



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

(dane za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.)

11 sierpnia 2023 r.

Spis treści:

| | | |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. | Informacje ogólne | 3 |
| 1.1 | Podstawowe dane o Spółce | 3 |
| 1.2 | Organy Emitenta | 3 |
| 1.3 | Struktura akcjonariatu | 3 |
| 1.4 | Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty | 4 |
| 2. | Jednostkowe kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta | 4 |
| 2.1 | Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości | 4 |
| 2.2 | Jednostkowy bilans Emitenta | 4 |
| 2.3 | Jednostkowy rachunek zysków i strat Emitenta | 6 |
| 2.4 | Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Emitenta | 7 |
| 2.5 | Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta | 8 |
| 3. | Skonsolidowane kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej | 9 |
| 3.1 | Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej (w złotych) | 9 |
| 3.2 | Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej | 10 |
| 3.3 | Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej | 11 |
| 3.4 | Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym grupy | 13 |
| 4. | Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń w okresie od 1 kwietnia do 30 czerwca 2023 r. istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i osiągnięte wyniki | 13 |
| 5. | Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym | 14 |
| 6. | Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, zgodnie z informacjami przedstawionymi w dokumencie informacyjnym – w przypadku emitenta, który nie osiąga regularnych przychodów z prowadzonej działalności operacyjnej | 15 |
| 7. | Informacja na temat aktywności emitenta w zakresie podejmowania w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie | 15 |
| 8. | Opis organizacji Grupy Kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów według stanu na dzień 30 czerwca 2023 r. | 15 |
| 9. | W przypadku gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją | 18 |
| 10. | W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego | 18 |
| 11. | Oświadczenie Zarządu | 18 |

1. Informacje ogólne

1.1 Podstawowe dane o Spółce

Tabela 1 Dane Emitenta

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

1.2 Organy Emitenta

Zarząd

Marcin Sołtysiak – Prezes Zarządu.

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

Rada Nadzorcza

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

W dniu 30 czerwca 2023 r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta odwołało Pana Włodzimierza Boguckiego ze składu Rady Nadzorczej. Ponadto Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało Pana Artura Siwka, Pana Roberta Kucębę, Panią Żanetę Żak oraz Pana Błażeja Kisielę na kolejną kadencję Rady Nadzorczej oraz nowego Członka Rady Nadzorczej w osobie Pana Krzysztofa Głuca. Członkowie Rady Nadzorczej zostali powołani na okres wspólnej, trzyletniej kadencji.

1.3 Struktura akcjonariatu

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

Tabela 2 Struktura akcjonariatu (według stanu na 11 sierpnia 2023 r.)

| Akcyonariusz | Liczba akcji | Liczba głosów | Udział w kapitale zakładowym | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Veltoro sp. z o.o. | 95 000 000 | 95 000 000 | 95% | 95% |
| Pozostali | 5 000 000 | 5 000 000 | 5% | 5% |
| Suma | 100 000 000 | 100 000 000 | 100% | 100% |

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

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

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

Biorąc pod uwagę całą Grupę Emitenta na koniec II kwartału 2023 r. zatrudnionych było 60 pracowników, co daje 58,4 osoby w przeliczeniu na pełne etaty oraz 1 osoba związana na umowę B2B. Łącznie 61 osób, w tym sam Emitent zatrudnił 27 pracowników na umowy o pracę, co daje 25,9 osoby w przeliczeniu na pełne etaty. Dodatkowo poprzez firmy zewnętrzne pracuje dla Emitenta 27 osób.

2. Jednostkowe kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta

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

Raport prezentuje skrócone jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym za okres II kwartału 2023 r., wraz z danymi porównywalnymi obejmującymi analogiczny okres 2022 r. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przyjętą Polityką rachunkowości Spółki, która została szczegółowo opisana w raporcie rocznym Spółki za 2019 r. opublikowanym w formie raportu EBI nr 7/2020 z dnia 28 maja 2020 r. W okresach objętych sprawozdaniem finansowym nie zaszły zmiany w stosowanych zasadach rachunkowości. Dane przedstawione zostały w złotych polskich.

2.2 Jednostkowy bilans Emitenta

Tabela 3 Jednostkowy bilans (w złotych)

| AKTYWA | | Stan na 30.06.2023 r. | Stan na 30.06.2022 r. |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| A. | AKTYWA TRWAŁE | 18 579 161,92 | 17 452 424,88 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 64 422,00 | 7 900 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | - | - |
| 2. | Wartość firmy | - | - |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 64 422,00 | 7 900 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | - | - |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 2 247 400,54 | 1 473 049,88 |
| 1. | Środki trwałe | 2 108 526,59 | 598 006,24 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 138 873,95 | 875 043,64 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | - | - |
| III. | Należności długoterminowe | 39 281,34 | - |
| 1. | Od jednostek powiązanych | 39 281,34 | - |
| 2. | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. | Od pozostałych jednostek | - | - |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 16 092 684,00 | 15 889 850,00 |
| 1. | Nieruchomości | - | - |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 16 092 684,00 | 15 889 850,00 |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | - | - |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 135 374,04 | 81 625,00 |

| | | | |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 131 345,00 | 81 625,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 4 029,04 | - |
| B. | AKTYWA OBROTOWE | 50 554 074,52 | 26 657 455,13 |
| I. | Zapasy | 39 693 625,81 | 20 928 981,98 |
| 1. | Materiały | 26 139 531,72 | 8 087 579,13 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 4 212 385,08 | 3 227 957,73 |
| 3. | Produkty gotowe | - | - |
| 4. | Towary | - | - |
| 5. | Zaliczki na dostawy | 9 341 709,01 | 9 613 445,12 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 8 458 338,99 | 3 042 534,85 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 1 495 667,25 | 1 265 922,04 |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 6 962 671,74 | 1 776 612,81 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 2 141 089,96 | 2 586 312,91 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 141 089,96 | 2 586 312,91 |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | - | - |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 261 019,76 | 99 625,39 |
| V. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | - | - |
| VI. | Udziały (akcje) własne | - | - |
| | AKTYWA RAZEM | 69 133 236,44 | 44 109 880,01 |

| PASywa | | Stan na 30.06.2023 r. | Stan na 30.06.2022 r. |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| A. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 22 485 613,82 | 12 869 459,27 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 15 431 164,04 | 15 431 164,04 |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | - | - |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | - | - |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -8 587 593,18 | -10 730 563,36 |
| VI. | Zysk (strata) netto | 5 642 042,96 | -1 831 141,41 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-) | - | - |
| B. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 46 647 622,62 | 31 240 420,74 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 650 950,96 | 188 155,42 |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 68 671,00 | 39 667,00 |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 96 366,93 | 60 488,42 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 485 913,03 | 88 000,00 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 148 960,19 | 60 003,58 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 148 960,19 | 60 003,58 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 45 824 325,12 | 30 992 261,74 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 99 230,48 | 134 911,30 |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 45 725 094,64 | 30 857 350,44 |
| 4. | Fundusze specjalne | - | - |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 23 386,35 | - |
| 1. | Ujemna wartość firmy | - | - |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 25 264,31 | - |
| | PASYWA RAZEM | 69 133 236,44 | 44 109 880,01 |

2.3 Jednostkowy rachunek zysków i strat Emitenta

Tabela 4 Jednostkowy rachunek zysków i strat (w złotych)

| WYSZCZEGÓLNIENIE | za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. | za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. | Za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. | Za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 24 272 572,21 | 5 454 302,02 | 39 387 141,19 | 9 062 319,38 |
| - od jednostek powiązanych | - | - | - | - |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 29 203 442,40 | 3 417 500,08 | 39 611 294,68 | 4 982 325,93 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -4 942 670,19 | 2 019 706,44 | -524 081,49 | 2 819 216,24 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | - | - | - | - |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 11 800,00 | 17 095,50 | 299 928,00 | 1 260 777,21 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 18 919 854,96 | 6 525 373,15 | 32 398 244,05 | 11 061 474,72 |
| I. Amortyzacja | 79 314,20 | 66 038,41 | 166 715,27 | 81 340,01 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 14 131 327,58 | 3 940 869,43 | 22 561 247,26 | 5 832 606,46 |
| III. Usługi obce | 3 320 906,40 | 1 674 043,71 | 7 008 980,74 | 2 789 535,71 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 7 687,00 | 1 102,56 | 19 192,75 | 10 037,26 |
| V. Wynagrodzenia | 748 338,90 | 447 757,21 | 1 370 148,56 | 831 065,90 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 159 331,95 | 109 865,08 | 307 994,47 | 196 405,97 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 471 308,93 | 276 851,26 | 789 007,07 | 458 919,05 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 1 640,00 | 8 845,49 | 174 957,93 | 861 564,36 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 5 352 717,25 | -1 071 071,13 | 6 988 897,14 | -1 999 155,34 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 52 224,07 | 111 154,32 | 306 237,11 | 118 128,09 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | - | - | - |
| II. Dotacje | - | - | - | - |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - | - | - |
| IV. Inne przychody operacyjne | 52 224,07 | 111 154,32 | 306 237,11 | 118 128,09 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 56 400,77 | 29 628,32 | 207 425,02 | 58 033,61 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | - | - | - |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - | - | - |
| III. Inne koszty operacyjne | 56 400,77 | 29 628,32 | 207 425,02 | 58 033,61 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 5 348 540,55 | -989 545,13 | 7 087 709,23 | -1 939 060,86 |
| G. Przychody finansowe | 26 557,69 | 5 079,44 | 32 359,61 | 134 617,42 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | - | - | - | - |
| II. Odsetki, w tym: | 26 557,69 | 6 835,07 | 32 359,61 | 13 670,14 |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | - | - | - | - |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | - | - | - | - |
| V. Inne | - | -1 755,63 | - | 120 947,28 |
| H. Koszty finansowe | 58 874,53 | 4 043,57 | 77 311,88 | 26 697,97 |
| I. Odsetki, w tym: | 33 866,32 | 4 043,57 | 47 099,95 | 21 697,97 |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | - | - | - | - |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | - | - | - | - |
| IV. Inne | 25 008,21 | - | 30 211,93 | 5 000,00 |
| I. Zysk (strata) brutto | 5 316 223,71 | -988 509,26 | 7 042 756,96 | -1 831 141,41 |
| J. Podatek dochodowy bieżący | 1 017 204,00 | - | 1 400 714,00 | - |
| K. Podatek dochodowy odroczony | - | - | - | - |
| L. Zysk (strata) netto | 4 299 019,71 | -988 509,26 | 5 642 042,96 | -1 831 141,41 |

2.4 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Tabela 5 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych (w złotych)

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. | za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. | Za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. | Za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. | Zysk / Strata netto | 4 299 019,71 | -988 509,26 | 5 642 042,96 | -1 831 141,41 |
| II. | Korekty razem | -4 167 007,33 | 3 104 069,12 | -5 413 195,38 | 4 154 725,78 |
| 1. | Amortyzacja | 79 314,20 | 66 038,41 | 166 715,27 | 81 340,01 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - | - | - | - |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 6 241,65 | -13 670,14 | 3 904,73 | -8 248,22 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | - | - | - | - |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 105 000,00 | 51 000,00 | 217 000,00 | 51 000,00 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | -8 092 848,31 | -15 682 897,86 | -14 361 458,80 | -19 629 386,65 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -2 857 194,71 | 66 013,93 | -3 051 715,92 | -482 265,90 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 6 749 319,38 | 17 536 392,25 | 11 775 296,22 | 22 114 945,17 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -156 839,54 | 1 081 192,53 | -162 936,88 | 2 027 341,37 |
| 10. | Inne korekty | - | - | - | - |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | 132 012,38 | 2 115 559,86 | 228 847,58 | 2 323 584,37 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. | Wpływy | 29 092,69 | - | 33 429,61 | 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: | 29 092,69 | - | 33 429,61 | 5 000,00 |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | - | - | - | - |
| II. | Wydatki | 122 238,77 | 165 526,83 | 459 988,72 | 168 076,83 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 122 238,77 | 133 726,83 | 347 508,72 | 133 726,83 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | - | - | - | - |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | - | 31 800,00 | 112 480,00 | 34 350,00 |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | - | - | - | - |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -93 146,08 | -165 526,83 | -426 559,11 | -163 076,83 |
| 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 | 90 811,43 | 263 959,95 | 158 826,32 | 391 191,82 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | - | - | - | - |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | - | - | - | - |
| 3. | Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | - | - | - | - |
| 4. | Spłaty kredytów i pożyczek | 38 209,95 | 208 209,95 | 76 419,90 | 316 419,90 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | - |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | - | 55 750,00 | - | 55 750,00 |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 23 267,14 | - | 53 072,08 | - |

| | | | | | |
|------|-------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 8. | Odsetki | 29 334,34 | - | 29 334,34 | 19 021,92 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | - | - | - | - |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -90 811,43 | -263 959,95 | -158 826,32 | -391 191,82 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem | -51 945,13 | 1 686 073,08 | -356 537,85 | 1 769 315,72 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | -51 945,13 | 1 686 073,08 | -356 537,85 | 1 769 315,72 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 1 383 319,23 | 198 411,21 | 1 687 911,95 | 115 168,57 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym | 1 331 374,10 | 1 884 484,29 | 1 331 374,10 | 1 884 484,29 |

2.5 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

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

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. | za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. | Za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. | Za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 16 843 570,86 | 13 857 968,53 | 16 843 570,86 | 14 700 600,68 |
| I.a | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 16 843 570,86 | 13 857 968,53 | 16 843 570,86 | 14 700 600,68 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 |
| 1.1 | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | - | - | - | - |
| 1.2 | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 |
| 2. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 15 431 164,04 | 15 431 164,04 | 15 431 164,04 | 15 431 164,04 |
| 2.1 | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | - | - | - | - |
| 2.2 | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym: | 15 431 164,04 | 15 431 164,04 | 15 431 164,04 | 15 431 164,04 |
| 3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - | - | - |
| 3.1 | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | - | - | - | - |
| 3.2 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | - | - | - | - |
| 4. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | - | - | - | - |
| 4.1 | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | - | - | - | - |
| 4.2 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | - | - | - | - |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -7 244 569,93 | -11 573 195,51 | -8 587 593,18 | -10 730 563,36 |
| 5.1 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | | | |
| 5.2 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | | | |
| 5.3 | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | | | |
| 5.4 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 7 244 569,93 | 11 573 195,51 | 8 587 593,18 | 10 730 563,36 |
| 5.5 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 7 244 569,93 | 11 573 195,51 | 8 587 593,18 | 10 730 563,36 |
| 5.6 | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 7 244 569,93 | 11 573 195,51 | 8 587 593,18 | 10 730 563,36 |
| 5.7 | Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -7 244 569,93 | -11 573 195,51 | -8 587 593,18 | -10 730 563,36 |
| 6. | Wynik netto | 4 299 019,71 | -988 509,26 | 5 642 042,96 | -1 831 141,41 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 22 485 613,82 | 12 869 459,27 | 22 485 613,82 | 12 869 459,27 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 22 485 613,82 | 12 869 459,27 | 22 485 613,82 | 12 869 459,27 |

3. Skonsolidowane kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej

3.1 Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej (w złotych)

Tabela 7 Skonsolidowany bilans (w złotych)

| AKTYWA | | Stan na 30.06.2023 r. | Stan na 30.06.2022 r. |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| A. | AKTYWA TRWAŁE | 12 229 631,87 | 11 847 064,13 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 64 422,00 | 7 900,00 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | - | - |
| 2. | Wartość firmy | - | - |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 64 422,00 | 7 900,00 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | - | - |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 11 324 111,83 | 11 067 689,13 |
| 1. | Środki trwałe | 11 182 237,88 | 10 189 645,49 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 141 873,95 | 878 043,64 |
| 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 | 705 724,00 | 689 850,00 |
| 1. | Nieruchomości | - | - |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 705 724,00 | 689 850,00 |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | - | - |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 135 374,04 | 81 625,00 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 131 345,00 | 81 625,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 4 029,04 | - |
| B. | AKTYWA OBROTOWE | 49 042 691,43 | 25 547 866,83 |
| I. | Zapasy | 39 032 388,66 | 20 618 745,93 |
| 1. | Materiały | 26 139 531,72 | 8 087 579,13 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 4 548 708,93 | 3 421 705,41 |
| 3. | Produkty gotowe | - | - |
| 4. | Towary | - | - |
| 5. | Zaliczki na dostawy i usługi | 8 344 148,01 | 9 109 461,39 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 7 512 013,10 | 2 185 852,55 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 256 487,21 | 1 823,46 |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 7 255 525,89 | 2 184 029,09 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 2 107 945,35 | 2 562 272,36 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 107 945,35 | 2 562 272,36 |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | - | - |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 390 344,32 | 180 995,99 |
| V. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | - | - |
| VI. | Udziały (akcje) własne | - | - |
| | AKTYWA RAZEM | 61 272 323,30 | 37 394 930,96 |

| PASywa | | Stan na 30.06.2023 r. | Stan na 30.06.2022 r. |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| A. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 9 019 847,12 | 60 764,28 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 15 444 801,38 | 15 444 801,38 |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | - | - |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | - | - |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -21 731 505,58 | -23 472 789,90 |
| VI. | Zysk (strata) netto | 5 306 551,32 | -1 911 247,20 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-) | - | - |
| B. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 52 252 476,18 | 37 334 166,68 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 650 950,96 | 292 896,95 |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 68 671,00 | 39 667,00 |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 96 366,93 | 60 488,42 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 485 913,03 | 192 741,53 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 2 848 960,19 | 2 760 003,58 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 2 848 960,19 | 2 760 003,58 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 48 729 178,68 | 34 281 266,15 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 181 407,43 | 234 604,39 |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 48 425 072,22 | 33 920 958,95 |
| 4. | Fundusze specjalne | 122 699,03 | 125 702,81 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 23 386,35 | - |
| 1. | Ujemna wartość firmy | - | - |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 23 386,35 | - |
| | PASYWA RAZEM | 61 272 323,30 | 37 394 930,96 |

3.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej

Tabela 8 Skonsolidowany rachunek zysków i strat (w złotych)

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. | za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. | Za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. | Za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 24 412 151,15 | 5 376 156,12 | 39 603 598,32 | 9 044 072,99 |
| | - od jednostek powiązanych | - | - | - | - |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 29 203 442,40 | 3 417 500,08 | 39 611 294,68 | 4 982 325,93 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -4 803 109,39 | 1 939 530,48 | -308 399,40 | 2 726 147,41 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | - | - | - | 72 757,38 |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 11 818,14 | 19 125,56 | 300 703,04 | 1 262 842,27 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 19 052 626,02 | 6 404 406,13 | 32 610 311,98 | 10 888 598,52 |
| I. | Amortyzacja | 225 159,24 | 211 883,45 | 458 405,35 | 373 030,09 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 14 156 242,68 | 3 977 849,73 | 22 633 888,91 | 5 936 406,38 |
| III. | Usługi obce | 2 440 577,69 | 1 058 201,46 | 5 322 356,58 | 1 561 869,00 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 16 787,00 | 1 392,96 | 76 892,05 | 56 213,06 |
| V. | Wynagrodzenia | 1 423 766,29 | 702 028,33 | 2 543 577,35 | 1 308 764,81 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 309 786,69 | 161 258,45 | 600 552,99 | 323 993,77 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 478 666,43 | 282 946,26 | 799 680,82 | 466 757,05 |

| | | | | | |
|-----------|---------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 1 640,00 | 8 845,49 | 174 957,93 | 861 564,36 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 5 359 525,13 | -1 028 250,01 | 6 993 286,34 | -1 844 525,53 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 52 243,58 | 112 081,50 | 306 257,18 | 119 055,90 |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | - | - | - |
| II. | Dotacje | - | - | - | - |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - | - | - |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 52 243,58 | 112 081,50 | 306 257,18 | 119 055,90 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 152 014,53 | 82 555,67 | 377 546,67 | 164 681,30 |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 52 609,19 | 49 995,30 | 118 528,79 | 100 768,38 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - | - | - |
| III. | Inne koszty operacyjne | 99 405,34 | 32 560,37 | 259 017,88 | 63 912,92 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 5 259 754,18 | -998 724,18 | 6 921 996,85 | -1 890 150,93 |
| G. | Przychody finansowe | 26 557,69 | 5 079,44 | 59 494,16 | 157 146,48 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | - | - | - | - |
| II. | Odsetki, w tym: | 26 557,69 | 6 835,07 | 32 359,61 | 13 670,14 |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | - | - | - | - |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | - | - | - | - |
| V. | Inne | - | -1 755,63 | 27 134,55 | 143 476,34 |
| H. | Koszty finansowe | 159 662,53 | 99 192,29 | 274 225,69 | 178 242,75 |
| I. | Odsetki, w tym: | 134 654,32 | 99 192,29 | 244 013,76 | 173 242,75 |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | - | - | - | - |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | - | - | - | - |
| IV. | Inne | 25 008,21 | - | 30 211,93 | 5 000,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto | 5 126 649,34 | -1 092 837,03 | 6 707 265,32 | -1 911 247,20 |
| J. | Podatek dochodowy bieżący | 1 017 204,00 | - | 1 400 714,00 | - |
| K. | Podatek dochodowy odroczony | - | - | - | - |
| L. | Zysk (strata) netto | 4 109 445,34 | -1 092 837,03 | 5 306 551,32 | -1 911 247,20 |

3.3 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej

Tabela 9 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (w złotych)

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. | za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. | Za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. | Za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. | Zysk / Strata netto | 4 109 445,34 | -1 092 837,03 | 5 306 551,32 | -1 911 247,20 |
| II. | Korekty razem | -3 900 972,87 | 3 298 054,80 | -4 930 509,18 | 4 246 466,40 |
| 1. | Amortyzacja | 244 176,23 | 231 531,35 | 494 760,60 | 411 315,07 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - | - | - | - |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 87 241,65 | 67 329,86 | 165 904,73 | 99 751,78 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | - | - | 12 161,34 | - |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 105 000,00 | 51 000,00 | 217 000,00 | 51 000,00 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | -7 990 236,00 | -15 613 364,80 | -14 136 110,42 | -19 301 710,76 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -2 812 307,19 | 75 327,56 | -2 962 447,19 | -469 888,02 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 6 641 071,64 | 17 359 212,99 | 11 546 192,48 | 21 461 950,58 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 175 919,20 | 1 127 017,84 | -267 970,72 | 1 994 047,75 |
| 10. | Inne korekty | - | - | - | - |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | 208 472,47 | 2 205 217,77 | 376 042,14 | 2 335 219,20 |

| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| I. | Wpływy | 29 092,69 | - | 33 429,61 | 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: | 29 092,69 | - | 33 429,61 | 5 000,00 |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | - | - | - | - |
| II. | Wydatki | 122 238,77 | 165 526,83 | 442 508,72 | 168 076,83 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 122 238,77 | 133 726,83 | 423 508,72 | 133 726,83 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | - | - | - | - |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | - | 31 800,00 | 19 000,00 | 34 350,00 |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | - | - | - | - |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -93 146,08 | -165 526,83 | -409 079,11 | -163 076,83 |
| 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 | 172 879,22 | 346 027,74 | 322 961,90 | 501 327,40 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | - | - | - | - |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | - | - | - | - |
| 3. | Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | - | - | - | - |
| 4. | Spłaty kredytów i pożyczek | 39 277,74 | 209 277,74 | 78 555,48 | 318 555,48 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | - |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | - | 55 750,00 | - | 55 750,00 |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 23 267,14 | - | 53 072,08 | - |
| 8. | Odsetki | 110 334,34 | 81 000,00 | 191 334,34 | 127 021,92 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | - | - | - | - |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -172 879,22 | -346 027,74 | -322 961,90 | -501 327,40 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem | -57 552,83 | 1 693 663,20 | -355 998,87 | 1 670 814,97 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | -57 552,83 | 1 693 663,20 | -355 998,87 | 1 670 814,97 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 1 404 215,82 | 215 214,04 | 1 702 661,86 | 238 062,27 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym | 1 346 662,99 | 1 908 877,24 | 1 346 662,99 | 1 908 877,24 |

3.4 Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym grupy

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

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. | za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. | Za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. | Za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 3 713 295,80 | 1 153 601,31 | 3 713 295,80 | 1 972 011,48 |
| I.a | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 3 713 295,80 | 1 153 601,31 | 3 713 295,80 | 1 972 011,48 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 |
| 1.1 | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | - | - | - | - |
| 1.2 | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 |
| 2. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 15 444 801,38 | 15 444 801,38 | 15 444 801,38 | 15 444 801,38 |
| 2.1 | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | - | - | - | - |
| 2.2 | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym: | 15 444 801,38 | 15 444 801,38 | 15 444 801,38 | 15 444 801,38 |
| 3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - | - | - |
| 3.1 | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | - | - | - | - |
| 3.2 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | - | - | - | - |
| 4. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | - | - | - | - |
| 4.1 | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | - | - | - | - |
| 4.2 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | - | - | - | - |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -20 534 399,60 | -24 291 200,07 | -21 731 505,58 | -23 472 789,90 |
| 5.1 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | - | - | - | - |
| 5.2 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - | - | - | - |
| 5.3 | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - | - | - |
| 5.4 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 20 534 399,60 | 24 291 200,07 | 21 731 505,58 | 23 472 789,90 |
| 5.5 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -20 534 399,60 | 24 291 200,07 | -21 731 505,58 | 23 472 789,90 |
| 5.6 | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 20 534 399,60 | 24 291 200,07 | 21 731 505,58 | 23 472 789,90 |
| 5.7 | Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -20 534 399,60 | -24 291 200,07 | -21 731 505,58 | -23 472 789,90 |
| 6. | Wynik netto | 4 109 445,34 | -1 092 837,03 | 5 306 551,32 | -1 911 247,20 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 9 019 847,12 | 60 764,28 | 9 019 847,12 | 60 764,28 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 9 019 847,12 | 60 764,28 | 9 019 847,12 | 60 764,28 |

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

Wyniki finansowe

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

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

- w dniu 12 kwietnia Emitent powziął informację o obustronnym podpisaniu umowy ze spółką z branży odnawialnych źródeł energii. Powyższa umowa dotyczy realizacji przez Spółkę usług w zakresie produkcji i dostaw stacji transformatorowych dla klienta. Wartość wynagrodzenia

z tytułu realizacji umowy oszacowana została na kwotę 3.411.000 zł netto. Realizacja zamówienia przewidziana jest na sierpień 2023 r.;

- w dniu 4 maja Emitent powziął informację o obustronnym podpisaniu porozumienia do umowy, o której Emitent informował raportem ESPI nr 2/2022 z dnia 11 marca 2022 r. Na mocy porozumienia strony postanowiły o zmianie harmonogramu dostaw stacji transformatorowych na lipiec, sierpień i wrzesień 2023 r., zastąpieniu części pierwotnych projektów nowymi oraz o wzroście wartości umowy o 5.792.000 zł netto;
- w dniu 8 czerwca Emitent powziął informację o obustronnym podpisaniu umowy ze spółką z branży odnawialnych źródeł energii. Powyższa umowa dotyczy realizacji przez Spółkę usług w zakresie produkcji i dostaw stacji transformatorowych. Wartość wynagrodzenia z tytułu realizacji umowy oszacowana została na kwotę 3.926.830 zł netto. Realizacja zamówienia przewidziana jest na październik 2023 r.

Ponadto po dniu bilansowym zostały zawarte kolejne dwie umowy:

- w dniu 10 lipca Emitent powziął informację o obustronnym podpisaniu umowy ze spółką z branży odnawialnych źródeł energii. Powyższa umowa dotyczy realizacji przez Spółkę usług w zakresie produkcji i dostaw stacji transformatorowych. Wartość wynagrodzenia z tytułu realizacji umowy oszacowana została na kwotę 1.880.000 zł netto. Realizacja zamówienia przewidziana jest przelotem listopada i grudnia 2023 r.;
- w dniu 10 lipca Emitent powziął informację o obustronnym podpisaniu umowy ramowej o współpracy ze spółką z branży odnawialnych źródeł energii. Powyższa umowa dotyczy realizacji maksymalnie 12 instalacji fotowoltaicznych o łącznej mocy 15 MW. Dla każdej z instalacji będzie zawierana oddzielna umowa EPC, stanowiąca integralną częścią umowy ramowej. Umowa EPC będzie zawierać warunki szczegółowe dla danego zamówienia takie jak wynagrodzenie i harmonogram wykonywanych prac. Emitent będzie na bieżąco informował o podpisywanych umowach EPC.

Podsumowując. W II kwartale 2023 r. suma bilansowa Grupy Emitenta zwiększyła się o ok. 23,9 mln zł w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, na co wpływ miał wzrost aktywów obrotowych w postaci zapasów, które mają kluczowy wpływ na czas produkcji – tym samym zbudowany stok magazynowy pozwala dostarczać produkty klientom nawet o 35-45 tygodni szybciej niż konkurencja. Wraz ze wzrostem ilości realizowanych zleceń oraz zwiększonych przychodów ze sprzedaży odnotowano także znaczący wzrost należności od pozostałych jednostek.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży Grupy Emitenta w II kwartale 2023 r. wyniosły ok. 24,4 mln zł w porównaniu do ok. 5,4 mln zł w II kwartale 2022 r. Poziom kosztów działalności operacyjnej wzrósł do poziomu ok. 19,1 mln zł w porównaniu do ok. 6,4 mln zł rok wcześniej, z czego główną pozycję stanowią koszty materiałów i energii.

Znaczący wzrost przychodów ze sprzedaży oraz optymalizacja procesów produkcyjnych, które przyczyniły się do zmniejszenia udziału kosztów wpłynęły na odnotowanie za II kwartał 2023 r. zysku z działalności operacyjnej w wysokości ok. 5,3 mln zł, w porównaniu do straty w wysokości 1,0 mln zł w analogicznym okresie 2022 r.

Ostateczny skonsolidowany wynik netto za II kwartał 2023 r. zamknął się zyskiem netto w wysokości 4,1 mln zł, w porównaniu do skonsolidowanej straty netto w analogicznym okresie 2022 r. wynoszącego ok. 1,1 mln zł.

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

Spółka nie publikuje prognoz finansowych.

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

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

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

W II kwartale 2023 roku Grupa Kapitałowa nie prowadziła działań w dziedzinie nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie. Zważywszy jednak, że Zarząd Spółki dąży do ciągłego doskonalenia produkowanych stacji transformatorowych i stworzenia produktu, który będzie innowacyjny w zakresie zastosowanych technologii, Spółka wprowadza działania w zakresie rozwiązań innowacyjnych, nie tylko w ramach własnych zasobów, ale także poprzez uczestnictwo w różnego rodzaju projektach zewnętrznych i partnerstwo z innymi podmiotami komercyjnymi lub jednostkami naukowymi. Z pewnością zaowocuje to w niedalekiej przyszłości.

8. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów według stanu na dzień 30 czerwca 2023 r.

Na dzień 30 czerwca 2023 r. Emitent był podmiotem dominującym wobec ośmiu spółek zależnych.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

11. Oświadczenie Zarządu

Zarząd ELQ S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy informacje finansowe za II kwartał 2023 r. sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz że kwartalny raport z działalności ELQ S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki.

Częstochowa, 11 sierpnia 2023 r.

Marcin Sołtysiak
Prezes Zarządu