.

W I półroczu 2022 roku wartość sprzedaży zrealizowanej bezpośrednio na rzecz O.G.P. Gaz-System S.A. wyniosła 239 580 tys. zł.

W związku z kontraktami realizowanymi na rzecz OGP Gaz-System S.A. i możliwością wynikającą z Umowy Ramowej Spółka występuje o wypłaty zaliczek. Wartość zaliczek wykazanych w bilansie na 30.06.2022 roku wyniosła 70 368 tys. zł. Zaliczki są rozliczane sukcesywnie w miarę realizacji kontraktu.

27. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Wewnątrz Grupy Kapitałowej Izotal S.A. wyróżniono dwa segmenty działalności:

- segment działalności związanej z infrastrukturą sieci przesyłowych gazu i innych mediów (Segment Infrastruktury) obejmujący usługi izolacji antykorozyjnej rur stalowych i sprzedaż rur izolowanych oraz innych produktów, towarów i usług dostarczanych na rzecz branży wydobywczej i przesyłu mediów. W ramach tego segmentu identyfikuje się podstawową działalność realizowaną przez Izotal S.A.,
- segment przetwórstwa, działalności usługowej i handlu na rynku stalowym (Segment Stalowy) obejmujący przetwórstwo stali (produkcję konstrukcji) i handel wyrobami hutniczymi. W ramach tego segmentu identyfikuje się działalność realizowaną przez Kolb Sp. z o.o. oraz sprzedaż wyrobów hutniczych realizowaną przez Izotal S.A.

Przychody Grupy Kapitałowej Izotal S.A. w podziale na segmenty w I półroczu 2022 roku.

SEGMENTY OPERACYJNE	Działalność kontynuowana			Działalność ogółem
	Handel, przetwórstwo i działalność usługowa na rynku stalowym	Infrastruktura sieci przesyłowych gazu i innych mediów	Razem	
Przychody od klientów zewnętrznych	139 299	525 148	664 447	664 447
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	0	0	0	0
Przychody z tytułu odsetek	56	199	255	255
Koszty z tytułu odsetek	280	3 866	4 146	4 146
Amortyzacja	1 107	3 328	4 435	4 435
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	142 499	505 662	648 161	648 161
koszty sprzedanych towarów i materiałów	118 359	136 645	255 004	255 004
zużycie surowców i materiałów pomocniczych	13 938	297 304	311 242	311 242
koszty usług obcych	3 403	15 861		
koszty świadczeń pracowniczych	6 387	10 381	16 768	16 768
pozostałe	412	45 471	45 883	45 883
Zysk lub (strata) operacyjny(a) segmentu sprawozdawczego	-3 200	15 574	12 374	12 374
Aktywa segmentu sprawozdawczego	94 858	598 214	693 072	693 072
Zwiększenia rzeczowych aktywów trwałych	-718	-1 762	-2 480	-2 480
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	43 527	248 753	292 280	292 280
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	44	8 302	8 346	8 346
- ujęte w rachunku zysków i strat	44	8 302	8 346	8 346
- ujęte w pozostałych dochodach całkowitych	0	0	0	0
Odwrocenie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	190	8 355	8 545	8 545
- ujęte w rachunku zysków i strat	190	8 355	8 545	8 545
- ujęte w pozostałych dochodach całkowitych	0	0	0	0

Przychody Grupy Kapitałowej Izostal S.A. w podziale na segmenty w I półroczu 2021 roku.

SEGMENTY OPERACYJNE	Działalność kontynuowana			Działalność ogółem
	Handel, przetwórstwo i działalność usługowa na rynku stalowym	Infrastruktura sieci przesyłowych gazu i innych mediów	Razem	
Przychody od klientów zewnętrznych	106 015	308 159	414 174	414 174
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	0	0	0	0
Przychody z tytułu odsetek	10	178	188	188
Koszty z tytułu odsetek	126	505	631	631
Amortyzacja	1 065	3 321	4 386	4 386
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	100 625	301 652	402 277	402 277
koszty sprzedanych towarów i materiałów	87 493	96 539	184 032	184 032
zużycie surowców i materiałów pomocniczych	5 323	158 269	163 592	163 592
koszty usług obcych	2 178	16 637	18 815	18 815
koszty świadczeń pracowniczych	5 233	9 022	14 255	14 255
pozostałe	398	21 185	21 583	21 583
Zysk lub (strata) operacyjny(a) segmentu sprawozdawczego	5 390	5 762	11 152	11 152
Aktywa segmentu sprawozdawczego	96 118	392 140	488 258	488 258
Zwiększenia rzeczowych aktywów trwałych	-564	1 029	465	465
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	54 297	129 389	183 686	183 686
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	15	908	923	923
- ujęte w rachunku zysków i strat	15	908	923	923
- ujęte w pozostałych dochodach całkowitych	0	0	0	0
Odwrócenie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	3	683	686	686
- ujęte w rachunku zysków i strat	3	683	686	686
- ujęte w pozostałych dochodach całkowitych	0	0	0	0

Uzgodnienia przychodów, zysku lub straty, aktywów oraz zobowiązań segmentu sprawozdawczego.

Przychody

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	664 447	414 174
Pozostałe przychody	6 207	7 618
Przychody jednostki	670 654	421 792

Zysk lub strata

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	12 374	11 152
Innego rodzaju zysk lub strata	325	2 515
Zysk przed uwzględnieniem podatku dochodowego	12 699	13 667

Aktywa

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	693 072	488 258
Aktywa jednostki	693 072	488 258

Zobowiązania

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Łączne zobowiązania segmentów sprawozdawczych	292 280	183 686
Pozostałe zobowiązania	169 383	86 929
Zobowiązania jednostki	461 663	270 615

Informacje dotyczące produktów i usług

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Produkcja izolacji antykorozyjnych rur stalowych	524 934	307 955
Handel wyrobami hutniczymi	118 618	87 781
Produkcja konstrukcji stalowych	20 372	18 056
Pozostałe usługi	523	382

Informacje dotyczące obszarów geograficznych (kierunki eksportu)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022		Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	
	Przychody	Aktywa trwałe	Przychody	Aktywa trwałe
Polska	614 956	187 963	379 380	189 313
Unia Europejska (UE-28)	44 765	0	26 112	0
Europa (poza UE-28)	1 954	0	3 007	0
Pozostałe	2 772	0	5 675	0

28. Dane dotyczące kosztów rodzajowych oraz kosztów zatrudnienia

Podstawowe dane dotyczące kosztów rodzajowych oraz ich porównania do kosztów w układzie kalkulacyjnym przedstawionym w rachunku zysków i strat przedstawia niżej zamieszczona tabela:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2022	Za okres od 01.01 do 30.06.2021
Amortyzacja środków trwałych	4 381	4 332
Amortyzacja wartości niematerialnych	54	54
Koszty świadczeń pracowniczych	16 768	14 255
Zużycie surowców, materiałów pomocniczych i energii	311 242	163 592
Koszty usług obcych	19 264	18 815
Koszty podatków i opłat	1 903	1 743
Pozostałe koszty	11 204	2 798
Koszty marketingu	396	66
Zmiana stanu produktów	32 507	17 113
Koszt wytworzenia produktów na potrzeby własne jedn.	-127	-137
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	255 004	184 032
RAZEM	652 596	406 663
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	624 078	378 590
Koszty sprzedaży	13 547	15 266
Koszty ogólnego zarządu	14 971	12 807
RAZEM w tym:	652 596	406 663
- koszty związane z leasingami krótkoterminowymi	0	0
- koszty związane z leasingami aktywów o niskiej wartości	0	0
- koszty związane ze zmiennymi opłatami leasingowymi nieujętymi w wycenie zobowiązań z tytułu leasingu	0	0

Na wymienioną w wyżej przedstawionej tabeli kwotę kosztów świadczeń pracowniczych składają się następujące pozycje:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2022	Za okres od 01.01 do 30.06.2021
Koszty wynagrodzeń	13 028	11 116
Koszty ubezpieczeń społecznych	2 482	2 102
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	452	422
Pozostałe	806	615
RAZEM	16 768	14 255

Koszty wynagrodzeń obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami. Koszty ubezpieczeń społecznych obejmują świadczenia z tytułu ubezpieczenia emerytalnego, rentowego, wypadkowego oraz składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych oraz Fundusz Pracy.

Grupa Kapitałowa Izotal S.A. zobowiązana jest do tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS). Odpisy na powyższy fundusz obciążają koszty działalności Spółek Grupy i powodują konieczność zablokowania środków funduszu na wydzielonym rachunku bankowym. W sprawozdaniu finansowym aktywa i zobowiązania funduszu wykazywane są w wartości netto.

Rezerwy na odprawy emerytalne zostały szczegółowo opisane w notcie dotyczącej tych rezerw.

29. Podstawowe dane dotyczące zatrudnienia

Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2022 roku	Stan na dzień 30.06.2021 roku
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	185	187
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	93	90
Uczniowie	3	1
Zatrudnienie ogółem	281	278

30. Koszty i przychody finansowe

Główne pozycje kosztów i przychodów finansowych:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2022	Za okres od 01.01 do 30.06.2021
Koszty finansowe		
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	4 146	631
- kredytów	3 885	483
- zobowiązań	0	24
- pożyczek	95	18
- leasingu	166	106
- zobowiązań budżetowych	0	0
Koszty emisji akcji - zaliczone w ciężar wyniku	0	0
Koszty uzyskanych poręczeń	0	0
Koszty dyskonta weksli	0	0
Straty z tytułu różnic kursowych	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym dotyczące:	0	0
- aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0	0
Straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych, w tym dotyczące:	0	0
- instrumentów zabezpieczających	0	0
Koszty faktoringu	0	0
Odpisy aktualizacyjne należności odsetkowe od odbiorców	144	20
Prowizje bankowe	549	450
Pozostałe	32	24
RAZEM	4 871	1 125
Przychody finansowe		
Przychody z tytułu odsetek	255	188
Anulacja odsetek otrzymanych	0	0
Dyskonto weksli	0	0
Zyski z tytułu różnic kursowych	4 840	3 352
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym dotyczące:	0	0
- aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0	0
Zyski z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych	0	0
- aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0	0
Odwrocenie odpisów aktualizujących należności z tytułu odsetek	77	53
Pozostałe	24	47
RAZEM	5 196	3 640
Wynik na działalności finansowej	325	2 515

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu odsetek, odwrócenie odpisów aktualizujących należności z tytułu odsetek oraz rozwiązane rezerwy finansowe.

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu umów leasingu finansowego, odpis aktualizujący na należności z tytułu odsetek oraz straty z tytułu różnic kursowych.

Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego obejmują odsetki wynikające z umowy.

Różnice kursowe ujmowane są w przychodach lub kosztach finansowych saldem zysków i strat z tytułu różnic kursowych w danym roku obrotowym.

31. Dotacje

Dotacje otrzymane przez Spółki Grupy Kapitałowej Izostal S.A.

Umowy dotacji zawarte przez Izostal S.A.

- Spółka zawarła dnia 30.12.2008 roku z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości umowę nr UDA-POIG.04.04.00-16-002/08-00 w ramach działania 4.4 Nowe inwestycje o wysokim potencjale innowacyjnym. Umowa dotyczy udzielenia dotacji na wykonanie projektu o nazwie „Utworzenie innowacyjnego Centrum Izolacji Antykorozyjnych rur stalowych”. Umowa dotacji zawarta została pomiędzy polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości a Izostal S.A. Realizacja projektu została zakończona w grudniu 2009 roku. Spółka otrzymała środki pieniężne w wysokości 20 438 tys. zł. Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu tej dotacji na dzień 30.06.2022 roku wyniosły 12 853 tys. zł.

- W dniu 29.04.2011 roku Spółka zawarła z Ministrem Gospodarki umowę o dofinansowanie budowy Centrum Badawczo-Rozwojowego Technologii i Produktów Stalowych, w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, 4. oś priorytetowa: Inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia, działanie 4.5.: Wsparcie inwestycji o dużym znaczeniu dla gospodarki, poddziałanie 4.5.2.: Wsparcie inwestycji w sektorze usług nowoczesnych. Projekt został zrealizowany w planowanym terminie tj.: do 29.02.2012 roku. Spółka otrzymała środki pieniężne w wysokości 7 261 tys. zł. Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu tej dotacji na dzień 30.06.2022 roku wyniosły 4 779 tys. zł. Wartość biernych rozliczeń międzyokresowych z tytułu dotacji jest rozliczana w pozostałe przychody operacyjne proporcjonalnie do okresu amortyzacji środków trwałych objętych dotacją.
- W dniu 29.09.2020 roku Spółka zawarła z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju umowę o dofinansowanie projektu w ramach programu operacyjnego Inteligentny Rozwój. Umowa dotyczy dofinansowania projektu „Laminowana Stalowa rura osłonowa – Polska Innowacja w Przewiertach horyzontalnych” w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, poddziałanie 1.1.1. Projekt został będzie realizowany do sierpnia 2022 roku. Spółka otrzyma w ramach dotacji 2 mln zł. Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu tej dotacji na dzień 30.06.2022 roku wyniosły 1 743 tys. zł.

Umowa dotacji zawarta przez Kolb Sp. z o.o.

- Spółka w dniu 07 grudnia 2010 r. zawarła z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości umowę o dotację w ramach działania 1.4 oraz działania 4.1 Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013. Przedmiotem umowy jest udzielenie spółce KOLB sp. z o.o. dofinansowania w kwocie 3 552 tys. zł. na realizację projektu "Opracowanie koncepcji materiałowej innowacyjnego systemu konstrukcji stalowych - Adamantis". Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji na dzień 30.06.2022 roku wyniosły 2 027 tys. zł.
- Spółka (Lider konsorcjum) w dniu 29.04.2021 r. zawarła w ramach konsorcjum zawiązanego z firmą Izostal S.A. z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju umowę o dofinansowanie projektu „Opracowanie innowacji procesowych w zakresie przygotowania i łączenia wielkogabarytowych elementów stalowych na potrzeby branży konstrukcji stalowych” w ramach Poddziałania 1.1.1 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Przedmiotem umowy jest udzielenie dofinansowania spółce KOLB sp. z o.o. w kwocie 1 709 tys. zł oraz Spółce Izostal w kwocie 3 266 tys. zł. Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu tej dotacji na dzień 30.06.2022 roku w spółce Kolb wyniosły 1 188 tys. zł. oraz Izostal wyniosły 3 110 tys. zł.

32. Pozostałe koszty i przychody operacyjne

Główne pozycje pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2022	Za okres od 01.01 do 30.06.2021
Pozostałe koszty operacyjne		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności	143	0
Nie uznane reklamacje	0	0
Niedobory inwentaryzacyjne	112	2
Darowizny	184	205
Opłaty sądowe	2	14
Koszty usuwania skutków zdarzeń losowych	24	88
Nieobowiązkowe składki na rzecz organizacji	5	5
Rezerwa na przyszłe koszty z działalności operacyjnej	0	0
Odszkodowania, kary, grzywny	0	0
Odpisy aktualizacyjne wartości zapasów	0	0
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych - leasing zwrotny	0	0
Koszty wynajmowanych nieruchomości	0	0
Pozostałe	18	23
RAZEM	488	337
Pozostałe przychody operacyjne		
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	8	20
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych - leasing zwrotny	291	0
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	3	48
Zwrot opłat sądowych	211	145
Otrzymane kary i odszkodowania	462	272
Dotacje	4	1 178
Usługi najmu nieruchomości	8	0
Rozwiązanie rezerw	291	591
Otrzymane nieodpłatnie aktywa	0	13
Odpisanie przedawnionych zobowiązań	11	0
Nadpłata podatku od nieruchomości	0	720
Pozostałe	21	991
RAZEM	1 011	3 978
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	523	3 641

Do pozostałych kosztów Grupa Kapitałowa Izostal S.A. zalicza koszty i straty nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje głównie utworzone rezerwy na koszty działalności operacyjnej, rezerwy na ryzyko przegranych spraw sądowych, koszty usuwania skutków zdarzeń losowych, koszty związane z wynajmowanymi nieruchomościami oraz koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań.

Do pozostałych przychodów Grupa Kapitałowa Izostal S.A. zalicza przychody i zyski nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Do tej kategorii zaliczane są przede wszystkim przychody z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności, otrzymane dotacje rządowe, odszkodowania i kary umowne, usługi najmu nieruchomości oraz rozwiązane rezerwy.

Odpisy aktualizujące utworzono w momencie powstania ryzyka nieotrzymania należności od kontrahenta. Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności nastąpiło w momencie zapłaty należności przez kontrahenta lub w wyniku egzekucji należności na drodze komorniczej.

33. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia/uznania podatkowego w rachunku zysków i strat:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2022	Za okres od 01.01 do 30.06.2021
Bieżący podatek dochodowy	2 680	4 076
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	2 680	4 076
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	0	0
Odroczony podatek dochodowy	-113	-1 440
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstawiania i odwracania się różnic przejściowych	-113	-1 440
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące zmian stawek podatkowych	0	0
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	2 567	2 636
- przypisane działalności kontynuowanej	2 567	2 636
- przypisane działalności zaniechanej	0	0

Bieżący podatek dochodowy

Bieżące obciążenie podatkowe obliczane jest na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2022	Za okres od 01.01 do 30.06.2021
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	12 699	13 667
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	12 699	13 667
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	21 027	19 695
Doliczenia do kosztów	18 556	9 796
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	1 100	2 188
Doliczenia do przychodów	37	74
Wynik po odliczeniach	14 108	21 452
Darowizna	0	0
Dochód do opodatkowania	14 108	21 452
Stawka podatkowa (w %)	19	19
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	2 680	4 076

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek wykazany w bilansie i rachunku zysków i strat:

Wyszczególnienie	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2022	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01. do 30.06.2022	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2021	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01. do 30.06.2021
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
Faktury korygujące sprzedaż dot. przyszłych okresów (zmniejszenie zysku)	0	0	0	-1
Wycena środków trwałych	342	-6	354	-7
Wartość środków trwałych w leasingu	1 740	-109	1 924	-93
Odszkodowania	0	-36	33	0
Odsetki nie objęte aktualizacją/kary	41	-23	16	-3
Rezerwa amortyzacja	142	-1	142	-1
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 265	-175	2 469	-105
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
Odpis aktualizacyjny należności	193	-85	257	-3
Utrata wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
Różnice kursowe	0	0	0	0
Zarachowane odsetki	32	-6	54	-42
Rezerwy na świadczenia pracownicze	73	-1	78	-1
Rezerwa na odsetki	27	1	18	-2
Wartość zobowiązań z tytułu leasingu	1 475	-120	1 705	-96
Niewypłacone wynagrodzenia	8	-4	10	2
Niezafakturowane koszty	0	0	0	0
Niezapłacony ZUS	140	-27	96	-352
Pozostałe	6 117	180	5 532	1 829
Strata podatkowa możliwa do odliczenia	0	0	0	0
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 065	-62	7 750	1 335
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		-113		-1 440
- obciążające wynik		-113		-1 440
- obciążające pozostałe dochody całkowite		0		0

34. Umowy o budowę

Na dzień 30.06.2022 Spółki nie wykazują otwartych projektów budowlanych.

35. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Izostal S.A. należy do Grupy Kapitałowej Stalprofil S.A., w której jednostką dominującą jest: Stalprofil S.A.

41-308 Dąbrowa Górnicza
Ul. Roździeńskiego 11a

Izostal S.A. tworzy Grupę Kapitałową wraz z jednostką zależną - Kolb Sp. z o.o. z siedzibą w Kolonowskiem.

Transakcja zakupu przez Izostal S.A. od Stalprofil S.A. pakietu udziałów Kolb Sp. z o.o. stanowi kontynuację rozwoju Spółki Izostal S.A.

W związku z powyższym Izostal S.A. stał się jednostką dominującą wobec Kolb Sp. z o.o. i począwszy od 2018 roku sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej Izostal S.A. obejmujące:

- Izostal S.A. z siedzibą w Kolonowskiem – podmiot dominujący,
- Kolb Sp. z o.o. z siedzibą w Kolonowskiem – jednostka zależna

Izostal S.A. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej Stalprofil S.A., do której oprócz niej należą:

- Stalprofil S.A. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej – podmiot dominujący
- STF Dystrybucja Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej
- Kolb Sp. z o.o. z siedzibą w Kolonowskiem – pośrednio poprzez Izostal S.A.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Grupa Kapitałowa Izostal S.A. nie udzieliła pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze zarówno Członkom Zarządu jak i Członkom Rady Nadzorczej.

Dane dotyczące wynagrodzeń Członków Zarządu Izostal S.A.:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2022	Za okres od 01.01 do 30.06.2021
Wypłacone w roku obrotowym krótkoterminowe świadczenia pracownicze dotyczące bieżącego roku	1 090	963
Wypłacone w roku obrotowym krótkoterminowe świadczenia pracownicze z lat ubiegłych	98	73
Zawiązane na koniec okresu rezerwy na wynagrodzenia	301	258
Niewypłacone wynagrodzenia	101	93
Pozostałe świadczenia długoterminowe	0	0
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0	0
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	0	0

W Spółce nie istnieją programy motywacyjne lub premie oparte na kapitale emitenta, w tym programy oparte na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie).

Dane dotyczące wynagrodzeń Członków Rady Nadzorczej Izostal S.A.:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2022	Za okres od 01.01 do 30.06.2021
Wypłacone w roku obrotowym krótkoterminowe świadczenia pracownicze dotyczące bieżącego roku	187	158
Wypłacone w roku obrotowym krótkoterminowe świadczenia pracownicze z lat ubiegłych	34	32
Zawiązane na koniec okresu rezerwy na wynagrodzenia	0	0
Niewypłacone wynagrodzenia	37	34
Pozostałe świadczenia długoterminowe	0	0
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0	0
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	0	0

W minionym okresie sprawozdawczym Spółka nie udzieliła osobom nadzorującym i zarządzającym żadnych pożyczek, bądź też jakichkolwiek poręczeń i gwarancji.

Podstawowe wielkości transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi (w wartościach netto):

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Udzielone pożyczki/przelew wierzycelności		Wartość zapasów według stanu na dzień	
	Okres od 01.01. do 30.06.2022	Okres od 01.01. do 30.06.2021	Okres od 01.01. do 30.06.2022	Okres od 01.01. do 30.06.2021	Okres od 01.01. do 30.06.2022	Okres od 01.01. do 30.06.2021	30.06.2022	30.06.2021
Jednostka dominująca	3 292	237	127 996	85 699	80 000	1 603	3 746	3 305
Podmioty wywierające znaczący wpływ	0	0	0	0	0	0	0	0
Jednostki zależne	0	0	0	0	0	0	0	0
Jednostki stowarzyszone	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe podmioty powiązane	0	0	0	0	0	0	0	0

Kwoty rozrachunków z podmiotami powiązаныmi (w wartościach brutto):

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych na dzień		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych na dzień	
	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2021
Jednostka dominująca	134	5	36 461	51 006
w tym z tytułu pożyczek	0	0	404	1 603
Podmioty wywierające znaczący wpływ	0	0	0	0
Jednostki zależne	0	0	0	0
Jednostki stowarzyszone	0	0	0	0
Pozostałe podmioty powiązane	0	0	0	0

Transakcje z jednostką dominującą

Jednostką dominującą jest Stalprofil S.A.

Zakupy od jednostki dominującej dotyczyły głównie towarów.

Sprzedaż dotyczyła głównie usług najmu nieruchomości w Zabrze ul. Magazynowa 6 oraz sprzedaży rur izolowanych.

Grupa Kapitałowa Izostal S.A. dokonuje transakcji z jednostką dominującą na warunkach rynkowych.

Stalprofil S.A. udzielił Grupie Kapitałowej Izostal S.A. poręczeń spłaty ewentualnych zobowiązań z tytułu gwarancji usunięcia wad i usterek (nota 16).

W latach ubiegłych Stalprofil S.A. udzielił Spółce Kolb Sp. z o.o. pożyczki pomostowej w kwocie 6 000 tys. zł. Według stanu na 30.06.2022 roku do spłaty pozostało 404 tys. zł. Pożyczka została udzielona do 15.07.2024 roku.

W dniu 23.02.2022 roku Stalprofil S.A. udzielił Spółce Izostal S.A. pożyczki w kwocie 80 000 tys. zł. Według stanu na dzień 30.06.2022 roku pożyczka została w całości spłacona.

Jednostki stowarzyszone

Grupa Kapitałowa Izostal S.A. w I półroczu 2022 roku nie dokonywała transakcji z jednostkami stowarzyszonymi.

36. Zysk przypadający na jedną akcję

Informacje niezbędne do wyliczenia zysku na jedną akcję i zysku rozwodnionego przedstawiają niżej zamieszczone tabele.

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01. do 30.06.2022	Za okres od 01.01. do 30.06.2021
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	10 132	11 031
Zysk/strata na działalności zaniechanej	0	0
Zysk/strata netto	10 132	11 031
Zysk/strata netto zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	10 132	11 031

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01. do 30.06.2022	Za okres od 01.01. do 30.06.2021
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję	32 744 000	32 744 000
Wpływ rozwodnienia	0	0
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	32 744 000	32 744 000

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2022	Za okres od 01.01 do 30.06.2021
Obliczenie podstawowego zysku/straty netto na jedną akcję (w zł.)	0,31	0,34
Obliczenie rozwodnionego zysku/straty netto na jedną akcję (w zł.)	0,31	0,34

Zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres rozliczeniowy przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku obrotowego.

Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję obliczono poprzez podzielenie zysku netto za okres rozliczeniowy przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez sumę średniej ważonej liczby wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku obrotowego, oraz liczby oferowanych/wyemitowanych akcji.

Dla potrzeb wyliczenia podstawowego zysku na jedną akcję, wyliczono średnią ważoną ilość akcji zwykłych w poszczególnych okresach sprawozdawczych, biorąc pod uwagę zmiany w ilości akcji zwykłych, w poszczególnych latach.

37. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Dane dotyczące posiadanych przez Grupę Kapitałową środków pieniężnych i ich ekwiwalentów:

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
Środki pieniężne w banku i w kasie	31 092	38 255
Lokaty krótkoterminowe	4 980	0
Inne	0	0
Razem, w tym:	36 072	38 255
- środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	0	0
- środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	9 060	10 556

Dane dotyczące środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych:

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
Środki pieniężne w banku i w kasie	31 092	38 255
Kredyty w rachunkach bieżących	4 980	0
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym	-15	-10
Razem	36 057	38 245

Zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu przepływy pieniężne nie wykazują transakcji niepieniężnych wyłączonej z działalności inwestycyjnej i finansowej.

Na dzień 30.06.2022 roku występują środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania w kwocie 9 060 tys. zł. na rachunkach VAT związanych z płatnościami realizowanymi na warunkach split payment.

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych.

Na dzień 30.06.2022 Grupa Kapitałowa Izostal S.A. posiada następujące kredyty w rachunkach bieżących

Kredyty w rachunkach bieżących Izostal S.A.

- kredyt w formie limitu kredytowego wielocelowego z podlimitem kredytowym w rachunku bieżącym w banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. na kwotę 40 000 tys. zł. (na dzień 30.06.2022 niewykorzystana kwota wynosiła 38 492 tys. zł.),
- kredyt wielowalutowy w rachunku bieżącym w mBank S.A. na kwotę 10 000 tys. zł. (na dzień 30.06.2022 w całości niewykorzystany),
- kredyt w formie limitu kredytowego wielocelowego z podlimitem kredytowym w rachunku bieżącym w Banku Pekao S.A. na kwotę 45 000 tys. zł. (na dzień 30.06.2022 niewykorzystana kwota 4 832 tys. zł.),

Kredyty w rachunkach bieżących Kolb Sp. z o.o.

- kredyt w rachunku bieżącym w mBank S.A. na kwotę 3 000 tys. zł. (na dzień 30.06.2022 niewykorzystana kwota wynosiła 1 819 tys. zł.)
- kredyt w rachunku bieżącym w ING Banku Śląskim S.A. na kwotę 1 000 tys. zł. (na dzień 30.06.2022 niewykorzystana kwota wynosiła 358 tys. zł.).

Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów jest równa ich wartości bilansowej.

38. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe zabezpieczające ryzyko walutowe:

Spółki z Grupy Kapitałowej Izotal S.A. zabezpieczają przepływy pieniężne wynikające z zakupów realizowanych w EUR i USD na ryzyko zmiany kursu EUR/PLN oraz USD/PLN, w zakresie powstającej pozycji otwartej (nadwyżki nad wpływami). Stosowane są instrumenty typu FORWARD oraz opcje.

Na dzień 30.06.2022 roku Grupa Kapitałowa Izotal S.A. nie posiadała otwartych transakcji terminowych.

Analiza wrażliwości instrumentów finansowych według ryzyka stopy procentowej:

Na dzień 30.06.2022	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	36 072		90
Środki pieniężne	36 072	0,25%	90
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	0,25%	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0,25%	0
Należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług	0	0,25%	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0,25%	0
Lokaty krótkoterminowe	0	0,25%	0
Zobowiązania finansowe	156 271		390
Kredyty bankowe i pożyczki	148 110	0,25%	370
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	8 161	0,25%	20
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0,25%	0

Na dzień 31.12.2021	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	31 267		78
Środki pieniężne	31 267	0,25%	78
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	0,25%	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0,25%	0
Należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług	0	0,25%	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0,25%	0
Lokaty krótkoterminowe	0	0,25%	0
Zobowiązania finansowe	174 490		436
Kredyty bankowe i pożyczki	165 693	0,25%	414
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	8 797	0,25%	22
Pozostałe zobowiązania finansowe	80	0,25%	0

Na dzień 30.06.2021	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	38 255		96
Środki pieniężne	38 255	0,25%	96
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	0,25%	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0,25%	0
Należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług	0	0,25%	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0,25%	0
Lokaty krótkoterminowe	0	0,25%	0
Zobowiązania finansowe	72 241		181
Kredyty bankowe i pożyczki	63 088	0,25%	158
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	9 153	0,25%	23
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0,25%	0

Analiza wrażliwości instrumentów finansowych według ryzyka walutowego:

Na dzień 30.06.2022	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	114 517		1 145
Środki pieniężne w EUR	340	1,00%	3
Środki pieniężne w USD	2	1,00%	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	1,00%	0
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	114 175	1,00%	1 142
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w USD	0	1,00%	0
Walutowe kontrakty terminowe	0	1,00%	0
Zobowiązania finansowe	153 034		1 530
Kredyty w rachunku bieżącym w EUR	41 677	1,00%	417
Kredyty krótkoterminowe w EUR	0	1,00%	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	111 357	1,00%	1 113
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w CHF	0	1,00%	0
Walutowe kontrakty terminowe	0	1,00%	0

Na dzień 31.12.2021	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	83 579		836
Środki pieniężne w EUR	7 564	1,00%	76
Środki pieniężne w USD	3	1,00%	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	1,00%	0
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	76 012	1,00%	760
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w USD	0	1,00%	0
Walutowe kontrakty terminowe	0	1,00%	0
Zobowiązania finansowe	122 152		1 222
Kredyty w rachunku bieżącym w EUR	122 072	1,00%	1 221
Kredyty krótkoterminowe w EUR	0	1,00%	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	0	1,00%	0
Walutowe kontrakty terminowe	80	1,00%	1

Na dzień 30.06.2021	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	59 181		592
Środki pieniężne w EUR	10 507	1,00%	105
Środki pieniężne w USD	3	1,00%	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek		1,00%	0
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	47 894	1,00%	479
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w USD	0	1,00%	0
Walutowe kontrakty terminowe	177	1,00%	8
Zobowiązania finansowe	42 840		428
Kredyty w rachunku bieżącym w EUR	19 437	1,00%	194
Kredyty krótkoterminowe w EUR	0	1,00%	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	23 393	1,00%	234
Walutowe kontrakty terminowe	10	1,00%	0

Wartości godziwe instrumentów finansowych:

	Kategoria zgodnie z MSR 39	Wartość bilansowa			Wartość godziwa		
		Na dzień 30.06.2022	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 30.06.2021	Na dzień 30.06.2022	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 30.06.2021
Aktywa finansowe		296 834	223 550	205 678	296 834	223 550	205 678
Środki pieniężne	WwWGPWF	36 072	31 267	38 255	36 072	31 267	38 255
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	260 762	192 283	166 646	260 762	192 283	166 646
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN	0	0	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	0	0	0	0	0	0
Walutowe kontrakty terminowe			0	777		0	777
Zobowiązania finansowe		424 680	465 932	236 213	424 680	465 932	236 213
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	8 161	8 797	9 153	8 161	8 797	9 153
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwZK	268 378	291 358	163 958	268 378	291 358	163 958
Kredyty bankowe i pożyczki	ZFwZK	148 141	165 697	63 102	148 141	165 697	63 102
Walutowe kontrakty terminowe		0	80	0	0	80	0

Instrumenty finansowe - przychody, koszty, zyski i straty:

Za okres od 01.01 do 30.06.2022	Kategoria zgodnie z MSR 39	Przychody/koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/utworzenie odpisów aktualizujących	Zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych
Aktywa finansowe		255	2 473	0	0
Środki pieniężne	WwWGPWF	7	1 290	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	248	1 183	81	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	0	0	0	0
Walutowe kontrakty terminowe		0	0	0	0
Zobowiązania finansowe		4 146	2 402	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	166	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwZK	0	-975	0	0
Kredyty bankowe i pożyczki	ZFwZK	3 980	39	0	0
Walutowe kontrakty terminowe		0	3 338	0	0

Za okres od 01.01 do 31.12.2021	Kategoria zgodnie z MSR 39	Przychody/koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/utworzenie odpisów aktualizujących	Zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych
Aktywa finansowe		264	191	-585	0
Środki pieniężne	WwWGPWF	0	2 027	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	264	-1 836	-585	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	0	0	0	0
Walutowe kontrakty terminowe		0	0	0	0
Zobowiązania finansowe		926	6 631	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	54	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwZK	-60	1 588	0	0
Kredyty bankowe i pożyczki	ZFwZK	932	1 050	0	0
Walutowe kontrakty terminowe		0	3 993	0	0

Za okres od 01.01 do 30.06.2021	Kategoria zgodnie z MSR 39	Przychody/koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/utworzenie odpisów aktualizujących	Zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych
Aktywa finansowe		188	639	81	0
Środki pieniężne	WwWGPWF	0	895	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	188	-2 302	81	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	0	0	0	0
Walutowe kontrakty terminowe		0	2 046	0	0
Zobowiązania finansowe		681	2 729	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	106	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwZK	24	2 053	0	0
Kredyty bankowe i pożyczki	ZFwZK	551	676	0	0
Walutowe kontrakty terminowe		0	0	0	0

Różnica w wartościach rozwiązania/utworzenia odpisów aktualizujących wykazanych w wyżej zamieszczonych tabelach, a saldem tych odpisów wykazanych w notach kosztów i przychodów finansowych i pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych wynika z odpisanych należności na które w poprzednim okresie utworzono odpisy aktualizujące, których wartość na 30.06.2022 roku wyniosła 299 tys. zł., natomiast na 30.06.2021 roku 132 tys. zł.

39. Uzgodnienie zadłużenia finansowego

Zmiana stanu zadłużenia finansowego w I półroczu 2022 roku

Wyszczególnienie	Kredyty bankowe			Pożyczki	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	Razem
	długoterminowe	krótkoterminowe	W rachunku bieżącym			
Stan na 01.01.2022 roku	8 969	98 617	57 208	904	8 797	174 495
Wpływ z tytułu zaciągniętego zadłużenia, w tym:	1 018	83 817	42 497	80 000	0	207 332
- otrzymane finansowanie	1 000	83 434	42 349	80 000	0	206 783
- koszty transakcyjne	18	383	148	0	0	549
Naliczone odsetki	178	2 874	833	95	166	4 146
Płatności z tytułu zadłużenia, w tym:	-665	-90 597	-56 976	-80 595	-801	-229 634
- spłata kapitału	-469	-87 340	-56 027	-80 500	-635	-224 971
- zapłacone odsetki	-178	-2 874	-801	-95	-166	-4 114
- zapłacone prowizje	-18	-383	-148	0	0	-549
Różnice kursowe od zadłużenia w walutach obcych	0	0	0	0	0	0
Zmiany w Grupie	0	0	0	0	0	0
Inne zwiększenia / (zmniejszenia)	-340	340	0	0	0	0
Stan na 30.06.2022 roku	9 160	95 051	43 562	404	8 162	156 339

Zmiana stanu zadłużenia finansowego w 2021 roku.

Wyszczególnienie	Kredyty bankowe			Pożyczki	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	Razem
	długoterminowe	krótkoterminowe	W rachunku bieżącym			
Stan na 01.01.2021 roku	4 642	73 679	42 322	1 604	9 659	131 906
Wpływ z tytułu zaciągniętego zadłużenia, w tym:	6 007	87 436	22 717	30 000	391	146 551
- otrzymane finansowanie	5 944	87 000	22 455	30 000	391	145 790
- koszty transakcyjne	63	436	262	0	0	761
Naliczone odsetki	154	537	497	87	214	1 489
Płatności z tytułu zadłużenia, w tym:	-218	-64 652	-8 328	-30 786	-1 467	-105 451
- spłata kapitału	0	-63 679	-7 569	-30 700	-1 253	-103 201
- zapłacone odsetki	-155	-537	-497	-86	-214	-1 489
- zapłacone prowizje	-63	-436	-262	0	0	-761
Różnice kursowe od zadłużenia w walutach obcych	0	0	0	0	0	0
Zmiany w Grupie	0	0	0	0	0	0
Inne zwiększenia / (zmniejszenia)	-1 617	1 617	0	0	0	0
Stan na 31.12.2021 roku	8 968	98 617	57 208	904	8 797	174 494

40. Objasnienia dotyczące stosowania Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz informacja o porównywalności przedstawionych danych.

Spółka począwszy od 2005 roku na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Izotal S.A. prowadzi rachunkowość zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nie uregulowanym przez MSR, przy odpowiednim zastosowaniu ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i przepisów wykonawczych wydanych na jej podstawie.

41. Zdarzenia po dacie bilansu

Po dacie bilansu nie wystąpiły zdarzenia nie mające odbicia w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2022 roku.

42. Wynagrodzenia biegłego rewidenta

W roku obrotowym podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych Spółki jest REVISION Rzeszów – Józef Król Sp. z o.o. Umowa została zawarta 07.04.2021 roku i obejmuje przegląd i badanie sprawozdania finansowego za lata 2021 - 2023.

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne wyniosło odpowiednio:

Rodzaj sprawozdania finansowego	Za okres od 01.01. do 30.06.2022 r.	Za okres od 01.01. do 30.06.2021 r.
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	20	20
Badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	14	14
Inne usługi atestacyjne, w tym:	20	20
Przegląd półrocznego sprawozdania finansowego	12	12
Przegląd półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	8	8
Usługi doradztwa podatkowego	0	0
Pozostałe usługi	0	0
RAZEM	54	54

43. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze Skonsolidowane Skrócone Sprawozdanie Finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Izostal S.A. do publikacji w dniu 26.08.2022 roku.



PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IZOSTAL S.A.

SPORZĄDZONE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2022 ROKU

I. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE WRAZ Z PRZELICZENIEM NA EURO

Wybrane dane finansowe	w tys. zł.		w tys. EURO	
	Za okres od 01.01. do 30.06.2022 r.	Za okres od 01.01. do 30.06.2021 r.	Za okres od 01.01. do 30.06.2022 r.	Za okres od 01.01. do 30.06.2021 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	595 934	364 914	128 359	80 250
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 111	8 447	2 178	1 858
Zysk (strata) brutto	9 660	10 716	2 081	2 357
Zysk (strata) netto	7 708	8 649	1 660	1 902
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	36 674	95 608	7 899	21 026
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 856	-6 352	-400	-1 397
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-24 058	-57 605	-5 182	-12 668
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów	10 760	31 651	2 318	6 961
Liczba akcji	32 744 000	32 744 000	32 744 000	32 744 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,24	0,26	0,05	0,06
Rozwodniona liczba akcji	32 744 000	32 744 000	32 744 000	32 744 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,24	0,26	0,05	0,06
	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Aktywa razem	637 575	674 672	136 217	146 687
Zobowiązania długoterminowe	31 729	28 347	6 779	6 163
Zobowiązania krótkoterminowe	385 489	429 747	82 359	93 435
Kapitał własny	220 357	216 578	47 079	47 088

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę Euro w następujący sposób: pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych, zysk (strata) na akcję zwykłą oraz rozwodniony zysk (strata) na akcję zwykłą za I półrocze 2022 r. (I półrocze 2021 r.) przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca półrocza. Kurs ten wyniósł 1 EURO = 4,6427 zł (1 EURO = 4,5472 zł). Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wyniósł na 30.06.2022 roku – 1 EURO = 4,6806 zł (na 31.12.2021 roku - 1 EURO = 4,5994 zł).

II. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.06.2022 ROKU

AKTYWA	Nota	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 30.06.2021
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)		178 059	179 735	178 145
1. Rzeczowe aktywa trwałe	1	147 180	148 943	147 645
2. Wartość firmy		0	0	0
3. Inne wartości niematerialne	2	82	97	115
4. Długoterminowe aktywa finansowe	3	23 600	23 600	23 600
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	6 524	6 351	6 086
6. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	5	673	744	699
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		459 516	494 937	262 886
1. Zapasy	4	174 927	290 690	82 178
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	5	249 390	179 774	147 464
3. Należności z tytułu podatku dochodowego		0	49	0
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3	0	0	0
5. Walutowe kontrakty terminowe		0	0	669
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		35 199	24 424	32 575
Aktywa razem		637 575	674 672	441 031

PASYWA	Nota	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 30.06.2021
A. Kapitał własny		220 357	216 578	210 619
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		220 357	216 578	210 619
1. Kapitał podstawowy		65 488	65 488	65 488
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		38 175	38 175	38 175
3. Pozostałe kapitały rezerwowe		-115	-115	-155
4. Zyski zatrzymane		116 809	113 030	107 111
B. Zobowiązania długoterminowe		31 729	28 347	37 089
1. Rezerwy	9	276	276	303
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	1 187	1 267	1 239
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	7	4 537	5 006	13 071
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	8	4 087	4 588	4 844
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	6	21 642	17 210	17 632
C. Zobowiązania krótkoterminowe		385 489	429 747	193 323
1. Rezerwy	9	1 390	1 390	3 285
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	7	133 141	152 148	42 509
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	7	938	938	938
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	8	4 686	510	4 422
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	6	243 956	274 681	141 581
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		1 378	0	588
7. Walutowe kontrakty terminowe		0	80	0
Pasywa razem		637 575	674 672	441 031

III. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01.2022 DO 30.06.2022 ROKU (WARIANT KALKULACYJNY)

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	Za okres od 01.01 do 30.06.2022	Za okres od 01.01 do 30.06.2021
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	14	595 934	364 914
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	15	561 055	333 731
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży		34 879	31 183
D. Koszty sprzedaży	15	13 178	14 962
E. Koszty ogólnego zarządu	15	12 107	10 441
F. Pozostałe przychody	18	914	2 915
G. Pozostałe koszty	18	397	248
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej		10 111	8 447
I. Przychody finansowe	17	4 022	3 188
J. Koszty finansowe	17	4 473	919
K. Zysk/strata brutto		9 660	10 716
L. Podatek dochodowy	19	1 952	2 067
M. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej		7 708	8 649
N. Pozostałe dochody całkowite		0	0
- zysk/strata aktuarialna dotycząca rezerw na świadczenia pracownicze		0	0
- Zyski/straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny		0	0
- Zyski/straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych (część efektywna)		0	0
- Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		0	0
- Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych		0	0
O. Dochody całkowite razem		7 708	8 649

Zysk na jedną akcję		Za okres od 01.01 do 30.06.2022	Za okres od 01.01 do 30.06.2021
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej (w zł.)		0,24	0,26
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy (w zł.)		0,24	0,26
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej (w zł.)		0,24	0,26
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy (w zł.)		0,24	0,26

IV. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.01.2022 ROKU DO 30.06.2022 ROKU

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2022	65 488	38 175	-115	113 030	216 578
Zysk/strata za rok obrotowy	0	0	0	7 708	7 708
Zysk/strata aktuarialna dot. rezerw pracowniczych	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	0	0	0	0	0
Dywidendy	0	0	0	-3 929	-3 929
Saldo na dzień 30.06.2022 roku	65 488	38 175	-115	116 809	220 357

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2021	65 488	38 175	-155	102 391	205 899
Zysk/strata za rok obrotowy	0	0	0	14 568	14 568
Zysk/strata aktuarialna dot. rezerw pracowniczych	0	0	49	0	49
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	0	0	-9	0	-9
Dywidendy	0	0	0	-3 929	-3 929
Saldo na dzień 31.12.2021 roku	65 488	38 175	-115	113 030	216 578

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2021	65 488	38 175	-155	102 391	205 899
Zysk/strata za rok obrotowy	0	0	0	8 649	8 649
Zysk/strata aktuarialna dot. rezerw pracowniczych	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	0	0	0	0	0
Dywidendy	0	0	0	-3 929	-3 929
Saldo na dzień 30.06.2021 roku	65 488	38 175	-155	107 111	210 619

V. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2022 ROKU DO 30.06.2022 ROKU (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2022	Za okres od 01.01 do 30.06.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/strata przed opodatkowaniem	9 660	10 716
Korekty o pozycje:	27 014	84 892
Amortyzacja środków trwałych	3 300	3 294
Amortyzacja wartości niematerialnych	28	27
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-95	-191
Koszty z tytułu odsetek	4 328	894
Przychody z tytułu odsetek	0	0
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-2	-1
Zmiana stanu rezerw	0	-6
Zmiana stanu zapasów	115 764	80 671
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	-69 545	26 726
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	-25 985	-24 015
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	-779	-2 507
Inne korekty	0	0
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	36 674	95 608
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	3	1
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych	0	0
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	0	0
Wpływy z tytułu odsetek	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Spląty udzielonych pożyczek	0	0
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 859	4 353
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	0	2 000
Udzielone pożyczki	0	0
Inne	0	0
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-1 856	-6 352
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	203 142	16 175
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów	0	0
Splata kredytów i pożyczek	222 617	72 621
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	254	265
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	0	0
Zapłacone odsetki	3 834	494
Inne	495	400
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	-24 058	-57 605
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	10 760	31 651
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	24 424	914
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym	15	10
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	35 199	32 575

VI. INFORMACJA DODATKOWA DO PÓŁROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30.06.2022 ROKU

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Zakres zmian wartości rzeczowych aktywów trwałych w I półroczu 2022 roku:

Wyszczególnienie	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Środki transportu	Urządzenia techniczne, maszyny	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	7 027	126 173	2 149	75 965	6 604	217 918
Korekty z tyt. pierwszego zastosowania MSSF 16	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na początek okresu (po korektach)	7 027	126 173	2 149	75 965	6 604	217 918
Zwiększenia, w tym:	0	866	162	139	371	1 538
– nabycie	0	671	162	334	371	1 538
– leasing	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	195	0	-195	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	-54	-51	-86	-191
– likwidacja	0	0	-54	-30	-62	-146
– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	0	-21	-24	-45
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	7 027	127 039	2 257	76 053	6 889	219 265
Umorzenie na początek okresu	294	23 096	1 545	40 304	3 736	68 975
Umorzenia bieżące - zwiększenia (razem ze zmianami MSR)	49	1 330	127	1 633	161	3 300
– amortyzacja za okres	20	1 330	58	1 535	161	3 104
– amortyzacja środków w leasingu za okres	29	0	69	98	0	196
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	-54	-50	-86	-190
– likwidacja	0	0	-54	-30	-62	-146
– sprzedaż	0	0	0	-20	-24	-44
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec okresu	343	24 426	1 618	41 887	3 811	72 085
Wartość księgowa netto na początek okresu	6 733	103 077	604	35 661	2 868	148 943
Odpis aktualizujący na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	6 733	103 077	604	35 661	2 868	148 943
Wartość księgowa netto na koniec okresu	6 684	102 613	639	34 166	3 078	147 180
Odpis aktualizujący na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	6 684	102 613	1 618	34 166	3 078	147 180

Zakres zmian wartości rzeczowych aktywów trwałych w 2021 roku:

Wyszczególnienie	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Środki transportu	Urządzenia techniczne, maszyny	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	7 027	118 384	1 996	75 218	6 523	209 148
Zwiększenia, w tym:	0	7 789	230	796	108	8 923
– nabycie	0	7 789	230	796	108	8 923
– leasing	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– przekazane do użytkowania	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	-77	-49	-27	-153
– likwidacja	0	0	-77	-49	-27	-153
– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	7 027	126 173	2 149	75 965	6 604	217 918
Umorzenie na początek okresu	196	20 476	1 369	37 008	3 483	62 532
Umorzenia bieżące - zwiększenia (razem ze zmianami MSR)	98	2 620	253	3 345	280	6 596
– amortyzacja za okres	41	2 620	88	3 149	280	6 178
– amortyzacja środków w leasingu	57	0	165	196	0	418
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	-77	-49	-27	-153
– likwidacja	0	0	-77	-49	-27	-153
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec okresu	294	23 096	1 545	40 304	3 736	68 975
Wartość księgowa netto na początek okresu	6 831	97 908	627	38 210	3 040	146 616
Odpis aktualizujący na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	6 831	97 908	627	38 210	3 040	146 616
Wartość księgowa netto na koniec okresu	6 733	103 077	604	35 661	2 868	148 943
Odpis aktualizujący na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	6 733	103 077	604	35 661	2 868	148 943

Zakres zmian wartości rzeczowych aktywów trwałych w I półroczu 2021 roku:

Wyszczególnienie	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Środki transportu	Urządzenia techniczne, maszyny	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	7 027	118 384	1 996	75 218	6 523	209 148
Korekty z tyt. pierwszego zastosowania MSSF 16	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na początek okresu (po korektach)	7 027	118 384	1 996	75 218	6 523	209 148
Zwiększenia, w tym:	0	3 783	0	491	49	4 323
- nabycie	0	3 783	0	491	49	4 323
- leasing	0	0	0	0	0	0
- przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	-22	-9	-31
- likwidacja	0	0	0	-3	-4	-7
- aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	-19	-5	-24
- przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	7 027	122 167	1 996	75 687	6 563	213 440
Umorzenie na początek okresu	196	20 476	1 369	37 008	3 483	62 532
Umorzenia bieżące - zwiększenia (razem ze zmianami MSR)	49	1 310	111	1 685	139	3 294
- amortyzacja za okres	20	1 310	24	1 588	139	3 081
- amortyzacja środków w leasingu za okres	29	0	87	97	0	213
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	-22	-9	-31
- likwidacja	0	0	0	-3	-4	-7
- sprzedaż	0	0	0	-19	-5	-24
- przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec okresu	245	21 786	1 480	38 671	3 613	65 795
Wartość księgowa netto na początek okresu	6 831	97 908	627	38 210	3 040	146 616
Odpis aktualizujący na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	6 831	97 908	627	38 210	3 040	146 616
Wartość księgowa netto na koniec okresu	6 782	100 381	516	37 016	2 950	147 645
Odpis aktualizujący na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	6 782	100 381	516	37 016	2 950	147 645

Spółka nie posiada zobowiązań w stosunku do Skarbu Państwa z tytułu przeniesienia prawa własności nieruchomości.

Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych:

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022 roku	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 30.06.2021 roku
1. Własne	141 893	143 461	141 959
2. Używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	5 287	5 482	5 686
Razem rzeczowy aktywa trwałe	147 180	148 943	147 645

W rzeczowych aktywach trwałych zostały ujęte środki trwałe użytkowane przez Spółkę na podstawie umów leasingu finansowego. Wartość netto tych środków na dzień 30.06.2022 roku wynosiła:

- grunty – 3 854 tys. zł.,
- maszyny i urządzenia – 1 190 tys. zł.,
- środki transportu – 243 tys. zł.

Zobowiązania umowne z tytułu środków trwałych w leasingu na dzień 30.06.2022 roku wyniosły 4 844 tys. zł.

Zakupy inwestycyjne w I półroczu 2022 roku zostały sfinansowane ze środków własnych Spółki.

Główne inwestycje Spółki w I półroczu 2022 roku (wraz z nakładami na wartości niematerialne):

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2022 roku
- modernizacja budynków	631
- kontynuacja budowy hali magazynowo - produkcyjnej	241
- zakup maszyn i urządzeń	303
- nakłady związane z informatyzacją Spółki	70
- modernizacja maszyn i urządzeń	55
- pozostałe zakupy	251
Razem	1 551

W I półroczu 2021 roku nakłady inwestycyjne wyniosły 4 340 tys. zł.

Środki trwałe w budowie na dzień 30.06.2022 roku wyniosły 1 078 tys. zł. i składają się na nie:

- modernizacja budynków – 606 tys. zł.,
- modernizacja estakady podsuwnicowej – 215 tys. zł.,
- zakup i montaż systemu nawiewno-schładzającego w magazynie surowców – 58 tys. zł.,
- pozostałe 199 tys. zł.

Na dzień 30.06.2022 roku poza ustanowionymi hipotekami żaden ze środków trwałych nie stanowił zabezpieczenia zaciągniętych przez Spółkę kredytów.

Aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań Spółki:

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022 roku	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 30.06.2021 roku
Wartość zabezpieczenia (kwota do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)			
Hipoteka	206 250	206 250	206 250
Zastaw i przewłaszczenie rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0
Razem	206 250	206 250	206 250
Wartość bilansowa netto			
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	2 984	3 006	3 086
budynki i budowle	96 614	86 360	87 455
urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0
Pozostałe środki trwałe	0	0	0
Razem	99 598	89 366	90 541

Rzeczowe aktywa trwałe:

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022 roku	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 30.06.2021 roku
Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	6 684	6 733	6 782
Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	102 613	103 077	100 381
Urządzenia techniczne, maszyny	34 166	35 661	37 016
Środki transportu	639	604	516
Inne środki trwałe	3 078	2 868	2 950
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	147 180	148 943	147 645

Prawo użytkowania wieczystego gruntu dotyczy gruntów położonych w:

- Kolonowskie, ul. Opolska (OP1S/00040617/8, OP1S/00041688/3)
- Kolonowskie, ul. Lipowa 5 (OP1S/00052411/1),
- Zabrze, ul. Magazynowa 9 (GL1Z/00010864/0, GL1Z/00044332/9, GL1Z/00042313/6),
- Kolonowskie, ul. Lipowa (OP1S/00072556/5).

Wycena prawa użytkowania wieczystego gruntu następuje według cen nabycia. Grunty zakupione są po 1997 roku – po okresie hiperinflacji.

2. Inne wartości niematerialne

Zakres zmian innych wartościach niematerialnych w I półroczu 2022 roku:

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Zaliczki na środki trwale w budowie	Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe		
Wartość brutto na początek okresu	83	0	0	1 690	0	1 773
Zmiana MSR	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0	0	13	0	13
– nabycie	0	0	0	13	0	13
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	0	0	0
– likwidacja	0	0	0	0	0	0
– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	83	0	0	1 703	0	1 786
Umorzenie na początek okresu	78	0	0	1 598	0	1 676
Umorzenia bieżące - zwiększenia (razem ze zmianami MSR)	2	0	0	26	0	28
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	0	0	0
– likwidacja	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec okresu	80	0	0	1 624	0	1 704
Wartość księgową netto na początek okresu	5	0	0	92	0	97
Odpis aktualizujący na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	5	0	0	92	0	97
Wartość księgową netto na koniec okresu	3	0	0	79	0	82
Odpis aktualizujący na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	3	0	0	79	0	82

Zakres zmian innych wartościach niematerialnych w 2021 roku:

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Zaliczki na środki trwale w budowie	Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe		
Wartość brutto na początek okresu	83	0	0	1 691	0	1 774
Zmiana MSR	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0	0	28	0	28
– nabycie	0	0	0	28	0	28
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	-29	0	-29
– likwidacja	0	0	0	-29	0	-29
– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	83	0	0	1 690	0	1 773
Umorzenie na początek okresu	74	0	0	1 575	0	1 649
Umorzenia bieżące - zwiększenia (razem ze zmianami MSR)	4	0	0	52	0	56
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	-29	0	-29
– likwidacja	0	0	0	-29	0	-29
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec okresu	78	0	0	1 598	0	1 676
Wartość księgową netto na początek okresu	9	0	0	116	0	125
Odpis aktualizujący na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	9	0	0	116	0	125
Wartość księgową netto na koniec okresu	5	0	0	92	0	97
Odpis aktualizujący na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	5	0	0	92	0	97

Zakres zmian innych wartościach niematerialnych w I półroczu 2021 roku:

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe		
Wartość brutto na początek okresu	83	0	0	1 691	0	1 774
Zmiana MSR	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0	0	17	0	17
– nabycie	0	0	0	17	0	17
– przenieśczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	0	0	0
– likwidacja	0	0	0	0	0	0
– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
– przenieśczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	83	0	0	1 708	0	1 791
Umorzenie na początek okresu	74	0	0	1 575	0	1 649
Umorzenia bieżące - zwiększenia (razem ze zmianami MSR)	2	0	0	25	0	27
Zmniejszenia, w tym:(-)	0	0	0	0	0	0
– likwidacja	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0
– przenieśczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec okresu	76	0	0	1 600	0	1 676
Wartość księgowa netto na początek okresu	9	0	0	116	0	125
Odpis aktualizujący na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	9	0	0	116	0	125
Wartość księgowa netto na koniec okresu	7	0	0	108	0	115
Odpis aktualizujący na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	7	0	0	108	0	115

Według stanu na dzień 30.06.2022 roku głównymi składnikami wartości niematerialnych i prawnych są:

- oprogramowanie komputerowe – 81 tys. zł.,
- prace rozwojowe – 1 tys. zł.

3. Długoterminowe i krótkoterminowe aktywa finansowe

Według stanu na dzień 30.06.2022 roku aktywa finansowe Spółki wynoszą 23 600 tys. zł i w całości dotyczą pakietu udziałów Spółki Kolb Sp. z o.o. (6 049 sztuk o wartości nominalnej 2 000,00 zł./szt.) nabytych przez Izostal za łączną cenę 23 454 tys. zł. Wartość aktywów finansowych została powiększona o koszty transakcji.

Kolb Sp. z o.o. z siedzibą w Kolonowskim należy do grupy kapitałowej Stalprofil S.A. od 2008 roku. Spółka zajmuje się produkcją i montażem konstrukcji stalowych, wykonując m.in.: metalowe budowle prefabrykowane (hale przemysłowe), konstrukcje metalowe (szkielety konstrukcyjne, słupy, wieże), konstrukcje maszynowe (elementy wyposażenia magazynów wysokiego składowania), itp.

Spółka jest obecna również na rynku zabezpieczeń antykorozyjnych powierzchni metalowych posiadając szeroki know-how w tym zakresie.

4. Zapasy

Zestawienie zapasów na 30.06.2022 roku:

Wyszczególnienie	Wycena według ceny nabycia / kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenia tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów w na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
Materiały podstawowe	106 864	0	6 869	5 250	5 994	7 613	291 396	99 251	101 000
Materiały pomocnicze	4 726	0	0	0	0	0	1 892	4 726	
Produkty w toku	0	0	0	0	0	0	0	0	
Wyroby gotowe	50 075	0	1 024	931	0	93	0	49 982	
Towary	23 028	0	1 853	1 845	2 052	2 060	206 158	20 968	
RAZEM	184 693	0	9 746	8 026	8 046	9 766	499 446	174 927	

Zestawienie zapasów na 31.12.2021 roku:

Wyszczególnienie	Wycena według ceny nabycia / kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenia tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów w na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
Materiały podstawowe	132 255	0	545	803	7 127	6 869	370 948	125 386	77 354
Materiały pomocnicze	10 682	0	0	0	0	0	3 004	10 682	
Produkty w toku	0	0	0	0	0	0	0	0	
Wyroby gotowe	98 964	0	113	10	921	1 024	0	97 940	
Towary	58 535	0	37	66	1 882	1 853	307 879	56 682	
RAZEM	300 436	0	695	879	9 930	9 746	681 831	290 690	

Zestawienie zapasów na 30.06.2021 roku:

Wyszczególnienie	Wycena według ceny nabycia / kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenia tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów w na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
Materiały podstawowe	39 660	0	545	545	802	802	154 583	38 858	58 782
Materiały pomocnicze	2 443	0	0	0	0	0	1 512	2 443	
Produkty w toku	0	0	0	0	0	0	0	0	
Wyroby gotowe	11 382	0	113	3	0	110	0	11 272	
Towary	29 697	0	37	37	92	92	152 073	29 605	
RAZEM	83 182	0	695	585	894	1 004	308 168	82 178	

Na dzień 30.06.2022 roku zapasy na łączną kwotę 101 000 tys. zł. stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych przez Spółkę kredytów:

- limit kredytowy wielocelowy udzielony przez bank PKO BP S.A. w kwocie 150 000 tys. zł (zastaw na zapasach o wartości 40 000 tys. zł.)
- kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez mBank S.A. w kwocie 10 000 tys. zł. (zastaw na zapasach o wartości 6 000 tys. zł.)
- kredyt odnawialny udzielony przez mBank S.A. w kwocie 10 000 tys. zł. (zastaw na zapasach o wartości 10 000 tys. zł.)
- kredyt w formie limitu kredytowego wielocelowego udzielony przez Pekao S.A. w kwocie 45 000 tys. zł. (zastaw na zapasach o wartości 45 000 tys. zł.)

Dokonane odpisy aktualizujące odnoszone są w koszty działalności operacyjnej. Odwrócone odpisy aktualizujące odnoszone są w koszty działalności operacyjnej.

5. Należności i rozliczenia międzyokresowe

Odpisami aktualizującymi objęte są należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności, a także w innych wypadkach, gdy ocena sytuacji gospodarczej i finansowej podmiotu wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

Według stanu na dzień 30.06.2022 roku Spółka dokonała odpisów aktualizacyjnych na wszystkie należności zagrożone. W przypadku gdy należność jest ubezpieczona Spółka dokonuje odpisu na wartość udziału własnego w szkodzie.

W stosunku do swoich należności Spółka ma prawo, w przypadku zwłoki dłużnika w wywiązywaniu się ze spłaty, naliczyć odsetki na warunkach określonych w przepisach prawnych i według określonej w nich stopy procentowej.

Spółka w przypadku należności eksportowych stosuje 30 - 120 dniowy termin płatności, natomiast w przypadku sprzedaży krajowej 30 - 90 dniowy termin. W I półroczu 2022 roku nie wystąpiły istotne odstępstwa od tych terminów płatności.

Szczegółowa struktura należności Spółki:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2022 roku	Stan na dzień 31.12.2021 roku	Stan na dzień 30.06.2021 roku
Należności z tytułu dostaw i usług:	234 109	170 014	132 635
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	234 109	170 014	132 635
Należności od jednostek zależnych, w tym:	0	1	92
należności z tytułu dostaw i usług	0	1	92
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	1	92
pozostałe należności	0	0	0
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	0
Należności od jednostek powiązanych, w tym:	134	4	5
należności z tytułu dostaw i usług	134	4	5
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	134	4	5
pozostałe należności	0	0	0
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	0
Przedpłaty:	0	0	2 055
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	2 055
Pozostałe należności:	824	5 552	10 864
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	824	5 552	10 864
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	16 343	6 372	3 785
- część długoterminowa	673	744	699
- część krótkoterminowa	15 670	5 628	3 086
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	1 420	1 329	1 329
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	256	1 681	14
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	463	1 590	167
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 213	1 420	1 176
RAZEM	250 063	180 518	148 163

Należności i rozliczenia międzyokresowe - struktura walutowa:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2022 roku	Stan na dzień 31.12.2021 roku	Stan na dzień 30.06.2021 roku
a) w walucie polskiej	144 872	107 956	104 119
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	105 191	72 562	44 044
b1. jednostka/waluta EURO	22 474	15 776	9 742
po przeliczeniu na zł	105 191	72 562	44 044
b2. jednostka/waluta USD	0	0	0
po przeliczeniu na zł	0	0	0
Należności krótkoterminowe, razem	250 063	180 518	148 163

Należności z tytułu dostaw i usług o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2022 roku	Stan na dzień 31.12.2021 roku	Stan na dzień 30.06.2021 roku
a) do 1 miesiąca	101 696	108 197	71 928
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	73 841	30 121	25 079
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	16	0	0
d) powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	0	0	0
e) powyżej 1 roku	115	107	107
f) należności przeterminowane	58 441	31 589	35 521
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	234 109	170 014	132 635
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	998	1 093	1 093
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	233 111	168 921	131 542

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane z podziałem na należności nie spłacone w okresie:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2022 roku	Stan na dzień 31.12.2021 roku	Stan na dzień 30.06.2021 roku
a) do 1 miesiąca	27 407	8 671	32 849
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	29 940	21 865	1 589
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	234	6	3
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3	53	243
e) powyżej 1 roku	857	994	837
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	58 441	31 589	35 521
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	976	1 093	1 093
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	57 465	30 496	34 428

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów według stanu na 30.06.2022 roku dotyczą:

- kosztów ubezpieczeń (666 tys. zł.),
- pozostałe (7 tys. zł.).

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów według stanu na 30.06.2022 roku dotyczą:

- kosztów prac rozwojowych (13 606 tys. zł.),
- ubezpieczeń (954 tys. zł.),
- podatków od nieruchomości i wieczystego użytkowania (758 tys. zł.),
- kosztów finansowych (127 tys. zł.),
- odpisów na ZFŚS (124 tys. zł.),
- prenumerat i abonamentów (34 tys. zł.),
- usług informatycznych (12 tys. zł.),
- pozostałe (55 tys. zł.).

Wykazana według stanu na 30.06.2022 roku kwota pozostałych należności w wysokości 824 tys. zł. dotyczy głównie rozliczenia podatku naliczonego (575 tys. zł.).

Odpisy aktualizacyjne według stanu na dzień 30.06.2022 roku w wysokości 1 213 tys. zł. dotyczą głównie należności z tytułu dostaw i usług (998 tys. zł.)

6. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Zobowiązania jednostki z tytułu dostaw i usług oprocentowane są na zasadach określonych w odpowiednich przepisach. Wyjątek stanowią zobowiązania z tytułu umów leasingowych, wobec których umowy przewidują odmienne oprocentowanie w przypadku wystąpienia przeterminowania. Nie występuje dodatkowe, prócz wcześniej wspomnianego, oprocentowanie zobowiązań z tytułu dostaw i usług. W stosunku do zobowiązań zagranicznych Spółka uzyskuje terminy płatności od 30 do 60 dni od wystawienia faktury. W stosunku do zobowiązań krajowych Spółka uzyskuje terminy płatności od 7 do 90 dni od daty wystawienia faktury. Wyjątki stanowią przedpłaty lub płatności przy odbiorze w stosunku do nowych kontrahentów.

Zobowiązania Spółki z tytułu podatków (w przypadku opóźnienia w ich uregulowaniu) oprocentowane są w wysokości określonej w obowiązujących przepisach podatkowych.

Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń na 30.06.2022 i 30.06.2021 roku wyniosły odpowiednio 22 045 tys. zł. i 15 088 tys. zł.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na 30.06.2022 i 30.06.2021 roku wyniosły odpowiednio 1 574 tys. zł. i 1 218 tys. zł.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty za wyjątkiem zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Szczegółowa struktura zobowiązań Spółki:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2022 roku	Stan na dzień 31.12.2021 roku	Stan na dzień 30.06.2021 roku
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	149 621	161 462	73 716
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	149 621	161 462	73 716
Zobowiązania wobec jednostek zależnych, w tym:	0	0	0
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0	0
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	0
pozostałe zobowiązania	0	0	0
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	0
Zobowiązania od jednostek powiązanych, w tym:	16 845	19 420	29 815
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 845	19 420	29 815
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	16 845	19 420	29 815
pozostałe zobowiązania	0	0	0
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	0
Przedpłaty:	70 368	109 253	50 916
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	70 368	109 253	50 916
Pozostałe zobowiązania:	23 124	3 123	16 105
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	23 124	3 123	16 105
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	0	0	0
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	22 485	18 053	18 476
- część długoterminowa	21 642	17 210	17 632
- część krótkoterminowa	843	843	844
RAZEM	265 598	291 891	159 213

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 30.06.2022 roku wykazane w powyższej tabeli dotyczą:

- rozliczanej w czasie dotacji na zakup środków trwałych otrzymanej w ramach działania 4.4. (Nowe inwestycje o wysokim potencjale innowacyjnym) – 12 853 tys. zł. (w tym część długoterminowa 12 244 tys. zł.)
- rozliczanej w czasie dotacji na zakup środków trwałych otrzymanej w ramach działania 4.5. (Wsparcie inwestycji o dużym znaczeniu dla gospodarki). – 4 779 tys. zł. (w tym część długoterminowa 4 545 tys. zł.).

- rozliczanej w czasie dotacji otrzymanej ramach poddziałania 1.1.1. Programu Operacyjnego Inteligentny rozwój 2014-2020 – 1 743 tys. zł. (w tym część długoterminowa 1 743 tys. zł.),
- rozliczanej w czasie dotacji otrzymanej ramach poddziałania 1.1.1. Programu Operacyjnego Inteligentny rozwój 2014-2020 – 3 110 tys. zł. (w tym część długoterminowa 3 110 tys. zł.).

Zobowiązania krótkoterminowe - struktura walutowa:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2022 roku	Stan na dzień 31.12.2021 roku	Stan na dzień 30.06.2021 roku
a) w walucie polskiej	232 844	306 652	148 384
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	151 255	121 625	41 654
b1. jednostka/waluta EURO	32 315	26 444	9 214
po przeliczeniu na zł	151 255	121 625	41 654
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	384 099	428 277	190 038

7. Kredyty i pożyczki

Stan kredytów i pożyczek na 30.06.2022 roku:

Wyszczególnienie	Termin spłaty	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 30.06.2022 roku		
			Razem	w tym: krótkoterm	w tym: długoterm.
Kredyt w formie limitu kredytowego wielocelowego PKO BP	27.06.2025	14 672	20 077	20 077	0
Kredyt odnawialny mBank SA	31.08.2022	10 000	10 000	10 000	0
Kredyt w formie limitu kredytowego wielocelowego w Pekao S.A	30.06.2023	31 850	40 168	40 168	0
Linia kredytowa w mBank S.A.	28.06.2024	87 000	62 896	62 896	0
Kredyt w rachunku bieżącym w mBank S.A.	03.02.2023	8 626	0	0	0
Kredyt inwestycyjny w mBank S.A.	31.12.2025	5 944	5 475	938	4 537
Razem		158 092	138 616	134 079	4 537

Na saldo kredytów i pożyczek wykazane w tabeli według stanu na dzień 30.06.2022 roku składa się:

- Kwota wykorzystanych kredytów – 138 585 tys. zł,
- Kwota naliczonych odsetek od kredytów - 31 tys. zł.

8. Pozostałe zobowiązania finansowe

Kwota pozostałych zobowiązań finansowych wykazana w bilansie na 30.06.2022 roku dotyczy krótkoterminowych zobowiązań terminowych z tytułu dywidendy (3 929 tys. zł.) oraz leasingu (4 844 tys. zł., w tym zobowiązania krótkoterminowe stanowią 757 tys. zł.).

9. Rezerwy

W nocie ujęto rezerwę na odroczony podatek dochodowy.

Według stanu na początek roku obrotowego kwota zawiązanych rezerw wyniosła 2 933 tys. zł. i składały się na nią:

- rezerwa długoterminowa na pokrycie odpraw emerytalnych w kwocie 276 tys. zł.,
- rezerwa długoterminowa na odroczony podatek dochodowy w kwocie 1 267 tys. zł.
- rezerwa krótkoterminowa na przyszłe koszty 1 390 tys. zł.

Według stanu na dzień 30.06.2022 roku kwota utworzonych rezerw wyniosła 2 853 tys. zł. i składały się na nią:

- rezerwa długoterminowa na pokrycie odpraw emerytalnych w kwocie 276 tys. zł.,
- rezerwa długoterminowa na odroczony podatek dochodowy w kwocie 1 187 tys. zł.
- rezerwa krótkoterminowa na przyszłe koszty 1 390 tys. zł.,

Stan rezerw na 30.06.2022 roku:

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	0	0	276	2 657	2 933
-krótkoterminowe na początek okresu	0	0	0	1 390	1 390
-długoterminowe na początek okresu	0	0	276	1 267	1 543
Zwiększenia	0	0	0	0	0
-utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	0	0	0	0	0
-nabyte w ramach połączeń jedn. gospodarczych	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	80	80
-wykorzystane w ciągu roku	0	0	0	80	80
-rozwiązane ale niewykorzystane	0	0	0	0	0
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	0	0	0	0	0
Korekta stopy dyskontowej	0	0	0	0	0
Wartość na koniec okresu w tym:	0	0	276	2 577	2 853
-krótkoterminowe na koniec okresu	0	0	0	1 390	1 390
-długoterminowe na koniec okresu	0	0	276	1 187	1 463

Stan rezerw na 31.12.2021 roku:

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	0	0	303	4 575	4 878
-krótkoterminowe na początek okresu	0	0	0	3 291	3 291
-długoterminowe na początek okresu	0	0	303	1 284	1 587
Zwiększenia	0	0	22	400	422
-utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	0	0	22	400	422
-nabyte w ramach połączeń jedn. gospodarczych	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	49	2 318	2 367
-wykorzystane w ciągu roku	0	0	49	2 318	2 367
-rozwiązane ale niewykorzystane	0	0	0	0	0
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	0	0	0	0	0
Korekta stopy dyskontowej	0	0	0	0	0
Wartość na koniec okresu w tym:	0	0	276	2 657	2 933
-krótkoterminowe na koniec okresu	0	0	0	1 390	1 390
-długoterminowe na koniec okresu	0	0	276	1 267	1 543

Stan rezerw na 30.06.2021 roku:

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	0	0	303	4 575	4 878
-krótkoterminowe na początek okresu	0	0	0	3 291	3 291
-długoterminowe na początek okresu	0	0	303	1 284	1 587
Zwiększenia	0	0	0	0	0
-utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	0	0	0	0	0
-nabyte w ramach połączeń jedn. gospodarczych	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	51	51
-wykorzystane w ciągu roku	0	0	0	51	51
-rozwiązane ale niewykorzystane	0	0	0	0	0
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	0	0	0	0	0
Korekta stopy dyskontowej	0	0	0	0	0
Wartość na koniec okresu w tym:	0	0	303	4 524	4 827
-krótkoterminowe na koniec okresu	0	0	0	3 285	3 285
-długoterminowe na koniec okresu	0	0	303	1 239	1 542

10. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Zgodnie z obowiązującym w Spółce regulaminem wynagradzania pracownikom przysługuje prawo do premii uznaniowych, odpraw emerytalnych lub rentowych w wysokości 1 miesięcznego wynagrodzenia.

Szacunki rezerw z tytułu odpraw emerytalnych dokonywane są przez aktuarium.

Rezerwy z tytułu odpraw emerytalnych aktualizowane są na koniec każdego roku obrotowego. W trakcie roku obrotowego wartość rezerw jest zmniejszana o wypłacone odprawy.

Dla oszacowania rezerwy na dzień 31.12.2021 roku aktuarium przyjął poniższe założenia:

- stopa wzrostu wynagrodzeń – dla potrzeb projekcji przyjęto wzrost wynagrodzeń na poziomie 5,8% w roku 2022, 3,6% w roku 2023 i 2,5% w roku 2024 i kolejnych latach
- prawdopodobieństwo przejścia na emeryturę i rentę - zostało oszacowane w oparciu o dane dotyczące poszczególnych pracowników takie jak: płeć, wiek, dane dotyczące wieku emerytalnego (wiek w którym pracownik Spółki może przejść na emeryturę), oraz dane dotyczące ruchu załogi przedsiębiorstwa. Te ostatnie dane obejmują informacje o przyczynach odejść pracowników z przedsiębiorstwa w tym m.in. z przyczyn naturalnych takich jak zgon.
- rotacja – została oszacowana w wysokości 4% rocznie w oparciu o dane statystyczne dotyczące stanu zatrudnienia. Założono ponadto, że rotacja zaczyna maleć z wiekiem w sposób liniowy na dziesięć lat przed wiekiem uprawniającym do emerytury osiągając poziom 0% na trzy lata przed emeryturą;
- stopa dyskontowa – została oszacowana w wysokości 3,6% rocznie i wyznaczona na podstawie rentowności rocznej obligacji skarbowych o stałym oprocentowaniu notowanych na GPW w dniu 30.12.2021 roku.

W związku z brakiem na rynku danych dotyczących obligacji o odpowiednio odległym terminie wykupu, który odpowiadałby szacowanemu terminowi płatności wszystkich świadczeń stosuje się, zgodnie z art. 83 MSR 19, bieżące stopy rynkowe dotyczące odpowiedniego terminu wykupu, a w celu zdyskontowania płatności o dłuższym terminie wymagalności szacuje stopę dyskontową poprzez ekstrapolację bieżących stóp rynkowych wzdłuż krzywej rentowności.

- wiek przejścia na emeryturę – ustalono indywidualny wiek emerytalny pracowników zgodnie z Ustawą z dnia 16 listopada 2016 roku o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych innych ustaw.
- pracownikom zatrudnionym na czas określony, umowa zostanie przedłużona na czas nieokreślony z prawdopodobieństwem 100% w dniu końca umowy na czas określony.

Przyjęta przez aktuarium metoda wyceny jest następująca:

- zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 19, do wyliczenia rezerwy użyto metody Projected Unit Credit. Rezerwa została wyznaczona w oparciu o przekazane informacje i jej prawidłowość jest uzależniona od ich prawidłowości,
- dla wszystkich świadczeń przyjęto, że nabywanie uprawnień do świadczenia przebiega liniowo od momentu zatrudnienia do chwili uzyskania świadczenia,
- obliczanie rezerwy na przyszłe zobowiązania dokonano na bazie osób zatrudnionych w Spółce według stanu na dzień bilansowy. Rezerwa nie uwzględnia osób, które zostaną przyjęte do pracy po dniu bilansowym ani zmian zasad wypłacania świadczeń, jakie mogą nastąpić w przyszłości.

Poniżej zamieszczono analizę wrażliwości na zmianę założeń aktuarialnych wg stanu na dzień 31.12.2021 roku

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Analiza wrażliwości					
		stopa dyskontowa		stopa wzrostu wynagrodzeń		wskaźnik rotacji	
		-0,50%	0,50%	-0,50%	0,50%	-0,50%	0,50%
Odprawy emerytalne	276	292	261	261	292	284	268

11. Pozycje pozabilansowe, w tym zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe Spółki:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2022 roku	Stan na dzień 30.06.2021 roku
1. Zobowiązania warunkowe	241 189	168 707
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	241 189	168 707
- udzielonych gwarancji i poręczeń	164 089	149 989
- wekslowe	0	0
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	77 100	18 718
2. Inne	309 250	265 032
- nie uznane roszczenia skierowane przez kontrahenta na drogę postępowania sądowego	0	0
- zabezpieczenie na majątku (hipoteki, zastawy, przewłaszczenia na zabezpieczenie)	309 250	265 032
w tym: zastaw na środkach trwałych	0	0
w tym: zastaw na zapasach	103 000	58 782
w tym: hipoteki	206 250	206 250
Pozycje pozabilansowe razem	550 439	433 739

Główną pozycję zabezpieczeń na majątku Spółki stanowią zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych i pożyczek. Spółka nie korzystała z kredytów dyskontowych.

12. Akcje własne

Spółka nie posiadała w I półroczu 2022 roku akcji własnych.

13. Dywidendy

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 27.04.2022 roku podjęło uchwałę w sprawie wypłaty z zysku wypracowanego w 2021 roku dywidendy w wysokości 3 929 tys. zł., co daje 0,12 zł na każdą akcję. Termin ustalenia prawa do dywidendy przypadł na dzień 22.07.2022 roku, natomiast termin wypłaty na 05.08.2022 roku. Dywidenda została wypłacona zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

14. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży w podziale na podstawowe asortymenty:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2022		Za okres od 01.01 do 30.06.2021	
	Kwota	Struktura	Kwota	Struktura
Rury izolowane	372 630	62,5%	197 061	54,0%
w tym: sprzedaż na eksport	15 628	50,4%	6 253	37,9%
Usługi izolacji	8 515	1,4%	5 075	1,4%
w tym: sprzedaż na eksport	3 775	12,2%	2 267	13,7%
Towary, materiały	212 831	35,7%	161 405	44,2%
w tym: sprzedaż na eksport	11 152	36,0%	7 847	47,6%
Pozostała sprzedaż	1 958	0,3%	1 373	0,4%
w tym: sprzedaż na eksport	431	1,4%	124	0,8%
Razem	595 934	100,0%	364 914	100,0%
w tym: sprzedaż na eksport	30 986	100,0%	16 491	100,0%
Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2022		Za okres od 01.01 do 30.06.2021	
	Kwota	Struktura	Kwota	Struktura
Przychody ze sprzedaży produktów	372 669	62,5%	197 104	54,0%
Przychody ze sprzedaży usług	10 213	1,7%	6 196	1,7%
Przychody ze sprzedaży materiałów	57	0,0%	169	0,0%
Przychody ze sprzedaży towarów	212 774	35,7%	161 235	44,2%
Przychody ze sprzedaży usług najmu	221	0,0%	210	0,1%
Razem	595 934	100,0%	364 914	100,0%
w tym: przychody niepieniężne z tytułu wymiany towarów lub usług	0	0	0	0

W I półroczu 2022 roku udział przychodów z eksportu w sumie przychodów Spółki wyniósł 5,20%.

Głównymi odbiorcami usług i towarów eksportowanych w I półroczu 2022 roku były firmy z krajów należących do Unii Europejskiej. Największa wartość sprzedaży została zrealizowana do takich krajów jak: Republika Czeska (32,15% eksportu), Niemcy (22,95% eksportu), Węgry (13,33% eksportu) oraz Słowacja (11,41% eksportu).

Ceny produktów i usług stanowią tajemnicę handlową i są indywidualnie ustalane z kontrahentami (za wyjątkiem zamówień o niewielkiej wartości).

Ze względu na strukturalne cechy polskiego rynku gazowego istnieje znaczna koncentracja sprzedaży na rzecz Spółki O.G.P. Gaz-System S.A. (operator systemu przesyłowego), co wynika ze znaczących inwestycji przez nią realizowanych i planowanych. Oprócz sprzedaży realizowanej bezpośrednio na rzecz O.G.P. Gaz-System S.A. Spółka świadczy realizuje dostawy i świadczy usługi dla firm będących wykonawcami lub podwykonawcami inwestycji.

W I półroczu 2022 roku wartość sprzedaży zrealizowanej bezpośrednio na rzecz O.G.P. Gaz-System S.A. wyniosła 239 580 tys. zł.

W związku z kontraktami realizowanymi na rzecz OGP Gaz-System S.A. i możliwością wynikającą z Umowy Ramowej Spółka występuje o wypłaty zaliczek. Wartość zaliczek wykazanych w bilansie na 30.06.2022 roku wyniosła 70 368 tys. zł. Zaliczki są rozliczane sukcesywnie w miarę realizacji kontraktu.

15. Dane dotyczące kosztów rodzajowych oraz kosztów zatrudnienia

Podstawowe dane dotyczące kosztów rodzajowych oraz ich porównania do kosztów w układzie kalkulacyjnym przedstawionym w rachunku zysków i strat przedstawia niżej zamieszczona tabela:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2022	Za okres od 01.01 do 30.06.2021
Amortyzacja środków trwałych	3 300	3 294
Amortyzacja wartości niematerialnych	28	27
Koszty świadczeń pracowniczych	10 382	9 022
Zużycie surowców, materiałów pomocniczych i energii	297 303	158 269
Koszty usług obcych	15 868	16 642
Koszty podatków i opłat	1 571	1 412
Pozostałe koszty	11 129	2 734
Koszty marketingu	390	63
Zmiana stanu produktów	39 370	14 641
Koszt wytworzenia produktów na potrzeby własne jedn.	-111	-25
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	207 110	153 055
RAZEM	586 340	359 134
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	561 055	333 731
Koszty sprzedaży	13 178	14 962
Koszty ogólnego zarządu	12 107	10 441
RAZEM w tym:	586 340	359 134
- koszty związane z leasingami krótkoterminowymi	0	0
- koszty związane z leasingami aktywów o niskiej wartości	0	0
- koszty związane ze zmiennymi opłatami leasingowymi nieuwjętymi w wycenie zobowiązań z tytułu leasingu	0	0

Na wymienioną w wyżej przedstawionej tabeli kwotę kosztów świadczeń pracowniczych składają się następujące pozycje:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2022	Za okres od 01.01 do 30.06.2021
Koszty wynagrodzeń	8 095	7 095
Koszty ubezpieczeń społecznych	1 529	1 329
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	248	243
Pozostałe	510	355
RAZEM	10 382	9 022

Koszty wynagrodzeń obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami. Koszty ubezpieczeń społecznych obejmują świadczenia z tytułu ubezpieczenia emerytalnego, rentowego, wypadkowego oraz składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych oraz Fundusz Pracy.

Spółka zobowiązana jest do tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS). Odpisy na powyższy fundusz obciążają koszty działalności Spółki i powodują konieczność zablokowania środków funduszu na

wydzielonym rachunku bankowym. W sprawozdaniu finansowym aktywa i zobowiązania funduszu wykazywane są w wartości netto.

Rezerwy na odprawy emerytalne zostały szczegółowo opisane w notce dotyczącej tych rezerw.

16. Podstawowe dane dotyczące zatrudnienia

Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2022 roku	Stan na dzień 30.06.2021 roku
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	90	98
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	59	60
Uczniowie	0	0
Zatrudnienie ogółem	149	158

17. Koszty i przychody finansowe

Główne pozycje kosztów i przychodów finansowych:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2022	Za okres od 01.01 do 30.06.2021
Koszty finansowe		
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	3 865	505
- kredytów	3 713	438
- zobowiązań	0	0
- pożyczek	70	0
- leasingu	82	67
- zobowiązań budżetowych	0	0
Koszty emisji akcji - zaliczone w ciężar wyniku	0	0
Koszty uzyskanych poręczeń	0	0
Koszty dyskonta weksli	0	0
Straty z tytułu różnic kursowych	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym dotyczące:	0	0
- aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0	0
Straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych, w tym dotyczące:	0	0
- instrumentów zabezpieczających	0	0
Koszty faktoringu	0	0
Odpisy aktualizacyjne należności odsetkowe od odbiorców	113	14
Prowizje bankowe	495	400
Pozostałe	0	0
RAZEM	4 473	919
Przychody finansowe		
Przychody z tytułu odsetek	199	178
Anulacja odsetek otrzymanych	0	0
Dyskonto weksli		0
Zyski z tytułu różnic kursowych	3 748	2 957
Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym dotyczące:	0	0
- aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0	0
Zyski z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych	0	0
- aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0	0
Odwrócenie odpisów aktualizujących należności z tytułu odsetek	75	53
Pozostałe	0	0
RAZEM	4 022	3 188
Wynik na działalności finansowej	-451	2 269

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu odsetek, odwrócenie odpisów aktualizujących należności z tytułu odsetek oraz rozwiązane rezerwy finansowe.

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu umów leasingu finansowego, odpis aktualizujący na należności z tytułu odsetek oraz straty z tytułu różnic kursowych.

Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego obejmują odsetki wynikające z umowy.

Różnice kursowe ujemowane są w przychodach lub kosztach finansowych saldem zysków i strat z tytułu różnic kursowych w danym roku obrotowym.

18. Pozostałe koszty i przychody operacyjne

Główne pozycje pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2022	Za okres od 01.01 do 30.06.2021
Pozostałe koszty operacyjne		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności	142	0
Nie uznane reklamacje	0	0
Niedobory inwentaryzacyjne	112	2
Darowizny	138	204
Opłaty sądowe	0	14
Koszty usuwania skutków zdarzeń losowych	0	0
Nieobowiązkowe składki na rzecz organizacji	5	5
Rezerwa na przyszłe koszty z działalności operacyjnej	0	0
Odszkodowania, kary, grzywny	0	0
Odpisy aktualizacyjne wartości zapasów	0	0
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych - leasing zwrotny	0	0
Koszty wynajmowanych nieruchomości	0	0
Pozostałe	0	23
RAZEM	397	248
Pozostałe przychody operacyjne		
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	2	1
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych - leasing zwrotny	254	0
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	3	45
Zwrot opłat sądowych	205	145
Otrzymane kary i odszkodowania	422	0
Dotacje	2	422
Usługi najmu nieruchomości	0	0
Rozwiązanie rezerw	0	582
Otrzymane nieodpłatnie aktywa	0	13
Odpisanie przedawnionych zobowiązań	11	0
Nadpłata podatku od nieruchomości	0	720
Pozostałe	17	987
RAZEM	914	2 915
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	517	2 667

Do pozostałych kosztów Spółka zalicza koszty i straty nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje głównie utworzone rezerwy na koszty działalności operacyjnej, rezerwy na ryzyko przegranych spraw sądowych, koszty usuwania skutków zdarzeń losowych, koszty związane z wynajmowanymi nieruchomościami oraz koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań.

Do pozostałych przychodów Spółka zalicza przychody i zyski nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Do tej kategorii zaliczane są przede wszystkim przychody z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności, otrzymane dotacje rządowe, odszkodowania i kary umowne, usługi najmu nieruchomości oraz rozwiązane rezerwy.

Odpisy aktualizujące utworzono w momencie powstania ryzyka nieotrzymania należności od kontrahenta. Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności nastąpiło w momencie zapłaty należności przez kontrahenta lub w wyniku egzekucji należności na drodze komorniczej.

19. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia/uznania podatkowego w rachunku zysków i strat:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2022	Za okres od 01.01 do 30.06.2021
Bieżący podatek dochodowy	2 204	3 078
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	2 204	3 078
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	0	0
Odroczony podatek dochodowy	-252	-1 011
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstawiania i odwracania się różnic przejściowych	-252	-1 011
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące zmian stawek podatkowych	0	0
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	1 952	2 067
- przypisane działalności kontynuowanej	1 952	2 067
- przypisane działalności zaniechanej	0	0

Bieżący podatek dochodowy

Bieżące obciążenie podatkowe obliczane jest na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów niepodlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2022	Za okres od 01.01 do 30.06.2021
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	9 660	10 716
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	9 660	10 716
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	17 700	14 745
Doliczenia do kosztów	14 795	7 958
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	964	1 379
Doliczenia do przychodów	0	74
Wynik po odliczeniach	11 601	16 198
Darowizna	0	0
Dochód do opodatkowania	11 601	16 198
Stawka podatkowa (w %)	19	19
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	2 204	3 078

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek wykazany w bilansie i rachunku zysków i strat:

Wyszczególnienie	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2022	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01. do 30.06.2022	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2021	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01. do 30.06.2021
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
Faktury korygujące sprzedaż dot. przyszłych okresów (zmniejszenie zysku)	0	0	0	-1
Wycena środków trwałych	0	0	0	0
Wartość środków trwałych w leasingu	1 004	-56	1 080	-41
Odsetki nie objęte aktualizacją/kary	41	-23	16	-3
Rezerwa amortyzacja	142	0	142	0
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 187	-79	1 238	-45
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
Odpis aktualizacyjny należności	115	-48	101	-9
Utrata wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
Różnice kursowe	0	0	0	0
Zarachowane odsetki	32	-6	54	-42
Rezerwy na świadczenia pracownicze	53	1	58	0
Rezerwa na odsetki	0	0	0	0
Wartość zobowiązań z tytułu leasingu	920	-49	1 014	-50
Niewypłacone wynagrodzenia	8	1	7	-1
Niezafakturowane koszty	0	0	0	0
Niezapłacony ZUS	92	-17	72	-30
Pozostałe	5 304	291	4 780	1 097
Strata podatkowa możliwa do odliczenia	0	0	0	0
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 524	173	6 086	965
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	0	-252	0	-1 010
- obciążające wynik		-252		-1 010
- obciążające pozostałe dochody całkowite		0		0

20. Uzgodnienie zadłużenia finansowego

Zmiana stanu zadłużenia finansowego w I półroczu 2022 roku

Wyszczególnienie	Kredyty bankowe			Pożyczki	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	Razem
	długoterminowe	krótkoterminowe	w rachunku bieżącym			
Stan na 01.01.2022 roku	5 006	97 938	55 148	0	5 098	163 190
Wpływ z tytułu zaciągniętego zadłużenia, w tym:	7	81 808	41 822	80 000	0	203 637
- otrzymane finansowanie	0	81 434	41 708	80 000	0	203 142
- koszty transakcyjne	7	374	114	0	0	495
Naliczone odsetki	59	2 856	798	70	82	3 865
Płatności z tytułu zadłużenia, w tym:	-535	-90 230	-56 029	-80 070	-336	-227 200
- spłata kapitału	-469	-87 000	-55 148	-80 000	-254	-222 871
- zapłacone odsetki	-59	-2 856	-767	-70	-82	-3 834
- zapłacone prowizje	-7	-374	-114	0	0	0
Różnice kursowe od zadłużenia w walutach obcych	0	0	0	0	0	0
Zmiany w Grupie	0	0	0	0	0	0
Inne zwiększenia / (zmniejszenia)	0	0	0	0	0	0
Stan na 30.06.2022 roku	4 537	92 372	41 739	0	4 844	143 492

Zmiana stanu zadłużenia finansowego w 2021 roku

Wyszczególnienie	Kredyty bankowe			Pożyczki	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	Razem
	długoterminowe	krótkoterminowe	w rachunku bieżącym			
Stan na 01.01.2021 roku	0	73 000	39 964	0	5 602	118 566
Wpływ z tytułu zaciągniętego zadłużenia, w tym:	5 994	87 423	22 670	30 000	0	146 087
- otrzymane finansowanie	5 944	87 000	22 455	30 000	0	145 399
- koszty transakcyjne	50	423	215	0	0	688
Naliczone odsetki	75	530	483	52	134	1 274
Płatności z tytułu zadłużenia, w tym:	-125	-63 953	-7 969	-30 052	-638	-102 737
- spłata kapitału	0	-63 000	-7 271	-30 000	-504	-100 775
- zapłacone odsetki	-75	-530	-483	-52	-134	1 274
- zapłacone prowizje	-50	-423	215	0	0	-688
Różnice kursowe od zadłużenia w walutach obcych	0	0	0	0	0	0
Zmiany w Grupie	0	0	0	0	0	0
Inne zwiększenia / (zmniejszenia)	-938	938	0	0	0	0
Stan na 31.12.2021 roku	5 006	97 938	55 148	0	5 098	163 190

Kolonowskie, dnia 19.08.2022 roku



Izostal S.A.
ul. Opolska 29,
47-113 Kolonowskie

tel.: +48 77 40 56 500
fax: +48 77 40 56 501
gieluda@izostal.com.pl
www.izostal.com.pl

NIP 756-00-10-641
KAPITAŁ ZAKŁADOWY 65.488.000 PLN
KRS 0000008917- Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy KRS

