

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ELQ SPÓŁKA AKCYJNA

ZA 2019 ROK

OBEJMUJĄCE:

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. BILANS**
- 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 4. RACHUNEK PRZEPLYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**
- 5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE**
- 6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Dane jednostki dominującej

ELQ Spółka Akcyjna, zwana w dalszej części spółką, została 14 października 2010 roku wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000368054

Siedzibą spółki jest Częstochowa, ul. Jagiellońska 81/83

Podstawowym przedmiotem prowadzonej przez spółkę działalności jest:

- Produkcja aparatury rozdzielczej i sterowniczej energii elektrycznej

2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

L.p.	Nazwa (siedziba)	Przedmiot działalności	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)
1.	ZPUE ELQ Sp.z o.o. Częstochowa	Produkcja sieci transformatorowych, systemów zasilania elektroenergetycznego, linii kablowych i napowietrznych	91,14%	91,14%

3. Wykaz innych niż jednostki podporządkowane, w których jednostki powiązane posiadają mniej niż 20%

Nie dotyczy

4. Wykaz jednostek podporządkowanych, w których jednostki powiązane posiadają mniej niż 20%

Nie dotyczy

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

6. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

W Spółce ELQ Sp.z o.o. zaistniały okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Okoliczności te spowodowane zostały wysoką stratą osiągniętą w latach poprzednich, która nie ma pokrycia w kapitale zapasowym i połowie kapitału zakładowego. Kapitały własne Spółki przyjmują wartość ujemną. 17 października 2018 roku Sąd Rejonowy w Częstochowie VIII Wydział Gospodarczy wydał postanowienie o zatwierdzeniu przyspieszonego postępowania układowego

7. Połączenie spółek

W okresie, za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie nastąpiło połączenie spółek

8. Przyjęte zasady rachunkowości:

a) Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności

b) Odsetki

Odsetki przychodowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej)

c) Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią

d) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji.

e) Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowych, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści

f) Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości

g) Inwestycje długoterminowe

Udziały i akcje w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości. Odpisy te obciążają koszty finansowe.

W przypadku trwałego wzrostu wartości składników inwestycji długoterminowych po wcześniejszym obniżeniu wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się ich wartość do wysokości tych kosztów, uznając przychody finansowe.

Pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

h) Zapasy

Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Zapasy wyceniane są według cen zakupu lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- Materiały: wg cen nabycia
- Towary: nie występują
- Półprodukty i produkty w toku: wg bezpośredniego kosztu wytworzenia
- Produkty gotowe: wg kosztu wytworzenia

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoje cechu użytkowe lub przydatność, podlegają wahanom kursów giełdowych lub obniżce cen spowodowanej konkurencją a także gdy zalegają dłużej niż jeden rok na skutek braku zbytu to ceny nabycia, zakupu lub koszty wytworzenia podlegają odpisom aktualizacyjnym do wysokości możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą szczegółowej identyfikacji

i) Należności

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.

Odpisy aktualizacyjne są dokonywane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

j) Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Grupę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

k) Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod data zawarcia kontraktu.

l) Metody wyceny walut obcych

Transakcje przeprowadzane w walucie obcej są księgowane po przeliczeniu na walutę polską po aktualnym kursie wymiany z dnia przeprowadzenia transakcji odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło" Składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) zostały na dzień bilansowy wycenione po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Składniki pasywów zostały na dzień bilansowy wycenione po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

m) Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Spółka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy, (zgodnie z zasadą współmierności), koszty.

n) Wartość firmy

Na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą nad jednostką zależną ustala się wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej, rozliczając tę wartość proporcjonalnie do udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki grupy kapitałowej, objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, oraz udziałowców mniejszościowych. Jeżeli skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym objętych jest kilka jednostek zależnych, to dotyczącą tych jednostek wartość firmy lub ujemna wartość firmy wykazuje się w skonsolidowanym bilansie bez dokonywania kompensat.

W skonsolidowanym rachunku zysków i strat odpisy wartości firmy lub ujemnej wartości firmy wykazuje się odpowiednio w pozycji „ Odpis wartości firmy – jednostki zależne” lub „Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne”, według zasad określonych w ustawie, począwszy od miesiąca, w którym objęto kontrolę nad jednostką zależną. Jeżeli składnik aktywów „wartość firmy” uległ trwałej utracie wartości, to dokonuje się odpisu tej wartości na skonsolidowany rachunek zysków i strat.

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Zawadzki

podpis Kierownika Jednostki

Częstochowa, 16 maja 2020 roku

BILANS - AKTYWA			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe	2 051 873,19	981 283,05
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 079,09
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		1 079,09
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 168 721,97	828 968,96
1.	Środki trwałe	831 390,32	825 968,96
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	532 857,95	597 074,03
	c) urządzenia techniczne i maszyny	247 691,46	203 597,74
	d) środki transportu	45 529,17	18 629,21
	e) inne środki trwałe	5 311,74	6 667,98
2.	Środki trwałe w budowie	337 331,65	3 000,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	662 850,00	18 000,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	662 850,00	18 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	662 850,00	18 000,00
	- udziały lub akcje	662 850,00	18 000,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	220 301,22	133 235,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	188 539,00	133 235,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	31 762,22	

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRADO" s.c.

Adrianna Klar
Adrianna Klar

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Zawadzki
Krzysztof Zawadzki

Podpis Kierownika Jednostki

BILANS - AKTYWA			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2018
B.	Aktywa obrotowe	20 038 021,70	16 137 177,87
I.	Zapasy	4 613 391,52	1 786 514,15
1.	Materiały	228 570,68	124 249,30
2.	Półprodukty i produkty w toku	3 754 113,23	1 210 749,00
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		22 091,68
5.	Zaliczki na dostawy	630 707,61	429 424,17
II.	Należności krótkoterminowe	13 470 653,73	13 143 741,23
1.	Należności od jednostek powiązanych	8 165 700,83	9 101 299,59
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 014,58	484 848,75
	- do 12 miesięcy	22 014,58	484 848,75
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	8 143 686,25	8 616 450,84
2.	Należności od pozostałych jednostek	5 304 952,90	4 042 441,64
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 496 728,87	1 375 401,76
	- do 12 miesięcy	1 496 728,87	1 371 344,60
	- powyżej 12 miesięcy		4 057,16
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	354 719,37	
	c) inne	2 890 853,66	2 667 039,88
	d) dochodzone na drodze sądowej	562 651,00	
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 776 920,22	1 118 362,03
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 776 920,22	1 118 362,03
	a) w jednostkach powiązanych	36 512,68	42 127,74
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	36 512,68	42 127,74
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 740 407,54	1 076 234,29
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 740 407,54	1 076 234,29
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	177 056,23	88 560,46
	Aktywa razem	22 089 894,89	17 118 460,92

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRABO" S.C.

Adrianna Klar
Adrianna Klar

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Zawadzki
Krzysztof Zawadzki

.....
Podpis Kierownika Jednostki

BILANS - PASywa			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2018
A.	Kapitał (fundusz) własny	4 979 405,37	2 592 757,68
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 302 815,40	10 302 815,40
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	233 754,16	232 528,78
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	111 098,05	112 323,43
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 054 909,93	-7 496 796,89
VIII.	Zysk (strata) netto	2 386 647,69	-558 113,04
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 110 489,52	14 525 703,24
I.	Rezerwy na zobowiązania	403 161,53	1 086 456,97
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 701,00	4 784,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	379 460,53	1 081 672,97
	- długoterminowe	369 960,53	
	- krótkoterminowe	9 500,00	1 081 672,97
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 712 364,73	2 776 112,41
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 712 364,73	2 776 112,41
	a) kredyty i pożyczki	2 712 364,73	2 776 112,41
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	13 988 101,50	10 663 133,86
1.	Wobec jednostek powiązanych	367 095,44	937 045,36
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	360 961,50	879 330,52
	- do 12 miesięcy	360 961,50	879 330,52
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	6 133,94	57 714,84
2.	Wobec pozostałych jednostek	13 530 880,18	9 642 916,03
	a) kredyty i pożyczki	435 792,05	428 462,62
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 996 586,35	4 372 162,57
	- do 12 miesięcy	6 996 586,35	4 372 162,57
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	4 092 565,69	1 898 415,42
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 797 967,35	2 305 698,77
	h) z tytułu wynagrodzeń	170 794,80	106 642,42
	i) inne	37 173,94	531 534,23
3.	Fundusze specjalne	90 125,88	83 172,47
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	6 861,76	0,00
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 861,76	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	6 861,76	
Pasywa razem		22 089 894,89	17 118 460,92

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRADO" s.c.

Adrianna Klar
Adrianna Klar

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Zawadzki
Krzysztof Zawadzki

Podpis Kierownika Jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za okres	
		01.01.-31.12.2019	01.01.-31.12.2018
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	33 219 841,40	12 320 136,87
	- od jednostek powiązanych	282 685,62	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 296 216,75	10 319 518,89
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 607 998,55	949 966,58
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		5 189,40
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	315 626,10	1 045 462,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	29 677 251,29	12 484 579,46
I.	Amortyzacja	132 125,33	111 655,46
II.	Zużycie materiałów i energii	12 308 734,42	5 700 788,82
III.	Usługi obce	13 892 023,94	3 830 445,71
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	188 394,35	152 227,55
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	2 176 352,69	1 187 634,56
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	454 356,04	259 430,45
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	332 573,34	268 571,48
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	192 691,18	973 825,43
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	3 542 590,11	-164 442,59
D.	Pozostałe przychody operacyjne	285 501,73	63 557,02
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	51 991,75	50 579,42
II.	Dotacje	1 715,43	
III.	Inne przychody operacyjne	231 794,55	12 977,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne	737 363,11	69 947,71
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	480 315,46	
III.	Inne koszty operacyjne	257 047,65	69 947,71
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 090 728,73	-170 833,28
G.	Przychody finansowe	77 807,93	939,85
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	875,00	939,85
	- od jednostek powiązanych	875,00	927,74
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	76 932,93	
H.	Koszty finansowe	301 968,97	497 726,61
I.	Odsetki, w tym:	301 968,97	457 268,28
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		40 458,33
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	2 866 567,69	-667 620,04
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto	2 866 567,69	-667 620,04
L.	Podatek dochodowy	479 920,00	-109 507,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto	2 386 647,69	-558 113,04

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRADO" s.c.

Adrianna Klar
Adrianna Klar

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Zawadzki
Krzysztof Zawadzki

Podpis Kierownika Jednostki

Rachunek przepływów pieniężnych			
Lp.	Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2019	01.01.-31.12.2018
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	2 386 647,69	-558 113,04
II	Korekty razem	-313 856,10	2 008 180,21
1	Amortyzacja	132 125,33	111 655,46
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	6 497,32	-26,67
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	287 660,33	441 892,30
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-51 991,75	-68 579,42
5	Zmiana stanu rezerw	-683 295,44	613 757,05
6	Zmiana stanu zapasów	-2 826 877,37	-505 219,95
7	Zmiana stanu należności	-326 912,50	-1 822 030,94
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 317 638,21	3 365 719,02
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-168 700,23	-128 986,64
10	Inne korekty		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 072 791,59	1 450 067,17
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	70 000,00	469 762,40
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	70 000,00	466 762,40
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	3 000,00
	a) zbycie aktywów finansowych,		
	b) w pozostałych jednostkach		3 000,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		3 000,00
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	Wydatki	1 133 657,50	366 551,05
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	154 475,85	238 836,21
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	334 331,65	
3	Na aktywa finansowe, w tym:	644 850,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	644 850,00	
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		127 714,84
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 063 657,50	103 211,35

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRADO" s.c.

Adrianna Klar
Adrianna Klar

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Kawalek
Krzysztof Kawalek

Rachunek przepływów pieniężnych			
Lp.	Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2019	01.01.-31.12.2018
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	12 944,49	765,36
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki	12 944,49	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		765,36
II	Wydatki	351 408,01	526 051,07
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Splaty kredytów i pożyczek	63 747,68	56 339,61
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		55 751,53
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki	287 660,33	413 221,57
9	Inne wydatki finansowe		738,36
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-338 463,52	-525 285,71
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	670 670,57	1 027 992,81
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	670 670,57	1 027 992,81
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 076 234,29	48 241,48
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	1 746 904,86	1 076 234,29
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRADO" s.c.

Adrianna Kler
Adrianna Kler

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Zawadzki
Krzysztof Zawadzki

Podpis Kierownika Jednostki

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym			
Lp.	Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2019	01.01.-31.12.2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 592 757,68	3 150 870,72
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 592 757,68	3 150 870,72
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 302 815,40	10 302 815,40
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- wniesienie aportu		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 302 815,40	10 302 815,40
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	232 528,78	232 528,78
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 225,38	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 225,38	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- z kapitału z aktualizacji wyceny	1 225,38	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	- przeniesienie do kapitałów rezerwowych		
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	233 754,16	232 528,78
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	112 323,43	112 323,43
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-1 225,38	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- prawo wieczystego użytkowania gruntów		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 225,38	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	- trwała utrata wartości środków trwałych	1 225,38	
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	111 098,05	112 323,43

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRADO" s.c.


Adrianna Klar

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU


Krzysztof Kowalski

Częstochowa, 16.05.2020

Zestawienie zmian w kapitale			
Lp.	Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2019	01.01.-31.12.2019
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz. okr.		
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienie z kapitałów zapasowych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 054 909,93	-7 496 796,89
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych		
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	przeznaczenie na kapitał zapasowy		
	przeznaczenie na ZFŚS		
	wypłata dywidendy		
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-8 054 909,93	-7 496 796,89
	- korekty błędów podstawowych		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-8 054 909,93	-7 496 796,89
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- korekta aktywa na odroczony podatek		
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 054 909,93	-7 496 796,89
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 054 909,93	-7 496 796,89
8	Wynik netto	2 386 647,69	-558 113,04
	a) zysk netto	2 386 647,69	168 058,32
	b) strata netto		-726 171,36
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 979 405,37	2 592 757,68
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRADO" s.c.

Adrianna Klar

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Zawadzki

Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 1									
Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych - wartość brutto									
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem	
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz	know-how			
1	Stan na dzień 31.12.2018			52 850,54				52 850,54	
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a	zakup							0,00	
b	przyjęcie z inwestycji							0,00	
c	przemieszczenia							0,00	
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00	
e	spadek, darowizna							0,00	
f	aktualizacja wartości							0,00	
g	przemieszczenia							0,00	
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a	sprzedaż							0,00	
b	likwidacja							0,00	
c	przemieszczenia							0,00	
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00	
e	darowizna							0,00	
f	aktualizacja wartości							0,00	
g	niedobory							0,00	
4	Stan na dzień 31.12.2019	0,00	0,00	52 850,54	0,00	0,00	0,00	52 850,54	

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRADO" S.C.

Agnieszka Klar
Agnieszka Klar

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Nota nr 2

Zmiany w stanie umorzeń niematerialnych i prawnych

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne				Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych,	know-how			
1	Stan na dzień 31.12.2018			51 771,45				51 771,45	
2	Zwiększenia	0,00	0,00	1 079,09	0,00	0,00	0,00	1 079,09	
a	naliczenie umorzenia (amortyzacja)			1 079,09				1 079,09	
b	przemieszczenia							0,00	
c	naliczenie umorzenia (aport)							0,00	
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a	sprzedaż							0,00	
b	likwidacja							0,00	
c	przemieszczenia							0,00	
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00	
e	darowizna							0,00	
f								0,00	
4	Stan na dzień 31.12.2019	0,00	0,00	52 850,54	0,00	0,00	0,00	52 850,54	
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości							0,00	
5	Stan na dzień 31.12.2018							0,00	
a	Zwiększenia odpisów							0,00	
b	Zmniejszenia odpisów							0,00	
6	Stan na dzień 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	1 079,09	0,00	0,00	0,00	1 079,09	
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

BIURO KACHUNKOWE
"LEGIS-TRADO" S.C.

Adrianna Klar
Adrianna Klar

PREZES ZARZĄDU

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Częstochowa, 16.05.2020

Krzysztof Kierownik Jednostki

Grupa ELQ S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 rok - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 3

Zmiany w stanie środków trwałych - wartość początkowa

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2018	156 053,88	1 951 158,51	775 693,69	47 158,83	92 259,03	3 022 323,94
2	Zwiększenia	0,00	0,00	69 515,28	78 050,00	6 910,57	154 475,85
a	przyjęcie bezpośrednio z zakupu			69 515,28	78 050,00	6 910,57	154 475,85
b	przyjęcie z inwestycji						0,00
c	otrzymanie jako aport						0,00
d	otrzymanie z darowizny						0,00
e	nadwyżki inwentaryzacyjne						0,00
f	przejęcia z leasingu finansowego						0,00
g	przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych						0,00
h	aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
i	przesunięcia między pozycjami						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	7 717,22	18 629,21	0,00	26 346,43
a	likwidacja			7 717,22	18 629,21		26 346,43
b	sprzedaż						0,00
c	przekazanie jako aport						0,00
d	przekazanie jako darowizna						0,00
e	niedobory inwentaryzacyjne						0,00
f	aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
g	przesunięcia między pozycjami						0,00
h							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2019	156 053,88	1 951 158,51	837 491,75	106 579,62	99 169,60	3 150 453,36

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRAD" s.c.

Adrianna Klar

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Pociąg Kierownik Jednostki

Grupa ELQ S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 rok - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 4							
Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych							
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2018	156 053,88	1 354 084,48	572 095,95	28 529,62	85 591,05	2 196 354,98
2	Zwiększenia	0,00	64 216,08	25 421,56	33 141,79	8 266,81	131 046,24
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego		64 216,08	25 421,56	33 141,79	8 266,81	131 046,24
b	aktualizacja środków trwałych						0,00
c	umorzenie śr.trw.przesuniętych do innej pozycji						0,00
d	umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	7 717,22	620,96	0,00	8 338,18
a	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych						0,00
b	umorzenie śr. trwałych sprzedanych			7 717,22	620,96		8 338,18
c	umorzenie śr. trwałych darowanych						0,00
d	umorzenie śr. tr. stanowiących niedobory						0,00
e	umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu						0,00
f	umorzenie środków trwałych straconych						0,00
g	umorzenie śr. trwałych aktualizowanych						0,00
h	umorzenie śr.trw.przesuniętych do innej pozycji						0,00
4	Stan na dzień 31.12.2019	156 053,88	1 418 300,56	569 800,29	61 050,45	93 857,86	2 319 053,04
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						0,00
6	Stan na dzień 31.12.2018						0,00
a	Zwiększenia odpisów						0,00
b	Zmniejszenia odpisów						0,00
7	Stan na dzień 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wartość netto na początek okresu	0,00	597 074,03	203 597,74	18 629,21	6 667,98	825 968,96
9	Wartość netto na koniec okresu	0,00	532 857,95	247 691,46	45 529,17	5 311,74	831 390,32

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRADO" S.C.

Adrianna Klar
Adrianna Klar

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Zdzienicka
Krzysztof Zdzienicka
Podpis Kierownika Jednostki

Grupa ELQ S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 rok - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 5		Zmiany w stanie środków trwałych w budowie	
Lp.	Tytuł	Wartość	
1	Stan na dzień 31.12.2018	3 000,00	
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	334 331,65	
a	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych		
b	Zadania inwestycyjne własne	334 331,65	
c		0,00	
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów		
a	Przekazane do eksploatacji środki trwałe		
b	Przekazane do eksploatacji środki obrotowe		
c	Nieodpłatne przekazanie obiektu infrastruktury technicznej		
d	Nakłady sprzedane, darowizny		
e	Nakłady bez efektu gospodarczego		
f			
4	Stan na dzień 31.12.2019	337 331,65	

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS TRADO" S.C.

Adrianna Klar
Adrianna Klar

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

KRZYSZTOF
KIEROWSKI

Kierownik Jednostki
Kierownik Jednostki

Nota nr 6
Wartość gruntów (w tym grunty w wieczystym użytkow.) oraz śr. trw. o nieuregulowanym stanie prawnym według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Opis (miejsce położenia, powierzchnia)	Grunty		Budynki i budowle		Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Wartość bilansowa ogółem
		Wartość początkowa	Wartość początkowa	Wartość początkowa			
1	12627 m2	156 053,88				156 053,88	0,00
2							0,00
3							0,00
4							0,00
5							0,00
6							0,00
	RAZEM	156 053,88		0,00		156 053,88	0,00

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRADO" S.C.

Adrianna Klar
Adrianna Klar

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

ANALIZISZARZĄDU

Krzysztof Kierownik jednostki
Krzysztof Kierownik jednostki

Grupa ELQ S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 rok - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 7
Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wartość początkowa)

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2018
1	Środki trwale własne	3 150 453,36	3 022 323,94
2	Środki trwale używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - ujęte w aktywach		
3	Środki trw. używane na podst. najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakt. - nie wykazane w aktywach	728 637,84	460 297,14
	RAZEM	3 879 091,20	3 482 621,08

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRADO" s.c.

Agnieszka Kiar
Agnieszka Kiar

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

KRZYSZTOF ZAWYDULSKI

Krzysztof Zawydulski
Podpis Kierownika Jednostki

Grupa ELQ S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 rok - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 8						
Zmiana stanu inwestycji długoterminowych						
Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2018 (brutto)			48 000,00		48 000,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	644 850,00	0,00	644 850,00
a				644 850,00		644 850,00
b						0,00
3	Trwały wzrost wartości na BZ					0,00
4	Zmniejszenia	0,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00
a	spzedaż					0,00
b	Umorzenie udziałów			30 000,00		30 000,00
c						0,00
5	Stan na dzień 31.12.2019 (brutto)	0,00	0,00	662 850,00	0,00	662 850,00
6	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	x	x	x	x	x
7	Stan na dzień 31.12.2018			30 000,00		30 000,00
a	Zwiększenia odpisów					0,00
b	Zmniejszenia odpisów			30 000,00		30 000,00
8	Stan na dzień 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Stan na dzień 31.12.2018 (netto)	0,00	0,00	18 000,00	0,00	18 000,00
10	Stan na dzień 31.12.2019 (netto)	0,00	0,00	662 850,00	0,00	662 850,00

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRADO" S.C.

Adrianna Klar
Adrianna Klar

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZESZARZADU
K..... Podpis Kierownika Jednostki

Grupa ELQ S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 rok - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 9						
Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych						
Lp.	Tytuł	Udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2018 (brutto)	18 000,00				18 000,00
2	Zwiększenia	644 850,00	0,00		0,00	644 850,00
a	Udziały ELQ Uzbekistan	644 850,00				644 850,00
b						0,00
3	Trwały wzrost wartości na BZ					0,00
4	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż					0,00
b						0,00
c						0,00
5	Stan na dzień 31.12.2019 (brutto)	662 850,00	0,00	0,00	0,00	662 850,00
6	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	x	x	x	x	x
7	Stan na dzień 31.12.2018					
a	Zwiększenia odpisów					
b	Zmniejszenia odpisów					
8	Stan na dzień 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Stan na dzień 31.12.2018 (netto)	18 000,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00
10	Stan na dzień 31.12.2019 (netto)	662 850,00	0,00	0,00	0,00	662 850,00

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRADO" S.C.

Aleksandra Klar
Aleksandra Klar

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Kierowiak
Krzysztof Kierowiak Jednostki

Grupa ELQ S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 rok - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 10

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w pozostałych jednostkach

Lp.	Tytuł	Udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2018 (brutto)					0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a						0,00
b						0,00
4	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż					0,00
b						0,00
c						0,00
5	Stan na dzień 31.12.2019 (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości					
7	Stan na dzień 31.12.2018	x	x	x	x	x
a	Zwiększenia odpisów					
b	Zmniejszenia odpisów					
8	Stan na dzień 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Stan na dzień 31.12.2018 (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Stan na dzień 31.12.2019 (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRADO" S.C.

Adrianna Kiar

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Podpis Kierownika Jednostki

Grupa ELQ S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 rok - dodatkowe informacje i objaśnienia

Lp.		Zapasy składników majątku obrotowego							Stan na dzień 31.12.2018	
		Stan na dzień 31.12.2019					Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	
Zapasy według rodzaju		Wartość według ceny nabycia	Wartość według ceny zakupu	Wartość według kosztów wytworzenia	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.				Wartość brutto
1	Materiały	228 570,68	0,00	0,00	0,00	228 570,68	124 249,30	0,00	124 249,30	
a	surowce	228 570,68				228 570,68	124 249,30		124 249,30	
b	pozostałe materiały					0,00			0,00	
2	Półprodukty i produkty w toku			3 754 113,23		3 754 113,23	1 210 749,00		1 210 749,00	
3	Produkty gotowe					0,00			0,00	
4	Towary					0,00	22 091,68		22 091,68	
5	Zaliczki na dostawy	630 707,61				630 707,61	429 424,17		429 424,17	
	RAZEM	859 278,29	0,00	3 754 113,23	0,00	4 613 391,52	1 786 514,15	0,00	1 786 514,15	

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRADO" S.C.

Adrianna Kiar
Adrianna Kiar

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Kierownik

Nota nr 12		Należności					
		Stan na dzień 31.12.2019			Stan na dzień 31.12.2018		
Lp.	Tytuł	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
Należności długoterminowe ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych			0,00			0,00
b)	od pozostałych jednostek			0,00			0,00
Należności krótkoterminowe ogółem:		14 029 791,19	559 137,46	13 470 653,73	13 259 463,23	115 722,00	13 143 741,23
1	Należności od jednostek powiązanych:	8 165 700,83	0,00	8 165 700,83	9 101 299,59	0,00	9 101 299,59
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 014,58	0,00	22 014,58	484 848,75	0,00	484 848,75
	- do 12 miesięcy	22 014,58		22 014,58	484 848,75		484 848,75
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b)	inne	8 143 686,25		8 143 686,25	8 616 450,84		8 616 450,84
2	Należności od pozostałych jednostek:	5 864 090,36	559 137,46	5 304 952,90	4 158 163,64	115 722,00	4 042 441,64
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 496 728,87	0,00	1 496 728,87	1 491 123,76	115 722,00	1 375 401,76
	- do 12 miesięcy	1 496 728,87		1 496 728,87	1 487 066,60	115 722,00	1 371 344,60
	- powyżej 12 miesięcy			0,00	4 057,16		4 057,16
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	354 719,37		354 719,37			0,00
c)	inne	2 890 853,66		2 890 853,66	2 667 039,88		2 667 039,88
d)	dochodzone na drodze sądowej	1 121 788,46	559 137,46	562 651,00			0,00
	w tym z tyt.dost.i usług o okresie spłaty do 12 m-cy			0,00			0,00

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRADO" S.G.

Adrianna Klar
Adrianna Klar

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

K. Podpis Kierownika jednostki

Grupa ELQ S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 rok - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 13									
Dane o odpisach aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych (wg tytułów należności)									
Lp.	Tytuł	Odpis na należności od jednostek POZOSTAŁYCH						dochodz. na drodze sądowej	Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
		z tytułu dostaw i usług		z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, oraz innych świadczeń	inne	0,00	0,00		
		o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy						
1	Stan na dzień 31.12.2018	115 722,00	0,00	0,00				115 722,00	
2	Zwiększenia	559 137,46	0,00	0,00			0,00	559 137,46	
a	dokonanie odpisu	559 137,46						0,00	
b	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)								
3	Zmniejszenia	115 722,00	0,00	0,00			0,00	115 722,00	
a	zmniejszenie odpisów rozliczonych z poz. przych. operac.							0,00	
b	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przych. finans.							0,00	
c	wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2)	115 722,00						115 722,00	
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)							0,00	
e	inne							0,00	
4	Stan na dzień 31.12.2019	559 137,46	0,00	0,00			0,00	559 137,46	

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRAD" S.C.

Adrianna Klar
Adrianna Klar

PREZES ZARZĄDU

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krzysztof Zawadzki
Krzysztof Zawadzki
Podpis Kierownika Jednostki

Grupa ELQ S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 rok - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 14		Inwestycje krótkoterminowe					
		Stan na dzień 31.12.2019			Stan na dzień 31.12.2018		
Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1.	Inwestycje krótkoterminowe	1 776 920,22	0,00	1 776 920,22	1 118 362,03	0,00	1 118 362,03
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 776 920,22	0,00	1 776 920,22	1 118 362,03	0,00	1 118 362,03
	a) w jednostkach powiązanych	36 512,68	0,00	36 512,68	42 127,74	0,00	42 127,74
	- udziały lub akcje			0,00			0,00
	- inne papiery wartościowe			0,00			0,00
	- udzielone pożyczki	36 512,68		36 512,68	42 127,74		42 127,74
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00			0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			0,00			0,00
	- inne papiery wartościowe			0,00			0,00
	- udzielone pożyczki			0,00			0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00			0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 740 407,54	0,00	1 740 407,54	1 076 234,29	0,00	1 076 234,29
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 740 407,54		1 740 407,54	1 076 234,29		1 076 234,29
	- inne środki pieniężne			0,00			0,00
	- inne aktywa pieniężne			0,00			0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00			0,00

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRADO" S.C.

Adrianna Klar

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRADO" S.C.

Adrianna Klar

Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 15
Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Lp.	Wyszczególnienie udziałowców/ (akcjonariuszy)	Struktura własności kapitału podstawowego (%)	Liczba subskrybowanych akcji/ liczba udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów
1	Veitoro Spółka z o.o.	92,21	95 000	100,00
2	Pozostali	4,85	5 000	100,00
3	Veitoro Spółka z o.o.	0,10	18	558,70
4	Berdys Waldemar	0,02	5	558,70
5	ELQ SA	2,68	494	558,70
6	Osoby fizyczne	0,14	25	558,70
	w tym uprzywilejowane			
1				
2				
3				

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRADO" S.C.

Adrianna Klar
Adrianna Klar

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Zawadzki
Krzysztof Zawadzki

Podpis Kierownika Jednostki

Grupa ELQ S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 rok - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 16		Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy	
Lp.	Tytuł	Wartość	
1	Podwyższenie kapitału podstawowego		
2	Wypłata dywidendy		
3	Odpis na kapitał rezerwowý / zapasowy		2 127 290,29
4	Pokrycie straty z lat ubiegłych		259 357,40
5	Pozostałe odpisy - darowizny		
6	Strata do pokrycia z zysków lat następnych		
7	Zysk netto		2 386 647,69

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRACIO" S.C.

Adrianna Kiar

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Zawadzki

Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 17

Zobowiązania długoterminowe według umownego okresu spłaty

Lp.	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	Wobec pozostałych jednostek z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	Wobec pozostałych jednostek - inne	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2018	2 776 112,41				2 776 112,41
2	Stan na dzień 31.12.2019	2 712 364,73	0,00	0,00	0,00	2 712 364,73
	w tym:					
	- do 1 roku					0,00
	- powyżej 1 roku do 3 lat	2 712 364,73				2 712 364,73
	- powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
	- powyżej 5 lat					0,00

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRAD" S.C.

Adrianna Klar
Adrianna Klar

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof A. Władki
Krzysztof A. Władki

Podpis Kierownika Jednostki

Grupa ELQ S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 rok - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 18									
Zmiany w stanie rezerw									
Lp.	Tytuł	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		Pozostałe rezerwy		Razem		
			długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe		długoterminowe	krótkoterminowe
1	Stan na dzień 31.12.2018	4 784,00					1 081 672,97		1 081 672,97
2	Zwiększenia	23 701,00	0,00	0,00	369 960,53	9 500,00	379 460,53		379 460,53
	Zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw	23 701,00			369 960,53	9 500,00	379 460,53		379 460,53
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)						0,00		0,00
3	Zmniejszenia	4 784,00	0,00	0,00			1 081 672,97		1 081 672,97
a	zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi								0,00
b	zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi								0,00
c	wykorzystanie rezerw	4 784,00					1 081 672,97		1 081 672,97
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)								0,00
e									0,00
4	Stan na dzień 31.12.2019	23 701,00	0,00	0,00	369 960,53	9 500,00	379 460,53		379 460,53

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRABO" S.C.

Adrianna Klar

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Zawadzki

Podpis Kierownika Jednostki

Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ) według struktury wiekowej										
Lp.	Treść	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2019	Nieprzetemino wane	Struktura wiekowa					
					Zobowiązania przeterminowane					
					do 90 dni	90 - 180 dni	180 - 360 dni	1 - 3 lat	powyżej 3 lat	
1	Wobec jednostek powiązanych	937 045,36	367 095,44	80 636,93	286 458,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	879 330,52	360 961,50	80 636,93	280 324,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	do 12 miesięcy	879 330,52	360 961,50	80 636,93	280 324,57					
b.	powyżej 12 miesięcy		0,00							
1.2	inne	57 714,84	6 133,94		6 133,94					
2	Wobec pozostałych jednostek	9 642 916,03	13 530 880,18	6 817 308,09	543 665,69	2 204 209,88	20 127,40	3 945 569,12		0,00
2.1	kredyty i pożyczki	428 462,62	435 792,05	435 792,05	0,00					
2.2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00							
2.3	inne zobowiązania finansowe		0,00							
2.4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	4 372 162,57	6 996 586,35	1 726 609,76	543 665,69	2 204 209,88	20 127,40	2 501 973,62		0,00
a.	do 12 miesięcy	4 372 162,57	6 996 586,35	1 726 609,76	543 665,69	2 204 209,88	20 127,40	2 501 973,62		
b.	powyżej 12 miesięcy		0,00							
2.5	zaliczki otrzymane na dostawy	1 898 415,42	4 092 565,69	4 092 565,69						
2.6	zobowiązania wekslowe		0,00							
2.7	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 305 698,77	1 797 967,35	354 371,85				1 443 595,50		
2.8	z tytułu wynagrodzeń	106 642,42	170 794,80	170 794,80						
2.9	inne	531 534,23	37 173,94	37 173,94						
3	Fundusze specjalne	83 172,47	90 125,88	90 125,88						
	Razem	10 663 133,86	13 988 101,50	6 988 070,90	830 124,20	2 204 209,88	20 127,40	3 945 569,12		0,00

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS TRAO" s.c.

Adrianna Kiar

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZADU

Krzysztof Zawadzki

Podpis Kierownika Jednostki

Grupa ELQ S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 rok - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 20			
Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe			
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2018
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	188 539,00	133 235,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 762,22	0,00
a	Czynsze, dzierżawy płatne z góry	31 762,22	
b	Remonty środków trwałych		
c	Koszty finansowe rozliczane w czasie		
d	Koszty przygotowania nowej produkcji		
e	Koszty prac rozwojowych		
f			
g			
h			
i			
	RAZEM	220 301,22	133 235,00

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS TRADO" S.C.

Adrianna Kiar
Adrianna Kiar

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Zawadzki
Krzysztof Zawadzki

Podpis Kierownika Jednostki

Grupa ELQ S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 rok - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 29

Nota nr 21			
Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe			
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2018
1	Czynsze, dzierżawy płatne z góry	30 533,12	
2	Ubezpieczenia majątkowe	17 658,51	17 961,75
3	Remonty środków trwałych		
4	Prenumeraty	386,12	
5	Koszty finansowe rozliczane w czasie		
6	Koszty przygotowania nowej produkcji		
7	Koszty prac rozwojowych		
8	Oplaty telekomunikacyjne		300,54
9	Inne rozliczenie międzyokresowe	75 232,48	14 546,64
10	Opł.prolongacyjana ZUS	53 246,00	55 751,53
11			
12			
13			
14			
	RAZEM	177 056,23	88 560,46

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRADO" S.C.

Agnieszka Mar

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU
Krzysztof Zawadzki

Podpis Kierownika Jednostki

Częstochowa, 16.05.2020

Nota nr 22					
Rozliczenia międzyokresowe przychodów					
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2019	W tym : przychody podlegające opodatkowaniu	Stan na dzień 31.12.2018	
Ujemna wartość firmy					
Inne rozliczenia międzyokresowe:		6 861,76		0,00	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe					
1	Otrzymaone dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	0,00		0,00	
2	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON				
3	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry				
4					
5					
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe					
1	Otrzymaone dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	6 861,76			0,00
2	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON	6 861,76			
3	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry				
4	Nadwyżka wartości nominalnej wierzytelności nad ceną nabycia				
5	Inne rozliczenia międzyokresowe				
RAZEM		6 861,76			0,00

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRAD" S.C.

Abriemina Klar
Abriemina Klar

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Zawadzki
Krzysztof Zawadzki

Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 23

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki

Lp.	Rodzaj zobowiązania / zabezpieczenie	Kwota zabezpieczenia	
		na majątku trwałym	na majątku obrotowym
I	Wobec jednostek powiązanych		
1			
2			
3			
II	Wobec pozostałych jednostek		
1	Hipoteka	6 799 000,00	
2			
3			
RAZEM		6 799 000,00	0,00

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRADU" S.C.

Adrianna Klar
Adrianna Klar

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Zawadzki
Krzysztof Zawadzki

Podpis Kierownika Jednostki

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2019		01.01.-31.12.2018			
		Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem
1	Przychód ze sprzedaży produktów w tym :	30 279 202,65	17 014,10	30 296 216,75	9 296 394,70	1 023 124,19	10 319 518,89
a	Produkty i usługi	30 279 202,65	17 014,10	30 296 216,75	9 296 394,70	1 023 124,19	10 319 518,89
b				0,00			0,00
c				0,00			0,00
d				0,00			0,00
2	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	35 443,78	280 182,32	315 626,10	754 696,22	290 765,78	1 045 462,00
a	towary handlowe			0,00			0,00
b	surowce	35 443,78	280 182,32	315 626,10	754 696,22	290 765,78	1 045 462,00
c	opakowania			0,00			0,00
d				0,00			0,00
3	Przychód ze sprzedaży usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a				0,00			0,00
b				0,00			0,00
c				0,00			0,00
d				0,00			0,00
	RAZEM	30 314 646,43	297 196,42	30 611 842,85	10 051 090,92	1 313 889,97	11 364 980,89

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRADO" s.c.

Adrianna Klar
Adrianna Klar

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Zawadzki
Krzysztof Zawadzki

Podpis Kierownika Jednostki

Grupa ELQ S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 rok - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 25					
Koszty w układzie rodzajowym					
Lp.	Treść	01.01.-31.12.2019	w tym: n.k.u.p.	01.01.-31.12.2018	
A	Koszty według rodzajów				
1	Amortyzacja	132 125,33	x	111 655,46	x
2	Zużycie materiałów i energii	19 868,56		5 700 788,82	
3	Usługi obce:	26 180 889,80	0,00	3 830 445,71	
a	transportowe,	39 584,63		0,00	
b	remontowe	13 217,89		0,00	
c	czynsze i opłaty dzierżawne	160 716,35			
d	pozostałe materialne	25 967 370,93		3 830 445,71	
4	Podatki i opłaty	188 394,35		152 227,55	
5	Wynagrodzenia	2 176 352,69		1 187 634,56	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	454 356,04		259 430,45	
7	Pozostałe koszty rodzajowe:	332 573,34	0,00	268 571,48	
a	ubezpieczenia	20 710,53			
b	koszty reprezentacji i reklamy publicznej	243 196,51			
c	podróże służbowe	66 266,30			
d	pozostałe	2 400,00		268 571,48	
8	RAZEM koszty wg rodzajów	29 484 560,11	0,00	11 510 754,03	
B	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	192 691,18		973 825,43	
C	Koszt wytworz. produktów na własne potrzeby jednostki				
D	Zmiana stanu produktów +/-				
a	produkty gotowe	0,00	x	0,00	x
b	produkcja niezakończona		x		x
c	rozliczenia międzyokresowe kosztów		x		x

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRABO" S.C.

Adrianna Klar

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Zawadzki

Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 27					
Pozostałe koszty operacyjne					
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2019	w tym: n.k.u.p.	01.01.-31.12.2018	
I.	STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00	0,00	
1	Strata ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	0,00	0,00	0,00	
a	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych				
b	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych				
2	Wartość niefinansowych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub w formie darowizny				
3	Wartość niefinansowych aktywów trwałych przekazanych nieodpłatnie lub w formie darowizny				
4	Strata z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00	0,00	
a	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych				
b	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)				
5	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych				
6	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych				
II.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	480 315,46	0,00	0,00	
a	trwała utrata wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa				
b	utrata wartości zapasów				
c	utrata wartości należności	480 315,46			
III.	INNE KOSZTY OPERACYJNE				
1	Odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne	257 047,65	0,00	69 947,71	
2	Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego				
3	Niezawinione niedobory środków trwałych	32,13			
4	VAT od niedoborów i szkód podlegających korekcie jako VAT naliczony				
5	Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	1 841,07		19 059,08	
6	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego	2 505,53			
7	Utworzone rezerwy na przewidywane straty i uzasadnione ryzyko z operacji gospodarczych				
8	Pozostałe koszty operacyjne	252 650,89		50 887,97	
9	Różnice z zaokrąglenia	18,03		0,66	
10	Prowizje zwrócone konsultantom				
	RAZEM	737 363,11	0,00	69 947,71	

BILBO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRADE" S.C.

Adrianna Klar

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Kierownik Jednostki

Nota nr 28					
Przychody finansowe					
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2019	w tym : wyłączone z opodatkovania	01.01.-31.12.2018	
I.	DYWIDENDY I UDZIAŁY W ZYSKACH	0,00	0,00	0,00	
II.	ODSETKI	875,00	0,00	939,85	
	w tym od jednostek powiązanych				
	w tym od jednostek powiązanych				
1	Odsetki od udzielonych pożyczek (w tym także odsetki za zwłokę w spłacie rat)	875,00	0,00	0,00	
a	zapłacone				
b	nie zapłacone	875,00			
2	Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych	0,00	0,00	0,00	
a	zapłacone				
b	nie zapłacone				
3	Odsetki od należności od odbiorców	0,00	0,00	939,85	
a	zapłacone			939,85	
b	nie zapłacone				
III.	ZYSK ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00	
1	Zysk ze zbycia papierów wartościowych				
2	Zysk ze zbycia udziałów				
3	Zysk ze zbycia papierów wartościowych krótkoterminowych				
IV.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00	
V.	INNE	76 932,93	0,00	0,00	
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami z tytułu różnic kursowych	76 932,93	0,00	0,00	
a	Przychody z tytułu różnic kursowych	195 791,86			
b	Koszty z tytułu różnic kursowych	118 858,93			
2	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek				
3	Rozwiązanie innych rezerw i odpisów utworzonych w ciężar kosztów finansowych				
	RAZEM	77 807,93	0,00	939,85	

BILBO RACHUNKOWE
1 EGIS-16-007 s.c.

Adrianna Klar

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZADU

Krzysztof Kierownik Złednostki

Nota nr 29				
Koszty finansowe				
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2019	w tym: n.k.u.p.	01.01.-31.12.2018
I.	ODSETKI	301 968,97	0,00	457 268,28
	w tym dla jednostek powiązanych			
1	Odsetki od zaciągniętych pożyczek	11 264,95	0,00	365 612,10
a	zapłacone	0,00		365 612,10
b	nie zapłacone	11 264,95		
2	Odsetki od kredytów	250 795,38	0,00	1,13
a	zapłacone	250 795,38		1,13
b	nie zapłacone			
3	Provizje z tytułu kredytów i pożyczek			0,00
4	Odsetki od obligacji własnych	0,00	0,00	0,00
a	zapłacone			
b	nie zapłacone			
5	Odsetki od zobowiązań handlowych wobec dostawców obcych	47,08	0,00	10 911,34
a	zapłacone	19,46		10 911,34
b	nie zapłacone	27,62		0,00
6	Odsetki od przyjętych w leasing finansowy rzeczowych składników majątku			
7	Odsetki od zobowiązań budżetowych	39 861,56		80 743,71
II.	STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
1	Strata na sprzedaży papierów wartościowych			
2	Strata na sprzedaży udziałów			
III.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
IV.	INNE			
1	Nadwyżka kosztów nad przychodami z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	40 458,33
a	Przychody z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	38 649,69
b	Koszty z tytułu różnic kursowych			
2	Odpisy aktualizujące wartość należności (odsetki i pożyczki)			38 649,69
3				
	RAZEM	301 968,97	0,00	497 726,61
	BILIRO RACHUNKOWE			1 808,64
	LEGISTRA 007 S.C.			497 726,61

Agnieszka Klar

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄD
Podpis Kierownika Jednostki
Krzysztof Zawadzki

Nota nr 30		Zmiany rezerw i aktywów na odroczonego podatku dochodowego	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BO	133 235,00	
2	- Wzrost aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	188 539,00	
3	- Zmniejszenie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	133 235,00	
4	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BZ	188 539,00	
5	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BO	4 784,00	
6	- Wzrost rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 701,00	
7	- Zmniejszenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 784,00	
8	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BZ	23 701,00	
9	Podatek dochodowy - część odroczonego, w tym:	-36 387,00	
10	- wykazana w rachunku zysków i strat	-36 387,00	
11	- odniesiona na kapitał własny	-0,00	

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRADO" S.C.

Administra Kfar

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Zawadzki

Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 31

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów

Lp.	Wyszczególnienie		Kwota zł
1	Środki pieniężne na koniec okresu według bilansu - poz. B.III. c)		1 740 407,54
a)	zmiana stanu środków pieniężnych wywołana różnicami kursowymi		-6 497,32
b)	przeklasyfikowanie składników krótkoterminowych pomiędzy aktywami finansowymi (poz. B.III.1.a) i b) a środkami pieniężnymi (poz. III.B.1.c)		
4	Środki pieniężne na koniec okresu według rachunku przepływów pieniężnych - poz. G		1 746 904,86

Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Pozycja w rachunku przepływów pieniężnych	Tytuł	Kwota zł
	A.II.1.	Amortyzacja	132 125,33
	A.II.2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych - wyłączenie zrealizowanych różnic kursowych nie dotyczących działalności operacyjnej (różnice dodatnie ze znakiem minus, różnice ujemne ze znakiem plus) - wyłączenie nie zrealizowanych różnic kursowych nie dotyczących działalności operacyjnej (nie zrealizowane zyski ze znakiem minus, nie zrealizowane straty ze znakiem plus) - wyłączenie różnic kursowych z tytułu wyceny środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach walutowych i w kasie jednostki (dodatnie ze znakiem minus, ujemne ze znakiem plus) - inne korekty (wymienić)	6 497,32
	A.II.3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) - wyłączenie odsetek i dywidend otrzymanych (ze znakiem minus) - wyłączenie odsetek zapłaconych (ze znakiem plus) - wyłączenie odsetek i dywidend naliczonych, lecz nieotrzymanych ani niewypłaconych (ze znakiem plus lub minus tj. przeciwnym do posiadanego) - inne korekty (wymienić)	287 660,33
		BILURO RACHUNKOWE	
		"LEGIS-TRADO" S.C.	

Częstochowa, 16.05.2020



Agnieszka Kłob

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU



K. Podpis

K. Podpis Kierownika Jednostki

Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych	
A.II.4.	<p>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej</p> <p>- korekta z wiazana z zyskiem (ze znakiem minus) lub stratą (ze znakiem plus) na sprzedaży składników działalności inwestycyjnej</p> <p>- korekta związana z stratą (ze znakiem plus) na likwidacji składników działalności inwestycyjnej</p> <p>- korekty wynikajàca z przekazania darowizn niepieniężnych składników działalności inwestycyjnej (ze znakiem plus)</p> <p>- korekty dotyczàce ujawnionych nadwytek (ze znakiem minus) i niedoborów (ze znakiem plus) inwentaryzacyjnych składników działalności inwestycyjnej</p> <p>- korekty dotyczàce zdarzeń losowych (ze znakiem plus lub minus)</p> <p>- korekty dotyczàce odpisów korygujących wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych z tytułu trwałej utraty-wartości i ich korekty (plus lub minus)</p> <p>- inne korekty (wymienić)</p>
	-51 991,75
	-51 991,75
A.II.5.	<p>Zmiana stanu rezerw</p> <p>- zmiana stanu według bilansu</p> <p>- korekta z tytułu zmiany stanu rezerw na odroczone podatki dochodowe utworzonych w ciężar kapitału (funduszu) własnego</p> <p>- inne korekty (wymienić)</p>
	-683 295,44
	-683 295,44
A.II.6.	<p>Zmiana stanu zapasów</p> <p>- zmiana stanu według bilansu</p> <p>- korekta wynikajàca ze zmiany stanu zapasów z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego lub przekazanego pod postacià składników aktywów obrotowych (zapasów)</p> <p>- inne korekty (wymienić)</p>
	-2 826 877,37
	-2 826 877,37
A.II.7.	<p>Zmiana stanu naleźności</p> <p>- zmiana stanu według bilansu, poz. A. III i B. II</p> <p>- korekta z tytułu zmiany stanu naleźności dotyczàcych działalności inwestycyjnej</p>
	-326 912,50
	-326 912,50

BIURO KASOWE
REGULACJA

.....
Agnieszka Klar

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZESZARZADU

Podpis Kierownika Jednostki
Krzysztof Z. Warkocki

Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych		
	- inne korekty (wymienić)	
A.II.8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 317 638,21
	- zmiana stanu według bilansu	3 317 638,21
	- korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań działalności inwestycyjnej	
	- korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań działalności finansowej (leasingu finansowego)	
	- korekta z tytułu zmiany stanu ZFŚS związana z odpisem z zysku na ten fundusz	
	- korekta z tytułu zmiany stanu funduszu nagród z tytułu zadeklarowanych, a nie wypłaconych nagród z zysku	
	- korekta z tytułu udzielenych pożyczek przez podmioty powiązane	
A.II.9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-168 700,23
	- zmiana stanu według bilansu	-168 700,23
	- czynne (wzrost stanu ze znakiem minus, zmniejszenie ze znakiem plus)	-175 561,99
	- rozliczenia międzyokresowe przychodów (wzrost stanu ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)	6 861,76
	- korekta dotycząca rozliczeń czynnych z tytułu odroczonego podatku dochodowego odnośnego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	
	- korekta dotycząca rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu zmiany stanu ujemnej wartości firmy w roku jej powstania	
	- korekta dotycząca rozliczeń międzyokresowych z tytułu wartości darowizn niepieniężnych aktywów trwałych	
	- korekta rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu wartości dotacji w roku ich otrzymania	
	- zmiana stanu wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	
B.II.1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	70 000,00
	- sprzedaż samochodu	70 000,00
B.II.1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	154 475,85

ANITA BARSZCZYŃSKA

Prezesa Zarządu

Adrianna Kar

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU
Podpis Kierownika Jednostki
Krzysztof Lewandzki

Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych		
	- wartość brutto wniesionych środków trwałych i wart.niematerialnych i prawnych	154 475,85
	- dotychczasowe umorzenie wniesionych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	
	- nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego	
B.II.2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	334 331,65
	- inwestycje w obcych środkach trwałych	334 331,65
B.II.3.	Nabycie aktywów finansowych	644 850,00
	- w jednostkach powiązanych	644 850,00
	- w pozostałych jednostkach	
	Udzielone pożyczki długoterminowe - w pozostałych jednostkach	0,00
C.I.4.	Inne wpływy finansowe	12 944,49
	- udzielenie kredytu	12 944,49
C.II.4.	Splaty kredytów i pożyczek	63 747,68
	- spłata kredytu	63 747,68
C.II.8.	Odsetki	287 660,33
	- naliczone lecz niewypłacone odsetki od pożyczki	287 660,33

BILUBO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRADY" S.C.

Artemis Mar
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU
Artemis Mar
Krzysztof Podpis Kierownika Jednostki

Grupa ELQ S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 rok - dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. bilans od str 1 do str 3
3. rachunek zysków i strat od str 4 do str 4
4. rachunek przepływów pieniężnych od str 5 do 6
5. zestawienie zmian w kapitale od str 7 do 8
6. dodatkowe informacje i objaśnienia od str 9 do 43

Sprawozdanie finansowe przedstawił:

(podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Adrianna Klar

BIURO RACHUNKOWE
"LEGIS-TRADO" S.C.

Adrianna Klar
.....

Podpis Kierownika Jednostki

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Zawadzki
.....

Częstochowa, 16.05.2020