



**WYKAZ ZMIAN DO SKONSOLIDOWANEGO
RAPORTU KWARTALNEGO
ELQ SPÓŁKA AKCYJNA
ZA I KWARTAŁ 2022 R.**

26 lipca 2022 r.

Zarząd Emitenta przedstawia zakres dokonanej korekty raportu kwartalnego za I kwartał 2022 roku.

Powód opublikowanej korekty.

Powodem dokonania korekty raportu za I kwartał 2022 roku były zmiany w sposobie ujmowania poszczególnych zdarzeń księgowych zasugerowane przez biegłego rewidenta podczas badania sprawozdania finansowego spółki ELQ S.A. i Grupy Kapitałowej ELQ S.A. za rok obrotowy 2021 r., których uwzględnienie przez Emitenta spowodowało zmiany w bilansie otwarcia w 2022 r. Na zmianę wyniku finansowego spółki za I kwartał 2022 roku wpłynęło również ujawnienie w kosztach wartości towarów sprzedanych w tym okresie.

Zmiana nr 1 – punkt 2.2 Jednostkowy bilans Emitenta

Było

„Tabela 1 Jednostkowy bilans (w złotych)

AKTYWA		Stan na 31.03.2022 r.	Stan na 31.03.2021 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	17 162 140,28	17 256 445,46
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 218 988,28	1 255 842,10
1.	Środki trwałe	426 529,68	457 057,46
2.	Środki trwałe w budowie	792 458,60	798 784,64
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	15 874 850,00	15 874 850,00
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	15 874 850,00	15 874 850,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	63 102,00	125 753,36
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	63 102,00	109 616,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	16 137,36
B.	AKTYWA OBROTOWE	13 063 779,90	12 585 606,46
I.	Zapasy	5 701 411,96	1 591 794,09
1.	Materiały	5 088 175,18	1 019 378,94
2.	Półprodukty i produkty w toku	613 236,78	572 415,15
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	4 910 448,21	7 201 950,63
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 518 151,97	1 468 126,04
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 392 296,24	5 733 824,59
III.	Inwestycje krótkoterminowe	872 934,76	826 761,21
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	872 934,76	826 761,21
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-

IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 578 984,97	2 965 100,53
V.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
VI.	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM	30 225 920,18	29 842 051,92

PASYWA		Stan na 31.03.2022 r.	Stan na 31.03.2021 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	17 410 172,68	17 318 993,92
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	-7 875 190,13	-7 459 115,26
VI.	Zysk (strata) netto	-145 801,23	-653 054,86
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 815 747,50	12 523 058,00
I	Rezerwy na zobowiązania	6 270,00	3 563,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 270,00	3 563,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	12 809 477,50	12 498 989,80
1.	Wobec jednostek powiązanych	89 040,32	7 867,17
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	12 720 437,18	12 491 122,63
4.	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	20 505,20
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	20 505,20
	PASYWA RAZEM	30 225 920,18	29 842 051,92

„

Jest

„Tabela 2 Jednostkowy bilans (w złotych)

AKTYWA		Stan na 31.03.2022 r.	Stan na 31.03.2021 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	17 180 663,28	17 256 445,46
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 218 988,28	1 255 842,10
1.	Środki trwałe	426 529,68	457 057,46
2.	Środki trwałe w budowie	792 458,60	798 784,64
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	15 880 050,00	15 874 850,00
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	15 880 050,00	15 874 850,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	81 625,00	125 753,36
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	81 625,00	109 616,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	16 137,36
B.	AKTYWA OBROTOWE	10 406 855,58	12 585 606,46
I.	Zapasy	5 246 084,12	1 591 794,09
1.	Materiały	3 619 728,86	1 019 378,94
2.	Półprodukty i produkty w toku	1 154 647,94	572 415,15
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	471 707,32	-
II.	Należności krótkoterminowe	3 108 548,78	7 201 950,63
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 260 644,34	1 468 126,04
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 847 904,44	5 733 824,59
III.	Inwestycje krótkoterminowe	871 404,76	826 761,21
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	871 404,76	826 761,21
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 180 817,92	2 965 100,53
V.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
VI.	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM	27 587 518,86	29 842 051,92

PASywa		Stan na 31.03.2022 r.	Stan na 31.03.2021 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 857 968,53	17 318 993,92
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000 000,00	10 000 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 431 164,04	15 431 164,04
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 730 563,36	-7 459 115,26
VI.	Zysk (strata) netto	-842 632,15	-653 054,86
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	13 729 550,33	12 523 058,00
I	Rezerwy na zobowiązania	137 155,42	3 563,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 667,00	3 563,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	60 488,42	-
3.	Pozostałe rezerwy	37 000,00	-
II	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	13 592 394,91	12 498 989,80

1.	Wobec jednostek powiązanych	130 016,32	7 867,17
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	13 462 378,59	12 491 122,63
4.	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	20 505,20
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	20 505,20
	PASYWA RAZEM	27 587 518,86	29 842 051,92

”

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

Było

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

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 455 625,14	8 179 898,54
	- od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 206 497,20	11 678 206,70
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	5 446,23	-3 498 308,16
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 243 681,71	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 687 153,73	8 806 850,04
I.	Amortyzacja	15 301,60	27 633,67
II.	Zużycie materiałów i energii	1 895 851,20	1 620 292,67
III.	Usługi obce	1 115 557,70	6 444 827,38
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	8 934,70	13 131,52
V.	Wynagrodzenia	383 308,69	567 512,77
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	86 137,89	94 242,06
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	182 061,95	39 209,97
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-231 528,59	-626 951,50
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 973,05	1 057,03
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	6 973,05	1 057,03
E.	Pozostałe koszty operacyjne	28 403,64	24 293,90
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	28 403,64	24 293,90
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-252 959,18	-650 188,37
G.	Przychody finansowe	129 812,35	6 905,07
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
II.	Odsetki, w tym:	6 835,07	6 835,07
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	122 977,28	70,00
H.	Koszty finansowe	22 654,40	9 771,56
I.	Odsetki, w tym:	17 654,40	2 586,44

II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	5 000,00	7 185,12
I.	Zysk (strata) brutto	-145 801,23	-653 054,86
J.	Podatek dochodowy bieżący	-	-
K.	Podatek dochodowy odroczony	-	-
L.	Zysk (strata) netto	-145 801,23	-653 054,86

„

Jest

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

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 608 017,36	8 179 898,54
	- od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 564 825,85	11 678 206,70
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	799 509,80	-3 498 308,16
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 243 681,71	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 536 101,57	8 806 850,04
I.	Amortyzacja	15 301,60	27 633,67
II.	Zużycie materiałów i energii	1 891 737,03	1 620 292,67
III.	Usługi obce	1 115 492,00	6 444 827,38
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	8 934,70	13 131,52
V.	Wynagrodzenia	383 308,69	567 512,77
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	86 540,89	94 242,06
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	182 067,79	39 209,97
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	852 718,87	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-928 084,21	-626 951,50
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 973,77	1 057,03
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	6 973,77	1 057,03
E.	Pozostałe koszty operacyjne	28 405,29	24 293,90
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	28 405,29	24 293,90
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-949 515,73	-650 188,37
G.	Przychody finansowe	129 537,98	6 905,07
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
II.	Odsetki, w tym:	6 835,07	6 835,07
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	122 702,91	70,00
H.	Koszty finansowe	22 654,40	9 771,56
I.	Odsetki, w tym:	17 654,40	2 586,44
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-

IV.	Inne	5 000,00	7 185,12
I.	Zysk (strata) brutto	-842 632,15	-653 054,86
J.	Podatek dochodowy bieżący	-	-
K.	Podatek dochodowy odroczoney	-	-
L.	Zysk (strata) netto	-842 632,15	-653 054,86

”

Zmiana nr 3 – punkt 2.4 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Było

„Tabela 5 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / Strata netto	-145 801,23	- 653 054,86
II.	Korekty razem	353 825,74	613 160,89
1.	Amortyzacja	15 301,60	27 633,67
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 421,92	-
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	-	- 56 549,93
6.	Zmiana stanu zapasów	-4 000 664,22	3 605 189,63
7.	Zmiana stanu należności	-951 425,00	-682 343,91
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 980 713,95	572 121,03
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	304 477,49	-2 852 889,60
10.	Inne korekty	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	208 024,51	- 39 893,97
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	5 000,00	-
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	5 000,00	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	2 550,00	17 176,65
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	17 176,65
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	2 550,00	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 450,00	-17 176,65
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	127 231,87	8 569,86
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału	-	-

	zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	108 209,95	8 569,8
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8.	Odsetki	19 021,92	-
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-127 231,87	- 8 569,86
D.	Przepływy pieniężne netto razem	83 242,64	- 65 640,48
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	83 242,64	- 144 563,48
F.	Środki pieniężne na początek okresu	116 698,57	392 940,21
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	199 941,21	248 376,73

"

Jest

„Tabela 5 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / Strata netto	-842 632,15	- 653 054,86
II.	Korekty razem	1 050 656,66	613 160,89
1.	Amortyzacja	15 301,60	27 633,67
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 421,92	-
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	-	- 56 549,93
6.	Zmiana stanu zapasów	-3 946 488,79	3 605 189,63
7.	Zmiana stanu należności	-548 279,83	-682 343,91
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 578 552,92	572 121,03
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	946 148,84	-2 852 889,60
10.	Inne korekty	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	208 024,51	- 39 893,97
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	5 000,00	-
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	5 000,00	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	2 550,00	17 176,65
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	17 176,65
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	2 550,00	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 450,00	-17 176,65
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	127 231,87	8 569,86
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	108 209,95	8 569,8
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8.	Odsetki	19 021,92	-
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-127 231,87	- 8 569,86
D.	Przepływy pieniężne netto razem	83 242,64	- 65 640,48
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	83 242,64	- 144 563,48
F.	Środki pieniężne na początek okresu	115 168,57	392 940,21
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	198 411,21	248 376,73

”

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

Było

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

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 555 973,91	17 318 993,92
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	17 555 973,91	17 318 993,92
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 431 164,04	15 431 164,04
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	15 431 164,04	15 431 164,04
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 875 190,13	-6 619 704,13
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	-7 875 190,13	-6 619 704,13
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-7 875 190,13	-6 619 704,13
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 620 201,26	-7 459 115,26
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 875 190,13	-7 459 115,26
6.	Wynik netto	-145 801,23	-653 054,86

II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 410 172,68	17 318 993,92
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 410 172,68	17 318 993,92

Jest

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

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 700 600,68	17 318 993,92
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 700 600,68	17 318 993,92
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 431 164,04	15 431 164,04
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	15 431 164,04	15 431 164,04
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 730 563,36	-6 619 704,13
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-10 730 563,36	-6 619 704,13
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-10 730 563,36	-6 619 704,13
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 730 563,36	-7 459 115,26
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 730 563,36	-7 459 115,26
6.	Wynik netto	-842 632,15	-653 054,86
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 857 968,53	17 318 993,92
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 857 968,53	17 318 993,92

„

Zmiana nr 6 – punkt 3.1 Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej

Było

„Tabela 7 Skonsolidowany bilans (w złotych)

AKTYWA		Stan na 31.03.2022 r.	Stan na 31.03.2021 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	2 680 138,85	2 797 285,97
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 936 986,85	1 996 682,61
1.	Środki trwałe	973 056,24	1 099 183,34
2.	Środki trwałe w budowie	963 930,61	897 499,27
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	680 050,00	674 850,00
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	680 050,00	674 850,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	63 102,00	125 753,36
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	63 102,00	109 616,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	16 137,36
B.	AKTYWA OBROTOWE	11 833 494,99	12 022 148,30
I.	Zapasy	5 460 708,97	1 943 585,51
1.	Materiały	4 616 467,86	1 019 378,94
2.	Półprodukty i produkty w toku	844 241,11	924 206,57
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	3 825 301,05	6 181 293,75
1.	Należności od jednostek powiązanych	22 599,46	95 736,05
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 802 701,59	6 085 557,70
III.	Inwestycje krótkoterminowe	841 304,09	832 080,04
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	841 304,09	832 080,04
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 706 180,88	3 065 189,00
V.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
VI.	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM	14 513 633,84	14 819 434,27

PASywa		Stan na 31.03.2022 r.	Stan na 31.03.2021 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-4 594 882,71	-4 965 635,50
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 302 815,40	10 302 815,40
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	246 166,12	246 166,12
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	98 686,09	98 686,09
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-15 261 560,98	-14 902 452,11
VI.	Zysk (strata) netto	19 010,66	-710 851,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	19 108 516,55	19 785 069,77
I	Rezerwy na zobowiązania	111 011,53	243 278,53
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 270,00	3 563,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-104 741,53	-
II	Zobowiązania długoterminowe	2 700 000,00	2 700 000,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-

3.	Wobec pozostałych jednostek	2 700 000,00	2 700 000,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	16 297 505,02	16 821 286,04
1.	Wobec jednostek powiązanych	208 622,35	261 819,23
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	15 961 179,86	16 436 420,19
4.	Fundusze specjalne	127 702,81	123 046,62
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	20 505,20
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	PASYWA RAZEM	14 513 633,84	14 819 434,27

„

Jest

„Tabela 7 Skonsolidowany bilans (w złotych)

AKTYWA		Stan na 31.03.2022 r.	Stan na 31.03.2021 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	11 740 795,47	2 797 285,97
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	10 979 120,47	1 996 682,61
1.	Środki trwałe	10 015 189,86	1 099 183,34
2.	Środki trwałe w budowie	963 930,61	897 499,27
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	680 050,00	674 850,00
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	680 050,00	674 850,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	81 625,00	125 753,36
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	81 625,00	109 616,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	16 137,36
B.	AKTYWA OBROTOWE	9 414 349,16	12 022 148,30
I.	Zapasy	5 005 381,13	1 943 585,51
1.	Materiały	3 619 728,86	1 019 378,94
2.	Półprodukty i produkty w toku	1 385 652,27	924 206,57
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	2 261 180,11	6 181 293,75
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 823,46	95 736,05
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	2 259 356,65	6 085 557,70

III.	Inwestycje krótkoterminowe	839 774,09	832 080,04
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	839 774,09	832 080,04
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 308 013,83	3 065 189,00
V.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
VI.	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM	21 155 144,63	14 819 434,27

PASywa		Stan na 31.03.2022 r.	Stan na 31.03.2021 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 153 601,31	-4 965 635,50
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000 000,00	10 302 815,40
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 444 801,38	246 166,12
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	98 686,09
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23 472 789,90	-14 902 452,11
VI.	Zysk (strata) netto	-818 410,17	-710 851,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20 001 543,32	19 785 069,77
I	Rezerwy na zobowiązania	241 896,95	243 278,53
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 667,00	3 563,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	60 488,42	-
3.	Pozostałe rezerwy	141 741,53	-
II	Zobowiązania długoterminowe	2 700 000,00	2 700 000,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 700 000,00	2 700 000,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	17 059 646,37	16 821 286,04
1.	Wobec jednostek powiązanych	228 822,29	261 819,23
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	16 703 121,27	16 436 420,19
4.	Fundusze specjalne	127 702,81	123 046,62
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	20 505,20
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	PASYWA RAZEM	21 155 144,63	14 819 434,27

”

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

Było

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

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 515 524,65	8 213 258,69
	- od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 206 497,20	11 678 206,70
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-7 446,64	-3 464 957,01
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	72 757,38	-

IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 243 716,71	9,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 494 654,64	8 779 906,89
I.	Amortyzacja	20 556,73	32 888,80
II.	Zużycie materiałów i energii	1 962 670,82	1 641 041,34
III.	Usługi obce	503 733,24	5 976 885,91
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	54 820,10	58 769,12
V.	Wynagrodzenia	606 736,48	818 917,65
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	162 332,32	172 434,10
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	183 804,95	78 969,97
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	20 870,01	-566 648,20
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 973,68	1 264,12
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	6 973,68	1 264,12
E.	Pozostałe koszty operacyjne	82 123,98	77 788,32
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	50 773,08	50 127,41
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	31 350,90	27 660,91
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-54 280,29	-643 172,40
G.	Przychody finansowe	152 341,41	36 327,81
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
II.	Odsetki, w tym:	6 835,07	6 835,07
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	145 506,34	29 492,74
H.	Koszty finansowe	79 050,46	104 006,41
I.	Odsetki, w tym:	74 050,46	90 711,30
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	5 000,00	13 295,11
I.	Zysk (strata) brutto	19 010,66	-710 851,00
J.	Podatek dochodowy bieżący	-	-
K.	Podatek dochodowy odroczony	-	-
L.	Zysk (strata) netto	19 010,66	-710 851,00

Jest

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

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 667 916,87	8 213 258,69
	- od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 564 825,85	11 678 206,70
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	786 616,93	-3 464 957,01
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	72 757,38	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 243 716,71	9,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 484 192,39	8 779 906,89

I.	Amortyzacja	161 146,64	32 888,80
II.	Zużycie materiałów i energii	1 958 556,65	1 641 041,34
III.	Usługi obce	503 667,54	5 976 885,91
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	54 820,10	58 769,12
V.	Wynagrodzenia	606 736,48	818 917,65
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	162 735,32	172 434,10
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	183 810,79	78 969,97
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	852 718,87	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-816 275,52	-566 648,20
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 974,40	1 264,12
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	6 974,40	1 264,12
E.	Pozostałe koszty operacyjne	82 125,63	77 788,32
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	50 773,08	50 127,41
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	31 352,55	27 660,91
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-891 426,75	-643 172,40
G.	Przychody finansowe	152 067,04	36 327,81
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
II.	Odsetki, w tym:	6 835,07	6 835,07
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	145 231,97	29 492,74
H.	Koszty finansowe	79 050,46	104 006,41
I.	Odsetki, w tym:	74 050,46	90 711,30
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	5 000,00	13 295,11
I.	Zysk (strata) brutto	-818 410,17	-710 851,00
J.	Podatek dochodowy bieżący	-	-
K.	Podatek dochodowy odroczony	-	-
L.	Zysk (strata) netto	-818 410,17	-710 851,00

„

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

Było

„Tabela 9 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / Strata netto	19 010,66	-710 851,00
II.	Korekty razem	110 990,77	708 654,85
1.	Amortyzacja	39 193,81	32 888,80
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-23 312,75
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	32 421,92	88 124,86
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-67 716,61
5.	Zmiana stanu rezerw	-	-56 549,93

6.	Zmiana stanu zapasów	-3 742 521,39	3 627 620,89
7.	Zmiana stanu należności	-948 360,81	-602 738,44
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 504 898,68	616 227,04
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	225 358,56	-2 905 889,01
10.	Inne korekty	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	130 001,43	-2 196,15
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	5 000,00	117 844,02
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	5 000,00	117 844,02
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	2 550,00	48 316,65
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	17 176,65
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	2 550,00	31 140,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 450,00	69 527,37
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	-	23 312,75
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	-	23 312,75
II.	Wydatki	155 299,66	109 194,96
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	109 277,74	21 070,10
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8.	Odsetki	46 021,92	88 124,86
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-155 299,66	-85 882,21
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-22 848,23	-18 550,99
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-22 848,23	-97 473,99
F.	Środki pieniężne na początek okresu	239 592,27	399 603,05
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	216 744,04	302 129,06

Jest

„Tabela 9 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / Strata netto	-818 410,17	-710 851,00

II.	Korekty razem	948 411,60	708 654,85
1.	Amortyzacja	179 783,72	32 888,80
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-23 312,75
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	32 421,92	88 124,86
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-67 716,61
5.	Zmiana stanu rezerw	-	-56 549,93
6.	Zmiana stanu zapasów	-3 688 345,96	3 627 620,89
7.	Zmiana stanu należności	-545 215,58	-602 738,44
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 102 737,59	616 227,04
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	867 029,91	-2 905 889,01
10.	Inne korekty	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	130 001,43	-2 196,15
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	5 000,00	117 844,02
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	5 000,00	117 844,02
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	2 550,00	48 316,65
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	17 176,65
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	2 550,00	31 140,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 450,00	69 527,37
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	-	23 312,75
2.	Kredyty i pożyczki	-	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	23 312,75
II.	Wydatki	155 299,66	109 194,96
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	109 277,74	21 070,10
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8.	Odsetki	46 021,92	88 124,86
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-155 299,66	-85 882,21
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-22 848,23	-18 550,99
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-22 848,23	-97 473,99
F.	Środki pieniężne na początek okresu	238 062,27	399 603,05
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	215 214,04	302 129,06

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

Było

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

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-4 613 893,37	-4 254 784,44
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-4 613 893,37	-4 254 784,44
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 302 815,40	10 302 815,40
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 302 815,40	10 302 815,40
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	246 166,12	246 166,12
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	246 166,12	246 166,12
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	98 686,09	98 686,09
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	98 686,09	98 686,09
4.	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	-15 261 560,98	-14 162 860,58
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	-15 261 560,98	-14 162 860,58
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	15 261 560,98	-14 162 860,58
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	15 261 560,98	-14 902 452,11
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 261 560,98	-14 902 452,11
6.	Wynik netto	19 010,66	-710 851,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-4 594 882,71	-4 965 635,50
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-4 594 882,71	-4 965 635,50

„

Jest

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

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 972 011,48	-4 254 784,44
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 972 011,48	-4 254 784,44
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 000 000,00	10 302 815,40
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 000 000,00	10 302 815,40
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 444 801,38	246 166,12
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	15 444 801,38	246 166,12
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	98 686,09
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	98 686,09

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-23 472 789,90	-14 162 860,58
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-23 472 789,90	-14 162 860,58
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-23 472 789,90	-14 162 860,58
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 472 789,90	-14 902 452,11
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 472 789,90	-14 902 452,11
6.	Wynik netto	-818 410,17	-710 851,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 153 601,31	-4 965 635,50
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 153 601,31	-4 965 635,50

”

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

Było

„Wyniki finansowe

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

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

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

Pomimo wystąpienia tych niesprzyjających warunków Spółka w dniu 11 marca 2022 r. powzięła 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 13.234.600 zł netto. Umowa realizowana będzie do dnia 30 stycznia 2023 r.

Ponadto w dniu 18 stycznia 2022 r. Emitent zbył 100% udziałów spółki zależnej ELQ PV 6 sp. z o.o. Cena zbycia udziałów wyniosła 5 000 zł i był równa wartości nominalnej udziałów spółki. Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od standardów rynkowych stosowanych w podobnych umowach. Do chwili zawarcia umowy spółka ELQ PV 6 sp. z o.o. nie prowadziła działalności operacyjnej.

Już po dniu bilansowym Spółka podpisała kolejną umowę o dużej wartości. W dniu 4 maja 2022 r. Spółka powzięła informację o obustronnym podpisaniu umowy ze spółką z branży odnawialnych źródeł energii. Powyższa umowa dotyczy realizacji przez Spółkę usług w zakresie produkcji i dostaw stacji transformatorowych. Wartość wynagrodzenia z tytułu realizacji umowy oszacowana została na kwotę 9.055.100 zł netto. Harmonogram realizacji umowy jest obecnie przedmiotem uzgodnień z klientem.

Podsumowując. W pierwszym kwartale 2022 r. suma bilansowa Grupy Emitenta zmalała o ok. 0,3 mln zł w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży Grupy Emitenta w I kwartale 2022 r. wyniosły ok. 3,5 mln zł w porównaniu do ok. 8,2 mln zł w I kwartale 2021 r. Poziom kosztów działalności operacyjnej wyniósł ok. 3,5 mln zł w porównaniu do ok. 8,8 mln zł rok wcześniej, z czego główną pozycję stanowi koszt materiałów i energii.

Powyższe wpłynęło na odnotowanie za I kwartały 2022 r. straty z działalności operacyjnej w wysokości ok. 54 tys. zł, w porównaniu do straty w wysokości 0,6 mln zł w analogicznym okresie 2021 r.

Ostateczny skonsolidowany wynik netto za I kwartały 2022 r. zamyka się zyskiem netto w wysokości 19 tys. zł, w porównaniu do skonsolidowanej straty netto w analogicznym okresie 2021 r. wynoszącego ok. 0,7 mln zł."

Jest

„Wyniki finansowe

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

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

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

Pomimo wystąpienia tych niesprzyjających warunków Spółka w dniu 11 marca 2022 r. powzięła 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 13.234.600 zł netto. Umowa realizowana będzie do dnia 30 stycznia 2023 r.

Ponadto w dniu 18 stycznia 2022 r. Emitent zbył 100% udziałów spółki zależnej ELQ PV 6 sp. z o.o. Cena zbycia udziałów wyniosła 5 000 zł i był równa wartości nominalnej udziałów spółki. Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od standardów rynkowych stosowanych w podobnych umowach. Do chwili zawarcia umowy spółka ELQ PV 6 sp. z o.o. nie prowadziła działalności operacyjnej.

Już po dniu bilansowym Spółka podpisała kolejną umowę o dużej wartości. W dniu 4 maja 2022 r. Spółka powzięła informację o obustronnym podpisaniu umowy ze spółką z branży odnawialnych źródeł energii. Powyższa umowa dotyczy realizacji przez Spółkę usług w zakresie produkcji i dostaw stacji transformatorowych. Wartość wynagrodzenia z tytułu realizacji umowy oszacowana została na kwotę 9.055.100 zł netto. Harmonogram realizacji umowy jest obecnie przedmiotem uzgodnień z klientem.

Podsumowując. W pierwszym kwartale 2022 r. suma bilansowa Grupy Emitenta zwiększyła się o ok. 6,3 mln zł w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, na co wpływ miał wzrost środków trwałych.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży Grupy Emitenta w I kwartale 2022 r. wyniosły ok. 3,7 mln zł w porównaniu do ok. 8,2 mln zł w I kwartale 2021 r. Poziom kosztów działalności operacyjnej wyniósł

ok. 4,5 mln zł w porównaniu do ok. 8,8 mln zł rok wcześniej, z czego główną pozycję stanowi koszt materiałów i energii.

Powyższe wpłynęło na odnotowanie za I kwartały 2022 r. straty z działalności operacyjnej w wysokości ok. 0,89 mln zł, w porównaniu do straty w wysokości 0,64 mln zł w analogicznym okresie 2021 r.

Ostateczny skonsolidowany wynik netto za I kwartały 2022 r. zamyka się stratą netto w wysokości 0,82 mln zł, w porównaniu do skonsolidowanej straty netto w analogicznym okresie 2021 r. wynoszącego ok. 0,71 mln zł."

Częstochowa, 26 lipca 2022 r.

Marcin Sołtysiak

Prezes Zarządu