



SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ELQ SPÓŁKA AKCYJNA ZA III KWARTAŁ 2023 R.

(dane za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.)

10 listopada 2023 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 lipca do 30 września 2023 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	14
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	14
7.	Informacja na temat aktywności emitenta w zakresie podejmowania w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	14
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 września 2023 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	17
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	17
11.	Oświadczenie Zarządu	18

1. Informacje ogólne

1.1 Podstawowe dane o Spółce

Tabela 1 Dane Emitenta

Nazwa: ELQ Spółka Akcyjna
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: http://www.elqsa.pl
e-mail: office@elqsa.pl
Czas trwania: Nieograniczony

1.2 Organy Emitenta

Zarząd

Dr Marcin Sołtysiak – Prezes Zarządu.

W okresie pomiędzy dniem 1 lipca 2023 r., a datą publikacji raportu kwartalnego skład Zarządu nie zmienił się.

Rada Nadzorcza

- Artur Siwek - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Robert Kucęba - Członek Rady Nadzorczej,
- Żaneta Żak - Członek Rady Nadzorczej,
- Błażej Kisiela - Członek Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Głuc - Członek Rady Nadzorczej.

W okresie pomiędzy dniem 1 lipca 2023 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 10 listopada 2023 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%
Suma	100 000 000	100 000 000	100%	100%

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

Biorąc pod uwagę całą Grupę Emitenta na koniec III kwartału 2023 r. zatrudnionych było 104 pracowników, co daje 102,4 osoby w przeliczeniu na pełne etaty (w tym osoby zatrudnione na umowę zlecenie oraz umowy B2B). Natomiast sam Emitent zatrudniał 26 pracowników na umowę o pracę, co daje 24,9 osoby 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 III kwartału 2023 r., wraz z danymi porównywalnymi obejmującymi analogiczny okres 2022 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 30.09.2023 r.	Stan na 30.09.2022 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	18 534 067,94	17 624 524,08
I.	Wartości niematerialne i prawne	114 707,00	14 600,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	114 707,00	14 600,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 149 459,05	1 634 566,08
1.	Środki trwałe	1 993 167,18	1 603 491,93
2.	Środki trwałe w budowie	156 291,87	31 074,15
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	15 889 850,00
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	16 092 684,00	15 889 850,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	137 936,55	85 508,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	131 345,00	81 625,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 591,55	3 883,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	49 920 401,30	27 156 170,97

I.	Zapasy	40 653 281,00	22 043 934,11
1.	Materiały	26 345 822,98	9 896 381,27
2.	Półprodukty i produkty w toku	6 210 515,77	3 903 364,39
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	40 538,95	-
5.	Zaliczki na dostawy	8 056 403,30	8 244 188,45
II.	Należności krótkoterminowe	6 526 619,86	2 817 110,06
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 495 667,25	1 272 801,84
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	5 030 952,61	1 544 308,22
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 523 927,69	2 192 784,44
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 523 927,69	2 192 784,44
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	216 572,75	102 342,36
V.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
VI.	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM	68 454 469,24	44 780 695,05

PASYWA		Stan na 30.09.2023 r.	Stan na 30.09.2022 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	25 606 933,69	12 949 024,59
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	-10 481 766,36
VI.	Zysk (strata) netto	8 763 362,83	-2 000 373,09
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	42 847 535,55	31 831 670,46
I	Rezerwy na zobowiązania	806 950,96	240 155,42
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	641 913,03	140 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	132 876,66	50 552,53
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	132 876,66	50 552,53
III	Zobowiązania krótkoterminowe	41 842 060,56	31 405 759,22
1.	Wobec jednostek powiązanych	93 269,48	111 774,31
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	41 748 791,08	31 293 984,91
4.	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	65 647,37	135 203,29
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	65 647,37	135 203,29
	PASYWA RAZEM	68 454 469,24	44 780 695,05

2.3 Jednostkowy rachunek zysków i strat Emitenta

Tabela 4 Jednostkowy rachunek zysków i strat (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.	za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21 051 822,15	8 035 254,43	60 438 963,34	17 097 573,81
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 203 275,00	6 588 428,58	58 814 569,68	11 570 754,51
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 750 891,06	682 935,85	1 226 809,57	3 502 152,09
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	97 656,09	763 890,00	397 584,09	2 024 667,21
B. Koszty działalności operacyjnej	17 298 922,49	8 228 603,32	49 697 166,54	19 290 078,04
I. Amortyzacja	92 420,55	26 994,50	259 135,82	108 334,51
II. Zużycie materiałów i energii	12 169 554,03	5 059 429,73	34 730 801,29	10 892 036,19
III. Usługi obce	3 610 700,92	1 541 618,56	10 619 681,66	4 331 154,27
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8 654,60	5 046,68	27 847,35	15 083,94
V. Wynagrodzenia	811 354,71	599 070,88	2 181 503,27	1 430 136,78
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	165 055,54	145 313,57	473 050,01	341 719,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	360 601,83	255 357,86	1 149 608,90	714 276,91
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	80 580,31	595 771,54	255 538,24	1 457 335,90
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 752 899,66	-193 348,89	10 741 796,80	-2 192 504,23
D. Pozostałe przychody operacyjne	131 598,75	83 513,95	437 835,86	201 642,04
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	92 853,51	-	92 853,51	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	38 745,24	83 513,95	344 982,35	201 642,04
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 790,23	30 177,45	215 215,25	88 211,06
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	7 790,23	30 177,45	215 215,25	88 211,06
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 876 708,18	-140 012,39	10 964 417,41	-2 079 073,25
G. Przychody finansowe	8 082,23	-17 521,36	40 441,84	117 096,06
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	8 082,23	6 835,07	40 441,84	20 505,21
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	-24 356,43	-	96 590,85
H. Koszty finansowe	1 104,54	11 697,93	78 416,42	38 395,90
I. Odsetki, w tym:	14 398,32	7 697,93	61 498,27	29 395,90
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	-13 293,78	4 000,00	16 918,15	9 000,00
I. Zysk (strata) brutto	3 883 685,87	-169 231,68	10 926 442,83	-2 000 373,09
J. Podatek dochodowy bieżący	762 366,00	-	2 163 080,00	-
K. Podatek dochodowy odroczony	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto	3 121 319,87	-169 231,68	8 763 362,83	-2 000 373,09

2.4 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Tabela 5 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.	za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk / Strata netto	3 121 319,87	-169 231,68	8 763 362,83	-2 000 373,09
II.	Korekty razem	-2 662 999,53	63 246,01	-8 076 194,91	4 217 971,79
1.	Amortyzacja	92 420,55	26 994,50	259 135,82	108 334,51
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	39 747,25	-1 357,48	43 651,98	-9 605,70
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-92 853,51	-	-92 853,51	-
5.	Zmiana stanu rezerw	156 000,00	52 000,00	373 000,00	103 000,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-959 655,19	-1 114 952,13	-15 321 113,99	-20 744 338,78
7.	Zmiana stanu należności	1 931 719,13	474 221,79	-1 119 996,79	-8 044,11
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 914 523,28	493 736,01	7 860 772,94	22 608 681,18
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	84 145,52	128 603,32	-78 791,36	2 155 944,69
10.	Inne korekty	-	4 000,00	-	4 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	458 320,34	-105 985,67	687 167,92	2 217 598,70
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	169 692,34	3 000,00	203 121,95	8 000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	195 121,95	-	195 121,95	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	-25 429,61	3 000,00	8 000,00	8 000,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II.	Wydatki	186 782,80	338 097,70	646 771,52	506 174,53
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	183 782,80	238 097,70	531 291,52	371 824,53
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	3 000,00	100 000,00	115 480,00	134 350,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-17 090,46	-335 097,70	-443 649,57	-498 174,53
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	64 857,15	52 280,17	223 683,47	443 471,99
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	25 473,20	38 209,95	101 893,10	354 629,85
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	8 592,63	-	64 342,63
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	25 066,31	-	78 138,39	-

8.	Odsetki	14 317,64	5 477,59	43 651,98	24 499,51
9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-64 857,15	-52 280,17	-223 683,47	-443 471,99
D.	Przepływy pieniężne netto razem	376 372,73	-493 363,54	19 834,88	1 275 952,18
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	376 372,73	-493 363,54	19 834,88	1 275 952,18
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 331 374,10	1 884 484,29	1 687 911,95	115 168,57
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	1 707 746,83	1 391 120,75	1 707 746,83	1 391 120,75

2.5 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

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

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.	za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 485 613,82	14 700 600,68	16 843 570,86	14 700 600,68
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	22 485 613,82	14 700 600,68	16 843 570,86	14 700 600,68
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 000 000,00	10 000 000,00	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	10 000 000,00	10 000 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 431 164,04	15 431 164,04	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	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	-2 945 550,22	-12 561 704,77	-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	2 945 550,22	12 561 704,77	8 587 593,18	10 730 563,36
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 945 550,22	12 312 907,77	8 587 593,18	10 481 766,36
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 945 550,22	12 312 907,77	8 587 593,18	10 481 766,36
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 945 550,22	-12 312 907,77	-8 587 593,18	-10 481 766,36
6.	Wynik netto	3 121 319,87	-169 231,68	8 763 362,83	-2 000 373,09
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 606 933,69	12 949 024,59	25 606 933,69	12 949 024,59
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	25 606 933,69	12 949 024,59	25 606 933,69	12 949 024,59

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 30.09.2023 r.	Stan na 30.09.2022 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	12 160 638,76	11 853 257,34
I.	Wartości niematerialne i prawne	114 707,00	14 600,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	114 707,00	14 600,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 202 271,21	11 063 299,34
1.	Środki trwałe	11 042 979,34	11 029 225,19
2.	Środki trwałe w budowie	159 291,87	34 074,15
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	689 850,00
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	705 724,00	689 850,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	137 936,55	85 508,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	131 345,00	81 625,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 591,55	3 883,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	48 187 351,76	25 920 864,38
I.	Zapasy	39 850 919,78	21 677 349,84
1.	Materiały	26 345 822,98	9 896 381,27
2.	Półprodukty i produkty w toku	6 682 687,10	3 903 364,39
3.	Produkty gotowe	-	174 066,14
4.	Towary	40 538,95	-
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	6 781 870,75	7 703 538,04
II.	Należności krótkoterminowe	5 570 865,36	1 943 480,81
1.	Należności od jednostek powiązanych	256 487,21	1 890,45
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	5 314 378,15	1 941 590,36
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 487 593,22	2 150 125,05
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 487 593,22	2 150 125,05
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	277 973,40	149 908,68
V.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
VI.	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM	60 347 990,52	37 774 121,72

PASywa		Stan na 30.09.2023 r.	Stan na 30.09.2022 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	12 120 062,00	-137,62
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	-23 223 992,90
VI.	Zysk (strata) netto	8 406 766,20	-2 220 946,10
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	48 227 928,52	37 774 259,34
I.	Rezerwy na zobowiązania	806 950,96	344 896,95
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	641 913,03	244 741,53
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 832 876,66	2 750 552,53
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 832 876,66	2 750 552,53
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	44 522 453,53	34 543 606,57
1.	Wobec jednostek powiązanych	168 108,19	221 305,15
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	44 259 444,00	34 211 898,61
4.	Fundusze specjalne	94 901,34	110 402,81
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	65 647,37	135 203,29
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	65 647,37	135 203,29
	PASYWA RAZEM	60 347 990,52	37 774 121,72

3.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej

Tabela 8 Skonsolidowany rachunek zysków i strat (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.	za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21 128 030,42	7 984 754,76	60 731 628,74	17 028 827,75
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 203 275,00	6 588 428,58	58 814 569,68	11 570 754,51
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 827 099,33	632 381,03	1 518 699,93	3 358 528,44
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	72 757,38
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	97 656,09	763 945,15	398 359,13	2 026 787,42
B. Koszty działalności operacyjnej	17 205 514,99	8 162 716,23	49 815 826,97	19 051 314,75
I. Amortyzacja	97 675,68	172 839,54	556 081,03	545 869,63
II. Zużycie materiałów i energii	12 189 624,17	5 092 364,65	34 823 513,08	11 028 771,03
III. Usługi obce	2 624 306,19	926 912,59	7 946 662,77	2 488 781,59
IV. Podatki i opłaty, w tym:	18 547,60	7 558,30	95 439,65	63 771,36
V. Wynagrodzenia	1 526 163,60	901 745,94	4 069 740,95	2 210 510,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	304 857,36	208 272,31	905 410,35	532 266,08
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	363 760,08	257 251,36	1 163 440,90	724 008,41

VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	80 580,31	595 771,54	255 538,24	1 457 335,90
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 922 515,43	-177 961,47	10 915 801,77	-2 022 487,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	36 856,28	83 514,36	343 113,46	202 570,26
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	36 856,28	83 514,36	343 113,46	202 570,26
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-33 809,63	88 102,04	343 737,04	252 783,34
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-50 478,36	54 954,95	68 050,43	155 723,33
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	16 668,73	33 147,09	275 686,61	97 060,01
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 993 181,34	-182 549,15	10 915 178,19	-2 072 700,08
G.	Przychody finansowe	8 082,23	-17 521,36	67 576,39	139 625,12
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II.	Odsetki, w tym:	8 082,23	6 835,07	40 441,84	20 505,21
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	-	-24 356,43	27 134,55	119 119,91
H.	Koszty finansowe	138 682,69	109 628,39	412 908,38	287 871,14
I.	Odsetki, w tym:	151 976,47	105 628,39	395 990,23	278 871,14
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	-13 293,78	4 000,00	16 918,15	9 000,00
I.	Zysk (strata) brutto	3 862 580,88	-309 698,90	10 569 846,20	-2 220 946,10
J.	Podatek dochodowy bieżący	762 366,00	-	2 163 080,00	-
K.	Podatek dochodowy odroczony	-	-	-	-
L.	Zysk (strata) netto	3 100 214,88	-309 698,90	8 406 766,20	-2 220 946,10

3.3 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej

Tabela 9 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.	za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk / Strata netto	3 100 214,88	-309 698,90	8 406 766,20	-2 220 946,10
II.	Korekty razem	-2 563 016,61	267 162,18	-7 493 525,79	4 513 628,58
1.	Amortyzacja	116 319,68	192 900,49	611 080,28	604 215,56
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	120 747,25	79 642,52	286 651,98	179 394,30
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-92 853,51	-	-80 692,17	-
5.	Zmiana stanu rezerw	156 000,00	52 000,00	373 000,00	103 000,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-818 531,12	-1 058 603,91	-14 954 641,54	-20 360 314,67
7.	Zmiana stanu należności	1 941 147,74	491 168,74	-1 021 299,45	21 280,72
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 137 916,08	343 646,74	7 408 276,40	21 805 597,32
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	152 069,43	162 407,60	-115 901,29	2 156 455,35
10.	Inne korekty	-	4 000,00	-	4 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	537 198,27	-42 536,72	913 240,41	2 292 682,48

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	169 692,34	3 000,00	203 121,95	8 000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	195 121,95	-	195 121,95	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	-25 429,61	3 000,00	8 000,00	8 000,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II.	Wydatki	186 782,80	338 097,70	629 291,52	506 174,53
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	183 782,80	238 097,70	607 291,52	371 824,53
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	3 000,00	100 000,00	22 000,00	134 350,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-17 090,46-	-335 097,70	-426 169,57	-498 174,53
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	146 924,94	134 347,96	469 886,84	635 675,36
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	26 540,99	39 277,74	105 096,47	357 833,22
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	8 592,63	-	64 342,63
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	25 066,31	-	78 138,39	-
8.	Odsetki	95 317,64	86 477,59	286 651,98	213 499,51
9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-146 924,94	-134 347,96	-469 886,84	-635 675,36
D.	Przepływy pieniężne netto razem	373 182,87	-511 982,38	17 184,00	1 158 832,59
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	373 182,87	-511 982,38	17 184,00	1 158 832,59
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 346 662,99	1 908 877,24	1 702 661,86	238 062,27
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	1 719 845,86	1 396 894,86	1 719 845,86	1 396 894,86

3.4 Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym grupy

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

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.	za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 019 847,12	60 764,28	3 713 295,80	1 972 011,48
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 019 847,12	60 764,28	3 713 295,80	1 972 011,48
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 000 000,00	10 000 000,00	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	10 000 000,00	10 000 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 444 801,38	15 444 801,38	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	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	-16 424 954,26	-25 384 037,10	-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	16 424 954,26	25 384 07,10	21 731 505,58	23 472 789,90
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	16 424 954,26	25 135 240,10	21 731 505,58	23 223 992,90
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	16 424 954,26	25 135 240,10	21 731 505,58	23 223 992,90
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-16 424 954,26	-25 135 240,10	-21 731 505,58	-23 223 992,90
6.	Wynik netto	3 100 214,88	-309 698,90	8 406 766,20	-2 220 946,10
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 120 062,00	-137,62	12 120 062,00	-137,62
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 120 062,00	-137,62	12 120 062,00	-137,62

4. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń w okresie od 1 lipca do 30 września 2023 r. istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i osiągnięte wyniki

Wyniki finansowe

W III kwartale 2023 r. Grupa Emitenta kontynuuje wzrost odnotowując rekordowe wyniki. Sukcesywnie pozyskiwane są kolejne zamówienia i kontrakty na dostarczenie usług i produktów oferowanych przez Grupę, a dzięki zbudowanemu w poprzednich kwartałach zapleczu produkcyjnemu jesteśmy spokojni o ich terminową realizację.

W III kwartale 2023 r. nastąpiły następujące wydarzenia mające wpływ na działalność Emitenta:

- w dniu 10 lipca 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 1.880.000 zł netto. Realizacja zamówienia przewidziana jest przełom listopada i grudnia 2023 r.;

- w dniu 10 lipca Emitent powziął informację o obustronnym podpisaniu umowy ramowej o współpracy ze spółką z branży odnawialnych źródeł energii. Powyższa umowa dotyczy realizacji maksymalnie 12 instalacji fotowoltaicznych o łącznej mocy 15 MW. Dla każdej z instalacji będzie zawierana oddzielna umowa EPC, stanowiąca integralną częścią umowy ramowej. Umowa EPC będzie zawierać warunki szczegółowe dla danego zamówienia takie jak wynagrodzenie i harmonogram wykonywanych prac. Emitent będzie na bieżąco informował o podpisywanych umowach EPC;

Ponadto po dniu bilansowym zostały zawarte kolejne dwie umowy:

- w dniu 2 października 2023 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 3.941.400 zł netto. Realizacja zamówienia przewidziana jest na marzec 2024 r.;

Podsumowując. W III kwartale 2023 r. suma bilansowa Grupy Emitenta zwiększyła się o ok. 22,6 mln zł w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, na co wpływ miał wzrost aktywów obrotowych w postaci zapasów, które mają kluczowy wpływ na czas produkcji – tym samym zbudowany stok magazynowy pozwala dostarczać produkty klientom nawet o 25-35 tygodni szybciej niż konkurencja. Wraz ze wzrostem ilości realizowanych zleceń oraz zwiększonych przychodów ze sprzedaży odnotowano także znaczący wzrost należności od pozostałych jednostek.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży Grupy Emitenta w III kwartale 2023 r. wzrosły trzykrotnie i wyniosły ok. 21,1 mln zł w porównaniu do ok. 7,9 mln zł w III kwartale 2022 r. Poziom kosztów działalności operacyjnej wzrósł do poziomu ok. 17,2 mln zł w porównaniu do ok. 8,7 mln zł rok wcześniej, z czego główną pozycję stanowią koszty materiałów i energii.

Znaczący wzrost przychodów ze sprzedaży oraz ciągła optymalizacja procesów produkcyjnych, które przyczyniły się do zmniejszenia udziału kosztów wpłynęły na odnotowanie za III kwartał 2023 r. zysku z działalności operacyjnej w wysokości ok. 3,9 mln zł, w porównaniu do straty w wysokości 0,18 mln zł w analogicznym okresie 2022 r.

Ostateczny skonsolidowany wynik netto za III kwartał 2023 r. wystrzelił dynamicznie i zamknął się zyskiem netto w wysokości 3,1 mln zł, w porównaniu do skonsolidowanej straty netto w analogicznym okresie 2022 r. wynoszącego ok. 0,3 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 III kwartale 2023 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 wprowadza 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. Z pewnością zaowocuje to w niedalekiej przyszłości.

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 września 2023 r.

Na dzień 30 września 2023 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"

Firma: Zakład Produkcji Urządzeń Elektrycznych "EL-Q"	
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 niesporządzania 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 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.

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 III kwartał 2023 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, 10 listopada 2023 r.

Marcin Sołtysiak
Prezes Zarządu