



**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
ELQ SPÓŁKA AKCYJNA
ZA III KWARTAŁ 2022 R.**

(dane za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.)

10 listopada 2022 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 lipca do 30 września 2022 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 30 września 2022 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	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	18
11.	Oświadczenie Zarządu	18

1. Informacje ogólne

1.1 Podstawowe dane o Spółce

Tabela 1 Dane Emitenta

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

1.2 Organy Emitenta

Zarząd

Marcin Sołtysiak – Prezes Zarządu.

W okresie pomiędzy dniem 1 lipca 2022 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 lipca 2022 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 10 listopada 2021 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 III kwartału 2022 r. zatrudnionych było 46 pracowników, co daje 46 osób w przeliczeniu na pełne etaty oraz 23 osoby związane z Grupą umowami B2B. Łącznie 69 osób.

Natomiast sama Spółka Emitent zatrudniała 22 pracowników, co daje 22 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 III kwartału 2022 r., wraz z danymi porównywalnymi obejmującymi analogiczny okres 2021 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 30.09.2022 r.	Stan na 30.09.2021 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	17 624 524,08	17 228 075,20
I.	Wartości niematerialne i prawne	14 600,00	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	14 600,00	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 634 566,08	1 238 230,08
1.	Środki trwałe	1 603 491,93	445 771,48
2.	Środki trwałe w budowie	31 074,15	792 458,60
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	15 889 850,00	15 874 850,00
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	15 889 850,00	15 874 850,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85 508,00	114 995,12
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	81 625,00	109 616,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 883,00	5 379,12

B.	AKTYWA OBROTOWE	27 156 170,97	11 219 876,44
I.	Zapasy	22 043 934,11	1 465 034,88
1.	Materiały	9 896 381,27	858 042,90
2.	Półprodukty i produkty w toku	3 903 364,39	606 991,98
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	8 244 188,45	-
II.	Należności krótkoterminowe	2 817 110,06	4 904 569,95
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 272 801,84	1 514 336,79
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 544 308,22	3 390 233,16
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 192 784,44	762 289,29
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 192 784,44	762 289,29
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	102 342,36	4 087 982,32
V.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
VI.	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM	44 780 695,05	28 447 951,64

PASYWA		Stan na 30.09.2022 r.	Stan na 30.09.2021 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	12 949 024,59	17 330 132,86
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000 000,00	10 000 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 431 164,04	15 431 164,04
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 481 766,36	-7 618 285,26
VI.	Zysk (strata) netto	-2 000 373,09	-482 745,92
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	31 831 670,46	11 117 818,78
I	Rezerwy na zobowiązania	240 155,42	3 563,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 667,00	3 563,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	60 488,42	-
3.	Pozostałe rezerwy	140 000,00	-
II	Zobowiązania długoterminowe	50 552,53	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	50 552,53	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	31 405 759,22	10 943 166,73
1.	Wobec jednostek powiązanych	111 774,31	87 974,56
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	31 293 984,91	10 855 192,17
4.	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	135 203,29	171 089,05
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	135 203,29	171 089,05
	PASYWA RAZEM	44 780 695,05	28 447 951,64

2.3 Jednostkowy rachunek zysków i strat Emitenta

Tabela 4 Jednostkowy rachunek zysków i strat (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.	za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 035 254,43	3 823 761,05	17 097 573,81	19 015 423,08
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 588 428,58	3 984 060,79	11 570 754,51	22 633 607,38
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	682 935,85	-162 771,70	3 502 152,09	-3 622 406,26
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	763 890,00	2 471,96	2 024 667,21	4 221,96
B. Koszty działalności operacyjnej	8 228 603,32	4 068 982,50	19 290 078,04	20 640 813,44
I. Amortyzacja	26 994,50	15 024,50	108 334,51	76 913,74
II. Zużycie materiałów i energii	5 059 429,73	2 403 894,92	10 892 036,19	5 477 756,40
III. Usługi obce	1 541 618,56	1 018 005,55	4 331 154,27	13 030 616,87
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 046,68	8 787,78	15 083,94	22 898,80
V. Wynagrodzenia	599 070,88	430 179,10	1 430 136,78	1 448 692,41
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	145 313,57	102 527,84	341 719,54	316 159,25
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	255 357,86	90 562,81	714 276,91	267 775,97
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	595 771,54	-	1 457 335,90	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-193 348,89	-245 221,45	-2 192 504,23	-1 625 390,36
D. Pozostałe przychody operacyjne	83 513,95	919 575,34	201 642,04	923 300,69
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	83 513,95	919 575,34	201 642,04	923 300,69
E. Pozostałe koszty operacyjne	30 177,45	1 299,91	88 211,06	25 855,20
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	30 177,45	1 299,91	88 211,06	25 855,20
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-140 012,39	673 053,98	-2 079 073,25	-727 944,87
G. Przychody finansowe	-17 521,36	8 560,29	117 096,06	266 124,96
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	6 835,07	6 835,07	20 505,21	20 505,21
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-24 356,43	1 725,22	96 590,85	245 619,75
H. Koszty finansowe	11 697,93	18 296,84	38 395,90	20 926,01
I. Odsetki, w tym:	7 697,93	18 296,84	29 395,90	20 926,01
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	4 000,00	-	9 000,00	-243 894,53
I. Zysk (strata) brutto	-169 231,68	663 317,43	-2 000 373,09	-482 745,92
J. Podatek dochodowy bieżący	-	-	-	-
K. Podatek dochodowy odroczony	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto	-169 231,68	663 317,43	-2 000 373,09	-482 745,92

2.4 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Tabela 5 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.	za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk / Strata netto	-169 231,68	663 317,43	-2 000 373,09	-482 745,92
II.	Korekty razem	63 246,01	-717 496,30	4 217 971,79	336 288,73
1.	Amortyzacja	26 994,50	15 024,50	108 334,51	76 913,74
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 357,48	-	-9 605,70	-
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	52 000,00	-	103 000,00	-56 549,93
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 114 952,13	-69 472,88	-20 744 338,78	3 731 948,84
7.	Zmiana stanu należności	474 221,79	5 550 336,26	-8 044,11	1 615 036,77
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	493 736,01	-4 732 981,56	22 608 681,18	-220 669,89
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	128 603,32	-563 364,12	2 155 944,69	-3 893 352,30
10.	Inne korekty	4 000,00	-917 038,50	4 000,00	-917 038,50
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-105 985,67	-54 178,87	2 217 598,70	-146 457,19
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	3 000,00	-	8 000,00	-
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:	3 000,00	-	8 000,00	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II.	Wydatki	338 097,70	869,96	506 174,53	118 131,70
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	238 097,70	269,96	371 824,53	41 271,70
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	100 000,00	600,00	134 350,00	76 860,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-335 097,70	-869,96	-498 174,53	-118 131,70
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	52 280,17	12 736,65	443 471,99	21 306,51
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	12 736,65	354 629,85	21 306,51
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	8 592,63	-	64 342,63	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-

8.	Odsetki	5 477,59	-	24 499,51	-
9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-52 280,17	-12 736,65	-443 471,99	-21 306,51
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-493 363,54	-67 785,48	1 275 952,18	-218 109,92
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-493 363,54	-67 785,48	1 275 952,18	-218 109,92
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 884 484,29	174 830,29	115 168,57	392 940,21
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	1 391 120,75	107 044,81	1 391 120,75	174 830,29

2.5 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

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

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.	za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 700 600,68	16 825 985,43	14 700 600,68	17 972 048,78
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 700 600,68	16 666 815,43	14 700 600,68	17 812 878,78
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 431 164,04	15 431 164,04	15 431 164,04	15 431 164,04
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	15 431 164,04	15 431 164,04	15 431 164,04	15 431 164,04
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-12 561 704,77	-7 459 115,26	-10 730 563,36	-6 619 704,13
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	12 561 704,77	-7 459 115,26	10 730 563,36	-6 619 704,13
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	12 312 907,77	-7 618 285,26	10 481 766,36	-6 778 874,13
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	12 312 907,77	-8 764 348,61	10 481 766,36	-7 618 285,26
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 312 907,77	-8 764 348,61	-10 481 766,36	-7 618 285,26
6.	Wynik netto	-169 231,68	663 317,43	-2 000 373,09	-482 745,92
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 949 024,59	17 330 132,86	12 949 024,59	17 330 132,86
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 949 024,59	17 330 132,86	12 949 024,59	17 330 132,86

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 30.09.2022 r.	Stan na 30.09.2021 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	11 853 257,34	2 721 107,47
I.	Wartości niematerialne i prawne	14 600,00	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	14 600,00	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 063 299,34	1 931 262,35
1.	Środki trwałe	11 029 225,19	1 040 089,12
2.	Środki trwałe w budowie	34 074,15	891 173,23
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	689 850,00	674 850,00
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	689 850,00	674 850,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85 508,00	114 995,12
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	81 625,00	109 616,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 883,00	5 379,12
B.	AKTYWA OBROTOWE	25 920 864,38	10 591 069,54
I.	Zapasy	21 677 349,84	1 782 285,22
1.	Materiały	9 896 381,27	858 042,90
2.	Półprodukty i produkty w toku	3 903 364,39	924 242,32
3.	Produkty gotowe	174 066,14	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	7 703 538,04	-
II.	Należności krótkoterminowe	1 943 480,81	3 910 350,50
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 890,45	63 379,60
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 941 590,36	3 846 970,90
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 150 125,05	715 281,60
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 150 125,05	715 281,60
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	149 908,68	4 183 152,22
V.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
VI.	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM	37 774 121,72	13 312 177,01

PASywa		Stan na 30.09.2022 r.	Stan na 30.09.2021 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-137,62	-4 863 648,05
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000 000,00	10 302 815,40
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 444 801,38	246 166,12
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	98 686,09
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23 223 992,90	-15 061 622,11
VI.	Zysk (strata) netto	-2 220 946,10	-449 693,55
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	37 774 259,34	18 175 825,06
I.	Rezerwy na zobowiązania	344 896,95	243 278,53
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 667,00	3 563,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	60 488,42	-
3.	Pozostałe rezerwy	244 741,53	239 715,53
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 750 552,53	2 700 000,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 750 552,53	2 700 000,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	34 543 606,57	15 061 457,48
1.	Wobec jednostek powiązanych	221 305,15	235 220,83
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	34 211 898,61	14 703 190,03
4.	Fundusze specjalne	110 402,81	123 046,62
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	135 203,29	171 089,05
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	135 203,29	171 089,05
	PASYWA RAZEM	37 774 121,72	13 312 177,01

3.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej

Tabela 8 Skonsolidowany rachunek zysków i strat (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.	za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 984 754,76	3 865 779,44	17 028 827,75	19 014 997,08
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 588 428,58	3 984 060,79	11 570 754,51	22 633 607,38
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	632 381,03	-120 769,31	3 358 528,44	(3 622 882,76)
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	72 757,38	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	763 945,15	2 487,96	2 026 787,42	4 272,46
B.	Koszty działalności operacyjnej	8 162 716,23	3 932 977,31	19 051 314,75	20 329 566,55
I.	Amortyzacja	172 839,54	20 279,63	545 869,63	92 679,13
II.	Zużycie materiałów i energii	5 092 364,65	2 418 101,13	11 028 771,03	5 529 134,92
III.	Usługi obce	926 912,59	525 408,80	2 488 781,59	11 592 845,90
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	7 558,30	9 025,38	63 771,36	69 011,60
V.	Wynagrodzenia	901 745,94	710 694,91	2 210 510,75	2 234 136,91
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	208 272,31	156 054,65	532 266,08	494 363,12
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	257 251,36	93 412,81	724 008,41	317 394,97

VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	595 771,54	-	1 457 335,90	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-177 961,47	-67 197,87	-2 022 487,00	-1 314 569,47
D.	Pozostałe przychody operacyjne	83 514,36	919 575,34	202 570,26	1 005 625,17
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	83 514,36	919 575,34	202 570,26	1 005 625,17
E.	Pozostałe koszty operacyjne	88 102,04	54 009,70	252 783,34	200 059,12
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	54 954,95	49 788,99	155 723,33	149 705,39
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	33 147,09	4 220,71	97 060,01	50 353,73
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-182 549,15	798 367,77	-2 072 700,08	-509 003,42
G.	Przychody finansowe	-17 521,36	8 560,29	139 625,12	289 437,71
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II.	Odsetki, w tym:	6 835,07	6 835,07	20 505,21	20 505,21
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	-24 356,43	1 725,22	119 119,91	268 932,50
H.	Koszty finansowe	109 628,39	53 457,89	287 871,14	230 127,84
I.	Odsetki, w tym:	105 628,39	53 457,89	278 871,14	230 127,84
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	4 000,00	-	9 000,00	-
I.	Zysk (strata) brutto	-309 698,90	753 470,17	-2 220 946,10	-449 693,55
J.	Podatek dochodowy bieżący	-	-	-	-
K.	Podatek dochodowy odroczone	-	-	-	-
L.	Zysk (strata) netto	-309 698,90	753 470,17	-2 220 946,10	-449 693,55

3.3 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej

Tabela 9 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.	za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk / Strata netto	-309 698,90	753 470,17	-2 220 946,10	-449 693,55
II.	Korekty razem	267 162,18	-793 489,22	4 513 628,58	447 715,45
1.	Amortyzacja	192 900,49	38 928,62	604 215,56	148 964,52
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	79 642,52	15 039,52	179 394,30	135 080,24
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	52 000,00	-	103 000,00	-56 549,93
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 058 603,91	-131 473,75	-20 360 314,67	3 788 921,18
7.	Zmiana stanu należności	491 168,74	5 587 681,79	21 280,72	1 477 333,77
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	343 646,74	-4 846 089,26	21 805 597,32	-187 562,69
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	162 407,60	-540 537,64	2 156 455,35	-3 941 433,14
10.	Inne korekty	4 000,00	-917 038,50	4 000,00	-917 038,50
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-42 536,72	-40 019,05	2 292 682,48	-1 978,10
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				

I.	Wpływy	3 000,00	-	8 000,00	-
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:	3 000,00	-	8 000,00	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II.	Wydatki	338 097,70	869,96	506 174,53	118 131,70
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	238 097,70	269,96	371 824,53	41 271,70
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	100 000,00	600,00	134 350,00	76 860,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-335 097,70	-869,96	-498 174,53	-118 131,70
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	134 347,96	28 843,96	635 675,36	171 022,63
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	13 804,44	357 833,22	35 942,33
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	8 592,63	-	64 342,63	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8.	Odsetki	86 477,59	15 039,52	213 499,51	135 080,30
9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-134 347,96	-28 843,96	-635 675,36	-171 022,63
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-511 982,38	-69 732,97	1 158 832,59	-291 132,43
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-511 982,38	-69 732,97	1 158 832,59	-291 132,43
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 908 877,24	178 203,59	238 062,27	399 603,05
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	1 396 894,86	108 470,62	1 396 894,86	108 470,62

3.4 Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym grupy

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

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.	za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	60 764,28	-5 457 948,22	1 972 011,48	-4 254 784,44
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	60 764,28	-5 617 118,22	1 972 011,48	-4 413 954,44
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 000 000,00	10 302 815,40	10 000 000,00	10 302 815,40
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 000 000,00	10 302 815,40	10 000 000,00	10 302 815,40
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 444 801,38	246 166,12	15 444 801,38	246 166,12
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	15 444 801,38	246 166,12	15 444 801,38	246 166,12
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	98 686,09	-	98 686,09
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	98 686,09	-	98 686,09
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-25 384 037,10	-14 162 860,58	-23 472 789,90	-14 162 860,58
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	25 384 037,10	-14 902 452,11	23 472 789,90	-14 162 860,58
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	25 135 240,10	-15 061 622,11	23 223 992,90	-14 322 030,58
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	25 135 240,10	-16 264 785,83	23 223 992,90	-15 061 622,11
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-25 135 240,10	-16 264 785,83	-23 223 992,90	-15 061 622,11
6.	Wynik netto	-309 698,90	753 470,17	-2 220 946,10	-449 693,55
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-137,62	-4 863 648,05	-137,62	-4 863 648,05
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-137,62	-4 863 648,05	-137,62	-4 863 648,05

4. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń w okresie od 1 lipca do 30 września 2022 r. istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i osiągnięte wyniki

Wyniki finansowe

W trzecim kwartale 2022 r. Grupa Emitenta obserwuje utrzymujące się wysokie ceny poszczególnych komponentów i materiałów do budowy farm lub produkcji stacji transformatorowych do czego niewątpliwie przyczyniła się rosnąca inflacja oraz wojna w Ukrainie.

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

Trudności, o których mowa powyżej występują także po stronie Klientów Emitenta, co skutkuje koniecznością zmiany harmonogramów dostaw produktów Emitenta, a w konsekwencji wydłużeniem rozliczeń dostaw. Emitentowi nie grożą z tego tytułu żadne kary umowne, ponieważ wystąpił stan tzw. siły wyższej związany z wystąpieniem pandemii, ma to wpływ na wysokość przychodów i wydłużony spływ należności od Klientów. Proces produkcyjny stacji transformatorowych jest długim procesem, a ze względu na etapowe fakturowanie otrzymywanych zaliczek, wystawia zgodnie z zasadami rachunkowości faktury zaliczkowe, co z kolei odwleka w czasie wykazanie przychodu do momentu dostarczenia produktu do klienta – wtedy pojawi się faktura ostateczna i uwidoczni się w przychodach firmy.

Ponadto w III kwartale 2022 r. nastąpiły następujące wydarzenia mające wpływ na działalność Emitenta. W dniu 27 lipca 2022 r. 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 5.729.500 zł netto. Harmonogram realizacji umowy jest obecnie przedmiotem uzgodnień z klientem.

W dniu 16 września 2022 r. 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 10.860.000 zł netto. Harmonogram realizacji umowy jest obecnie przedmiotem uzgodnień z klientem.

Podsumowując. W III kwartale 2022 r. suma bilansowa Grupy Emitenta zwiększyła się o ok. 24,5 mln zł w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, na co wpływ miał wzrost wartości środków trwałych oraz aktywów obrotowych w postaci zapasów.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży Grupy Emitenta w III kwartale 2022 r. wyniosły ok. 7,9 mln zł w porównaniu do ok. 3,8 mln zł w III kwartale 2021 r. Poziom kosztów działalności operacyjnej wzrósł do poziomu ok. 8,1 mln zł w porównaniu do ok. 3,9 mln zł rok wcześniej, z czego główną pozycję stanowią koszty materiałów i energii. To zjawisko pokazuje właśnie fakt oddalonego w czasie wykazania sprzedaży dopiero w momencie dostawy i wystawienia faktury ostatecznej.

Powyższe wpłynęło na odnotowanie za III kwartały 2022 r. straty z działalności operacyjnej w wysokości ok. 0,18 mln zł, w porównaniu do zysku w wysokości 0,79 mln zł w analogicznym okresie 2021 r.

Ostateczny skonsolidowany wynik netto za III kwartały 2022 r. zamyka się stratą netto w wysokości 0,3 mln zł, w porównaniu do skonsolidowanego zysku netto w analogicznym okresie 2021 r. wynoszącego ok. 0,75 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 III kwartale 2022 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 planuje coraz bardziej aktywnie prowadzić 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.

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 września 2022 r.

Na dzień 30 września 2022 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" w restrukturyzacji.

Firma: Zakład Produkcji Urządzeń Elektrycznych "EL-Q" w restrukturyzacji	
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 jednostek zależnych: IP 000 "ELQ-Uzbekistan", 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 III kwartał 2022 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, 10 listopada 2022 r.

Marcin Sołtysiak
Prezes Zarządu