



**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY  
ELQ SPÓŁKA AKCYJNA  
ZA II KWARTAŁ 2022 R.**

(dane za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.)

12 sierpnia 2022 r.

## Spis treści:

1.	Informacje ogólne .....	3
1.1	Podstawowe dane o Spółce .....	3
1.2	Organy Emitenta .....	3
1.3	Struktura akcjonariatu .....	3
1.4	Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty .....	4
2.	Jednostkowe kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta .....	4
2.1	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości .....	4
2.2	Jednostkowy bilans Emitenta .....	4
2.3	Jednostkowy rachunek zysków i strat Emitenta .....	6
2.4	Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Emitenta .....	7
2.5	Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta .....	8
3.	Skonsolidowane kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej .....	9
3.1	Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej (w złotych) .....	9
3.2	Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej .....	10
3.3	Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej .....	11
3.4	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym grupy .....	13
4.	Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń w okresie od 1 kwietnia do 30 czerwca 2022 r. istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i osiągnięte wyniki .....	13
5.	Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym .....	15
6.	Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, zgodnie z informacjami przedstawionymi w dokumencie informacyjnym – w przypadku emitenta, który nie osiąga regularnych przychodów z prowadzonej działalności operacyjnej .....	15
7.	Informacja na temat aktywności emitenta w zakresie podejmowania w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie .....	15
8.	Opis organizacji Grupy Kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów według stanu na dzień 30 czerwca 2022 r. ....	15
9.	W przypadku gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją .....	18
10.	W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego .....	18
11.	Oświadczenie Zarządu .....	18

## 1. Informacje ogólne

### 1.1 Podstawowe dane o Spółce

Tabela 1 Dane Emitenta

<b>Nazwa: ELQ Spółka Akcyjna</b>
Numer KRS: 0000368054
Wysokość kapitału zakładowego: 10 000 000 zł
Numer NIP: 8992609747
Numer REGON: 020532307
Adres: ul. Jagiellońska 81/83, 42-200 Częstochowa
Telefon: +48 34 366 14 39
strona internetowa: <a href="http://www.elqsa.pl">http://www.elqsa.pl</a>
e-mail: <a href="mailto:office@elqsa.pl">office@elqsa.pl</a>
Czas trwania: Nieograniczony

### 1.2 Organy Emitenta

#### Zarząd

Marcin Sołtysiak – Prezes Zarządu.

W okresie pomiędzy dniem 1 kwietnia 2022 r., a datą publikacji raportu kwartalnego skład Zarządu nie zmienił się.

#### Rada Nadzorcza

- Artur Siwek - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Robert Kucęba - Członek Rady Nadzorczej,
- Włodzimierz Bogucki - Członek Rady Nadzorczej,
- Żaneta Żak - Członek Rady Nadzorczej,
- Błażej Kisiela - Członek Rady Nadzorczej.

W okresie pomiędzy dniem 1 kwietnia 2022 r., a datą publikacji raportu kwartalnego skład Rady Nadzorczej nie zmienił się.

### 1.3 Struktura akcjonariatu

Poniższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki (zgodnie z zawiadomieniami akcjonariuszy z art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej).

Tabela 2 Struktura akcjonariatu (według stanu na 13 sierpnia 2021 r.)

Akcyonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Veltoro sp. z o.o.	95 000 000	95 000 000	95%	95%
Pozostali	5 000 000	5 000 000	5%	5%
<b>Suma</b>	<b>100 000 000</b>	<b>100 000 000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Kapitał zakładowy wynosi 10 000 000 zł i dzieli się na 100 000 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda:

- 343.000 akcji serii A,
- 50.000 akcji serii B,
- 62.500 akcji serii C,
- 116.500 akcji serii D,
- 361.000 akcji serii E,
- 4.067.000 akcji serii F,
- 95.000.000 akcji serii G.

#### 1.4 Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na koniec II kwartału 2022 r. Spółka zatrudniała 22 pracowników, co daje 22 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

## 2. Jednostkowe kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta

### 2.1 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Raport prezentuje skrócone jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym za okres II kwartału 2022 r., wraz z danymi porównywalnymi obejmującymi analogiczny okres 2020 r. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przyjętą Polityką rachunkowości Spółki, która została szczegółowo opisana w raporcie rocznym Spółki za 2019 r. opublikowanym w formie raportu EBI nr 7/2020 z dnia 28 maja 2020 r.

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym nie zaszły zmiany w stosowanych zasadach rachunkowości. Dane przedstawione zostały w złotych polskich.

### 2.2 Jednostkowy bilans Emitenta

Tabela 3 Jednostkowy bilans (w złotych)

AKTYWA		Stan na 30.06.2022 r.	Stan na 30.06.2021 r.
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>17 452 424,88</b>	<b>17 251 990,94</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>7 900</b>	<b>-</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	7 900	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 473 049,88</b>	<b>1 253 180,62</b>
1.	Środki trwałe	598 006,24	460 795,98
2.	Środki trwałe w budowie	875 043,64	792 384,64
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	-
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>15 889 850,00</b>	<b>15 874 850,00</b>
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	15 889 850,00	15 874 850,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>81 625,00</b>	<b>123 960,32</b>

1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	81 625,00	109 616,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	14 344,32
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>26 657 455,13</b>	<b>16 038 177,06</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>20 928 981,98</b>	<b>1 395 562,00</b>
1.	Materiały	8 087 579,13	796 390,02
2.	Półprodukty i produkty w toku	3 227 957,73	599 171,98
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	9 613 445,12	-
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 042 534,85</b>	<b>10 454 906,21</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 265 922,04	1 513 869,05
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 776 612,81	8 941 037,16
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 586 312,91</b>	<b>829 474,77</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 586 312,91	829 474,77
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>99 625,39</b>	<b>3 358 234,08</b>
<b>V.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-	-
<b>VI.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	-	-
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>44 109 880,01</b>	<b>33 290 168,00</b>

PASywa		Stan na 30.06.2022 r.	Stan na 30.06.2021 r.
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>12 869 459,27</b>	<b>16 825 985,43</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>10 000 000,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>15 431 164,04</b>	<b>15 431 164,04</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	-	-
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	-	-
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-10 730 563,36</b>	<b>- 7 459 115,26</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 831 141,41</b>	<b>- 1 146 063,35</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)</b>	-	-
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>31 240 420,74</b>	<b>16 464 182,57</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>188 155,42</b>	<b>3 563,00</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 667,00	3 563,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	60 488,42	-
3.	Pozostałe rezerwy	88 000,00	-
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>60 003,58</b>	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	60 003,58	-
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>30 992 261,74</b>	<b>16 446 949,44</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	134 911,30	56 542,84
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	30 857 350,44	16 390 406,60
4.	Fundusze specjalne	-	-
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	-	<b>13 670,13</b>
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	13 670,13
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>44 109 880,01</b>	<b>33 290 168,00</b>

## 2.3 Jednostkowy rachunek zysków i strat Emitenta

Tabela 4 Jednostkowy rachunek zysków i strat (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.	za okres od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>5 454 302,02</b>	<b>7 011 763,49</b>	<b>9 062 319,38</b>	<b>15 191 662,03</b>
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 417 500,08	6 971 339,89	4 982 325,93	18 649 546,59
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 019 706,44	38 673,60	2 819 216,24	- 3 459 634,56
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 095,50	1 750,00	1 260 777,21	1 750,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>6 525 373,15</b>	<b>7 764 980,90</b>	<b>11 061 474,72</b>	<b>16 571 830,94</b>
I. Amortyzacja	66 038,41	34 255,57	81 340,01	61 889,24
II. Zużycie materiałów i energii	3 940 869,43	1 453 568,81	5 832 606,46	3 073 861,48
III. Usługi obce	1 674 043,71	5 567 783,94	2 789 535,71	12 012 611,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 102,56	979,50	10 037,26	14 111,02
V. Wynagrodzenia	447 757,21	451 000,54	831 065,90	1 018 513,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	109 865,08	119 389,35	196 405,97	213 631,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	276 851,26	138 003,19	458 919,05	177 213,16
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 845,49	-	861 564,36	-
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 071 071,13</b>	<b>-753 217,41</b>	<b>-1 999 155,34</b>	<b>-1 380 168,91</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>111 154,32</b>	<b>2 668,32</b>	<b>118 128,09</b>	<b>3 725,35</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	111 154,32	2 668,32	118 128,09	3 725,35
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>29 628,32</b>	<b>261,39</b>	<b>58 033,61</b>	<b>24 555,29</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	29 628,32	261,39	58 033,61	24 555,29
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-989 545,13</b>	<b>-750 810,48</b>	<b>-1 939 060,86</b>	<b>-1 400 998,85</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>5 079,44</b>	<b>6 765,07</b>	<b>134 617,42</b>	<b>13 670,14</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	6 835,07	6 835,07	13 670,14	13 670,14
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-1 755,63	-70,00	120 947,28	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>4 043,57</b>	<b>-251 036,92</b>	<b>26 697,97</b>	<b>-241 265,36</b>
I. Odsetki, w tym:	4 043,57	42,73	21 697,97	2 629,17
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	-	-251 079,65	5 000,00	- 243 894,53
<b>I. Zysk (strata) brutto</b>	<b>-988 509,26</b>	<b>-493 008,49</b>	<b>-1 831 141,41</b>	<b>-1 146 063,35</b>
<b>J. Podatek dochodowy bieżący</b>	-	-	-	-
<b>K. Podatek dochodowy odroczony</b>	-	-	-	-
<b>L. Zysk (strata) netto</b>	<b>-988 509,26</b>	<b>-493 008,49</b>	<b>-1 831 141,41</b>	<b>-1 146 063,35</b>

## 2.4 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Tabela 5 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.	za okres od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>-988 509,26</b>	<b>-493 008,49</b>	<b>-1 831 141,41</b>	<b>-1 146 063,35</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>3 104 069,12</b>	<b>440 624,14</b>	<b>4 154 725,78</b>	<b>1 053 785,03</b>
1.	Amortyzacja	66 038,41	34 255,57	81 340,01	61 889,24
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-13 670,14	-	-8 248,22	-
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	51 000,00	-	51 000,00	-56 549,93
6.	Zmiana stanu zapasów	-15 682 897,86	196 232,09	-19 629 386,65	3 801 421,72
7.	Zmiana stanu należności	66 013,93	-3 252 955,58	-482 265,90	-3 935 299,49
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	17 536 392,25	3 940 190,64	22 114 945,17	4 512 311,67
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 081 192,53	-477 098,58	2 027 341,37	-3 329 988,18
10.	Inne korekty	-	-	-	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>2 115 559,86</b>	<b>-52 384,35</b>	<b>2 323 584,37</b>	<b>-92 278,32</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	-	-	<b>5 000,00</b>	-
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	5 000,00	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>165 526,83</b>	<b>100 085,09</b>	<b>168 076,83</b>	<b>117 261,74</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	133 726,83	23 825,09	133 726,83	41 001,74
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	31 800,00	76 260,00	34 350,00	76 260,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-165 526,83</b>	<b>-100 085,09</b>	<b>-163 076,83</b>	<b>-117 261,74</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	-	-	-	-
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>263 959,95</b>	-	<b>391 191,82</b>	<b>8 569,86</b>
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.	Spłaty kredytów i pożyczek	208 209,95	-	316 419,90	8 569,86
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	55 750,00	-	55 750,00	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-

8.	Odsetki	-	-	19 021,92	-
9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-263 959,95</b>	<b>-</b>	<b>-391 191,82</b>	<b>-8 569,86</b>
D.	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>1 686 073,08</b>	<b>-152 469,44</b>	<b>1 769 315,72</b>	<b>-218 109,92</b>
E.	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>1 686 073,08</b>	<b>-73 546,44</b>	<b>1 769 315,72</b>	<b>-218 109,92</b>
F.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>198 411,21</b>	<b>248 376,73</b>	<b>115 168,57</b>	<b>392 940,21</b>
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>1 884 484,29</b>	<b>174 830,29</b>	<b>1 884 484,29</b>	<b>174 830,29</b>

## 2.5 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Tabela 6 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.	za okres od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>13 857 968,53</b>	<b>17 318 993,92</b>	<b>14 700 600,68</b>	<b>17 318 993,92</b>
I.a	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>13 857 968,53</b>	<b>17 318 993,92</b>	<b>14 700 600,68</b>	<b>17 318 993,92</b>
1.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>10 000 000,00</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
2.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>15 431 164,04</b>	<b>15 431 164,04</b>	<b>15 431 164,04</b>	<b>15 431 164,04</b>
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	15 431 164,04	15 431 164,04	15 431 164,04	15 431 164,04
3.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-11 573 195,51</b>	<b>-7 459 115,26</b>	<b>-10 730 563,36</b>	<b>-6 619 704,13</b>
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	11 573 195,51	-7 459 115,26	10 730 563,36	-6 619 704,13
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 573 195,51	-7 459 115,26	10 730 563,36	-6 619 704,13
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	11 573 195,51	-8 112 170,12	10 730 563,36	-7 459 115,26
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 573 195,51	-8 112 170,12	-10 730 563,36	-7 459 115,26
6.	<b>Wynik netto</b>	<b>-988 509,26</b>	<b>-493 008,49</b>	<b>-1 831 141,41</b>	<b>-1 146 063,35</b>
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>12 869 459,27</b>	<b>16 825 985,43</b>	<b>12 869 459,27</b>	<b>16 825 985,43</b>
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>12 869 459,27</b>	<b>16 825 985,43</b>	<b>12 869 459,27</b>	<b>16 825 985,43</b>



### 3. Skonsolidowane kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej

#### 3.1 Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej (w złotych)

Tabela 7 Skonsolidowany bilans (w złotych)

AKTYWA		Stan na 30.06.2022 r.	Stan na 30.06.2021 r.
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>11 847 064,13</b>	<b>2 768 927,33</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>7 900,00</b>	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	7 900,00	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>11 067 689,13</b>	<b>1 970 117,01</b>
1.	Środki trwałe	10 189 645,49	1 079 017,74
2.	Środki trwałe w budowie	878 043,64	891 099,27
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	-
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>689 850,00</b>	<b>674 850,00</b>
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	689 850,00	674 850,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>81 625,00</b>	<b>123 960,32</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	81 625,00	109 616,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	14 344,32
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>25 547 866,83</b>	<b>15 409 488,79</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>20 618 745,93</b>	<b>1 650 811,47</b>
1.	Materiały	8 087 579,13	796 390,02
2.	Półprodukty i produkty w toku	3 421 705,41	854 421,45
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	9 109 461,39	-
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 185 852,55</b>	<b>9 498 032,29</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 823,46	118 873,23
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	2 184 029,09	9 379 159,06
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 562 272,36</b>	<b>784 414,57</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 562 272,36	784 414,57
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>180 995,99</b>	<b>3 476 230,46</b>
<b>V.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-	-
<b>VI.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	-	-
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>37 394 930,96</b>	<b>18 178 416,12</b>

PASYWA		Stan na 30.06.2022 r.	Stan na 30.06.2021 r.
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>60 764,28</b>	<b>-5 457 948,22</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000 000,00	10 302 815,40
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 444 801,38	246 166,12
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	98 686,09
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23 472 789,90	-14 902 452,11
VI.	Zysk (strata) netto	-1 911 247,20	-1 203 163,72
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>37 334 166,68</b>	<b>23 636 364,34</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	292 896,95	243 278,53
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 667,00	3 563,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	60 488,42	-
3.	Pozostałe rezerwy	192 741,53	239 715,53
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 760 003,58	2 700 000,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 760 003,58	2 700 000,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	34 281 266,15	20 679 415,68
1.	Wobec jednostek powiązanych	234 604,39	292 762,58
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	33 920 958,95	20 263 606,48
4.	Fundusze specjalne	125 702,81	123 046,62
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	13 670,13
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>37 394 930,96</b>	<b>18 178 416,12</b>

### 3.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej

Tabela 8 Skonsolidowany rachunek zysków i strat (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	za okres od	za okres od	Za okres od	Za okres od
	01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.	01.04.2021 r. do 30.06.2021 r.	01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.	01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>5 376 156,12</b>	<b>6 935 958,95</b>	<b>9 044 072,99</b>	<b>15 149 217,64</b>
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 417 500,08	6 971 339,89	4 982 325,93	18 649 546,59
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 939 530,48	-37 156,44	2 726 147,41	-3 502 113,45
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	72 757,38	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19 125,56	1 775,50	1 262 842,27	1 784,50
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>6 404 406,13</b>	<b>7 616 682,35</b>	<b>10 888 598,52</b>	<b>16 396 589,24</b>
I. Amortyzacja	211 883,45	39 510,70	373 030,09	72 399,50
II. Zużycie materiałów i energii	3 977 849,73	1 469 992,45	5 936 406,38	3 111 033,79
III. Usługi obce	1 058 201,46	5 090 551,19	1 561 869,00	11 067 437,10
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 392,96	1 217,10	56 213,06	59 986,22
V. Wynagrodzenia	702 028,33	704 524,35	1 308 764,81	1 523 442,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	161 258,45	165 874,37	323 993,77	338 308,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	282 946,26	145 012,19	466 757,05	223 982,16

VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 845,49	-	861 564,36	-
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 028 250,01</b>	<b>-680 723,40</b>	<b>-1 844 525,53</b>	<b>-1 247 371,60</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>112 081,50</b>	<b>-15 130,69</b>	<b>119 055,90</b>	<b>-13 866,57</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-99 916,40	-	-99 916,40
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	112 081,50	84 785,71	119 055,90	86 049,83
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>82 555,67</b>	<b>-31 655,30</b>	<b>164 681,30</b>	<b>46 133,02</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	49 995,30	-50 127,41	100 768,38	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	32 560,37	18 472,11	63 912,92	46 133,02
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-998 724,18</b>	<b>-664 198,79</b>	<b>-1 890 150,93</b>	<b>-1 307 371,19</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>5 079,44</b>	<b>655,08</b>	<b>157 146,48</b>	<b>36 982,89</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II.	Odsetki, w tym:	6 835,07	6 835,07	13 670,14	13 670,14
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	-1 755,63	-6 179,99	143 476,34	23 312,75
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>99 192,29</b>	<b>-171 230,99</b>	<b>178 242,75</b>	<b>-67 224,58</b>
I.	Odsetki, w tym:	99 192,29	85 958,65	173 242,75	176 669,95
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	-	-257 189,64	5 000,00	-243 894,53
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-1 092 837,03</b>	<b>-492 312,72</b>	<b>-1 911 247,20</b>	<b>-1 203 163,72</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy bieżący</b>	-	-	-	-
<b>K.</b>	<b>Podatek dochodowy odroczony</b>	-	-	-	-
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 092 837,03</b>	<b>-492 312,72</b>	<b>-1 911 247,20</b>	<b>-1 203 163,72</b>

### 3.3 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej

Tabela 9 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.	za okres od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>-1 092 837,03</b>	<b>-492 312,72</b>	<b>-1 911 247,20</b>	<b>-1 203 163,72</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>3 298 054,80</b>	<b>532 549,82</b>	<b>4 246 466,40</b>	<b>1 241 204,67</b>
1.	Amortyzacja	231 531,35	77 147,10	411 315,07	110 035,90
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	23 312,75	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	67 329,86	31 915,86	99 751,78	120 040,72
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	67 716,61	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	51 000,00	-	51 000,00	-56 549,93
6.	Zmiana stanu zapasów	-15 613 364,80	292 774,04	-19 301 710,76	3 920 394,93
7.	Zmiana stanu należności	75 327,56	-3 507 609,58	-469 888,02	-4 110 348,02
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	17 359 212,99	4 042 299,53	21 461 950,58	4 658 526,57
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 127 017,84	-495 006,49	1 994 047,75	-3 400 895,50
10.	Inne korekty	-	-	-	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>2 205 217,77</b>	<b>40 237,10</b>	<b>2 335 219,20</b>	<b>38 040,95</b>

<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	-	-	<b>5 000,00</b>	-
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	5 000,00	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>165 526,83</b>	<b>68 945,09</b>	<b>168 076,83</b>	<b>117 261,74</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	133 726,83	23 825,09	133 726,83	41 001,74
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	31 800,00	45 120,00	34 350,00	76 260,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-165 526,83</b>	<b>-68 945,09</b>	<b>-163 076,83</b>	<b>-117 261,74</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	-	-	-	-
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>346 027,74</b>	<b>32 983,71</b>	<b>501 327,40</b>	<b>142 178,67</b>
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.	Spłaty kredytów i pożyczek	209 277,74	1 067,79	318 555,48	22 137,89
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	55 750,00	-	55 750,00	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8.	Odsetki	81 000,00	31 915,92	127 021,92	120 040,78
9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-346 027,74</b>	<b>-32 983,71</b>	<b>-501 327,40</b>	<b>-142 178,67</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>1 693 663,20</b>	<b>-61 691,70</b>	<b>1 670 814,97</b>	<b>-221 399,46</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>1 693 663,20</b>	<b>-123 925,47</b>	<b>1 670 814,97</b>	<b>-221 399,46</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>215 214,04</b>	<b>302 129,06</b>	<b>238 062,27</b>	<b>399 603,05</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>1 908 877,24</b>	<b>178 203,59</b>	<b>1 908 877,24</b>	<b>178 203,59</b>

### 3.4 Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym grupy

Tabela 10 Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.	za okres od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 153 601,31</b>	<b>-5 457 948,22</b>	<b>1 972 011,48</b>	<b>-4 965 635,50</b>
I.a	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 153 601,31</b>	<b>-5 457 948,22</b>	<b>1 972 011,48</b>	<b>-4 965 635,50</b>
1.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>10 302 815,40</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>10 302 815,40</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 000 000,00	10 302 815,40	10 000 000,00	10 302 815,40
2.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>15 444 801,38</b>	<b>246 166,12</b>	<b>15 444 801,38</b>	<b>246 166,12</b>
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	15 444 801,38	246 166,12	15 444 801,38	246 166,12
3.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>-</b>	<b>98 686,09</b>	<b>-</b>	<b>98 686,09</b>
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	98 686,09	-	98 686,09
4.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-24 291 200,07</b>	<b>-14 162 860,58</b>	<b>-23 472 789,90</b>	<b>-14 162 860,58</b>
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	24 291 200,07	-14 902 452,11	23 472 789,90	-14 162 860,58
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	24 291 200,07	-14 902 452,11	23 472 789,90	-14 162 860,58
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	24 291 200,07	-15 613 303,11	23 472 789,90	-14 902 452,11
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-24 291 200,07	-15 613 303,11	-23 472 789,90	-14 902 452,11
6.	<b>Wynik netto</b>	<b>-1 092 837,03</b>	<b>-492 312,72</b>	<b>-1 911 247,20</b>	<b>-1 203 163,72</b>
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>60 764,28</b>	<b>-5 457 948,22</b>	<b>60 764,28</b>	<b>-5 457 948,22</b>
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>60 764,28</b>	<b>-5 457 948,22</b>	<b>60 764,28</b>	<b>-5 457 948,22</b>

#### 4. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń w okresie od 1 kwietnia do 30 czerwca 2022 r. istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i osiągnięte wyniki

##### Wyniki finansowe

W drugim kwartale 2022 r. Grupa Emitenta w dalszym ciągu obserwuje dynamiczny wzrost cen poszczególnych komponentów i materiałów do budowy farm lub produkcji stacji transformatorowych do czego niewątpliwie przyczyniła się rosnąca inflacja oraz wojna w Ukrainie.

Ponadto zmagamy się z długim czasem oczekiwania na wydanie decyzji urzędowych oraz utrudnieniami w kontaktach z operatorami sieci dystrybucyjnych, co wpływa na wydłużenie terminów realizacji kamieni milowych poszczególnych projektów, a co za tym idzie możliwość ich fakturowania i zakwalifikowania do przychodów Emitenta.

Trudności, o których mowa powyżej występują także po stronie Klientów Emitenta, co skutkuje koniecznością zmiany harmonogramów dostaw produktów Emitenta, a w konsekwencji wydłużeniem rozliczeń dostaw. Emitentowi nie grożą z tego tytułu żadne kary umowne, ponieważ wystąpił stan tzw. siły wyższej związany z wystąpieniem pandemii, ma to wpływ na wysokość przychodów i wydłużony spływ należności od Klientów.

Ponadto w II kwartale 2022 r. nastąpiły następujące wydarzenia mające wpływ na działalność Emitenta. W dniu 4 maja Emitent powziął informację o obustronnym podpisaniu umowy ze spółką z branży odnawialnych źródeł energii. Powyższa umowa dotyczy realizacji przez Spółkę usług w zakresie produkcji i dostaw stacji transformatorowych. Wartość wynagrodzenia z tytułu realizacji umowy oszacowana została na kwotę 9.055.100 zł netto. Harmonogram realizacji umowy jest obecnie przedmiotem uzgodnień z klientem.

W dniu 13 czerwca Emitent nabył 49 udziałów w spółce ELQ Sun sp. z o.o. Cena nabycia udziałów wyniosła 9 800 zł i był równa sumie wartości nominalnej nabytych udziałów spółki. Po transakcji Emitent stał się właścicielem udziałów reprezentujących 100% kapitału zakładowego w spółce ELQ Sun sp. z o.o. Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od standardów rynkowych stosowanych w podobnych umowach.

W dniu 30 czerwca Emitent powziął informację o podpisaniu przez spółkę ELQ PV 5 sp. z o.o. (w której Emitent posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym) przedwstępnej umowy sprzedaży działek o łącznej powierzchni 155 ha zlokalizowanych w województwie śląskim. Lokalizacja inwestycji jest strategiczna ze względu na posiadaną infrastrukturę do zasilania miasta w ciepło i zieloną energię elektryczną. Nabywane przez spółkę ELQ PV 5 sp. z o.o. działki posiadają Miejskowy Plan Zagospodarowania Przestrzennego, w ramach którego 41 ha przeznaczone jest pod produkcję i logistykę, na których Emitent rozważy budowę własnego zakładu produkcyjnego oraz zamierza wybudować nowoczesne obiekty produkcyjno-logistyczne z wykorzystaniem zasilania w energię pochodzącą z OZE. Na pozostałej części Emitent zamierza wybudować infrastrukturę towarzyszącą dla kadry pracowniczej oraz farmę PV o mocy ok. 100 MW wraz z magazynami energii. Docelowa wartość transakcji (nabycia działek) wyniesie 57 800 000 zł netto, z czego zadatek w wysokości 6 013 642 zł netto został pokryty ze środków własnych Emitenta. Transakcja zakupu zostanie sfinalizowana do dnia 30 września 2022 roku, a płatności będą odbywać się w dwóch transzach: pierwsza w wysokości 12 195 121,95 zł netto płatna do 11 lipca 2022 r.; druga opiewająca na pozostałą część kwoty do dnia 30 września 2022 r.

Już po dniu bilansowym, tj. w dniu 27 lipca 2022 r. Emitent powziął informację o obustronnym podpisaniu umowy ze spółką z branży odnawialnych źródeł energii. Powyższa umowa dotyczy realizacji przez Spółkę usług w zakresie produkcji i dostaw stacji transformatorowych. Wartość wynagrodzenia z tytułu realizacji umowy oszacowana została na kwotę 5.729.500 zł netto. Harmonogram realizacji umowy jest obecnie przedmiotem uzgodnień z klientem

Podsumowując. W II kwartale 2022 r. suma bilansowa Grupy Emitenta zwiększyła się o ok. 19 mln zł w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, na co wpływ miał wzrost środków trwałych.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży Grupy Emitenta w II kwartale 2022 r. wyniosły ok. 5,4 mln zł w porównaniu do ok. 6,9 mln zł w II kwartale 2021 r. Poziom kosztów działalności operacyjnej spadł do poziomu ok. 6,4 mln zł w porównaniu do ok. 7,6 mln zł rok wcześniej, z czego główną pozycję stanowią koszty materiałów i energii.

Powyższe wpłynęło na odnotowanie za II kwartały 2022 r. straty z działalności operacyjnej w wysokości ok. 0,99 mln zł, w porównaniu do straty w wysokości 0,66 mln zł w analogicznym okresie 2021 r.

Ostateczny skonsolidowany wynik netto za II kwartały 2022 r. zamyka się stratą netto w wysokości 1 mln zł, w porównaniu do skonsolidowanej straty netto w analogicznym okresie 2021 r. wynoszącego ok. 0,49 mln zł.

**5. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym**

Spółka nie publikuje prognoz finansowych.

**6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, zgodnie z informacjami przedstawionymi w dokumencie informacyjnym – w przypadku emitenta, który nie osiąga regularnych przychodów z prowadzonej działalności operacyjnej**

Nie dotyczy. Emitent nie przedstawiał w swoim Dokumencie Informacyjnym opisu, o którym mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

**7. Informacja na temat aktywności emitenta w zakresie podejmowania w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie**

W II kwartale 2022 roku Grupa Kapitałowa nie prowadziła działań w dziedzinie nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie. Zważywszy jednak, że Zarząd Spółki dąży do ciągłego doskonalenia produkowanych stacji transformatorowych i stworzenia produktu, który będzie innowacyjny w zakresie zastosowanych technologii, Spółka planuje coraz bardziej aktywnie prowadzić działania w zakresie rozwiązań innowacyjnych, nie tylko w ramach własnych zasobów, ale także poprzez uczestnictwo w różnego rodzaju projektach zewnętrznych i partnerstwo z innymi podmiotami komercyjnymi lub jednostkami naukowymi.

**8. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów według stanu na dzień 30 czerwca 2022 r.**

Na dzień 30 czerwca 2022 r. Emitent był podmiotem dominującym wobec ośmiu spółek zależnych.

Dane skonsolidowane obejmują dane spółki ELQ S.A. oraz spółki Zakład Produkcji Urządzeń Elektrycznych "EL-Q" w restrukturyzacji.

Firma: Zakład Produkcji Urządzeń Elektrycznych "EL-Q" w restrukturyzacji	
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Częstochowa
Adres	ul. Jagiellońska 81/83, 42-200 Częstochowa
Kapitał zakładowy:	302.815,40 zł
Przedmiot działalności:	Podwykonawca usług i producent stacji transformatorowych, systemów zasilania elektroenergetycznego, linii kablowych i napowietrznych
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	91,14%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	91,14%

Poniżej znajdują się podstawowe dane na temat podmiotów zależnych Emitenta, nieobjętych konsolidacją:

Firma: IP OOO "ELQ-Uzbekistan"	
Forma prawna:	IP OOO
Siedziba:	Republika Uzbekistan, sity Karshi
Adres:	Republika Uzbekistan, Kashkadaria region, sity Karshi, ul. A.Navoi- 6
Kapitał zakładowy:	150 000 euro (zmiana z 1 000 000 euro, kapitał docelowy 850 000 euro nie został opłacony)
Przedmiot działalności:	Dostawa produktów ELQ SA z Polski, serwis i produkcja urządzeń w Uzbekistanie
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	100%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	100%

Firma: ELQ PV 1 Sp. z o.o.	
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Częstochowa
Adres:	ul. Jagiellońska 81/83, 42-200 Częstochowa
Kapitał zakładowy:	5.000 zł
Przedmiot działalności:	Projektowanie i budowa farm słonecznych (farm PV) o mocy całkowitej około 100 MW
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	100%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	100%

Firma: ELQ PV 2 Sp. z o.o.	
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Częstochowa
Adres:	ul. Jagiellońska 81/83, 42-200 Częstochowa
Kapitał zakładowy:	5.000 zł
Przedmiot działalności:	Projektowanie i budowa farm słonecznych (farm PV) o mocy całkowitej około 100 MW
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	100%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	100%



Firma: ELQ PV 3 Sp. z o.o.	
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Częstochowa
Adres	ul. Jagiellońska 81/83, 42-200 Częstochowa
Kapitał zakładowy:	5.000 zł
Przedmiot działalności:	Projektowanie i budowa farm słonecznych (farm PV) o mocy całkowitej około 100 MW
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	100%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	100%

Firma: ELQ PV 4 Sp. z o.o.	
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Częstochowa
Adres	ul. Jagiellońska 81/83, 42-200 Częstochowa
Kapitał zakładowy:	5.000 zł
Przedmiot działalności:	Projektowanie i budowa farm słonecznych (farm PV) o mocy całkowitej około 50 MW
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	100%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	100%

Firma: ELQ PV 5 Sp. z o.o.	
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Częstochowa
Adres	ul. Jagiellońska 81/83, 42-200 Częstochowa
Kapitał zakładowy:	5.000 zł
Przedmiot działalności:	Projektowanie i budowa farm słonecznych (farm PV)
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	100%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	100%

Firma: ELQ SUN Sp. z o.o.	
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Częstochowa
Adres	ul. Jagiellońska 81/83, 42-200 Częstochowa
Kapitał zakładowy:	20.000 zł
Przedmiot działalności:	Projektowanie i budowa farm słonecznych (farm PV)
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	100%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	100%

- 9. W przypadku gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją**

Emitent jest zwolniony z obowiązku objęcia konsolidacją jednostek zależnych: IP 000 "ELQ-Uzbekistan", ELQ PV 1 Sp. z o.o., ELQ PV 2 Sp. z o.o., ELQ PV 3 Sp. z o.o., ELQ PV 4 Sp. z o.o., ELQ PV 5 Sp. z o.o., ELQ SUN Sp. z o.o. na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości.

- 10. W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego**

Spółki zależne nieobjęte konsolidacją nie prowadzą obecnie działalności operacyjnej, w związku z tym jedyną i podstawową pozycję kwartalnego sprawozdania finansowego tych spółek stanowi ich kapitał zakładowy.

#### **11. Oświadczenie Zarządu**

Zarząd ELQ S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy informacje finansowe za II kwartał 2022 r. sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz że kwartalny raport z działalności ELQ S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki.

Częstochowa, 12 sierpnia 2022 r.

Marcin Sołtysiak  
Prezes Zarządu