



SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ELQ SPÓŁKA AKCYJNA ZA II KWARTAŁ 2024 R.

(dane za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r.)

13 sierpnia 2024 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 2024 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 | 15 |
| 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 2024 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 dniu 26 czerwca 2024 r. Rada Nadzorcza Emitenta działając na podstawie §12 ust. 2 lit. c) i § 5 ust. 2-6 Statutu Spółki powołała Pana dr. Marcina Sołtysiaka na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki na kolejną, trzyletnią kadencję rozpoczynającą się z momentem zakończenia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy ELQ S.A. zwołanego na dzień 29 czerwca 2024 r.;

W okresie pomiędzy dniem 1 kwietnia 2024 r., a datą publikacji raportu kwartalnego skład Zarządu nie zmienił się.

Rada Nadzorcza

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

W dniu 10 maja 2024 r. do siedziby Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Artura Siwka z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej ze skutkiem na chwilę złożenia oświadczenia.

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 13 sierpnia 2024 r.)

| Akcjonariusz | 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 2024 r. zatrudnionych było 105 pracowników, co daje 105 osób w przeliczeniu na pełne etaty (w tym osoby zatrudnione na umowę zlecenie oraz umowy B2B). Natomiast sam Emitent zatrudniał 32 pracowników na umowę o pracę oraz 5 osób na umowę zlecenie, co daje 37 osoby w przeliczeniu na pełne etaty.

2. Jednostkowe kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta

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

Raport prezentuje skrócone jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym za okres II kwartału 2024 r., wraz z danymi porównywalnymi obejmującymi analogiczny okres 2023 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 30.06.2024 r. | Stan na 30.06.2023 r. |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|
| A. | AKTYWA TRWAŁE | 19 988 203,97 | 18 579 161,92 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 133 643,83 | 64 422,00 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | - | - |
| 2. | Wartość firmy | - | - |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 133 643,83 | 64 422,00 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | - | - |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 2 418 738,69 | 2 247 400,54 |
| 1. | Środki trwałe | 2 418 738,69 | 2 108 526,59 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | - | 138 873,95 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | - | - |
| III. | Należności długoterminowe | 71 052,24 | 39 281,34 |
| 1. | Od jednostek powiązanych | 39 281,34 | 39 281,34 |
| 2. | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. | Od pozostałych jednostek | 31 770,90 | - |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 16 765 470,00 | 16 092 684,00 |
| 1. | Nieruchomości | - | - |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 16 765 470,00 | 16 092 684,00 |

| | | | |
|-------------|---|----------------------|----------------------|
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | - | - |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 599 299,21 | 135 374,04 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 592 131,00 | 131 345,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 7 168,21 | 4 029,04 |
| B. | AKTYWA OBROTOWE | 45 834 481,93 | 50 554 074,52 |
| I. | Zapasy | 36 382 754,03 | 39 693 625,81 |
| 1. | Materiały | 23 926 057,85 | 26 139 531,72 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 4 447 666,05 | 4 212 385,08 |
| 3. | Produkty gotowe | 45 834 481,93 | - |
| 4. | Towary | - | - |
| 5. | Zaliczki na dostawy | 8 009 030,13 | 9 341 709,01 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 7 776 185,69 | 8 458 338,99 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 1 517 924,10 | 1 495 667,25 |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 6 258 261,59 | 6 962 671,74 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 1 192 194,06 | 2 141 089,96 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 192 194,06 | 2 141 089,96 |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | - | - |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 483 348,15 | 261 019,76 |
| V. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | - | - |
| VI. | Udziały (akcje) własne | - | - |
| | AKTYWA RAZEM | 65 822 685,90 | 69 133 236,44 |

| PASywa | | Stan na 30.06.2024 r. | Stan na 30.06.2023 r. |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|
| A. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 29 319 012,17 | 22 485 613,82 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 27 040 968,37 | 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 | -10 481 766,36 | -8 587 593,18 |
| VI. | Zysk (strata) netto | 2 759 810,16 | 5 642 042,96 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-) | - | - |
| B. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 36 503 673,73 | 46 647 622,62 |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 1 094 707,67 | 650 950,96 |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 162 979,00 | 68 671,00 |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 131 099,10 | 96 366,93 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 800 629,57 | 485 913,03 |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 208 984,09 | 148 960,19 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 208 984,09 | 148 960,19 |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 32 790 184,47 | 45 824 325,12 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 183 373,79 | 99 230,48 |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 32 606 810,68 | 45 725 094,64 |
| 4. | Fundusze specjalne | - | - |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 2 409 797,50 | 23 386,35 |
| 1. | Ujemna wartość firmy | - | - |

| | | | |
|----|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 2 409 797,50 | 25 264,31 |
| | PASYWA RAZEM | 65 822 685,90 | 69 133 236,44 |

2.3 Jednostkowy rachunek zysków i strat Emitenta

Tabela 4 Jednostkowy rachunek zysków i strat (w złotych)

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r. | za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. | Za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. | Za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. |
|------------------|--|--|--|--|--|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 18 046 491,93 | 24 272 572,21 | 37 758 841,73 | 39 387 141,19 |
| | - od jednostek powiązanych | - | - | - | - |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 20 998 895,49 | 29 203 442,40 | 36 688 202,65 | 39 611 294,68 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -3 011 973,88 | -4 942 670,19 | 980 068,78 | -524 081,49 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | - | - | - | - |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | - | 11 800,00 | 90 570,30 | 299 928,00 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 16 376 010,61 | 18 919 854,96 | 34 625 282,40 | 32 398 244,05 |
| I. | Amortyzacja | 131 261,34 | 79 314,20 | 240 828,86 | 166 715,27 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 10 713 479,28 | 14 131 327,58 | 23 342 554,52 | 22 561 247,26 |
| III. | Usługi obce | 4 038 759,76 | 3 320 906,40 | 8 269 248,09 | 7 008 980,74 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 13 733,28 | 7 687,00 | 48 141,21 | 19 192,75 |
| V. | Wynagrodzenia | 917 055,90 | 748 338,90 | 1 673 733,08 | 1 370 148,56 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 211 457,38 | 159 331,95 | 400 345,62 | 307 994,47 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 325 396,60 | 471 308,93 | 566 339,98 | 789 007,07 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 24 867,07 | 1 640,00 | 84 091,04 | 174 957,93 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 1 670 481,32 | 5 352 717,25 | 3 133 559,33 | 6 988 897,14 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 1 192 642,75 | 52 224,07 | 1 569 077,36 | 306 237,11 |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | - | - | - |
| II. | Dotacje | - | - | - | - |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - | - | - |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 1 192 642,75 | 52 224,07 | 1 569 077,36 | 306 237,11 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 31 814,76 | 56 400,77 | 514 758,78 | 207 425,02 |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 35 334,17 | - | 35 334,17 | - |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - | - | - |
| III. | Inne koszty operacyjne | -3 519,41 | 56 400,77 | 479 424,61 | 207 425,02 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 2 831 309,31 | 5 348 540,55 | 4 187 877,91 | 7 087 709,23 |
| G. | Przychody finansowe | 1 656,42 | 26 557,69 | 2 083,43 | 32 359,61 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | - | - | - | - |
| II. | Odsetki, w tym: | 1 656,42 | 26 557,69 | 2 083,43 | 32 359,61 |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | - | - | - | - |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | - | - | - | - |
| V. | Inne | - | - | - | - |
| H. | Koszty finansowe | 37 726,48 | 58 874,53 | 247 606,18 | 77 311,88 |
| I. | Odsetki, w tym: | 24 717,32 | 33 866,32 | 39 065,59 | 47 099,95 |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | - | - | - | - |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | - | - | - | - |
| IV. | Inne | 13 009,16 | 25 008,21 | 208 540,59 | 30 211,93 |
| I. | Zysk (strata) brutto | 2 795 239,25 | 5 316 223,71 | 3 942 355,16 | 7 042 756,96 |
| J. | Podatek dochodowy bieżący | 1 060 475,00 | 1 017 204,00 | 1 182 545,00 | 1 400 714,00 |

| | | | | | |
|----|------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| K. | Podatek dochodowy odroczoney | - | - | - | - |
| L. | Zysk (strata) netto | 1 734 764,25 | 4 299 019,71 | 2 759 810,16 | 5 642 042,96 |

2.4 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Tabela 5 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych (w złotych)

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r. | za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. | Za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. | Za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. |
|------------------|---|--|--|--|--|
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. | Zysk / Strata netto | 1 734 764,25 | 4 299 019,71 | 2 759 810,16 | 5 642 042,96 |
| II. | Korekty razem | -890 315,65 | -4 167 007,33 | -2 989 224,58 | -5 413 195,38 |
| 1. | Amortyzacja | 131 261,34 | 79 314,20 | 240 828,86 | 166 715,27 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - | - | 0,00 | - |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 10 993,61 | 6 241,65 | 22 810,08 | 3 904,73 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 35 334,17 | - | 35 334,17 | - |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 30 919,05 | 105 000,00 | 94 659,00 | 217 000,00 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 2 783 453,16 | -8 092 848,31 | 3 436 643,38 | -14 361 458,80 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -458 188,67 | -2 857 194,71 | -1 293 518,87 | -3 051 715,92 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -6 053 791,05 | 6 749 319,38 | -8 517 632,71 | 11 775 296,22 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 2 629 702,74 | -156 839,54 | 2 991 651,51 | -162 936,88 |
| 10. | Inne korekty | - | - | 0,00 | - |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | 844 448,60 | 132 012,38 | -229 414,42 | 228 847,58 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. | Wpływy | - | 29 092,69 | 685 000,00 | 33 429,61 |
| 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 | 685 000,00 | 33 429,61 |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | - | - | - | - |
| II. | Wydatki | 35 951,66 | 122 238,77 | 994 550,00 | 459 988,72 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 23 951,66 | 122 238,77 | 101 467,00 | 347 508,72 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | - | - | - | - |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 12 000,00 | - | 893 083,00 | 112 480,00 |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | - | - | - | - |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -35 951,66 | -93 146,08 | -309 550,00 | -426 559,11 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. | Wpływy | - | - | 1 415 000,00 | - |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | - | - | - | - |
| 2. | Kredyty i pożyczki | - | - | 1 415 000,00 | - |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | - |
| 4. | Inne wpływy finansowe | - | - | - | - |
| II. | Wydatki | 147 116,99 | 90 811,43 | 198 024,31 | 158 826,32 |
| 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 | 100 000,00 | 38 209,95 | 100 000,00 | 76 419,90 |

| | | | | | |
|------|---|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | - |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | - | - | - | - |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 36 123,38 | 23 267,14 | 75 214,23 | 53 072,08 |
| 8. | Odsetki | 10 993,61 | 29 334,34 | 22 810,08 | 29 334,34 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | - | - | - | - |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -147 116,99 | -90 811,43 | 1 216 975,69 | -158 826,32 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem | 661 379,95 | -51 945,13 | 678 011,27 | -356 537,85 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 661 379,95 | -51 945,13 | 678 011,27 | -356 537,85 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 216 228,52 | 1 383 319,23 | 199 597,20 | 1 687 911,95 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym | 877 608,47 | 1 331 374,10 | 877 608,47 | 1 331 374,10 |

2.5 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

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

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r. | za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. | Za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. | Za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. |
|------------------|--|--|--|--|--|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 27 584 247,92 | 16 843 570,86 | 26 559 202,01 | 16 843 570,86 |
| I.a | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 27 584 247,92 | 16 843 570,86 | 26 559 202,01 | 16 843 570,86 |
| 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 | 9 715 631,15 | - | 9 715 631,15 | - |
| 2.2 | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym: | 27 040 968,37 | 15 431 164,04 | 27 040 968,37 | 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 | -9 456 720,45 | -7 244 569,93 | -10 481 766,36 | -8 587 593,18 |
| 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 | 9 456 720,45 | 7 244 569,93 | 10 481 766,36 | 8 587 593,18 |
| 5.5 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 9 456 720,45 | 7 244 569,93 | 10 481 766,36 | 8 587 593,18 |
| 5.6 | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 9 456 720,45 | 7 244 569,93 | 10 481 766,36 | 8 587 593,18 |
| 5.7 | Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -9 456 720,45 | -7 244 569,93 | -10 481 766,36 | -8 587 593,18 |
| 6. | Wynik netto | 1 734 764,25 | 4 299 019,71 | 2 759 810,16 | 5 642 042,96 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 29 319 012,17 | 22 485 613,82 | 29 319 012,17 | 22 485 613,82 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 29 319 012,17 | 22 485 613,82 | 29 319 012,17 | 22 485 613,82 |

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 30.06.2024 r. | Stan na 30.06.2023 r. |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|
| A. | AKTYWA TRWAŁE | 12 412 917,74 | 12 229 631,87 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 133 643,83 | 64 422,00 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | - | - |
| 2. | Wartość firmy | - | - |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 133 643,83 | 64 422,00 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | - | - |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 10 941 859,80 | 11 324 111,83 |
| 1. | Środki trwałe | 10 941 859,80 | 11 182 237,88 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | - | 141 873,95 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | - | - |
| III. | Należności długoterminowe | 31 770,90 | - |
| 1. | Od jednostek powiązanych | - | - |
| 2. | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. | Od pozostałych jednostek | 31 770,90 | - |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 706 344,00 | 705 724,00 |
| 1. | Nieruchomości | - | - |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 706 344,00 | 705 724,00 |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | - | - |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 599 299,21 | 135 374,04 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 592 131,00 | 131 345,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 7 168,21 | 4 029,04 |
| B. | AKTYWA OBROTOWE | 44 212 531,28 | 49 042 691,43 |
| I. | Zapasy | 35 807 493,62 | 39 032 388,66 |
| 1. | Materiały | 23 926 057,85 | 26 139 531,72 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 4 653 198,34 | 4 548 708,93 |
| 3. | Produkty gotowe | - | - |
| 4. | Towary | - | - |
| 5. | Zaliczki na dostawy i usługi | 7 228 237,43 | 8 344 148,01 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 6 607 987,49 | 7 512 013,10 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 278 744,06 | 256 487,21 |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 6 329 243,43 | 7 255 525,89 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 1 226 254,99 | 2 107 945,35 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 226 254,99 | 2 107 945,35 |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | - | - |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 570 795,18 | 390 344,32 |
| V. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | - | - |
| VI. | Udziały (akcje) własne | - | - |
| | AKTYWA RAZEM | 56 625 449,02 | 61 272 323,30 |

| PASywa | | Stan na 30.06.2024 r. | Stan na 30.06.2023 r. |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|
| A. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 15 035 240,08 | 9 019 847,12 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 27 054 605,71 | 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 | -24 418 335,09 | -21 731 505,58 |
| VI. | Zysk (strata) netto | 2 398 969,46 | 5 306 551,32 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-) | - | - |
| B. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 41 590 208,94 | 52 252 476,18 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 1 094 707,67 | 650 950,96 |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 162 979,00 | 68 671,00 |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 131 099,10 | 96 366,93 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 800 629,57 | 485 913,03 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 2 908 984,09 | 2 848 960,19 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 2 908 984,09 | 2 848 960,19 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 34 432 362,00 | 48 729 178,68 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 114 242,03 | 181 407,43 |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 34 176 876,77 | 48 425 072,22 |
| 4. | Fundusze specjalne | 141 243,20 | 122 699,03 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 3 154 155,18 | 23 386,35 |
| 1. | Ujemna wartość firmy | - | - |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 3 154 155,18 | 23 386,35 |
| | PASYWA RAZEM | 56 625 449,02 | 61 272 323,30 |

3.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej

Tabela 8 Skonsolidowany rachunek zysków i strat (w złotych)

| WYSZCZEGÓLNIENIE | za okres od | za okres od | Za okres od | Za okres od |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r. | 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. | 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. | 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 17 809 335,85 | 24 412 151,15 | 37 699 845,11 | 39 603 598,32 |
| - od jednostek powiązanych | - | - | - | - |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 20 998 895,49 | 29 203 442,40 | 36 688 202,65 | 39 611 294,68 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -3 249 129,96 | -4 803 109,39 | 921 072,16 | -308 399,40 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | - | - | - | - |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 59 570,32 | 11 818,14 | 90 570,30 | 300 703,04 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 16 235 207,66 | 19 052 626,02 | 34 609 746,10 | 32 610 311,98 |
| I. Amortyzacja | 252 140,33 | 225 159,24 | 482 586,84 | 458 405,35 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 10 730 584,63 | 14 156 242,68 | 23 416 803,95 | 22 633 888,91 |
| III. Usługi obce | 2 845 848,70 | 2 440 577,69 | 5 909 564,95 | 5 322 356,58 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 27 872,28 | 16 787,00 | 120 237,21 | 76 892,05 |
| V. Wynagrodzenia | 1 654 147,10 | 1 423 766,29 | 3 189 388,35 | 2 543 577,35 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 362 332,75 | 309 786,69 | 820 484,58 | 600 552,99 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 337 414,80 | 478 666,43 | 586 589,18 | 799 680,82 |

| | | | | | |
|-----------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 24 867,07 | 1 640,00 | 84 091,04 | 174 957,93 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 1 574 128,19 | 5 359 525,13 | 3 090 099,01 | 6 993 286,34 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 1 192 642,75 | 52 243,58 | 1 569 348,23 | 306 257,18 |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | - | - | - |
| II. | Dotacje | - | - | - | - |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - | - | - |
| IV. | Inne przychody operacyjne | - | - | - | 306 257,18 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 92 175,14 | 152 014,53 | 639 262,48 | 377 546,67 |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 91 561,97 | 52 609,19 | 149 180,57 | 118 528,79 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - | - | - |
| III. | Inne koszty operacyjne | 613,17 | 99 405,34 | 490 081,91 | 259 017,88 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 2 674 595,80 | 5 259 754,18 | 4 020 184,76 | 6 921 996,85 |
| G. | Przychody finansowe | 1 656,42 | 26 557,69 | 2 083,43 | 59 494,16 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | - | - | - | - |
| II. | Odsetki, w tym: | 1 656,42 | 26 557,69 | 2 083,43 | 32 359,61 |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | - | - | - | - |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | - | - | - | - |
| V. | Inne | - | - | - | 27 134,55 |
| H. | Koszty finansowe | 129 123,03 | 159 662,53 | 420 002,73 | 274 225,69 |
| I. | Odsetki, w tym: | 116 113,87 | 134 654,32 | 211 462,14 | 244 013,76 |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | - | - | - | - |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | - | - | - | - |
| IV. | Inne | 13 009,16 | 25 008,21 | 208 540,59 | 30 211,93 |
| I. | Zysk (strata) brutto | 2 547 129,19 | 5 126 649,34 | 3 602 265,46 | 6 707 265,32 |
| J. | Podatek dochodowy bieżący | 1 060 475,00 | 1 017 204,00 | 1 203 296,00 | 1 400 714,00 |
| K. | Podatek dochodowy odroczone | - | - | - | - |
| L. | Zysk (strata) netto | 1 486 654,19 | 4 109 445,34 | 2 398 969,46 | 5 306 551,32 |

3.3 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej

Tabela 9 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (w złotych)

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r. | za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. | Za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. | Za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. |
|------------------|--|--|--|--|--|
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. | Zysk / Strata netto | 1 486 654,19 | 4 109 445,34 | 2 398 969,46 | 5 306 551,32 |
| II. | Korekty razem | -381 945,85 | -3 900 972,87 | -2 638 290,2) | -4 930 509,18 |
| 1. | Amortyzacja | 270 665,93 | 244 176,23 | 519 638,04 | 494 760,60 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - | - | - | - |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 37 993,61 | 87 241,65 | 130 810,08 | 165 904,73 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 38 334,17 | - | 38 334,17 | 12 161,34 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 30 919,05 | 105 000,00 | 94 659,00 | 217 000,00 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 3 173 162,38 | -7 990 236,00 | 3 501 900,92 | -14 136 110,42 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -432 884,00 | -2 812 307,19 | -1 286 906,58 | -2 962 447,19 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -6 163 680,57 | 6 641 071,64 | -8 698 014,48 | 11 546 192,48 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 2 666 543,58 | 175 919,20 | 3 061 288,58 | -267 970,72 |
| 10. | Inne korekty | -3 000,00 | - | - | - |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | 1 104 708,34 | 208 472,47 | -239 320,81 | 376 042,14 |

| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | | |
|--|---|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| I. | Wpływy | -77 515,34 | 29 092,69 | - | 33 429,61 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | -77 515,34 | - | - | - |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | - | - | - | - |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | - | 29 092,69 | - | 33 429,61 |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | - | - | - | - |
| II. | Wydatki | 113 467,00 | 122 238,77 | 113 467,00 | 442 508,72 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 101 467,00 | 122 238,77 | 101 467,00 | 423 508,72 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | - | - | - | - |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 12 000,00 | - | 12 000,00 | 19 000,00 |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | - | - | - | - |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -190 982,34 | -93 146,08 | -113 467,00 | -409 079,11 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | | |
| I. | Wpływy | - | - | 1 415 000,00 | - |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | - | - | - | - |
| 2. | Kredyty i pożyczki | - | - | 1 415 000,00 | - |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | - |
| 4. | Inne wpływy finansowe | - | - | - | - |
| II. | Wydatki | 174 116,99 | 172 879,22 | 306 024,31 | 322 961,90 |
| 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 | 100 000,00 | 39 277,74 | 100 000,00 | 78 555,48 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | - |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | - | - | - | - |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 36 123,38 | 23 267,14 | 75 214,23 | 53 072,08 |
| 8. | Odsetki | 37 993,61 | 110 334,34 | 130 810,08 | 191 334,34 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | - | - | - | - |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -174 116,99 | -172 879,22 | 1 108 975,69 | -322 961,90 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem | 739 609,01 | -57 552,83 | 756 187,88 | -355 998,87 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 739 609,01 | -57 552,83 | 756 187,88 | -355 998,87 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 220 493,89 | 1 404 215,82 | 203 915,02 | 1 702 661,86 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym | 960 102,90 | 1 346 662,99 | 960 102,90 | 1 346 662,99 |

3.4 Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym grupy

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

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r. | za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. | Za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. | Za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. |
|------------------|--|--|--|--|--|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 13 548 585,89 | 3 713 295,80 | 12 636 270,62 | 3 713 295,80 |
| I.a | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 13 548 585,89 | 3 713 295,80 | 12 636 270,62 | 3 713 295,80 |
| 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 | 9 715 631,15 | - | 9 715 631,15 | - |
| 2.2 | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym: | 27 054 605,71 | 15 444 801,38 | 27 054 605,71 | 15 444 801,38 |
| 3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - | - | - |
| 3.1 | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | - | - | - | - |
| 3.2 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | - | - | - | - |
| 4. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | - | - | - | - |
| 4.1 | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | - | - | - | - |
| 4.2 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | - | - | - | - |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -23 506 019,82 | -20 534 399,60 | -24 418 335,09 | -21 731 505,58 |
| 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 | 23 506 019,82 | 20 534 399,60 | 24 418 335,09 | 21 731 505,58 |
| 5.5 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 23 506 019,82 | -20 534 399,60 | 24 418 335,09 | -21 731 505,58 |
| 5.6 | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 23 506 019,82 | 20 534 399,60 | 24 418 335,09 | 21 731 505,58 |
| 5.7 | Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -23 506 019,82 | -20 534 399,60 | -24 418 335,09 | -21 731 505,58 |
| 6. | Wynik netto | 1 486 654,19 | 4 109 445,34 | 2 398 969,46 | 5 306 551,32 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 15 035 240,08 | 9 019 847,12 | 15 035 240,08 | 9 019 847,12 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 15 035 240,08 | 9 019 847,12 | 15 035 240,08 | 9 019 847,12 |

4. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń w okresie od 1 kwietnia do 30 czerwca 2024 r. istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i osiągnięte wyniki

Wyniki finansowe

W II kwartale 2024 r. Grupa Emitenta kontynuuje wzrost odnotowując zyski w kolejnych okresach z rzędu. 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 2024 r. nastąpiły następujące wydarzenia mające wpływ na działalność Emitenta:

- w dniu 15 kwietnia Emitent przekazał raportem bieżącym EBI nr 3/2024 oświadczenie dotyczące zakresu przestrzeganych przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego, zawartych w

załączniku do uchwały nr 1404/2023 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 18 grudnia 2023 r. „Dobre Praktyki Spółek notowanych na NewConnect 2024”;

- w dniu 18 kwietnia została zawarta umowa o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze spółką Best Capital sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu wpisaną na listę Autoryzowanych Doradców w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect. Przedmiotem umowy jest świadczenie kompleksowej usługi na rzecz Emitenta, mającej na celu wprowadzenie akcji serii G do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect, zorganizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Umowa weszła w życie z dniem jej zawarcia;
- w dniu 10 maja do siedziby Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Artura Siwka z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki ze skutkiem na chwilę złożenia oświadczenia;
- w dniu 26 czerwca Rada Nadzorcza Emitenta działając na podstawie § 12 ust. 2 lit. c) i § 5 ust. 2-6 Statutu Spółki powołała Pana dr. Marcina Sołtyśiaka na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki na kolejną, trzyletnią kadencję rozpoczynającą się z momentem zakończenia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy ELQ S.A. zwołanego na dzień 29 czerwca 2024 r.;
- w dniu 28 czerwca odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy ELQ S.A. Treść podjętych uchwał została opublikowana raportem EBI nr 11/2024.

Ponadto po dniu bilansowym zostały zawarte dwie umowy:

- w dniu 19 lipca została zawarta umowa najmu hali produkcyjnej zlokalizowanej w Częstochowie. W obiekcie zostanie uruchomiony nowy zakład produkcyjny z wydzielonym zapleczem magazynowym oraz powierzchnią biurową, zwiększając możliwości produkcyjne Spółki do 3500 stacji transformatorowych oraz 1000-1500 złączy kablowych rocznie. Umowa została zawarta na okres 5 lat, od daty przekazania przedmiotu najmu Spółce, czyli od dnia 18 lutego 2025 r. Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od standardów przyjętych dla tego typu umów. Inwestycja ta wpisuje się w długoterminową strategię rozwoju ELQ S.A.;
- w dniu 2 sierpnia 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 2.167.000 zł netto. Realizacja zamówienia przewidziana jest na październik 2024 r..

Podsumowując. W II kwartale 2024 r. suma bilansowa Grupy Emitenta zmniejszyła się o ok. 4,7 mln zł w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Główną przyczyną było zmniejszenie aktywów obrotowych w postaci zapasów, co pozwoliło Spółce na efektywniejsze zarządzanie kapitałem obrotowym. Nie wpłynęło to jednak na posiadanie odpowiedniego zaplecza magazynowego, które ma kluczowy wpływ na czas produkcji, pozwalając Grupie dostarczać produkty klientom nawet o 35-45 tygodni szybciej niż konkurencja. Po stronie pasywów za zmniejszenie sumy bilansowej głównie odpowiadają zobowiązania krótkoterminowe, które zmalowały aż o 30%.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży Grupy Emitenta w II kwartale 2024 r. wyniosły ok. 17,8 mln zł w porównaniu do ok. 24,4 mln zł w II kwartale 2023 r. Poziom kosztów działalności operacyjnej spadł do poziomu ok. 16,2 mln zł w porównaniu do ok. 19,1 mln zł rok wcześniej, z czego główną pozycję stanowią koszty materiałów i energii.

Pomimo wypracowania mniejszych przychodów w II kwartale 2024 roku, dzięki optymalizacji procesów produkcyjnych, Grupa wypracowała zysk z działalności operacyjnej w wysokości ok. 2,7 mln zł, w porównaniu do zysku w wysokości 5,3 mln zł w analogicznym okresie 2023 r.

Ostateczny skonsolidowany wynik netto za II kwartał 2024 r. zamknął się zyskiem netto w wysokości 1,5 mln zł, w porównaniu do skonsolidowanego zysku netto w analogicznym okresie 2023 r. wynoszącego ok. 4,1 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 2024 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 2024 r.

Na dzień 30 czerwca 2024 r. Emitent był podmiotem dominującym wobec ośmiu spółek zależnych.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

11. Oświadczenie Zarządu

Zarząd ELQ S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy informacje finansowe za II kwartał 2024 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, 13 sierpnia 2024 r.

Marcin Sołtysiak
Prezes Zarządu