



**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
ELQ SPÓŁKA AKCYJNA
ZA I KWARTAŁ 2023 R.
KOREKTA**

(dane za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.)

8 czerwca 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 marca do 31 marca 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..... | 14 |
| 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 31 marca 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 niesporządzenia 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

Marcin Sołtysiak – Prezes Zarządu.

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

Rada Nadzorcza

- Artur Siwek - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Robert Kucęba - Członek Rady Nadzorczej,
- Włodzimierz Bogucki - Członek Rady Nadzorczej,
- Żaneta Żak - Członek Rady Nadzorczej,
- Błażej Kisiela - Członek Rady Nadzorczej.

W okresie pomiędzy dniem 1 stycznia 2023 r., a datą publikacji raportu kwartalnego skład Rady Nadzorczej nie zmienił się.

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 12 maja 2023 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 2023 r. zatrudnionych było 57 pracowników, co daje 55,2 osób w przeliczeniu na pełne etaty oraz 1 osoba związana z Grupą umową B2B. Łącznie 58 osoby.

Natomiast sam Emitent zatrudniał 28 pracowników, co daje 26,7 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 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 31.03.2023 r. | Stan na 31.03.2022 r. |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|
| A. | AKTYWA TRWAŁE | 18 469 429,63 | 17 180 663,28 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 46 674,00 | - |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | - | - |
| 2. | Wartość firmy | - | - |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 46 674,00 | - |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | - | - |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 2 155 368,76 | 1 218 988,28 |
| 1. | Środki trwałe | 2 104 760,27 | 426 529,68 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 50 608,49 | 792 458,60 |
| 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 | 15 880 050,00 |
| 1. | Nieruchomości | - | - |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 16 092 684,00 | 15 880 050,00 |

| | | | |
|-------------|---|----------------------|----------------------|
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | - | - |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 135 421,53 | 81 625,00 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 131 345,00 | 81 625,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 4 076,53 | - |
| B. | AKTYWA OBROTOWE | 39 502 563,58 | 10 406 855,58 |
| I. | Zapasy | 31 600 777,50 | 5 246 084,12 |
| 1. | Materiały | 12 953 471,67 | 3 619 728,86 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 9 210 249,37 | 1 154 647,94 |
| 3. | Produkty gotowe | - | - |
| 4. | Towary | - | - |
| 5. | Zaliczki na dostawy | 9 437 056,46 | 471 707,32 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 5 601 144,28 | 3 108 548,78 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 1 495 667,25 | 1 260 644,34 |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 4 105 477,03 | 1 847 904,44 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 2 195 570,09 | 871 404,76 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 195 570,09 | 871 404,76 |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | - | - |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 105 071,71 | 1 180 817,92 |
| V. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | - | - |
| VI. | Udziały (akcje) własne | - | - |
| | AKTYWA RAZEM | 57 971 993,21 | 27 587 518,86 |

| PASywa | | Stan na 31.03.2023 r. | Stan na 31.03.2022 r. |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|
| A. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 18 186 594,11 | 13 857 968,53 |
| 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 | 1 343 023,25 | -842 632,15 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-) | - | - |
| B. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 39 785 399,10 | 13 729 550,33 |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 545 950,96 | 137 155,42 |
| 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 | 380 913,03 | 37 000,00 |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 195 628,29 | - |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 195 628,29 | - |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 39 019 494,52 | 13 592 394,91 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 118 666,48 | 130 016,32 |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 38 900 828,04 | 13 462 378,59 |
| 4. | Fundusze specjalne | - | - |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 24 325,33 | - |
| 1. | Ujemna wartość firmy | - | - |

| | | | |
|----|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 24 325,33 | - |
| | PASYWA RAZEM | 57 971 993,21 | 27 587 518,86 |

2.3 Jednostkowy rachunek zysków i strat Emitenta

Tabela 4 Jednostkowy rachunek zysków i strat (w złotych)

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. | za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. |
|------------------|--|--|--|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 15 114 568,98 | 3 608 017,36 |
| | - od jednostek powiązanych | - | - |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 10 407 852,28 | 1 564 825,85 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 4 418 588,70 | 799 509,80 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | - | - |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 288 128,00 | 1 243 681,71 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 13 478 389,09 | 4 536 101,57 |
| I. | Amortyzacja | 87 401,07 | 15 301,60 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 8 429 919,68 | 1 891 737,03 |
| III. | Usługi obce | 3 688 074,34 | 1 115 492,00 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 11 505,75 | 8 934,70 |
| V. | Wynagrodzenia | 621 809,66 | 383 308,69 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 148 662,52 | 86 540,89 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 317 698,14 | 182 067,79 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 173 317,93 | 852 718,87 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 1 636 179,89 | -928 084,21 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 254 013,04 | 6 973,77 |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | - |
| II. | Dotacje | - | - |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 254 013,04 | 6 973,77 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 151 024,25 | 28 405,29 |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | - |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - |
| III. | Inne koszty operacyjne | 151 024,25 | 28 405,29 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 1 739 168,68 | -949 515,73 |
| G. | Przychody finansowe | 5 801,92 | 129 537,98 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | - | - |
| II. | Odsetki, w tym: | 5 801,92 | 6 835,07 |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | - | - |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | - | - |
| V. | Inne | - | 122 702,91 |
| H. | Koszty finansowe | 18 437,35 | 22 654,40 |
| I. | Odsetki, w tym: | 13 233,63 | 17 654,40 |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | - | - |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | - | - |
| IV. | Inne | 5 203,72 | 5 000,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto | 1 726 533,25 | -842 632,15 |
| J. | Podatek dochodowy bieżący | 383 510,00 | - |
| K. | Podatek dochodowy odroczony | - | - |
| L. | Zysk (strata) netto | 1 343 023,25 | -842 632,15 |

2.4 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Tabela 5 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych (w złotych)

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. | za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. |
|------------------|---|--|--|
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Zysk / Strata netto | 1 343 023,25 | -842 632,15 |
| II. | Korekty razem | -1 246 188,05 | 1 050 656,66 |
| 1. | Amortyzacja | 87 401,07 | 15 301,60 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - | - |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -2 336,92 | 5 421,92 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | - | - |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 112 000,00 | - |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | -6 268 610,49 | -3 946 488,79 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -194 521,21 | -548 279,83 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 5 025 976,84 | 4 578 552,92 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -6 097,34 | 946 148,84 |
| 10. | Inne korekty | - | - |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | 96 835,20 | 208 024,51 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 4 336,92 | 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: | 4 336,92 | 5 000,00 |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | - | - |
| II. | Wydatki | 337 749,95 | 2 550,00 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 225 269,95 | - |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 112 480,00 | 2 550,00 |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | - | - |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -333 413,03 | 2 450,00 |
| 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 | 68 014,89 | 127 231,87 |
| 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 | 108 209,95 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | - | - |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 29 804,94 | - |
| 8. | Odsetki | - | 19 021,92 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | - | - |

| | | | |
|------|--|--------------|-------------|
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -68 014,89 | -127 231,87 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem | -304 592,72 | 83 242,64 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | -304 592,72 | 83 242,64 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 1 687 911,95 | 115 168,57 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym | 1 383 319,23 | 198 411,21 |

2.5 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

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

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. | za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. |
|------------------|--|--|--|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 16 843 570,86 | 14 700 600,68 |
| I.a | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 16 843 570,86 | 14 700 600,68 |
| 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 | -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 | 8 587 593,18 | -10 730 563,36 |
| 5.5 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 8 587 593,18 | -10 730 563,36 |
| 5.6 | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 8 587 593,18 | -10 730 563,36 |
| 5.7 | Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -8 587 593,18 | -10 730 563,36 |
| 6. | Wynik netto | 1 343 023,25 | -842 632,15 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 18 186 594,11 | 13 857 968,53 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 18 186 594,11 | 13 857 968,53 |

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 31.03.2023 r. | Stan na 31.03.2022 r. |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|
| A. | AKTYWA TRWAŁE | 12 284 761,61 | 11 740 795,47 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 46 674,00 | - |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | - | - |
| 2. | Wartość firmy | - | - |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 46 674,00 | - |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | - | - |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 11 396 942,08 | 10 979 120,47 |
| 1. | Środki trwałe | 11 343 333,59 | 10 015 189,86 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 53 608,49 | 963 930,61 |
| 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 | 680 050,00 |
| 1. | Nieruchomości | - | - |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 705 724,00 | 680 050,00 |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | - | - |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 135 421,53 | 81 625,00 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 131 345,00 | 81 625,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 4 076,53 | - |
| B. | AKTYWA OBROTOWE | 38 125 208,36 | 9 414 349,16 |
| I. | Zapasy | 31 042 152,66 | 5 005 381,13 |
| 1. | Materiały | 12 953 471,67 | 3 619 728,86 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 9 433 664,38 | 1 385 652,27 |
| 3. | Produkty gotowe | - | - |
| 4. | Towary | - | - |
| 5. | Zaliczki na dostawy | 8 655 016,61 | - |
| II. | Należności krótkoterminowe | 4 699 705,91 | 2 261 180,11 |
| 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 | 4 443 218,70 | 2 259 356,65 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 2 168 033,18 | 839 774,09 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 168 033,18 | 839 774,09 |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | - | - |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 215 316,61 | 1 308 013,83 |
| V. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | - | - |
| VI. | Udziały (akcje) własne | - | - |
| | AKTYWA RAZEM | 50 409 969,97 | 21 155 144,63 |

| PASYWA | | Stan na 31.03.2023 r. | Stan na 31.03.2022 r. |
|------------|---|-----------------------|-----------------------|
| A. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 4 910 401,78 | 1 153 601,31 |
| 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 | 1 197 105,98 | -818 410,17 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-) | - | - |
| B. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 45 499 568,19 | 20 001 543,32 |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 545 950,96 | 241 896,95 |
| 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 | 380 913,03 | 141 741,53 |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 2 895 628,29 | 2 700 000,00 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 2 895 628,29 | 2 700 000,00 |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 42 033 663,61 | 17 059 646,37 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 194 706,67 | 228 822,29 |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 41 725 707,57 | 16 703 121,27 |
| 4. | Fundusze specjalne | 113 249,37 | 127 702,81 |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 24 325,33 | - |
| 1. | Ujemna wartość firmy | - | - |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 24 325,33 | - |
| | PASYWA RAZEM | 50 409 969,97 | 21 155 144,63 |

3.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej

Tabela 8 Skonsolidowany rachunek zysków i strat (w złotych)

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. | za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. |
|------------------|--|--|--|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 15 191 447,17 | 3 667 916,87 |
| | - od jednostek powiązanych | - | - |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 10 407 852,28 | 1 564 825,85 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 4 494 709,99 | 786 616,93 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | - | 72 757,38 |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 288 884,90 | 1 243 716,71 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 13 557 685,96 | 4 484 192,39 |
| I. | Amortyzacja | 233 246,11 | 161 146,64 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 8 477 646,23 | 1 958 556,65 |
| III. | Usługi obce | 2 881 778,89 | 503 667,54 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 60 105,05 | 54 820,10 |
| V. | Wynagrodzenia | 1 119 811,06 | 606 736,48 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 290 766,30 | 162 735,32 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 321 014,39 | 183 810,79 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 173 317,93 | 852 718,87 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 1 633 761,21 | -816 275,52 |

| | | | |
|-----------|---|---------------------|--------------------|
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 254 013,60 | 6 974,40 |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | - |
| II. | Dotacje | - | - |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 254 013,60 | 6 974,40 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 225 532,14 | 82 125,63 |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 65 919,60 | 50 773,08 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - |
| III. | Inne koszty operacyjne | 159 612,54 | 31 352,55 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 1 662 242,67 | -891 426,75 |
| G. | Przychody finansowe | 32 936,47 | 152 067,04 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | - | - |
| II. | Odsetki, w tym: | 5 801,92 | 6 835,07 |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | - | - |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | - | - |
| V. | Inne | 27 134,55 | 145 231,97 |
| H. | Koszty finansowe | 114 563,16 | 79 050,46 |
| I. | Odsetki, w tym: | 109 359,44 | 74 050,46 |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | - | - |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | - | - |
| IV. | Inne | 5 203,72 | 5 000,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto | 1 580 615,98 | -818 410,17 |
| J. | Podatek dochodowy bieżący | 383 510,00 | - |
| K. | Podatek dochodowy odroczony | - | - |
| L. | Zysk (strata) netto | 1 197 105,98 | -818 410,17 |

3.3 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej

Tabela 9 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (w złotych)

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. | za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. |
|------------------|---|--|--|
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Zysk / Strata netto | 1 197 105,98 | -818 410,17 |
| II. | Korekty razem | -1 029 536,31 | 948 411,60 |
| 1. | Amortyzacja | 250 584,37 | 179 783,72 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - | - |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 78 663,08 | 32 421,92 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 12 161,34 | - |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 112 000,00 | - |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | -6 145 874,42 | -3 688 345,96 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -150 140,00 | -545 215,58 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 4 905 120,84 | 4 102 737,59 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -92 051,52 | 867 029,91 |
| 10. | Inne korekty | - | - |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | 167 569,67 | 130 001,43 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 4 336,92 | 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: | 4 336,92 | 5 000,00 |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | - | - |
| II. | Wydatki | 320 269,95 | 2 550,00 |
| 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 | 2 550,00 |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | - | - |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -315 933,03 | 2 450,00 |
| 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 | 150 082,68 | 155 299,66 |
| 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 | 109 277,74 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | - | - |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 29 804,94 | - |
| 8. | Odsetki | 81 000,00 | 46 021,92 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | - | - |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -150 082,68 | -155 299,66 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem | -298 446,04 | -22 848,23 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | -298 446,04 | -22 848,23 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 1 702 661,86 | 238 062,27 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym | 1 404 215,82 | 215 214,04 |

3.4 Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym grupy

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

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. | za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. |
|------------------|--|--|--|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 3 713 295,80 | 1 972 011,48 |
| I.a | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 3 713 295,80 | 1 972 011,48 |
| 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 | -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 | 21 731 505,58 | -23 472 789,90 |
| 5.5 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 21 731 505,58 | -23 472 789,90 |
| 5.6 | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 21 731 505,58 | -23 472 789,90 |
| 5.7 | Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -21 731 505,58 | -23 472 789,90 |
| 6. | Wynik netto | 1 197 105,98 | -818 410,17 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 4 910 401,78 | 1 153 601,31 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 4 910 401,78 | 1 153 601,31 |

4. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń w okresie od 1 marca do 31 marca 2023 r. istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i osiągnięte wyniki

Grupa Emitenta rozpędza się co prezentują przedstawione wyniki finansowe za I kwartał. W poszczególnych tygodniach zatrudniani są kolejni nowi pracownicy, ponieważ Emitent pozyskuje nowe zlecenia i podpisuje kontrakty. Działając ostrożnie w ostatnich okresach pandemii oraz rozpoczętej wojny przez Rosję z Ukrainą, Emitent w latach 2020 i 2021 odnotowywał niewielkie tylko straty, ale także w 1 kwartale 2023 w odróżnieniu do działającej na rynku konkurencji nie tylko nie odnotował straty ale wypracował zysk. Spółka jest dobrze przygotowana do wzrostów produkcji adekwatnie do pozyskiwanych zamówień.

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

- w dniu 19 stycznia 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 1.665.700 zł netto. Harmonogram realizacji umowy jest obecnie przedmiotem uzgodnień z klientem;
- w dniu 8 lutego 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 4.722.600 zł netto. Harmonogram realizacji umowy będzie przedmiotem bieżących uzgodnień z klientem;

- w dniu 3 marca 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 6.613.500 zł netto. Realizacja zamówienia przewidziana jest na kwiecień i maj 2023 r.;
- w dniu 10 marca 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 1.222.000 zł netto. Realizacja zamówienia przewidziana jest na lipiec 2023 r.;

Ponadto po dniu bilansowym zostały zawarte kolejne dwie umowy:

- 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.

Podsumowując. W I kwartale 2023 r. suma bilansowa Grupy Emitenta zwiększyła się o ok. 29,6 mln zł w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, na co wpływ miał wzrost wartości środków trwałych oraz 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.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży Grupy Emitenta w I kwartale 2023 r. wzrosły ponad czterokrotnie i wyniosły ok. 15,2 mln zł w porównaniu do ok. 3,6 mln zł w I kwartale 2022 r. Poziom kosztów działalności operacyjnej wzrósł do poziomu ok. 13,6 mln zł w porównaniu do ok. 4,4 mln zł rok wcześniej, z czego główną pozycję stanowią koszty materiałów i energii.

Powyższe wpłynęło na odnotowanie za I kwartał 2023 r. zysku z działalności operacyjnej w wysokości ok. 1,66 mln zł, w porównaniu do straty w wysokości 0,89 mln zł w analogicznym okresie 2022 r.

Ostateczny skonsolidowany wynik netto za I kwartał 2023 r. zamyka się zyskiem netto w wysokości 1,12 mln zł, w porównaniu do skonsolidowanej straty netto w analogicznym okresie 2022 r. wynoszącego ok. 0,82 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 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 31 marca 2023 r.

Na dzień 31 marca 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 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 I 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, 8 czerwca 2023 r.

Marcin Sołtysiak
Prezes Zarządu