



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

(dane za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.)

14 maja 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	12
4.	Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń w okresie od 1 stycznia do 31 marca 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	13
6.	Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, zgodnie z informacjami przedstawionymi w dokumencie informacyjnym – w przypadku emitenta, który nie osiąga regularnych przychodów z prowadzonej działalności operacyjnej	14
7.	Informacja na temat aktywności emitenta w zakresie podejmowania w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	14
8.	Opis organizacji Grupy Kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów według stanu na dzień 31 marca 2024 r.	14
9.	W przypadku gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją	17
10.	W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego	17
11.	Oświadczenie Zarządu	17

1. Informacje ogólne

1.1 Podstawowe dane o Spółce

Tabela 1 Dane Emitenta

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

1.2 Organy Emitenta

Zarząd

Dr Marcin Sołtysiak – Prezes Zarządu.

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

Rada Nadzorcza

W okresie pomiędzy dniem 1 stycznia 2024 r. a 10 maja 2024 r. skład Rady Nadzorczej był następujący:

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

Do dnia publikacji raportu skład Rady Nadzorczej nie został uzupełniony.

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 14 maja 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 I kwartału 2024 r. zatrudnionych było 114 pracowników, co daje 110 osób w przeliczeniu na pełne etaty (w tym osoby zatrudnione na umowę zlecenie oraz umowy B2B). Natomiast sam Emitent zatrudniał 31 pracowników na umowę o pracę oraz 5 osób na umowę zlecenie, co daje 36 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 I 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 31.03.2024 r.	Stan na 31.03.2023 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	20 133 315,22	18 469 429,63
I.	Wartości niematerialne i prawne	157 510,95	46 674,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	157 510,95	46 674,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 538 800,76	2 155 368,76
1.	Środki trwałe	2 538 800,76	2 104 760,27
2.	Środki trwałe w budowie	-	50 608,49
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	600 481,27	135 421,53
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	592 131,00	131 345,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 350,27	4 076,53

B.	AKTYWA OBROTOWE	47 725 659,02	39 502 563,58
I.	Zapasy	39 166 207,19	31 600 777,50
1.	Materiały	23 528 696,73	12 953 471,67
2.	Półprodukty i produkty w toku	7 859 533,42	9 210 249,37
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	7 777 977,04	9 437 056,46
II.	Należności krótkoterminowe	7 317 997,02	5 601 144,28
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 495 538,80	1 495 667,25
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	5 822 458,22	4 105 477,03
III.	Inwestycje krótkoterminowe	518 814,11	2 195 570,09
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	518 814,11	2 195 570,09
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	722 640,70	105 071,71
V.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
VI.	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM	67 858 974,24	57 971 993,21

PASYWA		Stan na 31.03.2024 r.	Stan na 31.03.2023 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	27 584 247,92	18 186 594,11
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	1 128 037,97	-8 587 593,18
VI.	Zysk (strata) netto	1 025 045,91	1 343 023,25
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	40 274 726,32	39 785 399,10
I	Rezerwy na zobowiązania	1 063 788,62	545 950,96
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	769 710,52	380 913,03
II	Zobowiązania długoterminowe	208 984,09	195 628,29
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	208 984,09	195 628,29
III	Zobowiązania krótkoterminowe	38 981 384,24	39 019 494,52
1.	Wobec jednostek powiązanych	94 600,19	118 666,48
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	38 886 784,05	38 900 828,04
4.	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	20 569,37	24 325,33
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	20 569,37	24 325,33
	PASYWA RAZEM	67 858 974,24	57 971 993,21

2.3 Jednostkowy rachunek zysków i strat Emitenta

Tabela 4 Jednostkowy rachunek zysków i strat (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.	za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19 712 349,80	15 114 568,98
	- od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 689 307,16	10 407 852,28
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	3 992 042,66	4 418 588,70
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30 999,98	288 128,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	18 249 271,79	13 478 389,09
I.	Amortyzacja	109 567,52	87 401,07
II.	Zużycie materiałów i energii	12 629 075,24	8 429 919,68
III.	Usługi obce	4 230 488,33	3 688 074,34
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	34 407,93	11 505,75
V.	Wynagrodzenia	756 677,18	621 809,66
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	188 888,24	148 662,52
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	240 943,38	317 698,14
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	59 223,97	173 317,93
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 463 078,01	1 636 179,89
D.	Pozostałe przychody operacyjne	376 434,61	254 013,04
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	376 434,61	254 013,04
E.	Pozostałe koszty operacyjne	482 944,02	151 024,25
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	482 944,02	151 024,25
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 356 568,60	1 739 168,68
G.	Przychody finansowe	427,01	5 801,92
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
II.	Odsetki, w tym:	427,01	5 801,92
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	-	-
H.	Koszty finansowe	209 879,70	18 437,35
I.	Odsetki, w tym:	14 348,27	13 233,63
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	195 531,43	5 203,72
I.	Zysk (strata) brutto	1 147 115,91	1 726 533,25
J.	Podatek dochodowy bieżący	122 070,00	383 510,00
K.	Podatek dochodowy odroczony	-	-
L.	Zysk (strata) netto	1 025 045,91	1 343 023,25

2.4 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Tabela 5 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.	za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / Strata netto	1 025 045,91	1 343 023,25
II.	Korekty razem	-2 098 908,93	-1 246 188,05
1.	Amortyzacja	109 567,52	87 401,07
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	11 816,47	-2 336,92
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	63 739,95	112 000,00
6.	Zmiana stanu zapasów	653 190,22	-6 268 610,49
7.	Zmiana stanu należności	-835 330,20	-194 521,21
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 463 841,66	5 025 976,84
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	361 948,77	-6 097,34
10.	Inne korekty	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 073 863,02	96 835,20
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	685 000,00	4 336,92
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:	685 000,00	4 336,92
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	958 598,34	337 749,95
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	77 515,34	225 269,95
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	881 083,00	112 480,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-273 598,34	-333 413,03
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	50 907,32	68 014,89
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
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	39 090,85	29 804,94
8.	Odsetki	11 816,47	-
9.	Inne wydatki finansowe	-	-

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 364 092,68	-68 014,89
D.	Przepływy pieniężne netto razem	16 631,32	-304 592,72
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	16 631,32	-304 592,72
F.	Środki pieniężne na początek okresu	199 597,20	1 687 911,95
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	216 228,52	1 383 319,23

2.5 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

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

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.	za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	26 559 202,01	16 843 570,86
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	26 559 202,01	16 843 570,86
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 431 164,04	15 431 164,04
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	15 431 164,04	15 431 164,04
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 128 037,97	-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	1 128 037,97	-
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	8 587 593,18
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	8 587 593,18
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	8 587 593,18
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 128 037,97	-8 587 593,18
6.	Wynik netto	1 025 045,91	1 343 023,25
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	27 584 247,92	18 186 594,11
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	27 584 247,92	18 186 594,11

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 31.03.2024 r.	Stan na 31.03.2023 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	12 697 433,58	12 284 761,61
I.	Wartości niematerialne i prawne	157 510,95	46 674,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	157 510,95	46 674,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 201 326,46	11 396 942,08
1.	Środki trwałe	11 201 326,46	11 343 333,59
2.	Środki trwałe w budowie	-	53 608,49
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	600 481,27	135 421,53
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	592 131,00	131 345,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 350,27	4 076,53
B.	AKTYWA OBROTOWE	46 477 334,04	38 125 208,36
I.	Zapasy	38 980 656,00	31 042 152,66
1.	Materiały	23 528 696,73	12 953 471,67
2.	Półprodukty i produkty w toku	8 269 339,95	9 433 664,38
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	7 182 619,32	8 655 016,61
II.	Należności krótkoterminowe	6 175 103,49	4 699 705,91
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	5 896 359,43	4 443 218,70
III.	Inwestycje krótkoterminowe	474 645,98	2 168 033,18
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	474 645,98	2 168 033,18
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	846 928,57	215 316,61
V.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
VI.	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM	59 174 767,62	50 409 969,97

PASywa		Stan na 31.03.2024 r.	Stan na 31.03.2023 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 548 585,89	4 910 401,78
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	-12 808 530,76	-21 731 505,58
VI.	Zysk (strata) netto	912 315,27	1 197 105,98
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	45 626 181,73	45 499 568,19
I	Rezerwy na zobowiązania	1 063 788,62	545 950,96
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	769 710,52	380 913,03
II	Zobowiązania długoterminowe	2 908 984,09	2 895 628,29
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 908 984,09	2 895 628,29
III	Zobowiązania krótkoterminowe	40 888 481,97	42 033 663,61
1.	Wobec jednostek powiązanych	114 242,03	194 706,67
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	40 626 096,74	41 725 707,57
4.	Fundusze specjalne	148 143,20	113 249,37
IV	Rozliczenia międzyokresowe	764 927,05	24 325,33
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	764 927,05	24 325,33
	PASYWA RAZEM	59 174 767,62	50 409 969,97

3.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej

Tabela 8 Skonsolidowany rachunek zysków i strat (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.	za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19 890 509,26	15 191 447,17
	- od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 689 307,16	10 407 852,28
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	4 170 202,12	4 494 709,99
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30 999,98	288 884,90
B.	Koszty działalności operacyjnej	18 374 538,44	13 557 685,96
I.	Amortyzacja	230 446,51	233 246,11
II.	Zużycie materiałów i energii	12 686 219,32	8 477 646,23
III.	Usługi obce	3 063 716,25	2 881 778,89
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	92 364,93	60 105,05
V.	Wynagrodzenia	1 535 241,25	1 119 811,06
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	458 151,83	290 766,30
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	249 174,38	321 014,39
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	59 223,97	173 317,93
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 515 970,82	1 633 761,21

D.	Pozostałe przychody operacyjne	376 705,48	254 013,60
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	376 705,48	254 013,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne	547 087,34	225 532,14
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	57 618,60	65 919,60
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	489 468,74	159 612,54
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 345 588,96	1 662 242,67
G.	Przychody finansowe	427,01	32 936,47
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
II.	Odsetki, w tym:	427,01	5 801,92
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	-	27 134,55
H.	Koszty finansowe	290 879,70	114 563,16
I.	Odsetki, w tym:	95 348,27	109 359,44
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	195 531,43	5 203,72
I.	Zysk (strata) brutto	1 055 136,27	1 580 615,98
J.	Podatek dochodowy bieżący	142 821,00	383 510,00
K.	Podatek dochodowy odroczony	-	-
L.	Zysk (strata) netto	912 315,27	1 197 105,98

3.3 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej

Tabela 9 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.	za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / Strata netto	912 315,27	1 197 105,98
II.	Korekty razem	-2 256 344,42	-1 029 536,31
1.	Amortyzacja	248 972,11	250 584,37
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	92 816,47	78 663,08
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	12 161,34
5.	Zmiana stanu rezerw	63 739,95	112 000,00
6.	Zmiana stanu zapasów	328 738,54	-6 145 874,42
7.	Zmiana stanu należności	-854 022,58	-150 140,00
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 534 333,91	4 905 120,84
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	394 745,00	-92 051,52
10.	Inne korekty	3 000,00	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 344 029,15	167 569,67
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	77 515,34	4 336,92
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:	-	4 336,92
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	-	320 269,95
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	301 269,95
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	19 000,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	77 515,34	-315 933,03
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	131 907,32	150 082,68
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
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	39 090,85	29 804,94
8.	Odsetki	92 816,47	81 000,00
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 283 092,68	-150 082,68
D.	Przepływy pieniężne netto razem	16 578,87	-298 446,04
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	16 578,87	-298 446,04
F.	Środki pieniężne na początek okresu	203 915,02	1 702 661,86
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	220 493,89	1 404 215,82

3.4 Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym grupy

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

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.	za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 636 270,62	3 713 295,80
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 636 270,62	3 713 295,80
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 444 801,38	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
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	-12 808 530,76	-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	12 808 530,76	21 731 505,58
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	12 808 530,76	21 731 505,58
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	12 808 530,76	21 731 505,58
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 808 530,76	-21 731 505,58
6.	Wynik netto	912 315,27	1 197 105,98
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 548 585,89	4 910 401,78
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 548 585,89	4 910 401,78

4. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 r. istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i osiągnięte wyniki

Wyniki finansowe

W I kwartale 2024 r. Grupa Emitenta kontynuuje wzrost systematycznie zwiększając osiągnięte przychody z podstawowej działalności operacyjnej. 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 I kwartale 2024 r. suma bilansowa Grupy Emitenta zwiększyła się o 8,76 mln zł w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, na co wpływ miał wzrost aktywów obrotowych w postaci zapasów, które mają kluczowy wpływ na czas produkcji – tym samym zbudowany stok magazynowy pozwala dostarczać produkty klientom nawet o 25-35 tygodni szybciej niż konkurencja. Wraz ze wzrostem ilości realizowanych zleceń oraz zwiększonych przychodów ze sprzedaży odnotowano także wzrost należności od pozostałych jednostek.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży Grupy Emitenta w I kwartale 2024 r. wzrosły o 4,7 mln zł i wyniosły 19,89 mln zł w porównaniu do 15,19 mln zł w I kwartale 2023 r. Poziom kosztów działalności operacyjnej wzrósł do poziomu 18,37 mln zł w porównaniu do 13,56 mln zł rok wcześniej, z czego główną pozycję stanowią koszty materiałów i energii.

Wypracowane przychodu ze sprzedaży wraz z osiągniętą optymalizacją procesów produkcyjnych przyczyniły się do uzyskania za I kwartał 2024 r. zysku z działalności operacyjnej w wysokości 1,35 mln zł, w porównaniu do zysku w wysokości 1,66 mln zł w analogicznym okresie 2023 r.

Skonsolidowany wynik netto za I kwartał 2024 r. zamknął się zyskiem netto w wysokości 0,91 mln zł, w porównaniu do skonsolidowanego zysku netto w analogicznym okresie 2023 r. wynoszącego 1,20 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 I 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 31 marca 2024 r.

Na dzień 31 marca 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 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 I 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, 14 maja 2024 r.

Marcin Sołtysiak
Prezes Zarządu