



# SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ELQ SPÓŁKA AKCYJNA ZA III KWARTAŁ 2024 R.

(dane za okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r.)

14 listopada 2024 r.

## Spis treści:

1.	Informacje ogólne .....	3
1.1	Podstawowe dane o Spółce .....	3
1.2	Organy Emitenta .....	3
1.3	Struktura akcjonariatu .....	4
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 .....	5
2.3	Jednostkowy rachunek zysków i strat Emitenta .....	7
2.4	Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Emitenta .....	8
2.5	Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta .....	9
3.	Skonsolidowane kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej .....	10
3.1	Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej (w złotych) .....	10
3.2	Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej .....	12
3.3	Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej .....	13
3.4	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym grupy .....	14
4.	Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń w okresie od 1 lipca do 30 września 2024 r. istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i osiągnięte wyniki .....	15
5.	Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym .....	17
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 .....	17
7.	Informacja na temat aktywności emitenta w zakresie podejmowania w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie .....	17
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 2024 r. ....	17
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 .....	20
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 .....	20
11.	Oświadczenie Zarządu .....	21

## 1. Informacje ogólne

### 1.1 Podstawowe dane o Spółce

Tabela 1 Dane Emitenta

<b>Nazwa: ELQ Spółka Akcyjna</b>
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: <a href="http://www.elqsa.pl">http://www.elqsa.pl</a>
e-mail: <a href="mailto:office@elqsa.pl">office@elqsa.pl</a>
Czas trwania: Nieograniczony

### 1.2 Organy Emitenta

#### Zarząd

Marcin Sołtysiak – Prezes Zarządu.

W dniu 10 września 2024 r. Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwałę nr 1/09/2024 w sprawie odwołania na podstawie art. 368 §4 i art. 369 §1 Kodeksu spółek handlowych oraz §12 ust. 2 lit. c) i §5 ust. 2-6 Statutu Spółki Pana dr. Marcina Sołtysiaka ze składu Zarządu Spółki i z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu z chwilą podjęcia uchwały.

Również w dniu 10 września 2024 r. Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwałę nr 2/09/2024 w sprawie powołania na podstawie art. 368 §4 i art. 369 §1 Kodeksu spółek handlowych oraz §12 ust. 2 lit. c) i §5 ust. 2-6 Statutu Spółki Pana dr. Marcina Sołtysiaka w skład Zarządu Spółki na funkcję Prezesa Zarządu na nową, trzyletnią kadencję z chwilą podjęcia uchwały.

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

#### Rada Nadzorcza

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

W związku ze złożoną dnia 10 maja 2024 roku rezygnacją Pana Artura Siwka z mandatu Członka Rady Nadzorczej pozostali Członkowie Rady Nadzorczej Emitenta w dniu 10 września 2024 roku, na podstawie §10 ust. 8 Statutu Spółki, jednogłośnie podjęli uchwałę w sprawie dokooptowania Pana Przemysława Danowskiego do składu Rady Nadzorczej Spółki.

Dokooptowany Członek Rady Nadzorczej będzie pełnił swoją funkcję do czasu wyboru przez Walne Zgromadzenie Spółki nowego Członka Rady Nadzorczej w miejsce dokooptowanego. Uchwała weszła w życie z chwilą podjęcia.

### 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 listopada 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%
<b>Suma</b>	<b>100 000 000</b>	<b>100 000 000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

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 2024 r. zatrudnionych było 106 pracowników, co dało 103,4 osób w przeliczeniu na pełne etaty (w tym osoby zatrudnione na umowę zlecenie oraz umowy B2B). Natomiast sam Emitent zatrudniał 32 pracowników na umowę o pracę oraz 9 osób na umowę zlecenie, co dało 39,4 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 2024 r., wraz z danymi porównywalnymi obejmującymi analogiczny okres 2023 r. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przyjętą Polityką rachunkowości Spółki, która została szczegółowo opisana w raporcie rocznym Spółki za 2019 r. opublikowanym w formie raportu EBI nr 7/2020 z dnia 28 maja 2020 r.

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym nie zaszły zmiany w stosowanych zasadach rachunkowości. Dane przedstawione zostały w złotych polskich.

## 2.2 Jednostkowy bilans Emitenta

Tabela 3 Jednostkowy bilans (w złotych)

AKTYWA		Stan na 30.09.2024 r.	Stan na 30.09.2023 r.
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>19 878 855,68</b>	<b>18 534 067,94</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>109 776,70</b>	<b>114 707,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	109 776,70	114 707,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 334 010,82</b>	<b>2 149 459,05</b>
1.	Środki trwałe	2 334 010,82	1 993 167,18
2.	Środki trwałe w budowie	-	156 291,87
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>71 052,24</b>	<b>39 281,34</b>
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	-
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>16 765 470,00</b>	<b>16 092 684,00</b>
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	16 765 470,00	16 092 684,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>598 545,92</b>	<b>137 936,55</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	592 131,00	131 345,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 414,92	6 591,55
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>40 600 672,53</b>	<b>49 920 401,30</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>31 743 174,74</b>	<b>40 653 281,00</b>
1.	Materiały	21 489 854,59	26 345 822,98
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 169 626,63	6 210 515,77
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	163 888,56	40 538,95
5.	Zaliczki na dostawy	7 919 804,96	8 056 403,30
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>7 722 312,46</b>	<b>6 526 619,86</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 517 126,92	1 495 667,25
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	6 205 185,54	5 030 952,61
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>617 247,02</b>	<b>2 523 927,69</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	617 247,02	2 523 927,69
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>517 938,31</b>	<b>216 572,75</b>
<b>V.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-	-
<b>VI.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	-	-
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>60 479 528,21</b>	<b>68 454 469,24</b>

PASYWA		Stan na 30.09.2024 r.	Stan na 30.09.2023 r.
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>31 380 655,72</b>	<b>25 606 933,69</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000 000,00	10 000 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	27 040 968,37	15 431 164,04
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 481 766,36	-8 587 593,18
VI.	Zysk (strata) netto	4 821 453,71	8 763 362,83
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>29 098 872,49</b>	<b>42 847 535,55</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 162 367,36</b>	<b>806 950,96</b>
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	868 289,26	641 913,03
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>208 984,09</b>	<b>132 876,66</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	208 984,09	132 876,66
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>25 913 316,05</b>	<b>41 842 060,56</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	92 189,48	93 269,48
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	25 821 126,57	41 748 791,08
4.	Fundusze specjalne	-	-
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 814 204,99</b>	<b>65 647,37</b>
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 814 204,99	65 647,37
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>60 479 528,21</b>	<b>68 454 469,24</b>

## 2.3 Jednostkowy rachunek zysków i strat Emitenta

Tabela 4 Jednostkowy rachunek zysków i strat (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	za okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r.	za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>12 916 496,71</b>	<b>21 051 822,15</b>	<b>50 675 338,44</b>	<b>60 438 963,34</b>
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 051 535,69	19 203 275,00	52 739 738,34	58 814 569,68
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3 156 780,98	1 750 891,06	-2 176 712,20	1 226 809,57
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	21 742,00	97 656,09	112 312,30	397 584,09
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>12 787 749,14</b>	<b>17 298 922,49</b>	<b>47 413 031,54</b>	<b>49 697 166,54</b>
I. Amortyzacja	128 112,07	92 420,55	368 940,93	259 135,82
II. Zużycie materiałów i energii	7 641 138,41	12 169 554,03	30 983 692,93	34 730 801,29
III. Usługi obce	3 444 493,73	3 610 700,92	11 713 741,82	10 619 681,66
IV. Podatki i opłaty, w tym:	38 142,32	8 654,60	86 283,53	27 847,35
V. Wynagrodzenia	999 977,75	811 354,71	2 673 710,83	2 181 503,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	215 273,63	165 055,54	615 619,25	473 050,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	288 046,76	360 601,83	854 386,74	1 149 608,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32 564,47	80 580,31	116 655,51	255 538,24
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>128 747,57</b>	<b>3 752 899,66</b>	<b>3 262 306,90</b>	<b>10 741 796,80</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 181 004,46</b>	<b>131 598,75</b>	<b>3 750 081,82</b>	<b>437 835,86</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	92 853,51	-	92 853,51
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	2 181 004,46	38 745,24	3 750 081,82	344 982,35
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>130 952,85</b>	<b>7 790,23</b>	<b>645 711,63</b>	<b>215 215,25</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	35 334,17	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	130 952,85	7 790,23	610 377,46	215 215,25
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2 178 799,18</b>	<b>3 876 708,18</b>	<b>6 366 677,09</b>	<b>10 964 417,41</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>454,40</b>	<b>8 082,23</b>	<b>2 537,83</b>	<b>40 441,84</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	454,40	8 082,23	2 537,83	40 441,84
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>67 204,03</b>	<b>1 104,54</b>	<b>314 810,21</b>	<b>78 416,42</b>
I. Odsetki, w tym:	56 257,50	14 398,32	95 323,09	61 498,27
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	10 946,53	-13 293,78	219 487,12	16 918,15
<b>I. Zysk (strata) brutto</b>	<b>2 112 049,55</b>	<b>3 883 685,87</b>	<b>6 054 404,71</b>	<b>10 926 442,83</b>
<b>J. Podatek dochodowy bieżący</b>	<b>50 406,00</b>	<b>762 366,00</b>	<b>1 232 951,00</b>	<b>2 163 080,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy odroczony</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. Zysk (strata) netto</b>	<b>2 061 643,55</b>	<b>3 121 319,87</b>	<b>4 821 453,71</b>	<b>8 763 362,83</b>

## 2.4 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Tabela 5 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r.	za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>2 061 643,55</b>	<b>3 121 319,87</b>	<b>4 821 453,71</b>	<b>8 763 362,83</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-2 398 989,37</b>	<b>-2 662 999,53</b>	<b>-5 388 213,95</b>	<b>-8 076 194,91</b>
1.	Amortyzacja	128 112,07	92 420,55	368 940,93	259 135,82
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	0,00	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	9 880,68	39 747,25	32 690,76	43 651,98
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-92 853,51	35 334,17	-92 853,51
5.	Zmiana stanu rezerw	67 659,69	156 000,00	162 318,69	373 000,00
6.	Zmiana stanu zapasów	4 639 579,29	-959 655,19	8 076 222,67	-15 321 113,99
7.	Zmiana stanu należności	53 873,23	1 931 719,13	-1 239 645,64	-1 119 996,79
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 668 664,95	-3 914 523,28	-15 186 297,66	7 860 772,94
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-629 429,38	84 145,52	2 362 222,13	-78 791,36
10.	Inne korekty	-	-	0,00	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-337 345,82</b>	<b>458 320,34</b>	<b>-566 760,24</b>	<b>687 167,92</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>3 300,00</b>	<b>169 692,34</b>	<b>688 300,00</b>	<b>203 121,95</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	195 121,95	-	195 121,95
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	3 300,00	-25 429,61	688 300,00	8 000,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>127 802,41</b>	<b>186 782,80</b>	<b>1 122 352,41</b>	<b>646 771,52</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20 802,41	183 782,80	122 269,41	531 291,52
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	107 000,00	3 000,00	1 000 083,00	115 480,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-124 502,41</b>	<b>-17 090,46</b>	<b>-434 052,41</b>	<b>-443 649,57</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	-	-	<b>1 415 000,00</b>	-
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	-	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>113 798,81</b>	<b>64 857,15</b>	<b>311 823,12</b>	<b>223 683,47</b>
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	50 000,00	25 473,20	150 000,00	101 893,10
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	53 918,13	25 066,31	129 132,36	78 138,39



8.	Odsetki	9 880,68	14 317,64	32 690,76	43 651,98
9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-113 798,81</b>	<b>-64 857,15</b>	<b>1 103 176,88</b>	<b>-223 683,47</b>
D.	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-575 647,04</b>	<b>376 372,73</b>	<b>102 364,23</b>	<b>19 834,88</b>
E.	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-575 647,04</b>	<b>376 372,73</b>	<b>102 364,23</b>	<b>19 834,88</b>
F.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>877 608,47</b>	<b>1 331 374,10</b>	<b>199 597,20</b>	<b>1 687 911,95</b>
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>301 961,43</b>	<b>1 707 746,83</b>	<b>301 961,43</b>	<b>1 707 746,83</b>

## 2.5 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

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

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r.	za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>29 319 012,17</b>	<b>22 485 613,82</b>	<b>26 559 202,01</b>	<b>16 843 570,86</b>
I.a	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>29 319 012,17</b>	<b>22 485 613,82</b>	<b>26 559 202,01</b>	<b>16 843 570,86</b>
1.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>10 000 000,00</b>
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.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>15 431 164,04</b>	<b>15 431 164,04</b>	<b>15 431 164,04</b>	<b>15 431 164,04</b>
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	9 715 631,15	-	9 715 631,15	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	27 040 968,37	15 431 164,04	27 040 968,37	15 431 164,04
3.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-9 456 720,45</b>	<b>-2 945 550,22</b>	<b>-10 481 766,36</b>	<b>-8 587 593,18</b>
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	7 721 956,20	2 945 550,22	10 481 766,36	8 587 593,18
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 721 956,20	2 945 550,22	10 481 766,36	8 587 593,18
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	7 721 956,20	2 945 550,22	10 481 766,36	8 587 593,18
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 721 956,20	-2 945 550,22	-10 481 766,36	-8 587 593,18
6.	<b>Wynik netto</b>	<b>2 061 643,55</b>	<b>3 121 319,87</b>	<b>4 821 453,71</b>	<b>8 763 362,83</b>
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>31 380 655,72</b>	<b>25 606 933,69</b>	<b>31 380 655,72</b>	<b>25 606 933,69</b>
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>31 380 655,72</b>	<b>25 606 933,69</b>	<b>31 380 655,72</b>	<b>25 606 933,69</b>

### 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 30.09.2024 r.	Stan na 30.09.2023 r.
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>12 164 164,87</b>	<b>12 160 638,76</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>109 776,70</b>	<b>114 707,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	109 776,70	114 707,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>10 717 727,35</b>	<b>11 202 271,21</b>
1.	Środki trwałe	10 717 727,35	11 042 979,34
2.	Środki trwałe w budowie	-	159 291,87
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>31 770,90</b>	<b>-</b>
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	31 770,90	-
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>706 344,00</b>	<b>705 724,00</b>
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	706 344,00	705 724,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>598 545,92</b>	<b>137 936,55</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	592 131,00	131 345,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 414,92	6 591,55
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>38 839 836,47</b>	<b>48 187 351,76</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>31 108 141,66</b>	<b>39 850 919,78</b>
1.	Materiały	21 489 854,59	26 345 822,98
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 169 626,63	6 682 687,10
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	163 888,56	40 538,95
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	7 284 771,88	6 781 870,75
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>6 552 972,44</b>	<b>5 570 865,36</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	277 946,88	256 487,21
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	6 275 025,56	5 314 378,15
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>615 930,25</b>	<b>2 487 593,22</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	615 930,25	2 487 593,22
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>562 792,12</b>	<b>277 973,40</b>
<b>V.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VI.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>51 004 001,34</b>	<b>60 347 990,52</b>

PASywa		Stan na 30.09.2024 r.	Stan na 30.09.2023 r.
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>16 843 496,57</b>	<b>12 120 062,00</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000 000,00	10 000 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	27 054 605,71	15 444 801,38
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-24 418 335,09	-21 731 505,58
VI.	Zysk (strata) netto	4 207 225,95	8 406 766,20
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>34 160 504,77</b>	<b>48 227 928,52</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 162 367,36	806 950,96
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	868 289,26	641 913,03
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 908 984,09	2 832 876,66
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 908 984,09	2 832 876,66
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	27 530 590,65	44 522 453,53
1.	Wobec jednostek powiązanych	114 242,03	168 108,19
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	27 325 005,42	44 259 444,00
4.	Fundusze specjalne	91 343,20	94 901,34
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 558 562,67	65 647,37
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 558 562,67	65 647,37
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>51 004 001,34</b>	<b>60 347 990,52</b>

### 3.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej

Tabela 8 Skonsolidowany rachunek zysków i strat (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	za okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r.	za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>12 675 137,14</b>	<b>21 128 030,42</b>	<b>50 374 982,25</b>	<b>60 731 628,74</b>
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 051 535,69	19 203 275,00	52 739 738,34	58 814 569,68
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3 398 140,55	1 827 099,33	-2 477 068,39	1 518 699,93
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	21 742,00	97 656,09	112 312,30	398 359,13
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>12 653 973,30</b>	<b>17 205 514,99</b>	<b>47 263 719,39</b>	<b>49 815 826,97</b>
I. Amortyzacja	248 991,06	97 675,68	731 577,89	556 081,03
II. Zużycie materiałów i energii	7 659 909,42	12 189 624,17	31 076 713,37	34 823 513,08
III. Usługi obce	2 219 936,08	2 624 306,19	8 129 501,03	7 946 662,77
IV. Podatki i opłaty, w tym:	52 007,32	18 547,60	172 244,53	95 439,65
V. Wynagrodzenia	1 786 167,24	1 526 163,60	4 975 555,59	4 069 740,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	360 939,70	304 857,36	1 181 424,28	905 410,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	293 458,01	363 760,08	880 047,19	1 163 440,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32 564,47	80 580,31	116 655,51	255 538,24
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>21 163,84</b>	<b>3 922 515,43</b>	<b>3 111 262,86</b>	<b>10 915 801,77</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 181 005,00</b>	<b>36 856,28</b>	<b>3 750 353,23</b>	<b>343 113,46</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	2 181 005,00	36 856,28	3 750 353,23	343 113,46
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>195 335,73</b>	<b>-33 809,63</b>	<b>834 598,21</b>	<b>343 737,04</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	57 615,60	-50 478,36	206 796,17	68 050,43
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	137 720,13	16 668,73	627 802,04	275 686,61
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2 006 833,11</b>	<b>3 993 181,34</b>	<b>6 027 017,88</b>	<b>10 915 178,19</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>454,40</b>	<b>8 082,23</b>	<b>2 537,83</b>	<b>67 576,39</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	454,40	8 082,23	2 537,83	40 441,84
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	27 134,55
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>148 625,03</b>	<b>138 682,69</b>	<b>568 627,76</b>	<b>412 908,38</b>
I. Odsetki, w tym:	137 678,50	151 976,47	349 140,64	395 990,23
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	10 946,53	-13 293,78	219 487,12	16 918,15
<b>I. Zysk (strata) brutto</b>	<b>1 858 662,48</b>	<b>3 862 580,88</b>	<b>5 460 927,95</b>	<b>10 569 846,20</b>
<b>J. Podatek dochodowy bieżący</b>	<b>50 406,00</b>	<b>762 366,00</b>	<b>1 253 702,00</b>	<b>2 163 080,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy odroczony</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 808 256,48</b>	<b>3 100 214,88</b>	<b>4 207 225,95</b>	<b>8 406 766,20</b>

### 3.3 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej

Tabela 9 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r.	za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>1 808 256,48</b>	<b>3 100 214,88</b>	<b>4 207 225,95</b>	<b>8 406 766,20</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-2 099 980,00</b>	<b>-2 563 016,61</b>	<b>-4 738 270,28</b>	<b>-7 493 525,79</b>
1.	Amortyzacja	267 516,66	116 319,68	787 154,69	611 080,28
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	90 880,68	120 747,25	221 690,76	286 651,98
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-92 853,51	38 334,17	-80 692,17
5.	Zmiana stanu rezerw	67 659,69	156 000,00	162 318,69	373 000,00
6.	Zmiana stanu zapasów	4 699 351,96	- 818 531,12	8 201 252,88	-14 954 641,54
7.	Zmiana stanu należności	55 015,05	1 941 147,74	-1 231 891,53	-1 021 299,45
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 693 567,88	-4 137 916,08	-15 391 582,36	7 408 276,40
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-586 836,16	152 069,43	2 474 452,42	-115 901,29
10.	Inne korekty	-	-	-	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-291 723,52</b>	<b>537 198,27</b>	<b>-531 044,33</b>	<b>913 240,41</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>3 300,00</b>	<b>169 692,34</b>	<b>3 300,00</b>	<b>203 121,95</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	195 121,95	-	195 121,95
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	-	-25 429,61	-	8 000,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	3 300,00	-	3 300,00	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>127 802,41</b>	<b>186 782,80</b>	<b>241 269,41</b>	<b>629 291,52</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20 802,41	183 782,80	122 269,41	607 291,52
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	107 000,00	3 000,00	119 000,00	22 000,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-124 502,41</b>	<b>-17 090,46-</b>	<b>-237 969,41</b>	<b>-426 169,57</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	-	-	<b>1 415 000,00</b>	-
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	-	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>194 798,81</b>	<b>146 924,94</b>	<b>500 823,12</b>	<b>469 886,84</b>
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	50 000,00	26 540,99	150 000,00	105 096,47
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	53 918,13	25 066,31	129 132,36	78 138,39

8.	Odsetki	90 880,68	95 317,64	221 690,76	286 651,98
9.	Inne wydatki finansowe		-		-
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-194 798,81</b>	<b>-146 924,94</b>	<b>914 176,88</b>	<b>-469 886,84</b>
D.	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-611 024,74</b>	<b>373 182,87</b>	<b>145 163,14</b>	<b>17 184,00</b>
E.	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-611 024,74</b>	<b>373 182,87</b>	<b>145 163,14</b>	<b>17 184,00</b>
F.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>960 102,90</b>	<b>1 346 662,99</b>	<b>203 915,02</b>	<b>1 702 661,86</b>
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>349 078,16</b>	<b>1 719 845,86</b>	<b>349 078,16</b>	<b>1 719 845,86</b>

### 3.4 Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym grupy

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

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r.	za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>15 035 240,08</b>	<b>9 019 847,12</b>	<b>12 636 270,62</b>	<b>3 713 295,80</b>
I.a	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>15 035 240,08</b>	<b>9 019 847,12</b>	<b>12 636 270,62</b>	<b>3 713 295,80</b>
1.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>10 000 000,00</b>
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.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>15 444 801,38</b>	<b>15 444 801,38</b>	<b>15 444 801,38</b>	<b>15 444 801,38</b>
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	9 715 631,15	-	9 715 631,15	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	27 054 605,71	15 444 801,38	27 054 605,71	15 444 801,38
3.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-22 019 365,62</b>	<b>-16 424 954,26</b>	<b>-24 418 335,09</b>	<b>-21 731 505,58</b>
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	22 019 365,62	16 424 954,26	24 418 335,09	21 731 505,58
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	22 019 365,62	16 424 954,26	24 418 335,09	21 731 505,58
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	22 019 365,62	16 424 954,26	24 418 335,09	21 731 505,58
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-22 019 365,62	-16 424 954,26	-24 418 335,09	-21 731 505,58
6.	<b>Wynik netto</b>	<b>1 808 256,48</b>	<b>3 100 214,88</b>	<b>4 207 225,95</b>	<b>8 406 766,20</b>
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>16 843 496,57</b>	<b>12 120 062,00</b>	<b>16 843 496,57</b>	<b>12 120 062,00</b>
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>16 843 496,57</b>	<b>12 120 062,00</b>	<b>16 843 496,57</b>	<b>12 120 062,00</b>

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

##### Wyniki finansowe

W III kwartale 2024 r. Grupa Emitenta kontynuuje wzrost odnotowując zyski w kolejnych okresach z rzędu. Sukcesywnie pozyskiwane są kolejne zamówienia i kontrakty na dostarczenie usług i produktów oferowanych przez Grupę, a dzięki zbudowanemu w poprzednich kwartałach zapleczu produkcyjnemu jesteśmy spokojni o ich terminową realizację.

W III kwartale 2024 r. nastąpiły następujące wydarzenia mające wpływ na działalność Emitenta:

- W dniu 19 lipca Emitent poinformował o zawarciu umowy najmu hali produkcyjnej zlokalizowanej w Częstochowie. W obiekcie zostanie uruchomiony nowy zakład produkcyjny z wydzielonym zapleczem magazynowym oraz powierzchnią biurową, zwiększając możliwości produkcyjne Spółki do 3500 stacji transformatorowych oraz 1000-1500 złączy kablowych rocznie. Umowa została zawarta na okres 5 lat, od daty przekazania przedmiotu najmu Spółce, czyli od dnia 18 lutego 2025 r. Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od standardów przyjętych dla tego typu umów. Inwestycja ta wpisuje się w długoterminową strategię rozwoju ELQ S.A.;
- W dniu 2 sierpnia Emitent powziął informację o obustronnym podpisaniu umowy ze spółką z branży odnawialnych źródeł energii. Powyższa umowa dotyczy realizacji przez Spółkę usług w zakresie produkcji i dostaw stacji transformatorowych. Wartość wynagrodzenia z tytułu realizacji umowy oszacowana została na kwotę 2 167 000 zł netto. Realizacja zamówienia przewidziana jest na październik 2024 r.;
- W dniu 11 września 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 6 736 000 zł netto. Realizacja zamówienia przewidziana jest na marzec 2025 r.
- W związku ze złożoną w dniu 10 maja 2024 roku rezygnacją Pana Artura Siwka z mandatu Członka Rady Nadzorczej pozostali Członkowie Rady Nadzorczej Emitenta w dniu 10 września 2024 roku, na podstawie §10 ust. 8 Statutu Spółki, jednogłośnie podjęli uchwałę w sprawie dokooptowania Pana Przemysława Danowskiego do składu Rady Nadzorczej Spółki. Dokooptowany Członek Rady Nadzorczej będzie pełnił swoją funkcję do czasu wyboru przez Walne Zgromadzenie Spółki nowego Członka Rady Nadzorczej w miejsce dokooptowanego. Uchwała weszła w życie z chwilą podjęcia.
- W dniu 10 września Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwałę nr 1/09/2024 w sprawie odwołania na podstawie art. 368 §4 i art. 369 §1 Kodeksu spółek handlowych oraz §12 ust. 2 lit. c) i §5 ust. 2-6 Statutu Spółki Pana dr. Marcina Sołtysiaka ze składu Zarządu Spółki i z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu z chwilą podjęcia uchwały. Również w dniu 10 września 2024 r. Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwałę nr 2/09/2024 w sprawie powołania na podstawie art. 368 §4 i art. 369 §1 Kodeksu spółek handlowych oraz §12 ust. 2 lit. c) i §5 ust. 2-6 Statutu Spółki Pana dr. Marcina Sołtysiaka w skład Zarządu Spółki na funkcję Prezesa Zarządu na nową, trzyletnią kadencję z chwilą podjęcia uchwały.

Ponadto po dniu bilansowym miały miejsce następujące wydarzenia:

- W dniu 15 października Emitent poinformował, iż w toku prac nad Dokumentem Informacyjnym, mającym na celu wprowadzenie akcji serii G do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect, zidentyfikował ryzyko związane z prowadzoną działalnością operacyjną wynikające z toczących się postępowań sądowych i spornych.

Na dzień 15 października 2024 r. Emitent jest stroną pozwaną w dwóch sporach sądowych o istotnej wartości:

1.Sprawa z powództwa jednego z dostawców urządzeń przeciwko Emitentowi na kwotę 837 617,00 EUR, tocząca się przed Sądem Okręgowym w Częstochowie. Roszczenie dotyczy zapłaty za dostarczone wadliwe urządzenia objęte zamówieniem z dnia 9 maja 2022 r. W dniu 18 marca 2024 r. Spółka odstąpiła od umowy w części z uwagi na wady dostarczonych urządzeń. Emitent kwestionuje roszczenie z uwagi na odstąpienie od umowy i podniesienie przez Emitenta zarzutu potrącenia. Postępowanie jest w toku. Jednocześnie Emitent nalicza wysokie koszty składowania wadliwych urządzeń otrzymanych od dostawcy i żąda zwrotu dokonanych wpłat.

2.Sprawa z powództwa jednego z klientów przeciwko Emitentowi na kwotę 786 896,01 EUR z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od dnia 18 grudnia 2020 r., tocząca się przed Sądem Arbitrażowym przy Konfederacji Lewiatan. Roszczenie dotyczy zwrotu przez Emitenta otrzymanej w 2019 r. zapłaty za wykonanie zlecenia. ELQ S.A. kwestionuje roszczenie w całości. Postępowanie jest w toku.

Jednocześnie Spółka nie utworzyła rezerwy na ww. roszczenia, oczekując na wyniki prowadzonych postępowań. Od tych wyników uzależnione zostaną dalsze decyzje Emitenta w tym zakresie. Zarząd Emitenta podjął decyzję o publikacji powyższej informacji z uwagi na fakt, iż łączna wysokość roszczeń przekracza 10% kapitałów własnych Emitenta, a uznanie ich zasadności przez Sąd miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na kształtowanie się przyszłej sytuacji majątkowej, finansowej oraz gospodarczej Emitenta oraz potencjalnie istotny wpływ na wycenę instrumentów finansowych Spółki notowanych w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

- W dniu 15 października Emitent podjął decyzję i rozpoczął proces rejestracji spółki pod firmą ELQ Ukraine z siedzibą w Kijowie. ELQ Ukraine będzie spółką inwestycyjno-deweloperską, której celem będzie inwestowanie w kluczowe obszary rozwoju energetyki Ukrainy, w tym w odnawialne źródła energii, modernizację istniejących obiektów energetycznych oraz wdrażanie innowacyjnych technologii. Kapitał zakładowy ELQ Ukraine będzie wynosić 100.000 UAH i zostanie objęty w całości przez Emitenta. Udział w ogólnej liczbie głosów w spółce ELQ Ukraine będzie równy udziałowi w kapitale zakładowym.
- W dniu 15 października Emitent powziął informację o obustronnym podpisaniu umowy ze spółką z branży odnawialnych źródeł energii. Powyższa umowa dotyczy realizacji przez Spółkę usług w zakresie produkcji i dostaw stacji transformatorowych. Wartość wynagrodzenia z tytułu realizacji umowy oszacowana została na kwotę 2 660 400 zł netto. Realizacja zamówienia przewidziana jest na luty 2025 r.
- W dniu 23 października w nawiązaniu do raportu ESPI nr 7/2024 Emitent poinformował, iż w dniu 23 października 2024 r. powziął informację o zarejestrowaniu spółki zależnej pod firmą ELQ Ukraine Limited Liability Company z siedzibą w Kijowie. ELQ Ukraine jest spółką inwestycyjno-deweloperską, której celem będzie inwestowanie w kluczowe obszary rozwoju energetyki Ukrainy, w tym w odnawialne źródła energii, modernizację istniejących obiektów energetycznych oraz wdrażanie innowacyjnych technologii. Kapitał zakładowy ELQ Ukraine wynosi 100.000 UAH i został objęty w całości przez Emitenta. Udział w ogólnej liczbie głosów w spółce ELQ Ukraine jest równy udziałowi w kapitale zakładowym.
- W dniu 25 października Emitent powziął informację o obustronnym podpisaniu memorandum pomiędzy Emitentem a Połtawska Obwodową Administracją Państwową dotyczącego współpracy przy realizacji projektu instalacji systemów niezależnego zasilania w obiektach o przeznaczeniu społecznym \_szkoły, przedszkola, szpitale\_ oraz połączenia tych systemów w jedną sieć, która umożliwi nieprzerwane dostarczanie energii elektrycznej do obiektów infrastruktury społecznej ("Projekt"). Rolą Emitenta będzie opracowanie szczegółowego



planu oraz zapewnienie niezbędnych zasobów do realizacji Projektu. W ramach dalszej współpracy plan działania oraz zaangażowane zasoby zostaną uzgodnione w odpowiednich umowach pomiędzy stronami. Emitent będzie na bieżąco informował o zawieraniu kolejnych umów mających na celu realizację Projektu. Memorandum o współpracy obowiązuje od daty podpisania do dnia 1 listopada 2026 r.

Podsumowując. W III kwartale 2024 r. suma bilansowa Grupy Emitenta zmniejszyła się o ok. 9,3 mln zł w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Główną przyczyną było zmniejszenie aktywów obrotowych w postaci zapasów, co pozwoliło Spółce na efektywniejsze zarządzanie kapitałem obrotowym. Nie wpłynęło to jednak negatywnie na posiadanie odpowiedniego zaplecza magazynowego, które ma kluczowy wpływ na czas produkcji, pozwalając Grupie dostarczać produkty klientom nawet o 35-45 tygodni szybciej niż konkurencja. Po stronie pasywów za zmniejszenie sumy bilansowej głównie odpowiadają zobowiązania krótkoterminowe, które łącznie zmalały aż o 38%.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży Grupy Emitenta w III kwartale 2024 r. wyniosły ok. 12,7 mln zł w porównaniu do ok. 21,1 mln zł w III kwartale 2023 r. Poziom kosztów działalności operacyjnej spadł do poziomu ok. 12,7 mln zł w porównaniu do ok. 17,2 mln zł rok wcześniej, z czego ponad 60% stanowią koszty materiałów i energii.

Pomimo wypracowania mniejszych przychodów w III kwartale 2024 roku, dzięki optymalizacji procesów produkcyjnych, Grupa wypracowała zysk z działalności operacyjnej w wysokości ok. 2 mln zł, w porównaniu do zysku w wysokości 4 mln zł w analogicznym okresie 2023 r.

Ostateczny skonsolidowany wynik netto za III kwartał 2024 r. zamknął się zyskiem netto w wysokości 1,8 mln zł, w porównaniu do skonsolidowanego zysku netto w analogicznym okresie 2023 r. wynoszącego ok. 3,1 mln zł.

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

Spółka nie publikuje prognoz finansowych.

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

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

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

W III kwartale 2024 roku Grupa Kapitałowa nie prowadziła działań w dziedzinie nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie. Zważywszy jednak, że Zarząd Spółki dąży do ciągłego doskonalenia produkowanych stacji transformatorowych i stworzenia produktu, który będzie innowacyjny w zakresie zastosowanych technologii, Spółka wprowadza działania w zakresie rozwiązań innowacyjnych, nie tylko w ramach własnych zasobów, ale także poprzez uczestnictwo w różnego rodzaju projektach zewnętrznych i partnerstwo z innymi podmiotami komercyjnymi lub jednostkami naukowymi. Z pewnością zaowocuje to w niedalekiej przyszłości.

#### **8. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów według stanu na dzień 30 września 2024 r.**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Działalność spółek zależnych: ELQ PV 1 Sp. z o.o., ELQ PV 2 Sp. z o.o. ELQ PV 3Sp. z o.o., ELQ PV 4 Sp. z o.o. pozostaje zawieszona i nie prowadzą one obecnie działalności operacyjnej, w związku z tym jedyną i podstawową pozycję kwartalnego sprawozdania finansowego tych spółek stanowi ich kapitał zakładowy.

Wybrane dane finansowe spółki ELQ PV 5 Sp. z o.o. za okres III kwartału 2024 r., wraz z danymi porównywalnymi obejmującymi analogiczny okres 2023 r.

Tabela 11 Wybrane dane finansowe - bilans (w złotych)

AKTYWA	Stan na 30.09.2024 r.	Stan na 30.09.2023 r.
Aktywa trwałe	-	-
Aktywa obrotowe	6 043 408,56	6 294 466,94
Należności krótkoterminowe	5 676,65	254 969,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 295,91	7 337,94
Kapitał własne	-7 220,09	-2 725,06
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	6 050 628,65	6 297 192,00

Tabela 12 Wybrane dane finansowe – rachunek zysków i strat (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	za okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r.	za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	-	-	-
Amortyzacja	-	-	-	-
Zysk (strata) ze sprzedaży	-996,80	-3 849,80	-87,00	-5 265,80
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-800,68	-3 654,18	-87,00	-5 266,03
Zysk (strata) brutto	-800,68	-3 654,18	-87,00	-5 266,03
Zysk (strata) netto	-800,68	-3 654,18	-87,00	-5 266,03

Wybrane dane finansowe spółki ELQ SUN Sp. z o.o. za okres III kwartału 2024 r., wraz z danymi porównywalnymi obejmującymi analogiczny okres 2023 r.

Tabela 13 Wybrane dane finansowe - bilans (w złotych)

AKTYWA	Stan na 30.09.2024 r.	Stan na 30.09.2023 r.
Aktywa trwałe	-	-
Aktywa obrotowe	20 620,00	20 000,00
Należności krótkoterminowe	620,00	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20 000,00	20 000,00
Kapitał własne	20 000,00	20 000,00
Zobowiązania długoterminowe	620,00	-
Zobowiązania krótkoterminowe	-	-

Tabela 14 Wybrane dane finansowe – rachunek zysków i strat (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	za okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r.	za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	-	-	-
Amortyzacja	-	-	-	-
Zysk (strata) ze sprzedaży	-	-	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-	-	-	-
Zysk (strata) brutto	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	-	-

## 11. Oświadczenie Zarządu

Zarząd ELQ S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy informacje finansowe za III 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 listopada 2024 r.

Marcin Sołtysiak  
Prezes Zarządu