



**WYKAZ ZMIAN DO SKONSOLIDOWANEGO
RAPORTU KWARTALNEGO
ELQ SPÓŁKA AKCYJNA
ZA I KWARTAŁ 2023 R.**

8 czerwca 2023 r.

Zarząd Emitenta przedstawia zakres dokonanej korekty raportu kwartalnego za I kwartał 2023 roku.

Powód opublikowanej korekty.

Powodem dokonania korekty raportu za I kwartał 2023 roku były zmiany w sposobie ujmowania poszczególnych zdarzeń księgowych zasugerowane przez biegłego rewidenta podczas badania sprawozdania finansowego spółki ELQ S.A. i Grupy Kapitałowej ELQ S.A. za rok obrotowy 2022 r., których uwzględnienie przez Emitenta spowodowało zmiany w bilansie otwarcia w 2023 r. Na zmianę wyniku finansowego spółki za I kwartał 2023 roku wpłynęło również ujawnienie w kosztach wartości towarów sprzedanych w tym okresie.

Zmiana nr 1 – punkt 2.2 Jednostkowy bilans Emitenta

Było

„Tabela 1 Jednostkowy bilans (w złotych)

AKTYWA		Stan na 31.03.2023 r.	Stan na 31.03.2022 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	18 461 178,29	17 180 663,28
I.	Wartości niematerialne i prawne	46 674,00	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	46 674,00	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 155 368,76	1 218 988,28
1.	Środki trwałe	2 104 760,27	426 529,68
2.	Środki trwałe w budowie	50 608,49	792 458,60
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	16 092 684,00	15 880 050,00
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	16 092 684,00	15 880 050,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	166 451,53	81 625,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	162 375,00	81 625,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 076,53	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	38 941 606,07	10 406 855,58
I.	Zapasy	31 599 677,50	5 246 084,12
1.	Materiały	12 953 471,67	3 619 728,86
2.	Półprodukty i produkty w toku	9 210 249,37	1 154 647,94
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	9 435 956,46	471 707,32
II.	Należności krótkoterminowe	5 041 286,77	3 108 548,78
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 534 948,59	1 260 644,34
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 506 338,18	1 847 904,44
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 195 570,09	871 404,76
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 195 570,09	871 404,76
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-

IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	105 071,71	1 180 817,92
V.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
VI.	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM	57 402 784,36	27 587 518,86

PASYWA		Stan na 31.03.2023 r.	Stan na 31.03.2022 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16 139 163,32	13 857 968,53
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000 000,00	10 000 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 431 164,04	15 431 164,04
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 448 980,39	-10 730 563,36
VI.	Zysk (strata) netto	1 156 979,67	-842 632,15
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	41 263 621,04	13 729 550,33
I	Rezerwy na zobowiązania	606 831,96	137 155,42
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	129 552,00	39 667,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	96 366,93	60 488,42
3.	Pozostałe rezerwy	380 913,03	37 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	195 628,29	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	195 628,29	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	40 436 835,46	13 592 394,91
1.	Wobec jednostek powiązanych	118 666,48	130 016,32
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	40 318 168,98	13 462 378,59
4.	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	24 325,33	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	24 325,33	-
	PASYWA RAZEM	57 402 784,36	27 587 518,86

„

Jest

„Tabela 2 Jednostkowy bilans (w złotych)

AKTYWA		Stan na 31.03.2023 r.	Stan na 31.03.2022 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	18 469 429,63	17 180 663,28
I.	Wartości niematerialne i prawne	46 674,00	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	46 674,00	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 155 368,76	1 218 988,28
1.	Środki trwałe	2 104 760,27	426 529,68
2.	Środki trwałe w budowie	50 608,49	792 458,60
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III.	Należności długoterminowe	39 281,34	-
1.	Od jednostek powiązanych	39 281,34	-

2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	16 092 684,00	15 880 050,00
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	16 092 684,00	15 880 050,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	135 421,53	81 625,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	131 345,00	81 625,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 076,53	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	39 502 563,58	10 406 855,58
I.	Zapasy	31 600 777,50	5 246 084,12
1.	Materiały	12 953 471,67	3 619 728,86
2.	Półprodukty i produkty w toku	9 210 249,37	1 154 647,94
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	9 437 056,46	471 707,32
II.	Należności krótkoterminowe	5 601 144,28	3 108 548,78
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 495 667,25	1 260 644,34
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	4 105 477,03	1 847 904,44
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 195 570,09	871 404,76
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 195 570,09	871 404,76
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	105 071,71	1 180 817,92
V.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
VI.	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM	57 971 993,21	27 587 518,86

PASywa		Stan na 31.03.2023 r.	Stan na 31.03.2022 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	18 186 594,11	13 857 968,53
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000 000,00	10 000 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 431 164,04	15 431 164,04
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 587 593,18	-10 730 563,36
VI.	Zysk (strata) netto	1 343 023,25	-842 632,15
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	39 785 399,10	13 729 550,33
I	Rezerwy na zobowiązania	545 950,96	137 155,42
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	68 671,00	39 667,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	96 366,93	60 488,42
3.	Pozostałe rezerwy	380 913,03	37 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	195 628,29	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	195 628,29	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	39 019 494,52	13 592 394,91

1.	Wobec jednostek powiązanych	118 666,48	130 016,32
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	38 900 828,04	13 462 378,59
4.	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	24 325,33	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	24 325,33	-
	PASYWA RAZEM	57 971 993,21	27 587 518,86

”

Zmiana nr 2 – punkt 2.3 Jednostkowy rachunek zysków i strat Emitenta

Było

„Tabela 4 Jednostkowy rachunek zysków i strat (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 129 429,38	3 608 017,36
	- od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 407 852,28	1 564 825,85
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	4 433 449,10	799 509,80
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	288 128,00	1 243 681,71
B.	Koszty działalności operacyjnej	13 831 293,33	4 536 101,57
I.	Amortyzacja	87 401,07	15 301,60
II.	Zużycie materiałów i energii	8 444 780,08	1 891 737,03
III.	Usługi obce	4 026 073,18	1 115 492,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	11 505,75	8 934,70
V.	Wynagrodzenia	621 809,66	383 308,69
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	148 662,52	86 540,89
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	317 743,14	182 067,79
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	173 317,93	852 718,87
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 298 136,05	-928 084,21
D.	Pozostałe przychody operacyjne	254 013,04	6 973,77
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	254 013,04	6 973,77
E.	Pozostałe koszty operacyjne	151 024,25	28 405,29
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	151 024,25	28 405,29
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 401 124,84	-949 515,73
G.	Przychody finansowe	182 731,46	129 537,98
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
II.	Odsetki, w tym:	5 801,92	6 835,07
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	176 929,54	122 702,91
H.	Koszty finansowe	13 233,63	22 654,40
I.	Odsetki, w tym:	13 233,63	17 654,40

II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	-	5 000,00
I.	Zysk (strata) brutto	1 570 622,67	-842 632,15
J.	Podatek dochodowy bieżący	413 643,00	-
K.	Podatek dochodowy odroczoney	-	-
L.	Zysk (strata) netto	1 156 979,67	-842 632,15

„

Jest

„Tabela 4 Jednostkowy rachunek zysków i strat (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 114 568,98	3 608 017,36
	- od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 407 852,28	1 564 825,85
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	4 418 588,70	799 509,80
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	288 128,00	1 243 681,71
B.	Koszty działalności operacyjnej	13 478 389,09	4 536 101,57
I.	Amortyzacja	87 401,07	15 301,60
II.	Zużycie materiałów i energii	8 429 919,68	1 891 737,03
III.	Usługi obce	3 688 074,34	1 115 492,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	11 505,75	8 934,70
V.	Wynagrodzenia	621 809,66	383 308,69
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	148 662,52	86 540,89
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	317 698,14	182 067,79
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	173 317,93	852 718,87
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 636 179,89	-928 084,21
D.	Pozostałe przychody operacyjne	254 013,04	6 973,77
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	254 013,04	6 973,77
E.	Pozostałe koszty operacyjne	151 024,25	28 405,29
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	151 024,25	28 405,29
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 739 168,68	-949 515,73
G.	Przychody finansowe	5 801,92	129 537,98
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
II.	Odsetki, w tym:	5 801,92	6 835,07
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	-	122 702,91
H.	Koszty finansowe	18 437,35	22 654,40
I.	Odsetki, w tym:	13 233,63	17 654,40
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-

IV.	Inne	5 203,72	5 000,00
I.	Zysk (strata) brutto	1 726 533,25	-842 632,15
J.	Podatek dochodowy bieżący	383 510,00	-
K.	Podatek dochodowy odroczoney	-	-
L.	Zysk (strata) netto	1 343 023,25	-842 632,15

„

Zmiana nr 3 – punkt 2.4 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Było

„Tabela 5 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / Strata netto	1 156 979,67	-842 632,15
II.	Korekty razem	-1 060 144,47	1 050 656,66
1.	Amortyzacja	87 401,07	15 301,60
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 336,92	5 421,92
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	112 000,00	-
6.	Zmiana stanu zapasów	-6 267 510,49	-3 946 488,79
7.	Zmiana stanu należności	-326 040,03	-548 279,83
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 342 439,24	4 578 552,92
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 097,34	946 148,84
10.	Inne korekty	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	96 835,20	208 024,51
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	4 336,92	5 000,00
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:	4 336,92	5 000,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	337 749,95	2 550,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	225 269,95	-
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	112 480,00	2 550,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-333 413,03	2 450,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	-	-
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	-	-
II.	Wydatki	68 014,89	127 231,87
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	38 209,95	108 209,95
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	29 804,94	-
8.	Odsetki	-	19 021,92
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-68 014,89	-127 231,87
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-304 592,72	83 242,64
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-304 592,72	83 242,64
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 687 911,95	115 168,57
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	1 383 319,23	198 411,21

„

Jest

„Tabela 5 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / Strata netto	1 343 023,25	-842 632,15
II.	Korekty razem	-1 246 188,05	1 050 656,66
1.	Amortyzacja	87 401,07	15 301,60
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 336,92	5 421,92
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	112 000,00	-
6.	Zmiana stanu zapasów	-6 268 610,49	-3 946 488,79
7.	Zmiana stanu należności	-194 521,21	-548 279,83
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 025 976,84	4 578 552,92
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 097,34	946 148,84
10.	Inne korekty	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	96 835,20	208 024,51
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	4 336,92	5 000,00
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:	4 336,92	5 000,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	337 749,95	2 550,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	225 269,95	-
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	112 480,00	2 550,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-333 413,03	2 450,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	-	-
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	-	-
II.	Wydatki	68 014,89	127 231,87
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	38 209,95	108 209,95
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	29 804,94	-
8.	Odsetki	-	19 021,92
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-68 014,89	-127 231,87
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-304 592,72	83 242,64
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-304 592,72	83 242,64
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 687 911,95	115 168,57
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	1 383 319,23	198 411,21

”

Zmiana nr 5 – punkt 2.5 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Było

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

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 982 183,65	14 700 600,68
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 982 183,65	14 700 600,68
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 431 164,04	15 431 164,04
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
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 448 980,39	-10 730 563,36
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	10 448 980,39	-10 730 563,36
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	10 448 980,39	-10 730 563,36
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	10 448 980,39	-10 730 563,36
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 448 980,39	-10 730 563,36
6.	Wynik netto	1 156 979,67	-842 632,15

II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 139 163,32	13 857 968,53
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 139 163,32	13 857 968,53

Jest

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

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 843 570,86	14 700 600,68
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 843 570,86	14 700 600,68
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 431 164,04	15 431 164,04
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
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 587 593,18	-10 730 563,36
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	8 587 593,18	-10 730 563,36
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 587 593,18	-10 730 563,36
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	8 587 593,18	-10 730 563,36
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 587 593,18	-10 730 563,36
6.	Wynik netto	1 343 023,25	-842 632,15
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 186 594,11	13 857 968,53
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 186 594,11	13 857 968,53

„

Zmiana nr 6 – punkt 3.1 Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej

Było

„Tabela 7 Skonsolidowany bilans (w złotych)

AKTYWA		Stan na 31.03.2023 r.	Stan na 31.03.2022 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	12 315 791,61	11 740 795,47
I.	Wartości niematerialne i prawne	46 674,00	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	46 674,00	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 396 942,08	10 979 120,47
1.	Środki trwałe	11 343 333,59	10 015 189,86
2.	Środki trwałe w budowie	53 608,49	963 930,61
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-

III.	Należności długoterminowe	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	705 724,00	680 050,00
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	705 724,00	680 050,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	166 451,53	81 625,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	162 375,00	81 625,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 076,53	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	37 524 969,51	9 414 349,16
I.	Zapasy	31 041 052,66	5 005 381,13
1.	Materiały	12 953 471,67	3 619 728,86
2.	Półprodukty i produkty w toku	9 433 664,38	1 385 652,27
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	8 653 916,61	-
II.	Należności krótkoterminowe	4 100 567,06	2 261 180,11
1.	Należności od jednostek powiązanych	256 487,21	1 823,46
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 844 079,85	2 259 356,65
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 168 033,18	839 774,09
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 168 033,18	839 774,09
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	215 316,61	1 308 013,83
V.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
VI.	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM	49 840 761,12	21 155 144,63

PASYWA		Stan na 31.03.2023 r.	Stan na 31.03.2022 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 862 970,99	1 153 601,31
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000 000,00	10 000 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 444 801,38	15 444 801,38
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23 592 892,79	-23 472 789,90
VI.	Zysk (strata) netto	1 011 062,40	-818 410,17
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	46 977 790,13	20 001 543,32
I	Rezerwy na zobowiązania	606 831,96	241 896,95
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	129 552,00	39 667,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	96 366,93	60 488,42
3.	Pozostałe rezerwy	380 913,03	141 741,53
II	Zobowiązania długoterminowe	2 895 628,29	2 700 000,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-

3.	Wobec pozostałych jednostek	2 895 628,29	2 700 000,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	43 451 004,55	17 059 646,37
1.	Wobec jednostek powiązanych	194 706,67	228 822,29
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	43 143 048,51	16 703 121,27
4.	Fundusze specjalne	113 249,37	127 702,81
IV	Rozliczenia międzyokresowe	24 325,33	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	24 325,33	-
	PASYWA RAZEM	49 840 761,12	21 155 144,63

„

Jest

„Tabela 7 Skonsolidowany bilans (w złotych)

AKTYWA		Stan na 31.03.2023 r.	Stan na 31.03.2022 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	12 284 761,61	11 740 795,47
I.	Wartości niematerialne i prawne	46 674,00	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	46 674,00	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 396 942,08	10 979 120,47
1.	Środki trwałe	11 343 333,59	10 015 189,86
2.	Środki trwałe w budowie	53 608,49	963 930,61
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	705 724,00	680 050,00
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	705 724,00	680 050,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	135 421,53	81 625,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	131 345,00	81 625,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 076,53	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	38 125 208,36	9 414 349,16
I.	Zapasy	31 042 152,66	5 005 381,13
1.	Materiały	12 953 471,67	3 619 728,86
2.	Półprodukty i produkty w toku	9 433 664,38	1 385 652,27
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	8 655 016,61	-
II.	Należności krótkoterminowe	4 699 705,91	2 261 180,11
1.	Należności od jednostek powiązanych	256 487,21	1 823,46
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	4 443 218,70	2 259 356,65

III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 168 033,18	839 774,09
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 168 033,18	839 774,09
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	215 316,61	1 308 013,83
V.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
VI.	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM	50 409 969,97	21 155 144,63

PASYWA		Stan na 31.03.2023 r.	Stan na 31.03.2022 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 910 401,78	1 153 601,31
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000 000,00	10 000 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 444 801,38	15 444 801,38
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 731 505,58	-23 472 789,90
VI.	Zysk (strata) netto	1 197 105,98	-818 410,17
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	45 499 568,19	20 001 543,32
I	Rezerwy na zobowiązania	545 950,96	241 896,95
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	68 671,00	39 667,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	96 366,93	60 488,42
3.	Pozostałe rezerwy	380 913,03	141 741,53
II	Zobowiązania długoterminowe	2 895 628,29	2 700 000,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 895 628,29	2 700 000,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	42 033 663,61	17 059 646,37
1.	Wobec jednostek powiązanych	194 706,67	228 822,29
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	41 725 707,57	16 703 121,27
4.	Fundusze specjalne	113 249,37	127 702,81
IV	Rozliczenia międzyokresowe	24 325,33	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	24 325,33	-
	PASYWA RAZEM	50 409 969,97	21 155 144,63

”

Zmiana nr 7 – punkt 3.2 Skonsolidowane rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej

Było

„Tabela 8 Skonsolidowany rachunek zysków i strat (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 206 307,57	3 667 916,87
	- od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 407 852,28	1 564 825,85
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	4 509 570,39	786 616,93
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	72 757,38
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	288 884,90	1 243 716,71
B.	Koszty działalności operacyjnej	13 910 590,20	4 484 192,39

I.	Amortyzacja	233 246,11	161 146,64
II.	Zużycie materiałów i energii	8 492 506,63	1 958 556,65
III.	Usługi obce	3 219 777,73	503 667,54
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	60 105,05	54 820,10
V.	Wynagrodzenia	1 119 811,06	606 736,48
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	290 766,30	162 735,32
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	321 059,39	183 810,79
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	173 317,93	852 718,87
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 295 717,37	-816 275,52
D.	Pozostałe przychody operacyjne	254 013,60	6 974,40
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	254 013,60	6 974,40
E.	Pozostałe koszty operacyjne	225 532,14	82 125,63
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	65 919,60	50 773,08
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	159 612,54	31 352,55
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 324 198,83	-891 426,75
G.	Przychody finansowe	209 866,01	152 067,04
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
II.	Odsetki, w tym:	5 801,92	6 835,07
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	204 064,09	145 231,97
H.	Koszty finansowe	109 359,44	79 050,46
I.	Odsetki, w tym:	109 359,44	74 050,46
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	-	5 000,00
I.	Zysk (strata) brutto	1 424 705,40	-818 410,17
J.	Podatek dochodowy bieżący	413 643,00	-
K.	Podatek dochodowy odroczony	-	-
L.	Zysk (strata) netto	1 011 062,40	-818 410,17

„

Jest

„Tabela 8 Skonsolidowany rachunek zysków i strat (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 191 447,17	3 667 916,87
	- od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 407 852,28	1 564 825,85
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	4 494 709,99	786 616,93
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	72 757,38
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	288 884,90	1 243 716,71
B.	Koszty działalności operacyjnej	13 557 685,96	4 484 192,39
I.	Amortyzacja	233 246,11	161 146,64
II.	Zużycie materiałów i energii	8 477 646,23	1 958 556,65

III.	Usługi obce	2 881 778,89	503 667,54
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	60 105,05	54 820,10
V.	Wynagrodzenia	1 119 811,06	606 736,48
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	290 766,30	162 735,32
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	321 014,39	183 810,79
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	173 317,93	852 718,87
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 633 761,21	-816 275,52
D.	Pozostałe przychody operacyjne	254 013,60	6 974,40
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	254 013,60	6 974,40
E.	Pozostałe koszty operacyjne	225 532,14	82 125,63
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	65 919,60	50 773,08
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	159 612,54	31 352,55
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 662 242,67	-891 426,75
G.	Przychody finansowe	32 936,47	152 067,04
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
II.	Odsetki, w tym:	5 801,92	6 835,07
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	27 134,55	145 231,97
H.	Koszty finansowe	114 563,16	79 050,46
I.	Odsetki, w tym:	109 359,44	74 050,46
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	5 203,72	5 000,00
I.	Zysk (strata) brutto	1 580 615,98	-818 410,17
J.	Podatek dochodowy bieżący	383 510,00	-
K.	Podatek dochodowy odroczony	-	-
L.	Zysk (strata) netto	1 197 105,98	-818 410,17

„

Zmiana nr 8 – punkt 3.3 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej

Było

„Tabela 9 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / Strata netto	1 011 062,40	-818 410,17
II.	Korekty razem	-843 492,73	948 411,60
1.	Amortyzacja	250 584,37	179 783,72
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	78 663,08	32 421,92
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	12 161,34	-
5.	Zmiana stanu rezerw	112 000,00	-
6.	Zmiana stanu zapasów	-6 144 774,42	-3 688 345,96
7.	Zmiana stanu należności	-281 658,82	-545 215,58

8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 221 583,24	4 102 737,59
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-92 051,52	867 029,91
10.	Inne korekty	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	167 569,67	130 001,43
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	4 336,92	5 000,00
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:	4 336,92	5 000,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	320 269,95	2 550,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	301 269,95	-
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	19 000,00	2 550,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-315 933,03	2 450,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	-	-
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	-	-
II.	Wydatki	150 082,68	155 299,66
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	39 277,74	109 277,74
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	29 804,94	-
8.	Odsetki	81 000,00	46 021,92
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-150 082,68	-155 299,66
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-298 446,04	-22 848,23
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-298 446,04	-22 848,23
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 702 661,86	238 062,27
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	1 404 215,82	215 214,04

„

Jest

„Tabela 9 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / Strata netto	1 197 105,98	-818 410,17
II.	Korekty razem	-1 029 536,31	948 411,60
1.	Amortyzacja	250 584,37	179 783,72

2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	78 663,08	32 421,92
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	12 161,34	-
5.	Zmiana stanu rezerw	112 000,00	-
6.	Zmiana stanu zapasów	-6 145 874,42	-3 688 345,96
7.	Zmiana stanu należności	-150 140,00	-545 215,58
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 905 120,84	4 102 737,59
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-92 051,52	867 029,91
10.	Inne korekty	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	167 569,67	130 001,43
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	4 336,92	5 000,00
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:	4 336,92	5 000,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	320 269,95	2 550,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	301 269,95	-
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	19 000,00	2 550,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-315 933,03	2 450,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy		
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	-	-
II.	Wydatki	150 082,68	155 299,66
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	39 277,74	109 277,74
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	29 804,94	-
8.	Odsetki	81 000,00	46 021,92
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-150 082,68	-155 299,66
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-298 446,04	-22 848,23
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-298 446,04	-22 848,23
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 702 661,86	238 062,27
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	1 404 215,82	215 214,04

Zmiana nr 9 – punkt 3.4 Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej

Było

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

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 851 908,59	1 972 011,48
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 851 908,59	1 972 011,48
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 444 801,38	15 444 801,38
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	15 444 801,38	15 444 801,38
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-23 592 892,79	-23 472 789,90
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	23 592 892,79	-23 472 789,90
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	23 592 892,79	-23 472 789,90
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	23 592 892,79	-23 472 789,90
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 592 892,79	-23 472 789,90
6.	Wynik netto	1 011 062,40	-818 410,17
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 862 970,99	1 153 601,31
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 862 970,99	1 153 601,31

Jest

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

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 713 295,80	1 972 011,48
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 713 295,80	1 972 011,48
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 444 801,38	15 444 801,38
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	15 444 801,38	15 444 801,38
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-

4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-21 731 505,58	-23 472 789,90
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	21 731 505,58	-23 472 789,90
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	21 731 505,58	-23 472 789,90
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	21 731 505,58	-23 472 789,90
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-21 731 505,58	-23 472 789,90
6.	Wynik netto	1 197 105,98	-818 410,17
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 910 401,78	1 153 601,31
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 910 401,78	1 153 601,31

„

Zmiana nr 10 – punkt 4 Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2021 r. istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i osiągnięte wyniki

Było

„Podsumowując. W I kwartale 2023 r. suma bilansowa Grupy Emitenta zwiększyła się o ok. 28,6 mln zł w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, na co wpływ miał wzrost wartości środków trwałych oraz aktywów obrotowych w postaci zapasów, które mają kluczowy wpływ na czas produkcji – tym samym zbudowany stok magazynowy pozwala dostarczać produkty klientom nawet o 35-45 tygodni szybciej niż konkurencja.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży Grupy Emitenta w I kwartale 2023 r. wzrosły ponad czterokrotnie i wyniosły ok. 15,2 mln zł w porównaniu do ok. 3,6 mln zł w I kwartale 2022 r. Poziom kosztów działalności operacyjnej wzrósł do poziomu ok. 13,9 mln zł w porównaniu do ok. 4,4 mln zł rok wcześniej, z czego główną pozycję stanowią koszty materiałów i energii.

Powyższe wpłynęło na odnotowanie za I kwartał 2023 r. zysku z działalności operacyjnej w wysokości ok. 1,33 mln zł, w porównaniu do straty w wysokości 0,89 mln zł w analogicznym okresie 2022 r.

Ostateczny skonsolidowany wynik netto za I kwartał 2023 r. zamyka się zyskiem netto w wysokości 1,01 mln zł, w porównaniu do skonsolidowanej straty netto w analogicznym okresie 2022 r. wynoszącego ok. 0,82 mln zł.”

Jest

„Podsumowując. W I kwartale 2023 r. suma bilansowa Grupy Emitenta zwiększyła się o ok. 29,6 mln zł w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, na co wpływ miał wzrost wartości środków trwałych oraz aktywów obrotowych w postaci zapasów, które mają kluczowy wpływ na czas produkcji – tym samym zbudowany stok magazynowy pozwala dostarczać produkty klientom nawet o 35-45 tygodni szybciej niż konkurencja.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży Grupy Emitenta w I kwartale 2023 r. wzrosły ponad czterokrotnie i wyniosły ok. 15,2 mln zł w porównaniu do ok. 3,6 mln zł w I kwartale 2022 r. Poziom kosztów działalności operacyjnej wzrósł do poziomu ok. 13,6 mln zł w porównaniu do ok. 4,4 mln zł rok wcześniej, z czego główną pozycję stanowią koszty materiałów i energii.

Powyższe wpłynęło na odnotowanie za I kwartał 2023 r. zysku z działalności operacyjnej w wysokości ok. 1,66 mln zł, w porównaniu do straty w wysokości 0,89 mln zł w analogicznym okresie 2022 r.

Ostateczny skonsolidowany wynik netto za I kwartał 2023 r. zamyka się zyskiem netto w wysokości 1,12 mln zł, w porównaniu do skonsolidowanej straty netto w analogicznym okresie 2022 r. wynoszącego ok. 0,82 mln zł."

Zmiana nr 11 – punkt 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

Było

„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."

Jest

„Emitent jest zwolniony z obowiązku objęcia konsolidacją jednostki zależnej: IP 000 "ELQ-Uzbekistan" na podstawie art. 57 ustawy o rachunkowości.

Emitent jest zwolniony z obowiązku objęcia konsolidacją jednostek zależnych: 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."

Częstochowa, 8 czerwca 2023 r.

Marcin Sołtysiak
Prezes Zarządu