

Zakłady Urządzeń Komputerowych ELZAB S.A.

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe Grupy ELZAB
obejmujące Sprawozdanie Finansowe ELZAB S.A.
sporządzone zgodnie z MSSF

za I kwartał 2022 r.

ELZAB 1969



ELZAB
R E N E V U

ELZAB 1969
Manufacturing Services



Spis treści

I.	Informacje podstawowe	3
1.	Informacje podstawowe o ELZAB S.A.	3
2.	Skład Zarządu i Rady Nadzorczej ELZAB S.A.	3
3.	Skład Grupy ELZAB	4
II.	Zasady rachunkowości	5
III.	Informacja o przeglądzie skróconego sprawozdania finansowego	6
IV.	Wybrane dane finansowe Grupy ELZAB i ELZAB S.A.	6
V.	Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy ELZAB	7
	Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	7
	Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	8
	Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	8
	Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym	10
VI.	Sprawozdanie Finansowe ELZAB S.A.	11
	Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	11
	Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	11
	Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	12
	Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym	13
VII.	Informacje dodatkowe do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy ELZAB	14
1.	Istotne dokonania Grupy ELZAB i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki Przychody – Koszty – Wynik finansowy.	14
2.	Segmenty działalności	16
3.	Sezonowość lub cykliczność działalności ELZAB S.A.	17
4.	Istotne informacje o zmianach wielkości szacunkowych	17
5.	Instrumenty finansowe	18
6.	Istotne transakcje z podmiotami powiązаныmi oraz dane niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	19
7.	Informacja o transakcjach o charakterze nierynkowym zawieranych pomiędzy podmiotami Grupy ELZAB	19
8.	Opis czynników i zdarzeń o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	19
9.	Wartość firmy z konsolidacji	20
10.	Udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	20
11.	Informacje o udzielonych pożyczkach oraz o udzielonych poręczeniach i gwarancjach przez ELZAB S.A. lub przez podmioty zależne	21
12.	Kredyty, pożyczki i zobowiązania leasingowe	22
13.	Zobowiązania i aktywa warunkowe i pozabilansowe	24
14.	Zdarzenia po dacie bilansu	25
15.	Podstawowe wskaźniki finansowe	25
VIII.	Kapitały własne ELZAB S.A.	25
1.	Struktura własnościowa kapitału i zmiany w Akcjonariacie	25
2.	Akcje ELZAB S.A. w posiadaniu członków Zarządu i Rady Nadzorczej	26
3.	Akcje i udziały w jednostkach powiązanych w posiadaniu członków Zarządu i Rady Nadzorczej	26
4.	Akcje własne	27
5.	Wyplata dywidendy	27
IX.	Informacje o emisji, wykupie i spłacie nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	28
X.	Stanowisko Zarządu odnośnie realizacji publikowanych prognoz	28
XI.	Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	28
XII.	Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez ELZAB S.A. i Grupę ELZAB	28
XIII.	Informacja o wpływie rozprzestrzeniania się koronawirusa covid-19 na działalność spółki	28
XIV.	Informacja o wpływie sytuacji związanej ze zbrojną agresją Rosji na Ukrainę na działalność spółki	29
XV.	Opis czynników, które będą miały wpływ na osiągane wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	29
XVI.	Zarządzanie ryzykiem finansowym i ryzykiem kapitałowym	29

I. Informacje podstawowe

1. Informacje podstawowe o ELZAB S.A.

Zakłady Urządzeń Komputerowych ELZAB S.A.
ul. ELZAB 1
41-813 Zabrze
Tel. +48 32 272 20 21
Fax. +48 32 272 25 83
www.elzab.com.pl

Audytora: Misters Audytor Adviser Spółka z o.o. ul. Wiśniowa 40 lok. 50, Warszawa.

PKD: 2620Z – produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych
REGON: 270036336
NIP: 648-000-02-55
BDO: 000003645
KRS 95317: Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy
Rejestr operatorów telekomunikacyjnych: nr 12684
Kapitał zakładowy: 22 142 962,40 zł
Kapitał opłacony: 22 142 962,40 zł

Spółka notowana na GPW od 13.05.1998 r.
Rynek notowań: podstawowy
Sektor: informatyka
Spółka przystąpiła do Programu Wspierania Płynności w lipcu 2016 r.

2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej ELZAB S.A.

W skład Zarządu Spółki na dzień publikacji raportu wchodził:
Bartosz Panek – Prezes Zarządu
Jerzy Popławski – Wiceprezes Zarządu

W skład Rady Nadzorczej na dzień publikacji raportu wchodził:
Grzegorz Należyty – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Jarosław Wilk – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Wawer – Sekretarz Rady Nadzorczej
Jerzy Kotkowski – Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Morawski – Członek Rady Nadzorczej
Kajetan Wojnicz – Członek Rady Nadzorczej

W I kwartale 2022 r. skład Zarządu i Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

W skład Komitetu Audytu na dzień publikacji raportu wchodził:
Kajetan Wojnicz – Przewodniczący Komitetu Audytu Rady Nadzorczej
Grzegorz Należyty – Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu Rady Nadzorczej
Andrzej Wawer – Sekretarz Komitetu Audytu Rady Nadzorczej

W grudniu 2021 r. Rada Nadzorcza powołała stały komitet Rady Nadzorczej do spraw strategii, w składzie:
Grzegorz Należyty – Przewodniczący stałego komitetu Rady Nadzorczej do spraw strategii
Jarosław Wilk – Członek stałego komitetu Rady Nadzorczej do spraw strategii

Jerzy Kotkowski – Członek stałego komitetu Rady Nadzorczej do spraw strategii

3. Skład Grupy ELZAB

Wg stanu na 31.03.2022 r. Grupa ELZAB składała się z następujących podmiotów:

- ELZAB S.A. – podmiot dominujący,
- ELZAB HELLAS SPV Sp. z o.o. – podmiot zależny, konsolidowany metodą pełną, udział ELZAB S.A – 67% w kapitale Spółki i na WZ. Pozostałą część udziałów posiada MONEA V Sp. z o.o.,
- ELZAB HELLAS S.A w Grecji – podmiot zależny, konsolidowany metodą pełną, udział ELZAB HELLAS SPV Sp. z o.o. –100% w kapitale Spółki i na WZ,
- COMP CENTRUM INNOWACJI Sp. z o.o. – podmiot stowarzyszony, wyceniany metodą praw własności, udział ELZAB S.A. – 49,88 %*) w kapitale Spółki i na WZ. Pozostałą część udziałów posiada COMP S.A., podmiot dominujący w stosunku do ELZAB S.A.
- GREENFIELD PLAN Sp. z o.o. - podmiot zależny, niekonsolidowany z uwagi na planowaną sprzedaż udziałów w Greenfield Plan Sp. z o. o. w ciągu 12 miesięcy od daty nabycia, udział ELZAB S.A – 100% w kapitale Spółki i na WZ. Udziały w spółce zostały nabyte w grudniu 2021 r.

*) W dniu 31.03.2022 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki COMP CENTRUM INNOWACJI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Na mocy uchwały nr 3 postanowiono o podwyższeniu kapitału zakładowego z kwoty 118 322 000 zł do kwoty 143 986 000 zł tj. o kwotę 25 664 000 zł przez ustanowienie 25 644 nowych, równych i niepodzielnych udziałów w Spółce o wartości nominalnej 1 000 zł każdy udział i łącznej wartości nominalnej 25 664 000 zł.

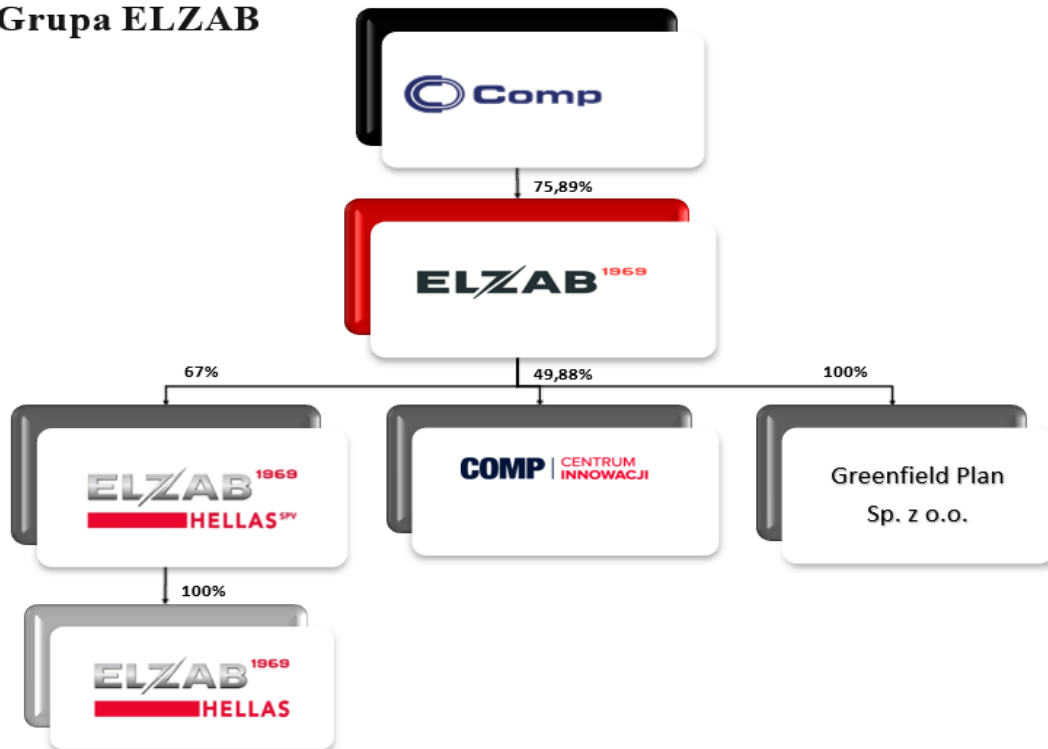
Wyłączono na podstawie art. 258 par 1 kodeksu spółek handlowych prawa pierwszeństwa dotychczasowych wspólników do objęcia nowoutworzonych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki. Podwyższone udziały zostały zaoferowane spółce pod firmą: COMP Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie.

Po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału udział ELZAB SA w kapitale zakładowym Spółki Comp Centrum Innowacji Sp. o.o. ulegnie zmniejszeniu z 49,88% do 40,99%.

W I kwartale 2022 r. nie nastąpiły zmiany w strukturze Grupy ELZAB.

Graficzne przedstawienie struktury organizacyjnej Grupy Kapitałowej ELZAB na dzień 31.03.2022 r.

Grupa ELZAB



II. Zasady rachunkowości

Przedmiotem publikacji jest skonsolidowany raport za I kwartał 2022 r., który zawiera jednostkowe skrócone sprawozdanie kwartalne ELZAB S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie jednostkowe ELZAB S.A. zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdań finansowych nie są nam znane żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową ELZAB oraz przez ELZAB S.A.

W I kwartale 2022 r. nie nastąpiło zaniechanie żadnej prowadzonej działalności przez Grupę ELZAB.

Walutą funkcjonalną jak i sprawozdawczą spółek krajowych jest Złoty Polski (PLN). Walutą funkcjonalną ELZAB HELLAS S.A. z siedzibą w Grecji jest waluta Unii Europejskiej (EUR).

Dane ujęte w sprawozdaniu finansowym wykazywane są w tys. zł. Może wystąpić przypadek podawania danych z większą dokładnością.

Skonsolidowany raport kwartalny Grupy ELZAB za okres sprawozdawczy od dnia 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. zawiera:

- Sprawozdanie z sytuacji finansowej wg stanu na 31.03.2022 r., 31.12.2021 r.
- Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. i za porównywalny okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.
- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. i za porównywalny okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.
- Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r., za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. oraz 01.01.2021 r.

Grupa ELZAB
I kwartał 2022 r. (w tys. zł)

do 31.03.2021 r.

- Informację dodatkową w zakresie określonym w art. 66 pkt. 4 i 5 Rozp. Min. Fin. z dnia 29.03.2018 r. oraz pozostałe informacje dodatkowe w zakresie określonym w art. 66 pkt. 8, 9, 10 Rozp. Min. Fin. z dnia 29.03.2018 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 r. i za porównywalny okres I kwartału 2021 r. sporządzone zostało z uwzględnieniem zasad MSR/MSSF, które obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Stały Komitet ds. Interpretacji.

W obydwu okresach zastosowane zostały jednakowe zasady rachunkowości i prezentowane dane są porównywalne.

Stosowane zasady rachunkowości zostały opublikowane w dniu 05.04.2022 r. w Skonsolidowanym raporcie rocznym za 2021 r.

Prezentowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 r. należy czytać łącznie ze sprawozdaniem Grupy ELZAB i ELZAB S.A. za 2021 r., które zawiera niezbędne informacje i ujawnienia.

III. Informacja o przeglądzie skróconego sprawozdania finansowego

Prezentowane skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 r. nie podlegało przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

IV. Wybrane dane finansowe Grupy ELZAB i ELZAB S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPA ELZAB	w tys. zł		w tys. EUR	
	1 kwartał 2022	1 kwartał 2021	1 kwartał 2022	1 kwartał 2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	24 778	41 858	5 332	9 155
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 130	4 342	-243	950
Zysk (strata) brutto	-4 310	1 841	-927	403
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-4 257	934	-916	204
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 634	3 419	351	734
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 385	-1 378	-298	-296
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	270	-3 091	58	-663
Przepływy pieniężne netto, razem	519	-1 050	112	-225
Zannualizowany zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,29	-0,10	-0,06	-0,02
Zannualizowany zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z wyłączeniem akcji własnych (w zł / EUR)	-0,30	-0,11	-0,06	-0,02

WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPA ELZAB	w tys. zł		w tys. EUR	
	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
Aktywa razem	154 012	153 436	33 103	33 360
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	4 469	10 477	961	2 278
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	79 184	67 636	17 020	14 705
Kapitał własny	70 359	75 323	15 123	16 377
Kapitał zakładowy	22 143	22 143	4 759	4 814
Ogólna liczba akcji	16 137 050	16 137 050	16 137 050	16 137 050
Liczba akcji skorygowana o akcje własne	15 731 388	15 731 388	15 731 388	15 731 388
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	4,36	4,67	0,94	1,01
Wartość księgowa na jedną akcję z wyłączeniem akcji własnych (w zł / EUR)	4,47	4,79	0,96	1,04

WYBRANE DANE FINANSOWE ELZAB	w tys. zł		w tys. EUR	
	1 kwartał 2022	1 kwartał 2021	1 kwartał 2022	1 kwartał 2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	24 454	41 648	5 262	9 109
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 118	4 500	-241	984
Zysk (strata) brutto	-1 560	4 034	-336	882
Zysk (strata) netto	-1 535	3 068	-330	671
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 262	3 123	271	670
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 364	-1 326	-293	-285
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	275	-3 084	59	-662
Przepływy pieniężne netto, razem	173	-1 287	37	-276
Zannualizowany zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,33	0,40	0,07	0,09
Zannualizowany zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR) z wyłączeniem akcji własnych	0,34	0,41	0,07	0,09

w tys. zł	w tys. EUR
-----------	------------

Grupa ELZAB
I kwartał 2022 r. (w tys. zł)

WYBRANE DANE FINANSOWE ELZAB	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
Aktywa razem	193 178	189 407	41 521	41 181
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	4 426	10 435	951	2 269
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	77 348	66 033	16 625	14 357
Kapitał własny	111 404	112 939	23 945	24 555
Kapitał zakładowy	22 143	22 143	4 759	4 814
Ogólna liczba akcji	16 137 050	16 137 050	16 137 050	16 137 050
Liczba akcji skorygowana o akcje własne	15 731 388	15 731 388	15 731 388	15 731 388
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	6,90	7,00	1,48	1,52
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR) z wyłączeniem akcji własnych	7,08	7,18	1,52	1,56

Do przeliczenia wybranych danych finansowych przyjęto następujące kursy EURO:

- do przeliczenia pozycji aktywów i pasywów na 31.03.2022 r. a także przepływów pieniężnych za 1 kwartał 2022 r. średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na 31.03.2022 r. – 4,6525

- do przeliczenia pozycji aktywów i pasywów na 31.12.2021 r. średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na 31.12.2021 r. – 4,5994

- do przeliczenia pozycji aktywów i pasywów na 31.03.2021 r. a także przepływów pieniężnych za 1 kwartał 2021 r. średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na 31.03.2021 r. – 4,6603

- do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat za 1 kwartał 2022 r. średnią arytmetyczną średnich kursów EURO ogłoszonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca od stycznia do marca 2022 r. – 4,6472

- do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat za 1 kwartał 2021 r. średnią arytmetyczną średnich kursów EURO ogłoszonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca od stycznia do marca 2021 r. – 4,5721

V. Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy ELZAB

Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

AKTYWA	Na dzień 31.03.2022	Na dzień 31.12.2021
A. Aktywa trwale (długoterminowe)	84 065	86 492
1. Rzeczowe aktywa trwale	23 430	23 932
2. Nieruchomości inwestycyjne	0	0
3. Wartość firmy	0	0
4. Wartości niematerialne	21 426	20 300
5. Udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	25 299	28 592
6. Udziały w pozostałych jednostkach	0	0
7. Długoterminowe aktywa finansowe	13 492	13 269
8. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	327	308
9. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	91	91
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	67 547	64 544
1. Zapasy	38 527	34 396
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	27 505	28 028
3. Należności z tytułu leasingu finansowego	0	0
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe	25	1 149
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 490	971
C. Aktywa przeznaczone do sprzedaży	2 400	2 400
Aktywa razem	154 012	153 436
PASywa	Na dzień 31.03.2022	Na dzień 31.12.2021
A. Kapitał własny	70 359	75 323
1. Kapitał podstawowy	22 143	22 143
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	11 211	11 211
3. Akcje własne	-1 997	-1 997
4. Pozostałe kapitały rezerwowe - akcje własne	3 315	3 315
5. Kapitały rezerwowe i zapasowe	58 233	58 837
6. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-441	-372
7. Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym:	-19 852	-15 595
7.1. Skumulowane zyski/straty z lat ubiegłych	-15 595	-16 072
7.2. Zysk/strata roku bieżącego	-4 257	477
8. Kapitały przypadające na udziały niesprawujące kontroli	-2 253	-2 219
B. Zobowiązania długoterminowe	4 469	10 477
1. Rezerwy	417	423
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1 865	7 559
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe (leasing)	2 005	2 298
5. Długoterminowe zobowiązania finansowe	0	0
6. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	182	197
C. Zobowiązania krótkoterminowe	79 184	67 636
1. Rezerwy	3 273	3 865
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	52 818	45 145
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe (leasing)	1 189	1 175
4. Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	135	17
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	21 152	16 545
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	617	889
Pasywa razem	154 012	153 436

Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów

WARIANT KALKULACYJNY	I kwartał/2022 od 2022-01-01 do 2022- 03-31	I kwartał/2021 od 2021-01-01 do 2021- 03-31
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	24 778	41 858
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	19 783	30 232
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	4 995	11 626
D. Koszty sprzedaży	2 206	3 203
E. Koszty ogólnego zarządu	4 009	4 172
F. Zysk/strata netto ze sprzedaży (C-D-E)	-1 220	4 251
G. Pozostałe przychody	149	191
H. Pozostałe koszty	59	100
I. Zysk/strata z działalności operacyjnej (F+G-H)	-1 130	4 342
J. Przychody finansowe	328	283
K. Koszty finansowe	819	809
L. Udział w stratach/zyskach jednostek stowarzyszonych	-2 689	-1 975
M. Zysk/strata brutto (I+J-K+L)	-4 310	1 841
N. Podatek dochodowy	-19	984
O. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (M-N)	-4 291	857
P. Zysk/strata na działalności zaniechanej	0	0
R. Zysk/strata netto (O+P)	-4 291	857
Przypadający/a na:		
Akcjonariuszy jednostki dominującej	-4 257	934
Udziały mniejszości	-34	-77
S. Pozostałe dochody całkowite	-69	-56
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych</i>	-69	-56
T. Dochody całkowite razem(S+T)	-4 360	801
Przypadający/a na:		
Akcjonariuszy jednostki dominującej	-4 326	878
Udziały mniejszości	-34	-77
Zysk/strata netto zannualizowany	-4 714	-1 669
Zannualizowany zysk/strata na jedną akcję:		
- zannualizowany zysk netto/strata netto akcjonariuszy jednostki dominującej	-4 714	-1 669
- liczba wszystkich akcji	16 137 050	16 137 050
- liczba akcji bez akcji własnych	15 731 388	15 731 388
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej (do wszystkich akcji)	-0,29	-0,10
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej (do liczby akcji skorygowanych o akcje własne)	-0,30	-0,11
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	0,00	0,00

Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

METODA POŚREDNIA	I kwartał/2022 od 2022-01-01 do 2022- 03-31	I kwartał/2021 od 2021-01-01 do 2021- 03-31
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata netto	-4 257	934
Korekty o pozycje:	5 891	2 485
Udział w zyskach/ stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	2 689	1 975
Udziały mniejszości	-34	-77
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	1 908	1 643
Utrata wartości firmy	0	0
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-63	-96
Koszty i przychody z tytułu odsetek	658	729
Przychody z tytułu dywidend	0	0
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	13	-1
Zmiana stanu rezerw	-599	1 509
Zmiana stanu zapasów	-4 149	1 027
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	523	-2 055
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	5 236	-2 747
Podatek wykazany w sprawozdaniu z dochodów całkowitych	-19	984
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	-272	-406
Inne korekty	0	0
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	1 634	3 419
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	1	1
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych	0	0
Wpływy ze sprzedaży krótkoterminowych aktywów finansowych	0	0
Wpływy z tytułu odsetek	127	0
Wpływy z tytułu dywidend	0	0
Splaty udzielonych pożyczek	1 000	0

Grupa ELZAB
I kwartał 2022 r. (w tys. zł)

Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	2 513	1 379
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych i pozostałych	0	0
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne	0	0
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-1 385	-1 378
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	0
Wpływy z kredytów i pożyczek	6 035	5 124
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów	0	0
Inne	0	0
Spłata kredytów i pożyczek	4 700	7 037
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	291	504
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	0	0
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym	0	0
Nabycie akcji własnych	0	0
Zapłacone odsetki	774	674
Inne	0	0
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	270	-3 091
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	519	-1 050
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	971	3 955
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	1 490	2 905
Kwota niewykorzystanego limitu kredytowego w rachunku bankowym	98	16 810

Grupa ELZAB
I kwartał 2022 r. (w tys. zł)

Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe - akcje własne	Kapitał zapasowy utworzony z zysków	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym;	zysk/strata z lat ubiegłych	zysk/strata netto z roku bieżącego	Razem	Kapitały przypadająca na udziały niesprawujące kontroli	Razem kapitały Grupy
Saldo na dzień 01.01.2022	22 143	11 211	-1 997	3 315	64 421	-5 584	-372	-15 595	-15 595	0	77 542	-2 219	75 323
Zmiany zasad polityki rachunkowości										0	0		0
Saldo na dzień 01.01.2022 po korektach (po przekształceniu)	22 143	11 211	-1 997	3 315	64 421	-5 584	-372	-15 595	-15 595	0	77 542	-2 219	75 323
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	0	-604	-69	-4 257	0	-4 257	-4 930	-34	-4 964
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych						-604	-69	0			-673		-673
Zysk/ strata za rok obrotowy								-4 257		-4 257	-4 257	-34	-4 291
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 31.03.2022	22 143	11 211	-1 997	3 315	64 421	-6 188	-441	-19 852	-15 595	-4 257	72 612	-2 253	70 359
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe - akcje własne	Kapitał zapasowy utworzony z zysków	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym;	zysk/strata z lat ubiegłych	zysk/strata netto z roku bieżącego	Razem	Kapitały przypadająca na udziały niesprawujące kontroli	Razem kapitały Grupy
Saldo na dzień 01.01.2021	22 143	11 211	-1 997	3 315	58 413	628	-386	-10 063	-10 063	0	83 264	-2 027	81 237
Zmiany zasad polityki rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 01.01.2021 po korektach (po przekształceniu)	22 143	11 211	-1 997	3 315	58 413	628	-386	-10 063	-10 063	0	83 264	-2 027	81 237
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	6 008	-6 212	14	-5 532	-6 009	477	-5 722	-192	-5 914
Rozliczenie wyniku finansowego za poprzedni rok obrotowy	0	0	0	0	6 008	0	0	-6 008	-6 008	0	0	0	0
Wycena akcji Comp S.A. posiadanych przez spółkę stowarzyszoną CCI Sp. z o.o.						-6 213		0			-6 213		-6 213
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	0	0	0	0	0	0	14	0	0	0	14		14
Zysk/ strata za rok obrotowy	0	0	0	0	0	0	0	477	0	477	477	-192	285
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 31.12.2021	22 143	11 211	-1 997	3 315	64 421	-5 584	-372	-15 595	-16 072	477	77 542	-2 219	75 323
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe - akcje własne	Kapitał zapasowy utworzony z zysków	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym;	zysk/strata z lat ubiegłych	zysk/strata netto z roku bieżącego	Razem	Kapitały przypadająca na udziały niesprawujące kontroli	Razem kapitały Grupy
Saldo na dzień 01.01.2021	22 143	11 211	-1 997	3 315	58 413	628	-386	-10 063	-10 063	0	83 264	-2 027	81 237
Zmiany zasad polityki rachunkowości											0		0
Saldo na dzień 01.01.2021 po korektach (po przekształceniu)	22 143	11 211	-1 997	3 315	58 413	628	-386	-10 063	-10 063	0	83 264	-2 027	81 237
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	0	0	-56	934	0	934	878	-77	801
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych							-56	0			-56		-56
Zysk/ strata za rok obrotowy								934		934	934	-77	857
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 31.03.2021	22 143	11 211	-1 997	3 315	58 413	628	-442	-9 129	-10 063	934	84 142	-2 104	82 038

VI. Sprawozdanie Finansowe ELZAB S.A.

Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

AKTYWA	Na dzień 31.03.2022	Na dzień 31.12.2021
A. Aktywa trwale (długoterminowe)	116 041	115 197
1. Rzeczowe aktywa trwale	23 377	23 880
2. Nieruchomości inwestycyjne	0	0
3. Wartości niematerialne	19 502	18 402
4. Długoterminowe aktywa finansowe	72 517	72 294
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	631	606
6. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	14	15
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	74 737	71 810
1. Zapasy	36 587	33 090
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	33 787	33 479
3. Należności z tytułu leasingu finansowego	0	0
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 301	4 352
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 062	889
C. Aktywa przeznaczone do sprzedaży	2 400	2 400
Aktywa razem	193 178	189 407
PASYWA	Na dzień 31.03.2022	Na dzień 31.12.2021
A. Kapitał własny	111 404	112 939
1. Kapitał podstawowy	22 143	22 143
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	11 211	11 211
3. Akcje własne	-1 997	-1 997
4. Pozostałe kapitały rezerwowe - akcje własne	3 315	3 315
5. Kapitały rezerwowe i zapasowe	65 050	65 050
6. Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym:	11 682	13 217
6.1. Skumulowane zyski/straty z lat ubiegłych	13 217	3 278
6.2. Zysk/strata roku bieżącego	-1 535	9 939
B. Zobowiązania długoterminowe	4 426	10 435
1. Rezerwy	374	381
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1 865	7 559
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe (leasing)	2 005	2 298
5. Długoterminowe zobowiązania finansowe	0	0
6. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	182	197
C. Zobowiązania krótkoterminowe	77 348	66 033
1. Rezerwy	3 273	3 865
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	51 676	44 361
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe (leasing)	1 189	1 175
4. Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	135	17
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	20 458	15 726
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	617	889
Pasywa razem	193 178	189 407

Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów

WARIANT KALKULACYJNY	I kwartał/2022 od 2022-01-01 do 2022-03- 31	I kwartał/2021 od 2021-01-01 do 2021-03- 31
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	24 454	41 648
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	19 822	30 218
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	4 632	11 430
D. Koszty sprzedaży	2 026	3 017
E. Koszty ogólnego zarządu	3 814	4 004
F. Zysk/strata netto ze sprzedaży (C-D-E)	-1 208	4 409
G. Pozostałe przychody	149	191
H. Pozostałe koszty	59	100
I. Zysk/strata z działalności operacyjnej (F+G-H)	-1 118	4 500
J. Przychody finansowe	372	336
K. Koszty finansowe	814	802
L. Zysk/strata brutto (I+J-K)	-1 560	4 034
M. Podatek dochodowy	-25	966
N. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)	-1 535	3 068
O. Zysk/strata na działalności zaniechanej	0	0
P. Zysk/strata netto (N+O)	-1 535	3 068
R. Pozostałe dochody całkowite	0	0
<i>Które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
S. Dochody całkowite razem (P+R)	-1 535	3 068
Zysk/strata netto zannualizowany	5 336	6 420
Zysk na jedną akcję:		

Grupa ELZAB
I kwartał 2022 r. (w tys. zł)

- zannualizowany zysk/strata netto	5 336	6 420
- liczba akcji wszystkich akcji	16 137 050	16 137 050
- liczba akcji bez akcji własnych	15 731 388	15 731 388
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej (do wszystkich akcji)	0,33	0,40
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej (do liczby akcji skorygowanych o akcje własne)	0,34	0,41
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	0,00	0,00

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

METODA POŚREDNIA	I kwartał/2022 od 2022-01-01 do 2022-03- 31	I kwartał/2021 od 2021-01-01 do 2021-03- 31
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata netto	-1 535	3 068
Korekty o pozycje:	2 797	55
Amortyzacja środków trwałych	814	840
Amortyzacja wartości niematerialnych	1 077	780
Utrata wartości firmy	0	0
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	0	0
Koszty i przychody z tytułu odsetek	658	729
Przychody z tytułu dywidend	0	0
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	13	-1
Zmiana stanu rezerw	-599	1 508
Zmiana stanu zapasów	-3 498	1 267
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	-307	-4 418
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	4 936	-1 210
Podatek wykazany w sprawozdaniu z dochodów całkowitych	-25	966
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	-272	-406
Inne korekty	0	0
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	1 262	3 123
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	1	1
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych	0	0
Wpływy ze sprzedaży krótkoterminowych aktywów finansowych	0	0
Wpływy z tytułu odsetek	127	0
Wpływy z tytułu dywidend	0	0
Spląty udzielonych pożyczek	1 000	0
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	2 472	1 327
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych i pozostałych	0	0
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych	0	0
Udzielone pożyczki	20	0
Inne	0	0
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-1 364	-1 326
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	6 035	5 124
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów	0	0
Splata kredytów i pożyczek	4 700	7 037
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	291	504
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	0	0
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym	0	0
Nabycie akcji własnych	0	0
Zapłacone odsetki	769	667
Inne	0	0
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	275	-3 084
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	173	-1 287
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	889	3 696
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	1 062	2 409
Kwota niewykorzystanego limitu kredytowego w rachunku bankowym	98	16 810

Grupa ELZAB
I kwartał 2022 r. (w tys. zł)

Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe - akcje własne	Kapitał zapasowy utworzony z zysków	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym:	zysk/strata z lat ubiegłych	zysk/strata netto z roku bieżącego	Razem
Saldo na dzień 01.01.2022	22 143	11 211	-1 997	3 315	64 421	629	13 217	13 217		112 939
Zmiany zasad polityki rachunkowości							0			0
Saldo na dzień 01.01.2021 po korektach (po przekształceniu)	22 143	11 211	-1 997	3 315	64 421	629	13 217	13 217	0	112 939
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	0	0	-1 535	0	-1 535	-1 535
Zysk/ strata za rok obrotowy							-1 535	0	-1 535	-1 535
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 31.03.2022	22 143	11 211	-1 997	3 315	64 421	629	11 682	13 217	-1 535	111 404
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe - akcje własne	Kapitał zapasowy utworzony z zysków	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym:	zysk/strata z lat ubiegłych	zysk/strata netto z roku bieżącego	Razem
Saldo na dzień 01.01.2021	22 143	11 211	-1 997	3 315	58 413	628	9 287	9 287		103 000
Zmiany zasad polityki rachunkowości										0
Saldo na dzień 01.01.2021 po korektach (po przekształceniu)	22 143	11 211	-1 997	3 315	58 413	628	9 287	9 287	0	103 000
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	6 008	1	3 930	-6 009	9 939	9 939
Korekta z tytułu likwidacji i sprzedaży środków trwałych						1	-1	-1		0
Rozliczenie wyniku finansowego za poprzedni rok obrotowy					6 008		-6 008	-6 008		0
Zysk/ strata za rok obrotowy							9 939		9 939	9 939
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 31.12.2021	22 143	11 211	-1 997	3 315	64 421	629	13 217	3 278	9 939	112 939
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe - akcje własne	Kapitał zapasowy utworzony z zysków	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym:	zysk/strata z lat ubiegłych	zysk/strata netto z roku bieżącego	Razem
Saldo na dzień 01.01.2021	22 143	11 211	-1 997	3 315	58 413	628	9 287	9 287		103 000
Zmiany zasad polityki rachunkowości							0			0
Saldo na dzień 01.01.2021 po korektach (po przekształceniu)	22 143	11 211	-1 997	3 315	58 413	628	9 287	9 287	0	103 000
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	0	0	3 068	0	3 068	3 068
Zysk/ strata za rok obrotowy							3 068	0	3 068	3 068
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 31.03.2021	22 143	11 211	-1 997	3 315	58 413	628	12 355	9 287	3 068	106 068

VII. Informacje dodatkowe do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy ELZAB

1. Istotne dokonania Grupy ELZAB i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki Przychody – Koszty – Wynik finansowy.

Podmiot dominujący ELZAB S.A. jest producentem oraz dostawcą urządzeń i systemów wspomagania sprzedaży detalicznej. Jest firmą specjalizującą się w projektowaniu, produkcji i dystrybucji szerokiej gamy kas fiskalnych, urządzeń i systemów kasowych, peryferii i akcesoriów służących do rejestracji i zarządzania sprzedażą, takich jak: wagi elektroniczne, sprawdzarki cen, drukarki nefiskalne, drukarki etykiet, szuflady kasowe, modemy kasowe i multipleksery. Oferta ELZAB S.A. obejmuje również produkty takie jak wagi handlowe kalkulacyjne i etykietujące, wagi platformowe i usługi serwisowe w zakresie wyżej wymienionych urządzeń. Od 2021 r. w ofercie znajdują się także urządzenia do sterylizacji powietrza, panele fotowoltaiczne oraz stacje ładowania pojazdów elektrycznych pod marką ELZAB ECOPOWER.

Przychody ze sprzedaży wyrobów własnej produkcji i usług oraz towarów i materiałów w I kwartale 2022 r. wyniosły 24 545 tys. zł i były o 41,3% niższe od przychodów uzyskanych w analogicznym okresie 2021 r., które wynosiły 41 648 tys. zł.

Segmenty branżowe	I kwartał 2022 r.	I kwartał 2021 r.	zmiana
Urządzenia fiskalne	12 717	28 032	-55%
Produkty nefiskalne	5 200	6 027	-14%
Usługi przemysłowe i nieprzemysłowe	1 782	1 595	12%
Towary i materiały	4 754	5 994	-21%
Razem	24 454	41 648	-41%

Wysoki poziom przychodów w I kwartale ubiegłego roku spowodowany był zbliżającym się terminem obowiązkowej wymiany urządzeń fiskalnych starszego typu na urządzenia fiskalne klasy on-line. Obowiązek dotyczył podatników świadczących usługi fryzjerskie, kosmetyczne, budowlane, prawnicze, w zakresie opieki medycznej świadczonej przez lekarzy i dentystów oraz z branży fitness (w zakresie wstępu). W 2022 roku nie zostały zaplanowane obowiązkowe wymiany urządzeń, co ma odzwierciedlenie w wyniku. Ponadto odczuwalne są również skutki bieżącej sytuacji gospodarczej w kraju będącej pochodną pandemii koronawirusa oraz globalnej sytuacji makroekonomicznej wywołanej m.in. agresją rosyjską na Ukrainę.

ELZAB HELLAS SPV Sp. z o.o.

Spółka ELZAB HELLAS SPV Sp. z o.o. jest spółką doradczą. W I kwartale 2022 r. zrealizowała przychody w wysokości 13 tys. zł. i były porównywalne do uzyskanych w I kwartale 2021 r. - 15 tys. zł.

ELZAB HELLAS S.A.

Spółka ELZAB HELLAS S.A. to dystrybutor urządzeń fiskalnych ELZAB S.A. na rynku greckim. Przychody ze sprzedaży zrealizowane w I kwartale 2022 r. wyniosły 1 067 tys. zł i były wyższe o 61% od przychodów zrealizowanych w I kwartale roku 2021, które wyniosły 663 tys. zł.

GRUPA KAPITAŁOWA ELZAB

Wartość przychodów ze sprzedaży zrealizowana przez Grupę ELZAB w I kwartale 2022 r. wyniosła 24 778 tys. zł i była niższa o 41% od przychodów osiągniętych w porównywalnym

kwartale 2021 r. Czynnikiem determinującym wysokość przychodów Grupy ELZAB jest poziom przychodów uzyskiwanych przez podmiot dominujący.

Uwzględniając poniesione koszty na wytworzenie sprzedanych produktów, wartość sprzedanych materiałów i towarów, Grupa Kapitałowa ELZAB w I kwartale 2022 r. wypracowała skonsolidowany zysk brutto ze sprzedaży w kwocie 4 995 tys. zł, który był niższy o 57% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Poziom rentowności kształtował się odpowiednio 20,2% dla omawianego okresu i 27,8% dla I kwartału roku 2021.

Wpływ na wyniki osiągnięte przez Grupę ELZAB miała struktura i poziom sprzedaży, co ma bezpośrednie przełożenie na uzyskiwaną marżę.

Po uwzględnieniu poniesionych kosztów dystrybucji, marketingu, promocji i reklamy oraz kosztów ogólnych funkcjonowania i utrzymania spółek, Grupa ELZAB w I kwartale 2022 r. wygenerowała stratę netto ze sprzedaży w wysokości 1 220 tys. zł. W porównywalnym okresie I kwartału 2021 r. uzyskano zysk netto ze sprzedaży w wysokości 4 251 tys. zł.

W I kwartale 2022 r., łączne koszty sprzedaży (bez skutków aktualizacji należności) i ogólnego zarządu poniesione przez Grupę ELZAB wyniosły 6 231 tys. zł i były o 15,7% niższe od poniesionych w I kwartale 2021 r.

W I kwartale 2022 r. poniesiono o 31% niższe koszty sprzedaży (z wyłączeniem skutków aktualizacji należności) w porównaniu do I kwartału 2021 r. W I kwartale 2022 r. skutek aktualizacji i spisania należności wpłynął na poprawę wyniku w wysokości 16 tys. zł, natomiast w porównywalnym kwartale ubiegłego roku wyniósł 20 tys. zł i wpłynął również na poprawę wyniku.

W I kwartale 2022 r. koszty ogólnego zarządu ukształtowały się na poziomie niższym o 4% niż w I kwartale 2021 r. i wyniosły 4 009 tys. zł.

W prezentowanym kwartale wynik na pozostałej działalności operacyjnej był dodatni i wyniósł 90 tys. zł. Pozostałe przychody operacyjne obejmowały głównie przychody z wynajmu nieruchomości. W I kwartale 2021 r. wynik na pozostałej działalności operacyjnej był również dodatni i wynosił 91 tys. zł.

Uwzględniając wynik na pozostałej działalności operacyjnej, Grupa ELZAB wygenerowała w I kwartale 2022 r. stratę z działalności operacyjnej w wysokości 1 130 tys. zł. W analogicznym okresie ubiegłego roku Grupa ELZAB wypracowała zysk z działalności operacyjnej w wysokości 4 342 tys. zł.

W I kwartale 2022 r. wystąpiło ujemne saldo przychodów i kosztów finansowych w wysokości 491 tys. zł. W okresie porównawczym saldo było również ujemne i wynosiło 526 tys. zł. W przychodach finansowych uwzględniono głównie odsetki naliczone odbiorcom, odsetki od udzielonych pożyczek, odpisy aktualizujące odsetki od należności oraz dodatnie różnice kursowe. Koszty finansowe obejmują głównie koszty finansowania spółki.

W I kwartale 2022 r. działalność finansowa Grupy ELZAB obejmowała również udział w stratach jednostek stowarzyszonych w wysokości 2 689 tys. zł. W I kwartale 2021 r. udział w stratach jednostek stowarzyszonych wynosił 1 975 tys. zł.

Grupa ELZAB w I kwartale 2022 r. wygenerowała stratę brutto w wysokości 4 310 tys. zł. W porównywalnym okresie roku poprzedniego wygenerowany zysk brutto wynosił 1 841 tys. zł.

Uwzględniając obciążenia z tytułu podatku dochodowego w części bieżącej i odroczonej, Grupa ELZAB w I kwartale 2022 r. wygenerowała stratę netto w wysokości 4 291 tys. zł, w porównaniu do zysku netto w I kwartale 2021 r. na poziomie 857 tys. zł.

2. Segmenty działalności

Grupa ELZAB realizuje przychody ze sprzedaży w jednym segmencie branżowym urządzeń elektronicznych, który obejmuje urządzenia fiskalne i нефiskalne, będące wyrobami własnej produkcji oraz towary zakupione w celu dalszej odsprzedaży. Przychody osiągnięte z pozostałej sprzedaży tj. ze sprzedaży materiałów i towarów stanowią uzupełnienie głównej oferty Grupy. Świadczone usługi w zakresie serwisu gwarancyjnego, pogwarancyjnego, szkoleniowe i instalacyjne są ściśle związane z ofertą handlową Grupy.

Asortyment oferowany do sprzedaży charakteryzuje się podobnym procesem produkcyjnym, zastosowanymi metodami dystrybucji i zakresem świadczonych usług oraz jest przeznaczony do określonego kręgu odbiorców. W tej sytuacji nie zachodzi potrzeba dokonywania podziału wartości bilansowych w zakresie aktywów i pasywów, ponieważ uczestniczą one w generowaniu wyniku finansowego w jednym segmencie branży elektronicznej.

Dla celów zarządczych następuje raportowanie osiągniętej marży brutto na poszczególnych asortymentach lub grupach asortymentowych, w każdym podmiocie wchodzącym w skład Grupy Kapitałowej ELZAB.

Przychody ze sprzedaży zaprezentowane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat za I kwartał 2022 r. uwzględniają wyłączenie wzajemnych obrotów wewnątrz Grupy Kapitałowej ELZAB i stanowią przychody ze sprzedaży zewnętrznym klientom spoza Grupy. Koszty wytworzenia i koszty sprzedaży są również kosztami sprzedaży do klientów zewnętrznych.

W poniższym zestawieniu zaprezentowany został procentowy udział oferowanego asortymentu w wartości ogółem zrealizowanych przychodów ze sprzedaży, w poszczególnych spółkach i w Grupie Kapitałowej oraz osiągnięty poziom marży brutto na sprzedaży w I kwartale 2022 r. w grupach asortymentowych wydzielonych jako jeden segment rynku elektronicznego.

Nazwa podmiotu	Sprzęt elektroniczny własnej produkcji oraz usługi łącznie z usługami serwisowymi	Towary (sprzęt elektroniczny) oraz materiały i akcesoria	RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY
ELZAB S.A.	81%	19%	100%
- przychody	19 700	4 754	24 454
ELZAB HELLAS SPV Sp. z o.o.	100%	0%	100%
- przychody	13	0	13
ELZAB HELLAS S.A.	4%	96%	100%
- przychody	43	1 024	1 067
Skonsolidowana wartość przychodów do zewnętrznych klientów	79%	21%	100%
- przychody	19 475	5 303	24 778
Marża brutto na sprzedaży osiągnięta w I kwartale 2022	4 011	984	4 995

Nazwa podmiotu	Sprzęt elektroniczny własnej produkcji oraz usługi łącznie z usługami serwisowymi	Towary (sprzęt elektroniczny) oraz materiały i akcesoria	RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY
ELZAB S.A.	86%	14%	100%
- przychody	35 654	5 994	41 648
ELZAB HELLAS SPV Sp. z o.o.	100%	0%	100%
- przychody	15	0	15
ELZAB HELLAS S.A.	7%	93%	100%
- przychody	49	614	663
Skonsolidowana wartość przychodów do zewnętrznych klientów	85%	15%	100%
- przychody	35 491	6 367	41 858
Marża brutto na sprzedaży osiągnięta w I kwartale 2021 r.	11 213	413	11 626

ELZAB S.A. w I kwartale 2022 r. dostarczał swoje produkty na rynek poprzez bezpośrednią sprzedaż do dealerów oraz przez biura handlowe w Warszawie, Wrocławiu i w Suchym Lesie k/Poznania.

Skonsolidowaną wartość przychodów osiągniętą przez Grupę Kapitałową ELZAB w porównywalnych okresach I kwartału 2022 r. oraz I kwartału 2021 r. według struktury geograficznej, przedstawia poniższa tabela:

<i>w tys. zł</i>	I kwartał 2022	% udział	I kwartał 2021	% udział
Sprzedaż zrealizowana na terytorium RP	21 788	87,93%	38 481	91,93%
Sprzedaż zrealizowana na rynkach zagranicznych	2 990	12,07%	3 377	8,07%
Razem	24 778	100%	41 858	100%

3. Sezonowość lub cykliczność działalności ELZAB S.A.

W zakresie podstawowych produktów ELZAB S.A. jakimi są urządzenia fiskalne sezonowość związana jest z wejściem w życie rozporządzeń Ministra Finansów nakładających obowiązek instalacji urządzeń fiskalnych na nowe grupy podatników.

Ostatnią zmianą jaka spowodowała znaczący wzrost przychodów/produkcji była nowelizacja Ustawy o podatku od towarów i usług oraz Ustawa - Prawo o miarach, która weszła w życie w dniu 1 maja 2019 r. i wprowadziła obowiązek posiadania kas online przez określone grupy podatników:

- od 1 stycznia 2020 r. dla podatników sprzedających paliwo oraz świadczących usługi mechaniki pojazdowej i wymiany opon,
- w związku z sytuacją wywołaną pandemią koronawirusa, dla podmiotów świadczących usługi związane z gastronomią (również sezonowo), hotelarstwem, oraz sprzedażą węgla, obowiązek wymiany posiadanych dotychczas urządzeń fiskalnych na urządzenia fiskalne online został przesunięty z terminu 1 lipca 2020 r. na termin 1 stycznia 2021 r.,
- w związku z sytuacją wywołaną pandemią koronawirusa, dla podatników świadczących usługi fryzjerskie, kosmetyczne, budowlane, prawnicze, w zakresie opieki medycznej świadczonej przez lekarzy i dentystów oraz z branży fitness (w zakresie wstępu), obowiązek wymiany posiadanych dotychczas urządzeń fiskalnych na urządzenia fiskalne online został przesunięty z terminu 1 stycznia 2021 r. na termin 1 lipca 2021 r.

Sezonowość nie dotyczy rynku odtworzeniowego, na którym decyzje o zakupie urządzeń fiskalnych podejmowane są po zapełnieniu się modułu fiskalnego.

Sezonowość w zakresie sprzedaży na rynkach zagranicznych dotyczy, podobnie jak na rynku krajowym, rynku pierwotnego i wiąże się z wdrażaniem przez odpowiednie organy administracyjne danego kraju regulacji w zakresie grup podatników objętych obowiązkiem instalacji urządzeń fiskalnych.

Sezonowość sprzedaży ma bezpośredni wpływ na sezonowość produkcji.

4. Istotne informacje o zmianach wielkości szacunkowych

W ELZAB S.A. oraz w podmiotach zależnych w I kwartale 2022 r. wystąpiły następujące zmiany w pozycjach odpisów aktualizujących, rezerw oraz rozliczeń międzyokresowych biernych (w tys. zł):

1. Stan odpisów aktualizujących należności i odsetki od nieterminowych zapłat w I kwartale 2022 r. uległ zmniejszeniu o 8 tys. zł w stosunku do stanu na 31.12.2021 r. i wynosi 706 tys. zł.

Grupa ELZAB
I kwartał 2022 r. (w tys. zł)

2. W I kwartale 2022 r. wartość sprzedanych wyrobów, towarów i materiałów została zwiększona o skutek aktualizacji wartości zapasów w wysokości 260 tys. zł.
3. Pozostałe zmiany rezerw i rozliczeń międzyokresowych biernych (w tys. zł):

	Na dzień 31.03.2022	Na dzień 31.12.2021	Zmiana
Rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	417	423	-6
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracowników	418	328	90
Rezerwa na premię kwartalną/ roczną	1 728	1 745	-17
Rezerwa na przegląd i badanie sprawozdań finansowych	77	52	25
Rezerwa na fundusz gwarancyjny	880	1 487	-607
Pozostałe	247	305	-58
Razem rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	3 767	4 340	-573

Rezerwy zaliczone zostały odpowiednio do kosztów wytworzenia, kosztów sprzedaży, kosztów ogólnych.

4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na 31.03.2022 r. wynosił 1 325 tys. zł i w porównaniu do stanu na 31.12.2021 r. wykazuje następujące zmiany w poszczególnych tytułach (w tys. zł):

	Na dzień 31.03.2022	Na dzień 31.12.2021	Zmiana
Odprawy emerytalno-rentowe	71	72	-1
Niewykorzystane urlopy	79	63	16
Zarachowane koszty	386	395	-9
Fundusz promocyjno-reklamowy	0	0	0
Fundusz gwarancyjny	167	283	-116
Zawieszona marża na zapasach	11	19	-8
Odsetki od otrzymanych pożyczek	371	318	53
Aktualizacja wartości posiadanych udziałów przeznaczonych do zbycia	240	240	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 325	1 390	-65

Stan rezerw na odroczonego podatku dochodowego, w odniesieniu do stanu na 31.12.2021 r. uległ zmniejszeniu o 84 tys. zł i na koniec I kwartału 2022 r. wyniósł 998 tys. zł. Główną kwotę stanowi rezerwa na różnice pomiędzy wartością bilansową i podatkową aktywów trwałych oraz aktywów finansowych (obligacje i pożyczki).

Wg stanu na 31.03.2022 r. dokonano kompensaty aktywów ze zobowiązaniami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na poziomie sprawozdań jednostkowych spółek zależnych.

Kompensaty aktywów ze zobowiązaniami z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.03.2022 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 325
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	998
Saldo aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	327

5. Instrumenty finansowe

Na dzień 31.03.2022 r. w Grupie ELZAB nie wystąpiły otwarte transakcje terminowe forward.

Na dzień 31.03.2022 r. Grupa ELZAB posiadała należności z tytułu udzielonych pożyczek w kwocie 13 517 tys. zł (łącznie z zarachowanymi odsetkami).

6. Istotne transakcje z podmiotami powiązаныmi oraz dane niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

	<i>Należności ELZAB od jednostek powiązanych/zaliczki przekazane</i>	<i>Należności ELZAB od jednostek powiązanych z tytułu udzielonych pożyczek</i>	<i>Zobowiązania ELZAB wobec jednostek powiązanych</i>	<i>Zobowiązania ELZAB wobec jednostek powiązanych z tytułu zaciągniętych pożyczek</i>
GRUPA HELLAS	7 797	3 301	73	0
MICRA METRIPOND KFT	142	0	0	0
COMP S.A.	249	0	330	22 380
INSOFT Sp. z o.o.	0	0	143	0
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	1 861	0	0	0
Polski System Korzyści Sp. z o.o.	7	0	0	0
JNJ Limited	0	13 492	0	0

	<i>Sprzedaż ELZAB do jednostek powiązanych</i>	<i>Zakupy ELZAB od jednostek powiązanych</i>	<i>Przychody/koszty finansowe</i>
GRUPA HELLAS	708	48	16
MICRA METRIPOND KFT	261	0	0
COMP S.A.	389	610	-286
INSOFT Sp. z o.o.	0	81	0
Polski System Korzyści Sp. z o.o.	6	0	0

Powyższe tabele obejmują obroty za I kwartał 2022 r. oraz stan zobowiązań i należności na dzień 31.03.2022 r.

Zapasy produktów ELZAB S.A. w magazynach spółek zależnych na 31.03.2022 r. wyniosły 1 250 tys. zł. Zrealizowana marża na zapasach wpłynęła na poprawę wyniku finansowego netto Grupy ELZAB za I kwartał 2022 r. o 43 tys. zł.

Istotne umowy zawarte z podmiotami powiązаныmi

Prezentowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 r. należy czytać łącznie ze sprawozdaniem Grupy ELZAB i ELZAB S.A. za 2021 r., które zawierają niezbędne informacje i ujawnienia odnośnie istotnych umów w działalności Spółki.

W okresie od 31.12.2021 r. do dnia publikacji raportu za I kwartał 2022 roku Spółka nie zawierała istotnych umów z podmiotami powiązаныmi.

7. Informacja o transakcjach o charakterze nierynkowym zawieranych pomiędzy podmiotami Grupy ELZAB

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły pomiędzy ELZAB S.A. a podmiotami powiązаныmi transakcje, które byłyby zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

8. Opis czynników i zdarzeń o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W I kwartale 2022 r. nie wystąpiły zdarzenia o nietypowym charakterze, które miałyby znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

Wpływ sytuacji związanej z pandemią koronawirusa na Grupę ELZAB został przedstawiony w punkcie: Informacja o wpływie rozprzestrzeniania się koronawirusa covid-19 na działalność spółki.

Wpływ sytuacji związanej z agresją Rosji na Ukrainę na Grupę ELZAB został przedstawiony w punkcie: Informacja o wpływie sytuacji związanej ze zbrojną agresją Rosji na Ukrainę na działalność spółki

9. Wartość firmy z konsolidacji

Wg stanu na 31.03.2022 r. wartość firmy z konsolidacji wynosi 0 zł.

ELZAB HELLAS SPV Sp. z o.o. – Spółka włączona do konsolidacji od miesiąca sierpnia 2016 r.

Wartość firmy z konsolidacji powstała przy nabyciu udziałów 1 tys. zł

Wartość firmy wg stanu na 31.03.2021 r. 0 tys. zł

ELZAB HELLAS S.A. – Spółka włączona do konsolidacji od miesiąca września 2016 r. Wartość firmy nie występuje, w związku z powołaniem spółki.

W stosunku do końca 2021 r. wartość netto firmy z konsolidacji spółek nie uległa zmianie.

10. Udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności

Nazwa jednostki stowarzyszonej	Podstawowa działalność	Miejsce rejestracji i prowadzenia działalności	Procentowa wielkość udziałów oraz praw do głosów posiadanych przez Grupę	
			Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021
COMP Centrum Innowacji Sp. z o.o.	działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki	Polska	49,88%	49,88%

Nazwa jednostki stowarzyszonej	Koszt	Skumulowany udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych	Na dzień 31.03.2022
			Wartość netto
COMP Centrum Innowacji Sp. z o.o.	59 021	-33 722	25 299
Inwestycje w spółki stowarzyszone razem	59 021	-33 722	25 299

Kapitały własne Grupy Comp Centrum Innowacji przypadające na Grupę ELZAB I kwartał 2022 r.	-3 293
- odniesione na wynik finansowy	-2 689
- odniesione na kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	-604

Grupa Comp Centrum Innowacji	Stan na 31.03.2022
Aktywa obrotowe	23 932
Aktywa trwałe	177 870
Zobowiązania krótkoterminowe	39 331
Zobowiązania długoterminowe	99 451

Grupa Comp Centrum Innowacji	Za okres od 01.01.2022-31.03.2022
Przychody	6 492
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	-6 148
Zysk (strata) z działalności zaniechanej (po opodatkowaniu)	0
Zysk (strata) za okres sprawozdawczy	-6 148
Pozostałe całkowite dochody za okres	-453
Całkowite dochody razem za okres	-6 601
Otrzymane dywidendy od spółki stowarzyszonej	0

11. Informacje o udzielonych pożyczkach oraz o udzielonych poręczeniach i gwarancjach przez ELZAB S.A. lub przez podmioty zależne

Udzielone pożyczki

Wg stanu na 31.03.2022 r. w ramach grupy występują następujące pożyczki:

Pożyczkobiorca	Rok zawarcia umowy	Oprocentowanie	Łączna kwota udzielonych pożyczki	Kwota pożyczki spłacona w I kwartale 2022	Kwota pożyczki do spłaty na dzień 31.03.2022
osoba prywatna	rok 2016	EURIBOR 1M + marża	150 tys. EUR*)	0 tys. EUR	150 tys. EUR
osoba prywatna	rok 2020	EURIBOR 1M + marża	5 tys. EUR	0 tys. EUR	5 tys. EUR
ELZAB HELLAS SPV	rok 2016	EURIBOR 1M + marża	400 tys. EUR	0 tys. EUR	328 tys. EUR
ELZAB HELLAS SPV	rok 2022	WIBOR 1M + marża	20 tys. zł	0 tys. zł	20 tys. zł
ELZAB HELLAS S.A.	**rok 2019 (konsolidacja wcześniejszych pożyczek)	EURIBOR 1M + marża	324 tys. EUR	0 tys. EUR	324 tys. EUR
JNJ Limited	rok 2021	EURIBOR 3M + marża	2 885 tys. EUR	0 tys. EUR	2 885 tys. EUR
B2B SOFT Sp. z o.o. (poprzednio ELZAB SOFT Sp. z o.o.)	rok 2018	WIBOR 1M + marża	1 800 tys. zł	1 000 tys. zł	0 tys. zł

Pożyczki udzielone ELZAB HELLAS SPV Sp. z o. o. oraz ELZAB HELLAS S.A. ulegają wyłączeniu w sprawozdaniu skonsolidowanym.

*) pożyczka objęta odpisem aktualizacyjnym w 2021 r.

**) W grudniu 2019 r. ELZAB S.A. oraz ELZAB HELLAS S.A. zawarły umowę, na mocy której dokonano konsolidacji 11 pożyczek udzielonych przez ELZAB S.A. na rzecz ELZAB HELLAS S.A. W wyniku umowy kwota zarachowanych odsetek na 31.12.2019 r. w wysokości 26 tys. euro wraz z pierwotnymi kwotami udzielonych pożyczek w łącznej kwocie 298 tys. euro zostały skonsolidowane do jednej pożyczki w wysokości 324 tys. euro.

W dniu 31.12.2021 r. Spółka zawarła umowę z JNJ Limited z siedzibą w Dubaju, jednostką zależną od jednostki powiązanej – Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., udzielając jej pożyczkę w kwocie 2 885 tys. EUR. Pożyczka ma zostać spłacona w trzech ratach: pierwsza rata w wysokości 1 000 tys. EUR w terminie do dnia 31.08.2022 r.; druga rata w wysokości 1 000 tys. EUR w terminie do dnia 31.08.2023 r.; trzecia rata w wysokości 885 tys. EUR w terminie do dnia 31.12.2024 r. Zapłata odsetek nastąpi wraz ze spłatą trzeciej raty pożyczki. W dniu 11.03.2022 r. zawarto aneks do umowy pożyczki zgodnie z którym ustalono nowe terminy zapłaty rat pożyczki: pierwsza rata w wysokości 500 tys. EUR w terminie do dnia 31 grudnia 2023 r.; druga rata w wysokości 1 000 tys. EUR w terminie do dnia 31 grudnia 2024 r.; oraz trzecia rata w wysokości 1 385 tys. EUR w terminie do dnia 31 grudnia 2025 r.

Jednocześnie z otrzymanej kwoty pożyczki, o której mowa powyżej JNJ Limited z siedzibą w Dubaju dokonał zapłaty należnych spółce wierzytelności handlowych w łącznej kwocie 2 885 tys. EUR. W wyniku powyższych czynności łączne zadłużenie JNJ Limited wobec ELZAB S.A. nie uległo zmianie.

W I kwartale 2022 r. ELZAB S.A. udzielił pożyczkę spółce ELZAB HELLAS SPV Sp. z o.o. w wysokości 20 tys. zł.

W I kwartale 2022 r. Spółka B2B Soft Sp. z o.o. dokonała spłaty otrzymanej pożyczki wraz z odsetkami.

Poręczenia

Podmioty zależne nie udzieliły pożyczek oraz nie udzieliły poręczeń i gwarancji wg stanu na 31.03.2022 r.

12. Kredyty, pożyczki i zobowiązania leasingowe

Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu	Na dzień 31.03.2022	Na dzień 31.12.2021
Zobowiązania długoterminowe	3 870	9 857
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1 865	7 559
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe (leasing)	2 005	2 298
Zobowiązania krótkoterminowe	54 007	46 320
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	52 818	45 145
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe (leasing)	1 189	1 175

Kredyty bankowe, wg stanu na 31.03.2022 r., obejmują:

- Umowa Wieloproduktowa ING – kredyt inwestycyjny i kredyt nieodnawialny - kwota pozostała do spłaty wynosi 8 222 tys. zł,
- Umowa Wieloproduktowa ING – kredyt na finansowanie dostawców - kwota pozostała do spłaty 0 tys. zł.,
- kredyty w rachunku bieżącym:

Kredyty w rachunku bieżącym wg stanu na 31.03.2022	Limit dostępny	Kwota wykorzystana	Kwota pozostała do wykorzystania
Millennium S.A.	6 000	5 974	26
mBank S.A.	6 000	5 981	19
ING Bank Śląski S.A.	4 000	3 947	53
Razem	16 000	15 902	98

- faktoring w ING Commercial Finance Polska SA. Wartość zobowiązania wynosiła 5 815 tys. zł. Limit kwoty dostępnej do wykorzystania wynosi 12 000 tys. zł,

Spółka ELZAB HELLAS S.A. korzysta z umowy na finansowanie dostawców, zobowiązanie z tego tytułu na koniec I kwartału 2022 r. wynosi 74 tys. euro (344 tys. zł).

W dniu 27.08.2018 r., została zawarta z ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach Umowa Wieloproduktowa z maksymalnym limitem kredytowym w wysokości 49 100 tys. zł oraz z maksymalnym terminem spłaty do dnia 31.12.2022 r.

Podpisany w dniu 26.10.2021 r., Aneks nr 9 do Umowy Wieloproduktowej z dnia 27.08.2018 r., podtrzymał (zmienione Aneksem nr 6 z dnia 05.08.2020 r.) nowe daty spłaty kredytów i na koniec 2021 r. przedstawiają się one następująco:

- kredyt inwestycyjny o wartości 7 501 tys. zł – termin spłaty do dnia 31.05.2023 r.,
- kredyt nieodnawialny w rachunku bieżącym o wartości 4 249 tys. zł – termin spłaty do dnia 31.05.2023 r.,
- kredyt finansujący dostawców o wartości 10 000 tys. zł – termin spłaty do dnia 26.12.2022 r.,
- kredyt odnawialny w rachunku bieżącym o wartości 4 000 tys. zł – termin spłaty do dnia 30.06.2022 r.

Jednocześnie na podstawie przedmiotowego Aneksu nr 9 został również zmniejszony odnawialny limit kredytowy Umowy Wieloproduktowej od dnia 28.10.2021 r. z kwoty 46 100 tys. zł do kwoty 32 900 tys. zł z terminem spłaty do 06.11.2023 r. oraz został udostępniony sublimit do wykorzystania w ramach kredytu obrotowego w rachunku bankowym w wysokości:

Grupa ELZAB

I kwartał 2022 r. (w tys. zł)

- 9 000 tys. zł od dnia 01.10.2021 r. do dnia 31.10.2021 r.
- 8 000 tys. zł od dnia 01.11.2021 r. do dnia 30.11.2021 r.
- 7 000 tys. zł od dnia 01.12.2021 r. do dnia 31.12.2021 r.
- 6 000 tys. zł od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.01.2022 r.
- 5 000 tys. zł od dnia 01.02.2022 r. do dnia 28.02.2022 r.
- 4 000 tys. zł od dnia 01.03.2022 r. do dnia 31.03.2022 r.
- 3 000 tys. zł od dnia 01.04.2022 r. do dnia 30.04.2022 r.
- 2 000 tys. zł od dnia 01.05.2022 r. do dnia 31.05.2022 r.
- 1 000 tys. zł od dnia 01.06.2022 r. do dnia 30.06.2022 r.

Zabezpieczeniem wierzytelności Banku wynikających z kredytu obrotowego w rachunku bieżącym jest gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych nr 3/PLG-FGP/2020 w kwocie 5 600 tys. zł, stanowiącej na dzień 31.12.2021 r. wartość 80% aktualnej kwoty kredytu na okres kredytowania wydłużony o 3 miesiące, tj. do dnia 30.09.2022 r.

W dniu 06.04.2022 r., został zawarty z ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach Aneks nr 10 do Umowy Wieloproduktowej zmniejszający limit kredytowy Umowy Wieloproduktowej z kwoty 32 900 tys. zł do kwoty 24 400 tys. zł począwszy od dnia 06.04.2022 r., z terminem spłaty do 06.11.2023 r. Jednocześnie na podstawie przedmiotowego Aneksu został udostępniony dodatkowy sublimit do wykorzystania:

- w ramach kredytu obrotowego w rachunku kredytowym o charakterze odnawialnym w wysokości 9 500 tys. zł od dnia 06.04.2022 r. do dnia 30.03.2023 r.,
- w ramach kredytu obrotowego w rachunku bankowym w wysokości 9 500 tys. zł od dnia 01.07.2022 r. do dnia 30.03.2023 r., przy czym łączne wykorzystanie w ramach wyżej wymienionych sublimitów nie może przekroczyć kwoty 9 500 tys. zł. Aneks wprowadza również zmianę w zakresie zabezpieczenia spłaty Umowy Wieloproduktowej. Hipoteka ustanowiona w celu zabezpieczenia wierzytelności Banku, obok zabezpieczanych dotychczas wierzytelności, zabezpieczać będzie dodatkowo wierzytelności Banku z tytułu udzielenia Spółce kredytów obrotowych w rachunku kredytowym o charakterze odnawialnym i w rachunku bankowym, łącznie do wysokości 9 500 tys. zł. Jednocześnie spod zabezpieczanych wierzytelności zostały wyłączone transakcje wykupu wierzytelności odwrotnego, z uwagi na zaprzestanie przez Bank przeprowadzania w ramach Umowy Wieloproduktowej na wniosek Spółki takich transakcji. Pozostałe warunki, w szczególności warunki finansowe, przedmiotowej umowy nie odbiegają od powszechnie stosowanych w umowach tego typu

W dniu 07.04.2020 r. Spółka ELZAB S.A. zawarła aneks nr 6 do umowy o kredyt w Banku Millennium S.A. w sprawie odnowienia umowy kredytowej w dniu 29.12.2015 r. na okres do dnia 28.02.2021 r. W ramach aneksu ustalono nowe limity kredytu w rachunku bieżącym w następujący sposób:

- 8 000 tys. zł w okresie od 29.12.2015 r. do 27.02.2020 r.
- 7 000 tys. zł w okresie od 28.02.2020 r. do 30.07.2020 r.
- 6 000 tys. zł w okresie od 31.07.2020 r. do 28.02.2021 r.

Kolejny aneks nr 7 podpisany w dniu 01.03.2021 r. utrzymał limit kredytowy w wysokości 6 000 tys. zł i wydłużył okres kredytowania do dnia 28.02.2023 r. Warunki finansowe niniejszej umowy nie odbiegają od powszechnie stosowanych w umowach tego typu. Powyższy limit przeznaczony został na finansowanie bieżącej działalności.

Spółka ELZAB S.A. zawarła w dniu 6 lipca 2015 r. umowę o kredyt złotowy w mBank S.A. w wysokości 4.000 tys. zł. z przeznaczeniem na sfinansowanie bieżącej działalności gospodarczej Spółki. Warunki finansowe umowy nie odbiegają od powszechnie stosowanych w umowach tego typu. W dniu 20.08.2015 r., Spółka zawarła aneks nr 1 do umowy o kredyt złotowy z mBank dotyczący zwiększenia limitu z 4 000 tys. zł do 6 000 tys. zł. Pozostałe

warunki umowy nie uległy zmianie. W dniu 30.06.2021 r. podpisano aneks nr 7, który wydłużył termin spłaty kredytu do dnia 30.06.2022 r.

Pożyczki, wg stanu na 31.03.2022 r., obejmują:

- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – kwota 522 tys. zł,
- pożyczka ELZAB HELLAS SPV Sp. z o.o. od MONEA V Sp. z o.o. – kwota 798 tys. zł,
- pożyczki ELZAB S.A. od COMP S.A. – kwota 22 380 tys. zł,
- pożyczka ELZAB S.A. od Multis Sp. z o.o. – kwota 700 tys. zł.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i podobnych:

- w ELZAB S.A. - z tytułu finansowania zakupu urządzeń produkcyjnych i nieprodukcyjnych oraz samochodów, a także z tytułu ujęcia w księgach aktywów i zobowiązań wynikających ze zrównania umów najmu i podobnych z leasingiem (MSSF 16) – wartość zobowiązań z tego tytułu 3 194 tys. zł.

13. Zobowiązania i aktywa warunkowe i pozabilansowe

Zobowiązania warunkowe:

- wg stanu na 31.03.2022 r.:
 - zabezpieczenie wekslowe umów leasingu operacyjnego (bilansowo leasing finansowy) zawartych z ING Lease (Polska) Sp. z o.o. w Warszawie na finansowanie zakupu urządzeń produkcyjnych i nieprodukcyjnych oraz samochodów. Łączna wartość przedmiotu leasingu stanowiła 2 305 tys. zł;
 - zabezpieczenie wekslowe umowy kredytu w rachunku bieżącym Millennium S.A. – limit kredytu wynosi 6 000 tys. zł, mBank SA – limit kredytu wynosi 6 000 tys. zł, ING Commercial Finance Polska S.A. – limit kredytu wynosi 12 000 tys. zł.; Zobowiązanie warunkowe z tytułu limitów zabezpieczeń pod gwarancje bankowe ING S.A. – kwota zobowiązania 535 tys. zł.; Zobowiązanie warunkowe z tytułu objęcia gwarancją przez Bank Gospodarstwa Krajowego 3,2 mln zł w wartości kredytu 4 mln zł w ING Banku Śląskim S.A.; Zobowiązanie warunkowe z tytułu objęcia gwarancją przez Bank Gospodarstwa Krajowego 4,8 mln zł w wartości kredytu 6 mln zł w Banku Millenium S.A.
- wg stanu na 31.12.2021 r.:
 - zabezpieczenie wekslowe umów leasingu operacyjnego (bilansowo leasing finansowy) zawartych z ING Lease (Polska) Sp. z o.o. w Warszawie na finansowanie zakupu urządzeń produkcyjnych i nieprodukcyjnych oraz samochodów. Łączna wartość przedmiotu leasingu stanowiła 2 305 tys. zł;
 - zabezpieczenie wekslowe umowy kredytu w rachunku bieżącym Millennium S.A. – limit kredytu wynosi 6 000 tys. zł, mBank SA – limit kredytu wynosi 6 000 tys. zł, ING Commercial Finance Polska S.A. – limit kredytu wynosi 12 000 tys. zł.; Zobowiązanie warunkowe z tytułu limitów zabezpieczeń pod gwarancje bankowe ING S.A. – kwota zobowiązania 535 tys. zł.; Zobowiązanie warunkowe z tytułu objęcia gwarancją przez Bank Gospodarstwa Krajowego 5,6 mln zł w wartości kredytu 7 mln zł w ING Banku Śląskim S.A.; Zobowiązanie warunkowe z tytułu objęcia gwarancją przez Bank Gospodarstwa Krajowego 4,8 mln zł w wartości kredytu 6 mln zł w Banku Millenium S.A.

Aktywa warunkowe:

Zabezpieczeniem pożyczki w wysokości 150 tys. euro udzielonej przez ELZAB S.A. osobie fizycznej jest zastaw rejestrowy na przysługujących tej osobie wszystkich udziałach MONEA V Sp. z o. o. do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 300 tys. euro, oraz poręczenie do 300 tys. euro udzielone przez spółkę MONEA V Sp. z o.o. osobie fizycznej, a także

Grupa ELZAB

I kwartał 2022 r. (w tys. zł)

zastaw rejestrowy na udziałach stanowiących 33% kapitału zakładowego ELZAB HELLAS SPV Sp. o.o., jakie MONEA V Sp. z o.o. posiada w ELZAB HELLAS SPV Sp. z o.o. do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 300 tys. euro.

14. Zdarzenia po dacie bilansu

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dacie bilansu.

15. Podstawowe wskaźniki finansowe

Grupa ELZAB		1.01 - 31.03.2022	1.01 - 31.03.2021
1	Wskaźnik rentowność sprzedaży brutto%	20,16	27,77
2	Wskaźnik rentowność netto %	-17,32	2,05
3	Rentowność kapitału własnego ROE %	-5,89	1,05
4	Rentowność aktywów ogółem ROA %	-2,79	0,47
5	Wskaźnik bieżącej płynności	0,96	1,18
6	Wskaźnik wysokiej płynności	0,42	0,73
7	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	52,62	55,35

ELZAB S.A.		1.01-31.03.2022	1.01-31.03.2021
1	Wskaźnik rentowność sprzedaży brutto%	18,94	27,44
2	Wskaźnik rentowność netto %	-6,28	7,37
3	Rentowność kapitału własnego ROE %	-1,37	2,93
4	Rentowność aktywów ogółem ROA %	-0,80	1,50
5	Wskaźnik bieżącej płynności	1,09	1,29
6	Wskaźnik wysokiej płynności	0,56	0,84
7	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	41,36	48,83

1 zysk brutto ze sprzedaży / przychody netto ze sprzedaży %

2 zysk netto / przychody netto ze sprzedaży %

3 zysk netto / kapitał własny %*

4 zysk netto / suma aktywów %*

5 aktywa obrotowe* / zobowiązania krótkoterminowe (bez rezerw i rozliczeń międzyokresowych)*

6 aktywa obrotowe – zapasy - rozliczenia międzyokresowe kosztów* / zobowiązania krótkoterminowe*

7 zobowiązania i rezerwy na zobowiązania* / suma aktywów*

* (stan na początek okresu + stan na koniec okresu)/2

VIII. Kapitały własne ELZAB S.A.

1. Struktura własnościowa kapitału i zmiany w Akcjonariacie

Struktura akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień 31.03.2022 r., oraz na dzień publikacji raportu, zgodnie z posiadaną przez Spółkę wiedzą, jest następująca:

Imię i nazwisko (Firma)	Ilość akcji zwykłych	Ilość akcji uprzywilejowanych	Razem ilość akcji	Razem ilość głosów	% głosów na WZ	Udział w kapitale akcyjnym
COMP S.A.*	12 228 189	18 450	12 246 639	12 320 439	75,66	75,89
ELZAB S.A. (akcje własne)	405 662	0	405 662	405 662	2,49	2,51
Pozostali akcjonariusze	3 466 729	18 020	3 484 749	3 556 829	21,84	21,59
OGÓŁEM	16 100 580	36 470	16 137 050	16 282 930	100,00	100,00

*Spółka COMP S.A. z siedzibą w Warszawie posiada łącznie 12.652.301 akcji ELZAB S.A. co stanowi 78,41% udziału w kapitale zakładowym (bezpośrednio - 12.228.189 akcji zwykłych, co stanowi 75,78% udziału w kapitale zakładowym; bezpośrednio -18.450 akcji uprzywilejowanych, co stanowi 0,11% udziału w kapitale zakładowym, pośrednio - 405.662 akcji własnych ELZAB S.A., co stanowi 2,51% udziału w kapitale zakładowym). Ogólna liczba głosów z akcji posiadanych przez COMP S.A. wynosi 12.726.101 głosów, co stanowi 78,16% ogólnej liczby głosów (bezpośrednio 12.320.439 głosów, co stanowi 75,66% udziału w ogólnej liczbie głosów; pośrednio - 405.662 głosy wynikające z akcji własnych będących w posiadaniu ELZAB, co stanowi 2,49% udziału w ogólnej liczbie głosów).

Ogółem:

Kapitał akcyjny	22 142 962,40 PLN
ilość akcji ogółem	16 137 050
ilość głosów ogółem	16 282 930
ilość akcji w obrocie publicznym	16 137 050
ilość akcji w obrocie giełdowym	16 100 580

2. Akcje ELZAB S.A. w posiadaniu członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Ilość akcji będących w posiadaniu Zarządu ELZAB S.A., wg posiadanej przez Spółkę wiedzy, na dzień przekazania raportu jest następująca (w szt.):

Bartosz Panek	Prezes Zarządu	1 000
Jerzy Popławski	Wiceprezes Zarządu	0
Razem		1 000

Członkowie Rady Nadzorczej ELZAB S.A., wg posiadanej przez Spółkę wiedzy na dzień przekazania raportu, nie posiadają akcji ELZAB S.A.

Liczba akcji posiadanych pośrednio i bezpośrednio przez członków Zarządu od momentu opublikowania raportu za 2021 r., wg posiadanej przez Spółkę wiedzy, nie uległa zmianie.

3. Akcje i udziały w jednostkach powiązanych w posiadaniu członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Zgodnie z posiadaną przez Spółkę wiedzą członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie posiadają akcji lub udziałów w podmiotach zależnych od ELZAB S.A.

Prezes Zarządu ELZAB SA Pan Bartosz Panek posiada 37 akcji spółki COMP S.A. Członkowie Zarządu ELZAB SA nie posiadają akcji i udziałów w pozostałych podmiotach powiązanych.

Akcje i udziały w pozostałych podmiotach powiązanych będące w posiadaniu członków Rady Nadzorczej ELZAB S.A.(szt.):

- wg stanu na 31.03.2022 r. oraz na dzień publikacji sprawozdania finansowego:

		COMP S.A.
Grzegorz Należyty	Przewodniczący Rady Nadzorczej	0
Jarosław Wilk	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	0
Andrzej Wawer	Sekretarz Rady Nadzorczej	1 780
Jerzy Kotkowski	Członek Rady Nadzorczej	0
Kajetan Wojnicz	Członek Rady Nadzorczej	0
Krzysztof Morawski	Członek Rady Nadzorczej	0

Ponadto pan Jerzy Popławski, wg stanu na 31.03.2022 r., posiadał 37.800 udziałów o łącznej wartości 1.890.000,00 zł, dających 15,12% głosów na zgromadzeniu wspólników w CE Management Group sp. z o.o., która posiadała 302.719 akcji spółki Comp S.A.

Pan Jerzy Popławski, wg stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego, posiada 37.800 udziałów o łącznej wartości 1.890.000,00 zł, dających 15,12% głosów na zgromadzeniu wspólników w CE Management Group sp. z o.o., która posiada 302.719 akcji spółki Comp S.A.

Pan Bartosz Panek, wg stanu na 31.03.2022 r., posiadał 2.000 udziałów o łącznej wartości 100.000,00 zł, dających 0,80% głosów na zgromadzeniu wspólników w CE Management Group sp. z o.o., która posiadała 302.719 akcji spółki Comp S.A.

Pan Bartosz Panek, wg stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego, posiada 2.000 udziałów o łącznej wartości 100.000,00 zł, dających 0,80% głosów na zgromadzeniu wspólników w CE Management Group sp. z o.o., która posiada 302.719 akcji spółki Comp S.A.

Ponadto, członkowie Rady Nadzorczej posiadali pośredni udział w spółce COMP S.A. przez spółkę CE Management Group sp. z o.o.:

- według stanu na dzień 31.03.2022 r.:
 - Pan Andrzej Wawer posiadał 16.883 udziałów o łącznej wartości 844.150,00 zł, dających 6,75% głosów na zgromadzeniu wspólników w CE Management Group sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która posiadała 302.719 akcji spółki Comp S.A.;
 - Pan Krzysztof Morawski posiadał 15.957 udziałów o łącznej wartości 797.850,00 zł, dających 6,38% głosów na zgromadzeniu wspólników w CE Management Group sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która posiadała 302.719 akcji spółki Comp S.A.;
 - Pan Jarosław Wilk posiadał 8.883 udziałów o łącznej wartości 444.150,00 zł, dających 3,55% głosów na zgromadzeniu wspólników w CE Management Group sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która posiadała 302.719 akcji spółki Comp S.A.;
- według stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego:
 - Pan Andrzej Wawer posiada 16.883 udziałów o łącznej wartości 844.150,00 zł, dających 6,75% głosów na zgromadzeniu wspólników w CE Management Group sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która posiada 302.719 akcji spółki Comp S.A.;
 - Pan Krzysztof Morawski posiada 15.957 udziałów o łącznej wartości 797.850,00 zł, dających 6,38% głosów na zgromadzeniu wspólników w CE Management Group sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która posiada 302.719 akcji spółki Comp S.A.;
 - Pan Jarosław Wilk posiada 8.883 udziałów o łącznej wartości 444.150,00 zł, dających 3,55% głosów na zgromadzeniu wspólników w CE Management Group sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która posiada 302.719 akcji spółki Comp S.A.;

Spółka CE Management Group sp. z o.o. nie jest pod kontrolą żadnej z wymienionych powyżej osób (łącznie osoby te posiadają udział mniejszościowy).

Liczba akcji posiadanych przez członków Zarządu oraz przez członków Rady Nadzorczej w pozostałych podmiotach powiązanych od momentu opublikowania raportu za 2021 r. nie uległa zmianie.

4. Akcje własne

ELZAB SA - AKCJE WŁASNE	rok	ilość akcji	cena zakupu	wartość akcji w cenie zakupu	% kapitału zakładowego	% głosów na WZA	wartość nominalna nabytych akcji	wartość nabytych akcji
<i>ELZAB SA - akcje własne nabyte w celu umorzenia</i>	2008	405 662	4,91	1 993	2,51%	2,49%	552	1 997
RAZEM	X	405 662	4,91	1 993	2,51%	2,49%	552	1 997

Nabyte akcje wykazywane są w kapitałach własnych ELZAB S.A. oraz w kapitałach własnych Grupy ELZAB ze znakiem ujemnym.

5. Wypłata dywidendy

Nie dotyczy.

IX. Informacje o emisji, wykupie i spłacie nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W I kwartale 2022 r. nie wystąpiły takie transakcje.

X. Stanowisko Zarządu odnośnie realizacji publikowanych prognoz

Zarząd ELZAB S.A. nie publikował prognozy na 2022 r. dotyczącej wyników finansowych Grupy Kapitałowej ELZAB oraz jednostki dominującej ELZAB S.A.

XI. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

W I kwartale 2022 r. nie toczyły się postępowania dotyczące zobowiązań lub wierzytelności Spółek Grupy ELZAB, które mogłyby mieć istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Grupy.

XII. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez ELZAB S.A. i Grupę ELZAB

W I kwartale 2022 r., poza opisanymi w prezentowanym raporcie, nie wystąpiły inne zdarzenia, które mogą mieć istotny wpływ na sytuację kadrową, majątkową, finansową, wynik finansowy Spółki oraz możliwość realizacji zobowiązań.

XIII. Informacja o wpływie rozprzestrzeniania się koronawirusa covid-19 na działalność spółki

Grupa ELZAB, podobnie jak większość przedsiębiorstw, funkcjonowała nadal w otoczeniu negatywnych skutków wynikających z kolejnych fal pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 oraz COVID-19.

W dalszym ciągu obserwowane są trudności z dostępem do niektórych materiałów, głównie elektroniki, a niektórzy dostawcy przesuwają terminy dostaw oraz podwyższają ceny w oderwaniu od fundamentów. Spółka jest w stałym kontakcie ze wszystkimi dostawcami, trwają również poszukiwania zamienników.

Kolejnym odczuwalnym skutkiem przedłużającej się pandemii oraz kryzysu podażowego na rynku energii staje się inflacja i wzrost kursów walut, które bezpośrednio wpływają na ceny kupowanych usług, materiałów czy nośników energii.

Nie bez skutku pozostaną również podwyżki stóp procentowych w związku z korzystaniem przez Grupę z zewnętrznych źródeł finansowania.

Spółka zaznacza, że nie jest w stanie w pełni oszacować potencjalnych skutków wpływu pandemii związanej koronawirusem SARS-CoV-2 oraz COVID-19 na wyniki Spółki oraz Grupy ELZAB w przyszłości, gdyż w chwili obecnej wiele czynników nadal pozostaje poza kontrolą Spółki i Grupy i jest w znacznej mierze uzależniona od rozwoju sytuacji w kraju i na świecie, a także decyzji podejmowanych przez organy państwa.

XIV. Informacja o wpływie sytuacji związanej ze zbrojną agresją Rosji na Ukrainę na działalność spółki

Na dzień sporządzenia Sprawozdania Finansowego Grupa ELZAB nie zidentyfikowała bezpośredniego wpływu na prezentowane Sprawozdanie Finansowe. Grupa ELZAB. nie posiada obrotów handlowych ani z Ukrainą ani z Rosją. Nie ma również zatrudnionych pracowników z tych państw.

Trwająca wojna, w połączeniu z przedłużającą się pandemią, może negatywnie wpłynąć na sytuację gospodarczą na całym świecie poprzez zawirowania na rynkach walutowych, dalszy wzrost inflacji oraz wzrost stóp procentowych. Niewykluczony jest dalszy wzrost cen surowców, usług i nośników energii.

XV. Opis czynników, które będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Czynniki makroekonomiczne i niezależne od Grupy:

- a) wielkość rynku odtworzeniowego urządzeń fiskalnych,
- b) sytuacja gospodarcza i ewentualne zmiany w prawie, wpływające na popyt na urządzenia fiskalne eksportowane przez ELZAB S.A. (m.in. Węgry, Grecja, Kenia),
- c) Sytuacja związana z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 oraz zachorowalnością COVID-19,
- d) powrót gospodarki do potencjału poprzedzającego pandemię w wyniku m.in. zmniejszenia obostrzeń przez rząd polski i rządy innych krajów,
- e) obecna sytuacja polityczna i jej trudne do przewidzenia konsekwencje związane z atakiem zbrojnym Federacji Rosyjskiej na Ukrainę.
- f) zawirowania na rynkach walutowych, dalszy wzrost inflacji oraz wzrost stóp procentowych, dalszy wzrost cen surowców, usług i nośników energii

Czynniki rynkowe i zależne od Grupy:

- a) zwiększanie udziału marki ELZAB na rynku urządzeń fiskalnych poprzez wprowadzanie do oferty nowych funkcji urządzeń fiskalnych, nowych produktów fiskalnych i нефiskalnych oraz nowych usług,
- b) zdolność do szybkiego dostosowania oferty do nowych wymagań rynkowych,
- c) wzrost udziału na rynku нефiskalnym, poprzez rozwój sprzedaży rozwiązań własnych i dystrybuowanych w zakresie wag elektronicznych, sprawdzarek cen, urządzeń automatycznej identyfikacji, szuflad kasowych, elementów POS i oprogramowania do zarządzania sprzedażą, stacji ładowania dla samochodów elektrycznych.

XVI. Zarządzanie ryzykiem finansowym i ryzykiem kapitałowym

Działalność prowadzona przez Grupę ELZAB i Spółkę ELZAB S.A. narażona jest na różne rodzaje ryzyka finansowego i kapitałowego.

Zarządzanie ryzykiem ma na celu minimalizować potencjalne niekorzystne wpływy tego ryzyka na wynik finansowy.

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Do czynników ryzyka finansowego, na które w mniejszym lub większym stopniu jest narażona działalność ELZAB S.A. i podmiotów zależnych należą:

- Ryzyko kredytowe,
- Ryzyko płynności,

- Ryzyko rynkowe, na które składają się: ryzyko cenowe, ryzyko zmiany stopy procentowej oraz ryzyko zmiany kursu walut.

Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Celem zarządzania ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności ELZAB S.A. i Grupy ELZAB do kontynuowania działalności tak, aby możliwe było realizowanie zwrotu dla akcjonariuszy oraz utrzymywanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

Informacje odnośnie zarządzania ryzykiem finansowym oraz kapitałowym zostały przedstawione w Skonsolidowanym raporcie rocznym za 2021 r.