

skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Skonsolidowany raport kwartalny Qsr

3 / 2021

kwartał / rok

(zgodnie z § 60 ust. 2 i § 62 ust. 1 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych)
dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową
(rodzaj emitenta)

za 3 kwartał roku obrotowego 2021 obejmujący okres od 2021-07-01 do 2021-09-30
zawierający skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe według MSR/MSSF

w walucie zł
oraz skrócone sprawozdanie finansowe według MSR/MSSF
w walucie zł

data przekazania: 2021-11-16

ZAKŁADY URZĄDZEŃ KOMPUTEROWYCH ELZAB SA

(pełna nazwa emitenta)

ELZAB

Informatyka (inf)

(skrótowa nazwa emitenta)

(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie / branża)

41-813

Zabrze

(kod pocztowy)

(miejscowość)

ul. Elzab

1

(ulica)

(numer)

(032) 272 20 21

272 25 83

(telefon)

(fax)

ir@elzab.com.pl

www.elzab.com.pl

(e-mail)

(www)

648000255

270036336

(NIP)

(REGON)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartał(y) narastająco / 2021 okres od 2021-01-01 do 2021-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2020 okres od 2020-01-01 do 2020-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2021 okres od 2021-01-01 do 2021-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2020 okres od 2020-01-01 do 2020-09-30
I. WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPA ELZAB	3 kwartały 2021	3 kwartały 2020	3 kwartały 2021	3 kwartały 2020
II. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	135 699	79 723	29 768	17 948
III. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	17 460	3 038	3 830	684
IV. Zysk (strata) brutto	8 781	-426	1 926	-96
V. Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	5 768	-1 096	1 265	-247
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	23 670	11 597	5 109	2 562
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 441	-3 832	-959	-847
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-21 879	-5 216	-4 723	-1 152
IX. Przepływy pieniężne netto, razem	-2 650	2 549	-572	563
X. Zannualizowany zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,38	-0,02	0,08	0,00
XI. Zannualizowany zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z wyłączeniem akcji własnych (w zł / EUR)	0,39	-0,02	0,09	0,00
XII. WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPA ELZAB	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
XIII. Aktywa razem	165 883	183 019	35 805	39 659
XIV. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 983	17 197	1 723	3 726
XV. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	71 058	84 585	15 338	18 329
XVI. Kapitał własny	86 842	81 237	18 745	17 604
XVII. Kapitał zakładowy	22 143	22 143	4 780	4 798
XVIII. Ogólna liczba akcji	16 137 050	16 137 050	16 137 050	16 137 050
XIX. Liczba akcji skorygowana o akcje własne	15 731 388	15 731 388	15 731 388	15 731 388
XX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	5,38	5,03	1,16	1,09
XXI. Wartość księgową na jedną akcję z wyłączeniem akcji własnych (w zł / EUR)	5,52	5,16	1,19	1,12
XXII. WYBRANE DANE FINANSOWE ELZAB	3 kwartały 2021	3 kwartały 2020	3 kwartały 2021	3 kwartały 2020
XXIII. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	133 892	79 071	29 372	17 801
XXIV. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	17 948	3 262	3 937	734
XXV. Zysk (strata) brutto	16 141	2 882	3 541	649

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartał(y) narastająco / 2021 okres od 2021-01-01 do 2021-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2020 okres od 2020-01-01 do 2020-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2021 okres od 2021-01-01 do 2021-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2021 okres od 2020-01-01 do 2020-09-30
XXVI. Zysk (strata) netto	13 046	2 090	2 862	471
XXVII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	23 671	11 321	5 109	2 501
XXVIII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 261	-3 545	-920	-783
XXIX. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-21 987	-5 344	-4 746	-1 181
XXX. Przepływy pieniężne netto, razem	-2 577	2 432	-556	537
XXXI. Zannualizowany zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,05	0,24	0,23	0,05
XXXII. Zannualizowany zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR) z wyłączeniem akcji własnych	1,08	0,25	0,24	0,06
XXXIII. WYBRANE DANE FINANSOWE ELZAB	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
XXXIV. Aktywa razem	193 519	203 280	41 771	44 050
XXXV. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 936	17 150	1 713	3 716
XXXVI. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	69 537	83 130	15 009	18 014
XXXVII. Kapitał własny	116 046	103 000	25 048	22 319
XXXVIII. Kapitał zakładowy	22 143	22 143	4 780	4 798
XXXIX. Ogólna liczba akcji	16 137 050	16 137 050	16 137 050	16 137 050
XL. Liczba akcji skorygowana o akcje własne	15 731 388	15 731 388	15 731 388	15 731 388
XLI. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	7,19	6,38	1,55	1,38
XLII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR) z wyłączeniem akcji własnych	7,38	6,55	1,59	1,42

W przypadku prezentowania wybranych danych finansowych z kwartalnej informacji finansowej dane te należy odpowiednio opisać.

Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego bilansu (skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej) lub odpowiednio z bilansu (sprawozdania z sytuacji finansowej) prezentuje się na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego, co należy odpowiednio opisać.

Raport powinien zostać przekazany Komisji Nadzoru Finansowego, spółce prowadzącej rynek regulowany oraz do publicznej wiadomości za pośrednictwem agencji informacyjnej zgodnie z przepisami prawa.

ZAWARTOŚĆ RAPORTU

Plik	Opis
Sprawozdanie finansowe Grupa Elzab 3Q_2021.pdf	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupa Elzab
Sprawozdanie finansowe Elzab S.A. 3Q_2021.pdf	Sprawozdanie finansowe Elzab
Informacja dodatkowa do sprawozdania Grupy Elzab 3Q2021.pdf	Informacja dodatkowa do sprawozdania za IIIQ2021

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2021-11-16	Bartosz Panek	Prezes Zarządu	
2021-11-16	Jerzy Popławski	Wiceprezes Zarządu	

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
A. Aktywa trwale (długoterminowe)	81 090	88 192	92 260
1. Rzeczowe aktywa trwale	23 750	25 046	24 100
2. Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
3. Wartość firmy	0	0	0
4. Wartości niematerialne	20 112	19 058	19 688
5. Udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	36 892	43 867	47 263
6. Udziały w pozostałych jednostkach	0	84	206
7. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	785
8. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	268	64	151
9. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	68	73	67
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	84 793	94 827	95 586
1. Zapasy	35 305	36 849	40 966
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	46 263	51 894	41 172
3. Należności z tytułu leasingu finansowego	0	0	0
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	0	161	75
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 920	1 968	1 994
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 305	3 955	11 379
Aktywa razem	165 883	183 019	187 846

PASYWA	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
A. Kapitał własny	86 842	81 237	80 986
1. Kapitał podstawowy	22 143	22 143	22 143
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	11 211	11 211	11 211
3. Akcje własne	-1 997	-1 997	-1 997
4. Pozostałe kapitały rezerwowe - akcje własne	3 315	3 315	3 315
5. Kapitały rezerwowe i zapasowe	65 049	59 041	59 041
6. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-415	-386	-282
7. Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym:	-10 303	-10 063	-10 481
7.1. Skumulowane zyski/straty z lat ubiegłych	-16 071	-9 385	-9 385
7.2. Zysk/strata roku bieżącego	5 768	-678	-1 096
8. Udziały mniejszości	-2 161	-2 027	-1 964
B. Zobowiązania długoterminowe	7 983	17 197	18 451
1. Rezerwy	344	394	427
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5 393	14 414	16 919
4. Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	2 034	2 131	831
5. Długoterminowe zobowiązania finansowe	0	0	0
6. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	212	258	274
C. Zobowiązania krótkoterminowe	71 058	84 585	88 409
1. Rezerwy	4 729	4 402	3 740
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	47 786	57 512	67 973
3. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	1 024	1 525	1 697
4. Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	16	0	113
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	15 492	21 146	14 886
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	2 011	0	0
Pasywa razem	165 883	183 019	187 846

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	III kwartał / 2021 od 2021-07-01 do 2021-09-30	3 kwartaly / 2021 od 2021-01-01 do 2021- 09-30	III kwartał / 2020 od 2020-07-01 do 2020-09-30	3 kwartaly / 2020 od 2020-01-01 do 2020- 09-30
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	26 341	135 699	25 969	79 723
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	20 689	98 187	19 669	61 553
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	5 652	37 512	6 300	18 170
D. Koszty sprzedaży	2 172	8 744	2 336	6 236
E. Koszty ogólnego zarządu	3 476	11 603	3 673	10 793
F. Zysk/strata netto ze sprzedaży (C-D-E)	4	17 165	291	1 141
G. Pozostałe przychody	212	572	673	2 112
H. Pozostałe koszty	61	277	88	215
I. Zysk/strata z działalności operacyjnej (F+G-H)	155	17 460	876	3 038
J. Przychody finansowe	173	332	604	1 671
K. Koszty finansowe	80	2 036	545	2 316
L. Udział w stratach/zyskach jednostek stowarzyszonych	-1 675	-6 975	-587	-2 819
M. Zysk/strata brutto (I+J-K-L)	-1 427	8 781	348	-426
N. Podatek dochodowy	78	3 147	110	813
O. Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej (M-N)	-1 505	5 634	238	-1 239
P. Zysk/strata na działalności zaniechanej	0	0	0	0
R. Zysk/strata netto (O+P)	-1 505	5 634	238	-1 239
Przypadający/a na:	0	0	0	0
Akcjonariuszy jednostki dominującej	-1 392	5 768	184	-1 096
Zyski/straty przypadające Udziałom niesprawującym kontroli	-113	-134	54	-143
S. Pozostałe dochody całkowite:	-140	-29	-66	-299
<i>Które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty</i>	0	0	0	0
<i>Które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków</i>	-29	-29	-66	-299
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych</i>	-140	-29	-66	-299
T. Dochody całkowite razem (R+S)	-1 645	5 605	172	-1 538
Przypadający/a na:	0	0	0	0
Akcjonariuszy jednostki dominującej	-1 532	5 739	118	-1 395
Udziały mniejszości	-113	-134	54	-143
Zysk/strata netto zannualizowany		6 186		-313

Zannualizowany zysk/strata na jedną akcję:				
- zannualizowany zysk netto/strata netto		6 186		-313
- liczba wszystkich akcji		16 137 050		16 137 050
- liczba akcji bez akcji własnych		15 731 388		15 731 388
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej (do wszystkich akcji)		0,38		-0,02
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej (do liczby akcji skorygowanych o akcje własne)		0,39		-0,02

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	III kwartał / 2021 od 2021-07-01 do 2021-09-30	3 kwartały / 2021 od 2021-01-01 do 2021- 09-30	III kwartał / 2020 od 2020-07-01 do 2020-09-30	3 kwartały / 2020 od 2020-01-01 do 2020- 09-30
Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata netto	-1 392	5 768	184	-1 096
Korekty o pozycje:	10 093	17 902	-2 447	12 693
Udział w zyskach/ stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	1 675	6 975	587	2 819
Udziały niesprawujące kontroli	-113	-134	54	-143
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	1 606	4 839	1 696	5 157
Utrata wartości firmy	0	0	0	0
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-143	-27	15	-250
Koszty i przychody z tytułu odsetek	439	1 885	177	1 739
Przychody z tytułu dywidend	0	0	0	0
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-18	-1	-46	-29
Zmiana stanu rezerw	-6 058	276	-302	-2 278
Zmiana stanu zapasów	-1 719	1 544	-414	-8 736
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	29 737	7 172	-3 845	15 377
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	-14 889	-6 595	-265	-423
Podatek wykazany w sprawozdaniu z dochodów całkowitych	78	3 147	110	813
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	-502	-1 179	-214	-1 353
Inne korekty	0	0	0	0
Przeplwy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	8 701	23 670	-2 263	11 597
Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	24	28	62	64
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych	0	0	0	0
Wpływy ze sprzedaży krótkoterminowych aktywów finansowych	0	0	0	0
Wpływy z tytułu odsetek	0	0	0	0
Wpływy z tytułu dywidend	0	0	0	0
Splaty udzielonych pożyczek	0	0	0	50
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 625	4 469	1 593	3 946
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	0	0	0	0
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych	0	0	0	0
Udzielone pożyczki	0	0	0	0
Inne	0	0	0	0
Przeplwy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-1 601	-4 441	-1 531	-3 832
Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	0	10 960	11 943	15 235
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów	0	0	0	0
Inne	0	0	441	1 588
Splata kredytów i pożyczek	14 969	30 004	4 296	18 625
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	337	1 270	371	1 238
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	0	0	0	0
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym	0	0	0	0
Nabycie akcji własnych	0	0	0	0
Zapłacone odsetki	486	1 565	467	2 176
Inne	0	0	0	0
Przeplwy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	-15 792	-21 879	7 250	-5 216
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-8 692	-2 650	3 456	2 549
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	0	3 955	7 923	8 830
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych	0	0	0	0
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	-8 692	1 305	11 379	11 379
-o ograniczonej możliwości dysponowania		291		291
Kwota niewykorzystanego limitu kredytowego w rachunku bankowym		22 000		887

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe - akcje własne	Kapitał zapasowy utworzony z zysków	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym:	zysk/strata z lat ubiegłych	zysk/strata netto z roku bieżącego	Razem	Kapitały przypadająca na udziały niesprawujące kontroli	Razem kapitały Grupy
Saldo na dzień 01.01.2021	22 143	11 211	-1 997	3 315	58 413	628	-386	-10 063	-10 063	0	83 264	-2 027	81 237
Zmiany zasad polityki rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 01.01.2021 po korektach (po przekształceniu)	22 143	11 211	-1 997	3 315	58 413	628	-386	-10 063	-10 063	0	83 264	-2 027	81 237
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	6 008	0	-29	-240	-6 008	5 768	5 739	-134	5 605
Rozliczenie wyniku finansowego za poprzedni rok obrotowy - przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0	0	0	6 008	0	0	-6 008	-6 008	0	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	0	0	0	0	0	0	-29	0	0	0	-29	0	-29
Zysk/ strata za rok obrotowy	0	0	0	0	0	0	0	5 768	0	5 768	5 768	-134	5 634
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 30.09.2021	22 143	11 211	-1 997	3 315	64 421	628	-415	-10 303	-16 071	5 768	89 003	-2 161	86 842

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe - akcje własne	Kapitał zapasowy utworzony z zysków	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym:	zysk/strata z lat ubiegłych	zysk/strata netto z roku bieżącego	Razem	Kapitały przypadająca na udziały niesprawujące kontroli	Razem kapitały Grupy
Saldo na dzień 01.01.2020	22 143	11 211	-1 997	3 315	54 527	614	17	-5 485	-5 485	0	84 345	-1 821	82 524
Zmiany zasad polityki rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 01.01.2020 po korektach (po przekształceniu)	22 143	11 211	-1 997	3 315	54 527	614	17	-5 485	-5 485	0	84 345	-1 821	82 524
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	3 886	14	-403	-4 578	-3 900	-678	-1 081	-206	-1 287
Rozliczenie wyniku finansowego za poprzedni rok obrotowy	0	0	0	0	3 886	0	0	-3 886	-3 886	0	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	0	0	0	0	0	0	-403	0	0	0	-403	0	-403
Zysk/ strata za rok obrotowy	0	0	0	0	0	0	0	-678	0	-678	-678	-206	-884
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 31.12.2020	22 143	11 211	-1 997	3 315	58 413	628	-386	-10 063	-9 385	-678	83 264	-2 027	81 237

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe - akcje własne	Kapitał zapasowy utworzony z zysków	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym:	zysk/strata z lat ubiegłych	zysk/strata netto z roku bieżącego	Razem	Kapitały przypadająca na udziały niesprawujące kontroli	Razem kapitały Grupy
Saldo na dzień 01.01.2020	22 143	11 211	-1 997	3 315	54 527	614	17	-5 485	-5 485	0	84 345	-1 821	82 524
Zmiany zasad polityki rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 01.01.2020 po korektach (po przekształceniu)	22 143	11 211	-1 997	3 315	54 527	614	17	-5 485	-7 841	0	84 345	-1 821	82 524
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	3 886	14	-299	-4 996	-3 900	-1 096	-1 395	-143	-1 538
Korekta z tytułu likwidacji, sprzedaży środków trwałych	0	0	0	0	0	14	0	-14	-14	0	0	0	0
Rozliczenie wyniku finansowego za poprzedni rok obrotowy - przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0	0	0	3 886	0	0	-3 886	-3 886	0	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	0	0	0	0	0	0	-299	0	0	0	-299	0	-299
Zysk/ strata za rok obrotowy	0	0	0	0	0	0	0	-1 096	0	-1 096	-1 096	-143	-1 239
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 30.09.2020	22 143	11 211	-1 997	3 315	58 413	628	-282	-10 481	-11 741	-1 096	82 950	-1 964	80 986

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	101 580	101 776	102 402
1. Rzeczowe aktywa trwałe	23 716	25 007	24 065
2. Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
3. Wartości niematerialne	18 266	17 341	17 937
4. Długoterminowe aktywa finansowe	59 025	59 109	60 016
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	554	298	363
6. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	19	21	21
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	91 939	101 504	102 201
1. Zapasy	33 752	35 587	39 533
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	51 936	56 806	46 230
3. Należności z tytułu leasingu finansowego	0	0	0
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	0	161	75
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 132	5 254	5 305
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 119	3 696	11 058
Aktywa razem	193 519	203 280	204 603

PASYWA	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
A. Kapitał własny	116 046	103 000	99 082
1. Kapitał podstawowy	22 143	22 143	22 143
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	11 211	11 211	11 211
3. Akcje własne	-1 997	-1 997	-1 997
4. Pozostałe kapitały rezerwowe - akcje własne	3 315	3 315	3 315
5. Kapitały rezerwowe i zapasowe	65 049	59 041	59 041
6. Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym:	16 325	9 287	5 369
6.1. Skumulowane zyski/straty z lat ubiegłych	3 279	3 279	3 279
6.2. Zysk/strata roku bieżącego	13 046	6 008	2 090
B. Zobowiązania długoterminowe	7 936	17 150	17 638
1. Rezerwy	297	347	399
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5 393	14 414	16 134
4. Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	2 034	2 131	831
5. Długoterminowe zobowiązania finansowe	0	0	0
6. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	212	258	274
C. Zobowiązania krótkoterminowe	69 537	83 130	87 883
1. Rezerwy	4 729	4 402	3 740
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	47 000	56 705	67 973
3. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	1 024	1 525	1 697
4. Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	16	0	113
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	14 757	20 498	14 360
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	2 011	0	0
Pasywa razem	193 519	203 280	204 603

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	III kwartał / 2021 od 2021-07-01 do 2021-09-30	3 kwartały / 2021 od 2021-01-01 do 2021-09-30	III kwartał / 2020 od 2020-07-01 do 2020-09-30	3 kwartały / 2020 od 2020-01-01 do 2020-09-30
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	25 894	133 892	25 717	79 071
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	20 428	97 151	19 968	61 713
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	5 466	36 741	5 749	17 358
D. Koszty sprzedaży	1 904	7 988	2 141	5 701
E. Koszty ogólnego zarządu	3 281	11 100	3 502	10 291
F. Zysk/strata netto ze sprzedaży (C-D-E)	281	17 653	106	1 366
G. Pozostałe przychody	212	572	673	2 112
H. Pozostałe koszty	61	277	89	216
I. Zysk/strata z działalności operacyjnej (F+G-H)	432	17 948	690	3 262
J. Przychody finansowe	195	253	673	1 911
K. Koszty finansowe	22	2 060	545	2 291
L. Zysk/strata brutto (I+J-K)	605	16 141	818	2 882
M. Podatek dochodowy	64	3 095	113	792
N. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)	541	13 046	705	2 090
O. Zysk/strata na działalności zaniechanej	0	0	0	0
P. Zysk/strata netto (N+O)	541	13 046	705	2 090
R. Pozostałe dochody całkowite	0	0	0	0
S. Dochody całkowite razem (P+R)	541	13 046	705	2 090
Zysk/strata netto zannualizowany		16 964		3 918
Zysk na jedną akcję:				
-zannualizowany zysk/strata netto		16 964		3 918
-liczba akcji wszystkich akcji		16 137 050		16 137 050
-liczba akcji bez akcji własnych		15 731 388		15 731 388
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej (do wszystkich akcji)		1,05		0,24
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej (do liczby akcji skorygowanych o akcje własne)		1,08		0,25
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej		0,00		0,00

METODA POŚREDNIA	III kwartał / 2021 od 2021-07-01 do 2021-09-30	3 kwartały / 2021 od 2021-01-01 do 2021-09-30	III kwartał / 2020 od 2020-07-01 do 2020-09-30	3 kwartały / 2020 od 2020-01-01 do 2020-09-30
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata netto	541	13 046	705	2 090
Korekty o pozycje:	8 094	10 625	-3 083	9 231
Amortyzacja środków trwałych	862	2 521	804	2 528
Amortyzacja wartości niematerialnych	726	2 260	826	2 505
Utrata wartości firmy	0	0	0	0
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
Koszty i przychody z tytułu odsetek	440	1 886	385	1 908
Przychody z tytułu dywidend	0	0	0	0
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-24	4	-45	-28
Zmiana stanu rezerw	-6 059	276	-302	-2 279
Zmiana stanu zapasów	-1 422	1 835	87	-8 069
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	29 032	4 872	-4 551	14 162
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	-15 023	-4 945	-187	-936
Podatek wykazany w sprawozdaniu z dochodów całkowitych	64	3 095	114	793
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	-502	-1 179	-214	-1 353
Inne korekty	0	0	0	0
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	8 635	23 671	-2 378	11 321
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	24	28	62	64
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych	0	0	0	0
Wpływy ze sprzedaży krótkoterminowych aktywów finansowych	0	0	0	0
Wpływy z tytułu odsetek	0	0	32	37
Wpływy z tytułu dywidend	0	0	0	0
Spląty udzielonych pożyczek	0	0	214	299
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 584	4 289	1 593	3 945
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	0	0	0	0
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych	0	0	0	0
Udzielone pożyczki	0	0	0	0
Inne	0	0	0	0
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-1 560	-4 261	-1 285	-3 545
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	0	10 959	11 729	15 021
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów	0	0	0	0
Inne wpływy - dofinansowanie do wynagrodzeń	0	0	441	1 588
Splata kredytów i pożyczek	14 969	30 004	4 296	18 625
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	337	1 270	371	1 238
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	0	0	0	0
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym	0	0	0	0
Nabycie akcji własnych	0	0	0	0
Zapłacone odsetki	485	1 672	420	2 090
Inne	0	0	0	0
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	-15 791	-21 987	7 083	-5 344
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-8 716	-2 577	3 420	2 432
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	9 835	3 696	7 638	8 626
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	1 119	1 119	11 058	11 058
- o ograniczonej możliwości dysponowania		326		291
Kwota niewykorzystanego limitu kredytowego w rachunku bankowym		22 000		887

Nie wystąpiły transakcje niepieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych, które byłyby wyłączone z działalności inwestycyjnej i finansowej.
Nie wystąpiły przepływy pieniężne netto dotyczące działalności zaniechanej.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (tys. zł)

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe - akcje własne	Kapitał zapasowy utworzony z zysków	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym:	zysk/strata z lat ubiegłych	zysk/strata netto z roku bieżącego	Razem
Saldo na dzień 01.01.2021	22 143	11 211	-1 997	3 315	58 413	628	9 287	9 287	0	103 000
Zmiany zasad polityki rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 01.01.2021 po korektach (po przekształceniu)	22 143	11 211	-1 997	3 315	58 413	628	9 287	9 287	0	103 000
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	6 008	0	7 038	-6 008	13 046	13 046
Rozliczenie wyniku finansowego za poprzedni rok obrotowy - przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0	0	0	6 008	0	-6 008	-6 008	0	0
Zysk/ strata za rok obrotowy	0	0	0	0	0	0	13 046	0	13 046	13 046
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 30.09.2021	22 143	11 211	-1 997	3 315	64 421	628	16 325	3 279	13 046	116 046
Saldo na dzień 01.01.2020	22 143	11 211	-1 997	3 315	54 527	614	7 179	7 179	0	96 992
Zmiany zasad polityki rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 01.01.2020 po korektach (po przekształceniu)	22 143	11 211	-1 997	3 315	54 527	614	7 179	7 179	0	96 992
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	3 886	14	2 108	-3 900	6 008	6 008
Rozliczenie wyniku finansowego za poprzedni rok obrotowy	0	0	0	0	3 886	0	-3 886	-3 886	0	0
Korekta z tytułu likwidacji i sprzedaży środków trwałych	0	0	0	0	0	14	-14	-14	0	0
Zysk/ strata za rok obrotowy	0	0	0	0	0	0	6 008	0	6 008	6 008
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 31.12.2020	22 143	11 211	-1 997	3 315	58 413	628	9 287	3 279	6 008	103 000
Saldo na dzień 01.01.2020	22 143	11 211	-1 997	3 315	54 527	614	7 179	7 179	0	96 992
Zmiany zasad polityki rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 01.01.2020 po korektach (po przekształceniu)	22 143	11 211	-1 997	3 315	54 527	614	7 179	7 179	0	96 992
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	3 886	14	-1 810	-3 900	2 090	2 090
Przeszacowanie środków trwałych	0	0	0	0	0	14	-14	-14	0	0
Rozliczenie wyniku finansowego za poprzedni rok obrotowy - przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0	0	0	3 886	0	-3 886	-3 886	0	0
Zysk/ strata za rok obrotowy	0	0	0	0	0	0	2 090	0	2 090	2 090
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 30.09.2020	22 143	11 211	-1 997	3 315	58 413	628	5 369	3 279	2 090	99 082

Zakłady Urządzeń Komputerowych ELZAB S.A.

Informacja dodatkowa do skróconego
Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego
Grupy ELZAB

za III kwartał 2021 r.

ELZAB 1969

Spis treści

I.	Informacje podstawowe	3
1.	Informacje podstawowe o ELZAB S.A.	3
2.	Skład Zarządu i Rady Nadzorczej ELZAB S.A.	3
3.	Skład Grupy ELZAB	4
II.	Zasady rachunkowości	5
III.	Informacja o przeglądzie skróconego sprawozdania finansowego.....	6
IV.	Wybrane dane finansowe Grupy ELZAB i ELZAB S.A.	6
V.	Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy ELZAB.....	7
1.	Istotne dokonania Grupy ELZAB i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki Przychody – Koszty – Wynik finansowy	7
2.	Podstawowe wskaźniki finansowe.....	9
3.	Segmenty działalności	9
4.	Sezonowość lub cykliczność działalności ELZAB S.A.	10
5.	Istotne informacje o zmianach wielkości szacunkowych.....	11
6.	Instrumenty finansowe.....	12
7.	Istotne transakcje z podmiotami powiązаныmi oraz dane niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12
8.	Informacja o transakcjach o charakterze nierynkowym zawieranych pomiędzy podmiotami Grupy ELZAB.....	13
9.	Opis czynników i zdarzeń o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	13
10.	Wartość firmy z konsolidacji.....	13
11.	Udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	13
12.	Informacje o udzielonych pożyczkach oraz o udzielonych poręczeniach i gwarancjach przez ELZAB S.A. lub przez podmioty zależne.....	14
13.	Kredyty, pożyczki i zobowiązania leasingowe.....	15
14.	Zobowiązania i aktywa warunkowe i pozabilansowe.....	17
15.	Zdarzenia po dacie bilansu	18
VI.	Kapitały własne ELZAB S.A.	18
1.	Struktura własnościowa kapitału i zmiany w Akcjonariacie.....	18
2.	Akcje ELZAB S.A. w posiadaniu członków Zarządu i Rady Nadzorczej.....	18
3.	Akcje i udziały w jednostkach powiązanych w posiadaniu członków Zarządu i Rady Nadzorczej	18
4.	Akcje własne.....	20
5.	Wypłata dywidendy	20
VII.	Informacje o emisji, wykupie i spłacie nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	20
VIII.	Stanowisko Zarządu odnośnie realizacji publikowanych prognoz.....	20
IX.	Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	20
X.	Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez ELZAB S.A. i Grupę ELZAB.....	21
XI.	Informacja o wpływie rozprzestrzeniania się koronawirusa covid-19 na działalność spółki	21
XII.	Opis czynników, które będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	21
XIII.	Zarządzanie ryzykiem finansowym i ryzykiem kapitałowym.....	22

I. Informacje podstawowe

1. Informacje podstawowe o ELZAB S.A.

Zakłady Urządzeń Komputerowych ELZAB S.A.
ul. ELZAB 1
41-813 Zabrze
Tel. +48 32 272 20 21
Fax. +48 32 272 25 83
www.elzab.com.pl

Audytora: Mistery Audytora Adviser Spółka z o.o. ul. Wiśniowa 40 lok. 50, Warszawa.

PKD: 2620Z – produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych

REGON: 270036336

NIP: 648-000-02-55

BDO: 000003645

KRS 95317: Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy

Kapitał zakładowy: 22 142 962,40 PLN

Kapitał opłacony: 22 142 962,40 PLN

Spółka notowana na GPW od 13.05.1998 r.

Rynek notowań: podstawowy

Sektor: informatyka

Spółka przystąpiła do Programu Wspierania Płynności w lipcu 2016 r.

2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej ELZAB S.A.

W skład Zarządu Spółki na dzień publikacji raportu wchodził:

Bartosz Panek – Prezes Zarządu

Jerzy Popławski – Wiceprezes Zarządu

W skład Rady Nadzorczej na dzień publikacji raportu wchodził:

Grzegorz Należyty – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Jarosław Wilk – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Andrzej Wawer – Sekretarz Rady Nadzorczej

Jerzy Kotkowski – Członek Rady Nadzorczej

Krzysztof Morawski – Członek Rady Nadzorczej

Kajetan Wojnicz – Członek Rady Nadzorczej

W III kwartale 2021 r. skład Zarządu i Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

W skład Komitetu Audytu na dzień publikacji raportu wchodził:

Kajetan Wojnicz – Przewodniczący Komitetu Audytu Rady Nadzorczej

Grzegorz Należyty – Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu Rady Nadzorczej

Andrzej Wawer – Sekretarz Komitetu Audytu Rady Nadzorczej

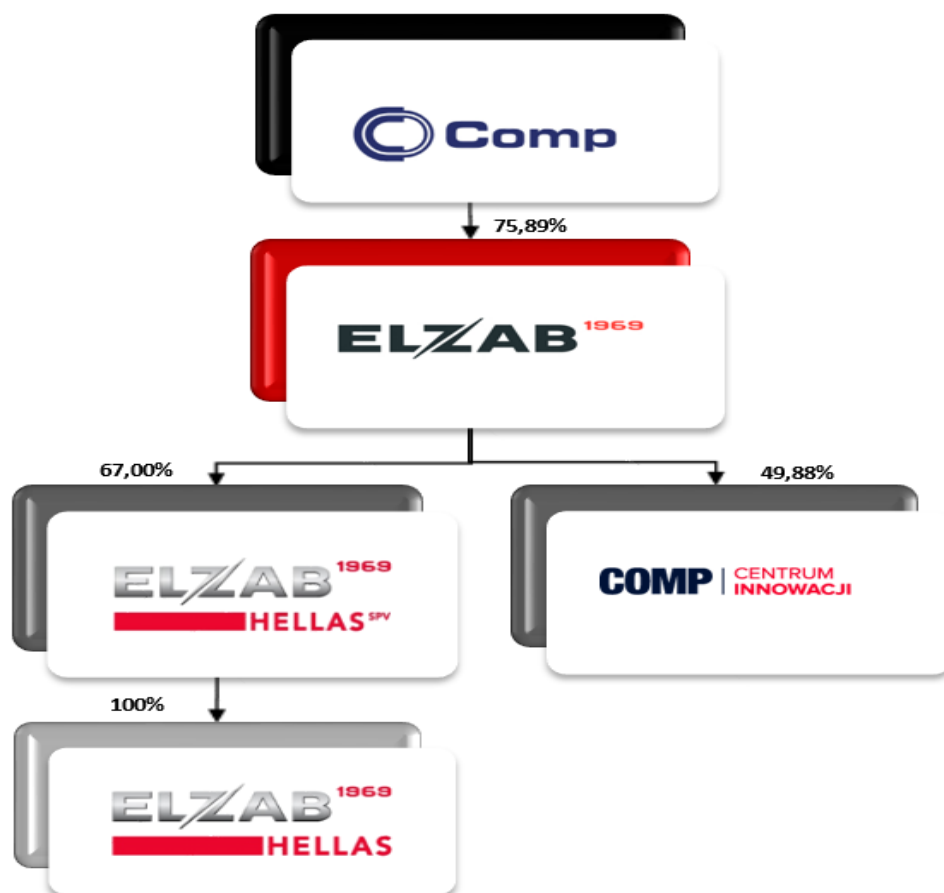
3. Skład Grupy ELZAB

Wg stanu na 30.09.2021 r. Grupa ELZAB składała się z następujących podmiotów:

- ELZAB S.A. – podmiot dominujący,
- ELZAB HELLAS SPV Sp. z o.o. – podmiot zależny, konsolidowany metodą pełną, udział ELZAB S.A – 67% w kapitale Spółki i na WZ. Pozostałą część udziałów posiada MONEA V Sp. z o.o.,
- ELZAB HELLAS S.A w Grecji – podmiot zależny, konsolidowany metodą pełną, udział ELZAB HELLAS SPV Sp. z o.o. –100% w kapitale Spółki i na WZ,
- COMP CENTRUM INNOWACJI Sp. z o.o. – podmiot stowarzyszony, wyceniany metodą praw własności, udział ELZAB S.A. – 49,88 % w kapitale Spółki i na WZ. Pozostałą część udziałów posiada COMP S.A., podmiot dominujący w stosunku do ELZAB S.A.

W dniu 30.06.2021 r. Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Clou Spółka z o.o. w likwidacji z siedzibą w Warszawie podjęło uchwałę w sprawie zakończenia jej likwidacji.

Graficzne przedstawienie struktury organizacyjnej grupy i jednostek powiązanych emitenta na 30.09.2021 r.



II. Zasady rachunkowości

Przedmiotem publikacji jest skonsolidowany raport za III kwartał 2021 r., który zawiera jednostkowe skrócone sprawozdanie kwartalne ELZAB S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie jednostkowe ELZAB S.A. zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdań finansowych nie są nam znane żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową ELZAB oraz przez ELZAB S.A.

W III kwartale 2021 r. nie nastąpiło zaniechanie żadnej prowadzonej działalności przez Grupę ELZAB.

Walutą funkcjonalną jak i sprawozdawczą spółek krajowych jest Złoty Polski (PLN). Walutą funkcjonalną ELZAB HELLAS S.A. z siedzibą w Grecji jest waluta Unii Europejskiej (EUR).

Dane ujęte w sprawozdaniu finansowym wykazywane są w tys. zł. Może wystąpić przypadek podawania danych z większą dokładnością.

Skonsolidowany raport kwartalny Grupy ELZAB za okres sprawozdawczy od dnia 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. zawiera:

- Sprawozdanie z sytuacji finansowej wg stanu na 30.09.2021 r., 31.12.2020 r.
- Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. i za porównywalny okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.
- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. i za porównywalny okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.
- Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r., za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. oraz 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.
- Informację dodatkową w zakresie określonym w art. 66 pkt. 4 i 5 Rozp. Min. Fin. z dnia 29.03.2018 r. oraz pozostałe informacje dodatkowe w zakresie określonym w art. 66 pkt. 8, 9, 10 Rozp. Min. Fin. z dnia 29.03.2018 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. i za porównywalny okres III kwartału 2020 r. sporządzone zostało z uwzględnieniem zasad MSR/MSSF, które obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Stały Komitet ds. Interpretacji.

W obydwu okresach zastosowane zostały jednakowe zasady rachunkowości i prezentowane dane są porównywalne.

Stosowane zasady rachunkowości zostały opublikowane w dniu 18.05.2021 r. w Skonsolidowanym raporcie rocznym za 2020 r.

Prezentowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. należy czytać łącznie ze sprawozdaniem Grupy ELZAB i ELZAB S.A. za 2020 r. i za I półrocze 2021 r., które zawiera niezbędne informacje i ujawnienia.

III. Informacja o przeglądzie skróconego sprawozdania finansowego

Prezentowane skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. nie podlegało przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

IV. Wybrane dane finansowe Grupy ELZAB i ELZAB S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPA ELZAB	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartały 2021	3 kwartały 2020	3 kwartały 2021	3 kwartały 2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	135 699	79 723	29 768	17 948
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	17 460	3 038	3 830	684
Zysk (strata) brutto	8 781	-426	1 926	-96
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	5 768	-1 096	1 265	-247
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	23 670	11 597	5 109	2 562
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 441	-3 832	-959	-847
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-21 879	-5 216	-4 723	-1 152
Przepływy pieniężne netto, razem	-2 650	2 549	-572	563
Zannualizowany zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,38	-0,02	0,08	0,00
Zannualizowany zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z wyłączeniem akcji własnych (w zł / EUR)	0,39	-0,02	0,09	0,00

WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPA ELZAB	w tys. zł		w tys. EUR	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Aktywa razem	165 883	183 019	35 805	39 659
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 983	17 197	1 723	3 726
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	71 058	84 585	15 338	18 329
Kapitał własny	86 842	81 237	18 745	17 604
Kapitał zakładowy	22 143	22 143	4 780	4 798
Ogólna liczba akcji	16 137 050	16 137 050	16 137 050	16 137 050
Liczba akcji skorygowana o akcje własne	15 731 388	15 731 388	15 731 388	15 731 388
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	5,38	5,03	1,16	1,09
Wartość księgowa na jedną akcję z wyłączeniem akcji własnych (w zł / EUR)	5,52	5,16	1,19	1,12

WYBRANE DANE FINANSOWE ELZAB	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartały 2021	3 kwartały 2020	3 kwartały 2021	3 kwartały 2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	133 892	79 071	29 372	17 801
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	17 948	3 262	3 937	734
Zysk (strata) brutto	16 141	2 882	3 541	649
Zysk (strata) netto	13 046	2 090	2 862	471
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	23 671	11 321	5 109	2 501
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 261	-3 545	-920	-783
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-21 987	-5 344	-4 746	-1 181
Przepływy pieniężne netto, razem	-2 577	2 432	-556	537
Zannualizowany zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,05	0,38	0,23	0,09
Zannualizowany zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR) z wyłączeniem akcji własnych	1,08	0,39	0,24	0,09

WYBRANE DANE FINANSOWE ELZAB	w tys. zł		w tys. EUR	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Aktywa razem	193 519	203 280	41 771	44 050
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 936	17 150	1 713	3 716
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	69 537	83 130	15 009	18 014
Kapitał własny	116 046	103 000	25 048	22 319
Kapitał zakładowy	22 143	22 143	4 780	4 798
Ogólna liczba akcji	16 137 050	16 137 050	16 137 050	16 137 050
Liczba akcji skorygowana o akcje własne	15 731 388	15 731 388	15 731 388	15 731 388
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	7,19	6,38	1,55	1,38
Wartość księgowa na jedną akcję z wyłączeniem akcji własnych (w zł / EUR)	7,38	6,55	1,59	1,42

Do przeliczenia wybranych danych finansowych przyjęto następujące kursy EURO:

- do przeliczenia pozycji aktywów i pasywów na 30.09.2021 r. a także przepływów pieniężnych za III kwartał 2021 r. średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na 30.09.2021 r. – 4,6329
- do przeliczenia pozycji aktywów i pasywów na 31.12.2020 r. średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na 31.12.2020 r. – 4,6148
- do przeliczenia pozycji aktywów i pasywów na 30.09.2020 r. a także przepływów pieniężnych za III kwartał 2020 r. średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na 30.09.2020 r. – 4,5268

Grupa ELZAB

Informacja dodatkowa do rozszerzonego sprawozdania skonsolidowanego wg MSR/MSSF

III kwartał 2021 r. (w tys. zł)

- do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat za III kwartał 2021 r. średnią arytmetyczną średnich kursów EURO ogłoszonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca od stycznia do września 2021 r. – 4,5585

- do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat za III kwartał 2020 r. średnią arytmetyczną średnich kursów EURO ogłoszonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca od stycznia do września 2020 r. – 4,4420

V. Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy ELZAB

1. Istotne dokonania Grupy ELZAB i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki Przychody – Koszty – Wynik finansowy

Podmiot dominujący ELZAB S.A. jest producentem oraz dostawcą urządzeń i systemów wspomagania sprzedaży detalicznej. Jest firmą specjalizującą się w projektowaniu, produkcji i dystrybucji szerokiej gamy kas fiskalnych, urządzeń i systemów kasowych, peryferii i akcesoriów służących do rejestracji i zarządzania sprzedażą, takich jak: wagi elektroniczne, sprawdzarki cen, drukarki nefiskalne, drukarki etykiet, szuflady kasowe, modemy kasowe i multipleksery. Oferta ELZAB S.A. obejmuje również produkty takie jak wagi handlowe kalkulacyjne i etykietujące, wagi platformowe i usługi serwisowe w zakresie wyżej wymienionych urządzeń.

Przychody ze sprzedaży wyrobów własnej produkcji i usług oraz towarów i materiałów w III kwartale 2021 r. wyniosły 25 894 tys. zł i były o 1% wyższe od przychodów uzyskanych w analogicznym okresie 2020 r., które wynosiły 25 717 tys. zł.

Segmenty branżowe	III kwartał 2021	III kwartał 2020	zmiana
Urządzenia fiskalne	14 006	16 235	86%
Produkty nefiskalne	5 649	4 002	141%
Usługi przemysłowe i nieprzemysłowe	2 675	1 196	224%
Towary i materiały	3 564	4 284	83%
Razem	25 894	25 717	101%

ELZAB HELLAS SPV Sp. z o.o.

Spółka ELZAB HELLAS SPV Sp. z o.o. jest spółką doradczą. W III kwartale 2021 r. Spółka nie zrealizowała przychodów. W porównywalnym okresie roku poprzedniego przychody spółki wyniosły 64 tys. zł.

ELZAB HELLAS S.A.

Spółka ELZAB HELLAS S.A. to dystrybutor urządzeń fiskalnych ELZAB S.A. na rynku greckim. Przychody ze sprzedaży zrealizowane w III kwartale 2021 r. wyniosły 842 tys. zł i były niższe od przychodów zrealizowanych w III kwartale 2020 r., kiedy to przychody Spółki wyniosły 1 818 tys. zł.

GRUPA KAPITAŁOWA ELZAB

Wartość przychodów ze sprzedaży zrealizowana przez Grupę ELZAB w III kwartale 2021 r. wyniosła 26 341 tys. zł i była o 1% wyższa od przychodów osiągniętych w porównywalnym kwartale 2020 r. Czynnikiem determinującym były wyższe przychody uzyskane przez podmiot dominujący ELZAB S.A.

Uwzględniając poniesione koszty na wytworzenie sprzedanych produktów, wartość sprzedanych materiałów i towarów, Grupa Kapitałowa ELZAB w III kwartale 2021 r. wypracowała skonsolidowany zysk brutto ze sprzedaży w kwocie 5 652 tys. zł, który był niższy o 10% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Poziom rentowności kształtował się odpowiednio 21,5% dla omawianego okresu i 24,3% dla III kwartału roku 2020.

Wpływ na wyniki osiągnięte przez Grupę ELZAB miała struktura i poziom sprzedaży, który ma bezpośrednie przełożenie na uzyskiwaną marżę.

Po uwzględnieniu poniesionych kosztów dystrybucji, marketingu, promocji i reklamy oraz kosztów ogólnych funkcjonowania i utrzymania spółek, Grupa ELZAB w III kwartale 2021 r. osiągnęła zysk netto ze sprzedaży w wysokości 4 tys. zł. W porównywalnym III kwartale 2020 r. uzyskano zysk netto ze sprzedaży w wysokości 291 tys. zł.

W III kwartale 2021 r., łączne koszty sprzedaży (bez skutków aktualizacji należności) i ogólnego zarządu poniesione przez Grupę ELZAB wyniosły 5 663 tys. zł i były o 6% niższe od poniesionych w III kwartale 2020 r.

W III kwartale 2021 r. poniesiono o 7% niższe koszty sprzedaży (z wyłączeniem skutków aktualizacji należności) w porównaniu do III kwartału 2020 r. W III kwartale 2021 r. skutek aktualizacji i spisania należności wpłynął na poprawę wyniku w wysokości 15 tys. zł, natomiast w porównywalnym kwartale ubiegłego roku wyniósł 12 tys. zł i również wpłynął na poprawę wyniku.

W stosunku do porównywalnego okresu roku poprzedniego, koszty ogólnego zarządu w III kwartale 2021 r. były o 5% niższe i wyniosły 3 476 tys. zł.

W prezentowanym kwartale wynik na pozostałej działalności operacyjnej był dodatni i wyniósł 151 tys. zł. Pozostałe przychody operacyjne obejmowały głównie przychody z wynajmu nieruchomości. W III kwartale 2020 r. wynik na pozostałej działalności operacyjnej był również dodatni i wynosił 585 tys. zł. W tym okresie pozostałe przychody operacyjne obejmowały głównie przychody z wynajmu nieruchomości oraz otrzymaną ostatnią transzę dotacji ze środków Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych. Spółka jako Pracodawca dotknięty negatywnymi konsekwencjami, jakie wywołała panująca epidemia choroby COVID-19, w celu ochrony miejsc pracy uzyskał wsparcie finansowe w II i III kwartale 2020 roku.

Uwzględniając wynik na pozostałej działalności operacyjnej, Grupa ELZAB osiągnęła w III kwartale 2021 r. zysk z działalności operacyjnej w wysokości 155 tys. zł. W analogicznym okresie ubiegłego roku Grupa ELZAB wypracowała zysk z działalności operacyjnej w wysokości 876 tys. zł.

W III kwartale 2021 r. wystąpiło dodatnie saldo przychodów i kosztów finansowych w wysokości 93 tys. zł. W okresie porównawczym ubiegłego roku również odnotowano dodatnie saldo, które wyniosło 59 tys. zł. W przychodach finansowych uwzględniono głównie odsetki naliczone odbiorcom, odsetki od udzielonych pożyczek, odpisy aktualizujące odsetki od należności oraz dodatnie różnice kursowe. Koszty finansowe obejmują głównie koszty finansowania spółki.

W III kwartale 2021 r. działalność finansowa Grupy ELZAB obejmowała również udział w stratach jednostek stowarzyszonych w wysokości 1 675 tys. zł. W III kwartale 2020 r. udział w stratach jednostek stowarzyszonych wyniósł 587 tys. zł.

Grupa ELZAB w III kwartale 2021 r. wypracowała stratę brutto w wysokości 1 427 tys. zł. W porównywalnym okresie roku poprzedniego wygenerowano zysk brutto, który wynosił 348 tys. zł.

Uwzględniając obciążenia z tytułu podatku dochodowego w części bieżącej i odroczonej, Grupa ELZAB w III kwartale 2021 r. wypracowała stratę netto w wysokości 1 505 tys. zł,

Grupa ELZAB

Informacja dodatkowa do rozszerzonego sprawozdania skonsolidowanego wg MSR/MSSF

III kwartał 2021 r. (w tys. zł)

w porównaniu do III kwartału 2020 r., kiedy to wypracowano zysk netto na poziomie 238 tys. zł.

2. Podstawowe wskaźniki finansowe

	Grupa ELZAB	01.01. - 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020
1	Wskaźnik rentowność sprzedaży brutto%	27,64	22,79
2	Wskaźnik rentowność netto %	4,15	-1,55
3	Rentowność kapitału własnego ROE %	6,64	-1,52
4	Rentowność aktywów ogółem ROA %	3,22	-0,65
5	Wskaźnik bieżącej płynności	1,24	1,15
6	Wskaźnik wysokiej płynności	0,74	0,71
7	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	51,60	57,36

	ELZAB S.A.	01.01. - 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020
1	Wskaźnik rentowność sprzedaży brutto%	27,44	21,95
2	Wskaźnik rentowność netto %	9,74	2,64
3	Rentowność kapitału własnego ROE %	11,91	2,13
4	Rentowność aktywów ogółem ROA %	6,58	1,01
5	Wskaźnik bieżącej płynności	1,36	1,23
6	Wskaźnik wysokiej płynności	0,87	0,81
7	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	44,80	52,61

1 zysk brutto ze sprzedaży / przychody netto ze sprzedaży %

2 zysk netto / przychody netto ze sprzedaży %

3 zysk netto / kapitał własny %*

4 zysk netto / suma aktywów %*

5 aktywa obrotowe* / zobowiązania krótkoterminowe (bez rezerw i rozliczeń międzyokresowych)*

6 aktywa obrotowe – zapasy - rozliczenia międzyokresowe kosztów* / zobowiązania krótkoterminowe*

7 zobowiązania i rezerwy na zobowiązania* / suma aktywów*

* (stan na początek okresu + stan na koniec okresu)/2

3. Segmenty działalności

Grupa ELZAB realizuje przychody ze sprzedaży w jednym segmencie branżowym urządzeń elektronicznych, który obejmuje urządzenia fiskalne i нефiskalne, będące wyrobami własnej produkcji oraz towary zakupione w celu dalszej odsprzedaży. Przychody osiągnęte z pozostałej sprzedaży tj. ze sprzedaży materiałów i towarów stanowią uzupełnienie głównej oferty Grupy. Świadczone usługi w zakresie serwisu gwarancyjnego, pogwarancyjnego, szkoleniowe i instalacyjne są ściśle związane z ofertą handlową Grupy.

Asortyment oferowany do sprzedaży charakteryzuje się podobnym procesem produkcyjnym, zastosowanymi metodami dystrybucji i zakresem świadczonych usług oraz jest przeznaczony do określonego kręgu odbiorców. W tej sytuacji nie zachodzi potrzeba dokonywania podziału wartości bilansowych w zakresie aktywów i pasywów, ponieważ uczestniczą one w generowaniu wyniku finansowego w jednym segmencie branży elektronicznej.

Dla celów zarządczych następuje raportowanie osiągniętej marży brutto na poszczególnych asortymentach lub grupach asortymentowych, w każdym podmiocie wchodzącym w skład Grupy Kapitałowej ELZAB.

Przychody ze sprzedaży zaprezentowane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat za III kwartał 2021 r. uwzględniają wyłączenie wzajemnych obrotów wewnątrz Grupy Kapitałowej ELZAB i stanowią przychody ze sprzedaży zewnętrznym klientom spoza Grupy. Koszty wytworzenia i koszty sprzedaży są również kosztami sprzedaży do klientów zewnętrznych.

W poniższym zestawieniu zaprezentowany został procentowy udział oferowanego asortymentu w wartości ogółem zrealizowanych przychodów ze sprzedaży, w poszczególnych spółkach i w Grupie Kapitałowej oraz osiągnięty poziom marży brutto na sprzedaży w III kwartał 2021 r. w grupach asortymentowych wydzielonych jako jeden segment rynku elektronicznego.

Grupa ELZAB
Informacja dodatkowa do rozszerzonego sprawozdania skonsolidowanego wg MSR/MSSF
III kwartał 2021 r. (w tys. zł)

Nazwa podmiotu/ III Q 2021 r.	Sprzęt elektroniczny własnej produkcji oraz usługi łącznie z usługami serwisowymi	Towary (sprzęt elektroniczny) oraz materiały i akcesoria	RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY
ELZAB S.A.	86%	14%	100%
- przychody	22 330	3 564	25 894
ELZAB HELLAS SPV Sp. z o.o.	0%	0%	0%
- przychody	0	0	0
ELZAB HELLAS S.A.	4%	96%	100%
- przychody	30	812	842
WARTOŚĆ PRZYCHODÓW do zewnętrznych klientów	83%	17%	100%
- przychody	21 992	4 349	26 341
Marża brutto na sprzedaży osiągnięta w III Q 2021 r.	4 981	671	5 652

Nazwa podmiotu/ III Q 2020 r.	Sprzęt elektroniczny własnej produkcji oraz usługi łącznie z usługami serwisowymi	Towary (sprzęt elektroniczny) oraz materiały i akcesoria	RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY
ELZAB S.A.	83%	17%	100%
- przychody	21 433	4 284	25 717
ELZAB HELLAS SPV Sp. z o.o.	100%	0%	100%
- przychody	64	0	64
ELZAB HELLAS S.A.	18%	82%	100%
- przychody	327	1 491	1 818
WARTOŚĆ PRZYCHODÓW do zewnętrznych klientów	81%	19%	100%
- przychody	20 906	5 063	25 969
Marża brutto na sprzedaży osiągnięta w III Q 2020 r.	5 788	512	6 300

ELZAB S.A. w III kwartale 2021 r. dostarczał swoje produkty na rynek poprzez bezpośrednią sprzedaż do dealerów oraz przez biura handlowe w Warszawie, Wrocławiu i w Suchym Lesie k/Poznania.

Skonsolidowaną wartość przychodów osiągniętą przez Grupę Kapitałową ELZAB w porównywalnych okresach III kwartału 2021 r. oraz III kwartału 2020 r. według struktury geograficznej, przedstawia poniższa tabela:

w tys. zł	III kwartał 2021	% udział	III kwartał 2020	% udział
Sprzedaż zrealizowana na terytorium RP	23 873	90,6%	23 030	88,7%
Sprzedaż zrealizowana na rynkach zagranicznych	2 468	9,4%	2 939	11,3%
Razem	26 341	100,0%	25 969	100,0%

4. Sezonowość lub cykliczność działalności ELZAB S.A.

Sezonowość w zakresie sprzedaży na rynku krajowym:

- Specyfiką rynku fiskalnego w Polsce jest jego sezonowość. W zakresie podstawowych produktów ELZAB S.A. jakimi są urządzenia fiskalne sezonowość związana jest z wejściem w życie rozporządzeń Ministra Finansów nakładających obowiązek instalacji urządzeń fiskalnych na nowe grupy podatników.

W dniu 1 maja 2019 r. weszła w życie nowelizacja Ustawy o podatku od towarów i usług oraz Ustawa - Prawo o miarach, tym samym został wprowadzony obowiązek posiadania kas online wg określonego harmonogramu dla poszczególnych grup podatników:

- od 1 stycznia 2020 r. dla podatników sprzedających paliwo oraz świadczących usługi mechaniki pojazdowej i wymiany opon,
- w związku z sytuacją wywołaną pandemią koronawirusa, dla podmiotów świadczących usługi związane z gastronomią (również sezonowo), hotelarstwem, oraz sprzedażą węgla,

obowiązek wymiany posiadanych dotychczas urządzeń fiskalnych na urządzenia fiskalne online został przesunięty z terminu 1 lipca 2020 r. na termin 1 stycznia 2021 r.,

- w związku z sytuacją wywołaną pandemią koronawirusa, dla podatników świadczących usługi fryzjerskie, kosmetyczne, budowlane, prawnicze, w zakresie opieki medycznej świadczonej przez lekarzy i dentystów oraz z branży fitness (w zakresie wstępu), obowiązek wymiany posiadanych dotychczas urządzeń fiskalnych na urządzenia fiskalne online został przesunięty z terminu 1 stycznia 2021 r. na termin 1 lipca 2021 r.

- nie dotyczy rynku odtworzeniowego, na którym decyzje o zakupie urządzeń fiskalnych podejmowane są po zapelnieniu się modułu fiskalnego.

Sezonowość w zakresie sprzedaży na rynkach zagranicznych:

- dotyczy, podobnie jak na rynku krajowym, rynku pierwotnego i wiąże się z wdrażaniem przez odpowiednie organy administracyjne danego kraju regulacji w zakresie grup podatników objętych obowiązkiem instalacji urządzeń fiskalnych.

W 2020 r. w Grecji wszedł obowiązek wymiany i aktualizacji kas fiskalnych wg nowych przepisów prawnych. Pierwotnym terminem wymiany kas w Grecji był 1 lipca 2020 r. Jednak ze względu na pandemię koronawirusa przesunięto go do 31.10 2021 r.

Sezonowość sprzedaży ma bezpośredni wpływ na sezonowość produkcji.

5. Istotne informacje o zmianach wielkości szacunkowych

W ELZAB S.A. oraz w podmiotach zależnych w III kwartale 2021 r. wystąpiły następujące zmiany w pozycjach odpisów aktualizujących, rezerw oraz rozliczeń międzyokresowych biernych (w tys. zł):

1. Wynik aktualizacji należności III kwartale 2021 r. zmniejszył koszty sprzedaży o 15 tys. zł.
2. W III kwartale 2021 r. wartość sprzedanych wyrobów, towarów i materiałów została zwiększona o skutek aktualizacji wartości zapasów w wysokości 235 tys. zł.
3. Pozostałe zmiany rezerw i rozliczeń międzyokresowych biernych (w tys. zł):

	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 30.06.2021	Zmiana
Rezerwa na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalno-rentowe)	344	367	-23
Rezerwa na ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy	185	404	-219
Rezerwa na premię Zarządu, premia MBO	1 784	1 952	-168
Rezerwa na działania promocyjno-reklamowe, prowizje	130	637	-507
Rezerwa na fundusz gwarancyjny	2 297	7 209	-4 912
Rezerwa na przegląd i badanie sprawozdań finansowych	24	52	-28
Pozostałe rezerwy	333	562	-229
Razem rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	5 097	11 183	-6 086

Rezerwy zaliczone zostały odpowiednio do kosztów wytworzenia, kosztów sprzedaży, kosztów ogólnych.

4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na 30.09.2021 r. wynosił 1 288 tys. zł i w porównaniu do stanu na 30.06.2021 r. wykazuje następujące zmiany w poszczególnych tytułach (w tys. zł):

	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 30.06.2021	Zmiana
Odprawy emerytalno-rentowe	56	61	-5
Niewykorzystane urlopy	35	77	-42
Zarachowane koszty	404	486	-82
Zawieszona marża na zapasach	24	18	6
Fundusz promocyjno-reklamowy, prowizje	25	121	-96
Fundusz gwarancyjny	436	1 369	-933
Odsetki od otrzymanych pożyczek przez ELZAB S.A.	308	287	21
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 288	2 419	-1 131

Grupa ELZAB

Informacja dodatkowa do rozszerzonego sprawozdania skonsolidowanego wg MSR/MSSF
III kwartał 2021 r. (w tys. zł)

Stan rezerw na odroczony podatek dochodowy, w odniesieniu do stanu na 31.12.2020 r. uległ zmniejszeniu o 106 tys. zł i na koniec III kwartału 2021 r. wyniósł 1 020 tys. zł. Główną kwotę stanowi rezerwa na różnice pomiędzy wartością bilansową i podatkową aktywów trwałych oraz aktywów finansowych (obligacje i pożyczki).

Wg stanu na 30.09.2021 r. dokonano kompensaty aktywów ze zobowiązaniami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na poziomie sprawozdań jednostkowych spółek zależnych.

Kompensaty aktywów ze zobowiązaniami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wg stanu na 30.09.2021 r.:	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 288
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 020
Saldo aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	268
Saldo rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0

6. Instrumenty finansowe

Na dzień 30.09.2021 r. w ELZAB S.A. nie wystąpiły otwarte transakcje terminowe forward.

Na dzień 30.09.2021 r. Grupa ELZAB posiadała należności z tytułu udzielonych pożyczek w kwocie 1 920 tys. zł (łącznie z zarachowanymi odsetkami).

7. Istotne transakcje z podmiotami powiązаныmi oraz dane niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

	<i>Sprzedaż ELZAB do jednostek powiązanych</i>	<i>Zakupy ELZAB od jednostek powiązanych</i>	<i>Saldo przychody/koszty finansowe</i>
Transakcje z jednostkami powiązаныmi	3 944	2 353	-369
ELZAB HELLAS SA	1 012	20	3
ELZAB HELLAS SPV Sp. z o.o.	1	15	82
MICRA METRIPOND KFT	1 177	1	0
COMP S.A.	1 621	2 123	-454
INSOFT Sp. z o.o.	-2	182	0
COMP CENTRUM INNOWACJI Sp. z o.o.	0	12	0
ENIGMA Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	120	0	0
POLSKI SYSTEM KORZYŚCI Sp. z o.o.	15	0	0

	<i>Należności ELZAB od jednostek powiązanych</i>	<i>Należności ELZAB od jednostek powiązanych z tytułu udzielonych pożyczek</i>	<i>Zobowiązania ELZAB wobec jednostek powiązanych</i>	<i>Zobowiązania ELZAB wobec jednostek powiązanych z tytułu zaciągniętych pożyczek</i>
ELZAB HELLAS SA	6 981	1 558	15	0
ELZAB HELLAS SPV Sp. z o.o.	0	1 678	0	0
MICRA METRIPOND KFT	284	0	1	0
COMP S.A.	815	0	389	22 722
INSOFT Sp. z o.o.	0	0	116	0
ENIGMA Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	0	0	0	0
JNJ Limited	13 366	0	0	0
POLSKI SYSTEM KORZYŚCI Sp. z o.o.	1	0	0	0
COMP CENTRUM INNOWACJI Sp. z o.o.	1 861	0	0	0

Powyższe tabele obejmują obroty za III kwartały 2021 r. oraz stan zobowiązań i należności na dzień 30.09.2021 r.

Zapasy produktów ELZAB S.A. w magazynach spółek zależnych na 30.09.2021 r. wyniosły 1 186 tys. zł. Niezrealizowana marża na zapasach wpłynęła na pogorszenie wyniku finansowego netto Grupy ELZAB za III kwartały 2021 r. o 29 tys. zł.

Istotne umowy zawarte z podmiotami powiązanymi

Prezentowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r. należy czytać łącznie ze sprawozdaniem Grupy ELZAB i ELZAB S.A. za 2020 r., które zawierają niezbędne informacje i ujawnienia odnośnie istotnych umów w działalności Spółki.

W okresie od 31.12.2020 r. do dnia publikacji raportu za III kwartał 2021 roku Spółka nie zawierała istotnych umów z podmiotami powiązanymi.

8. Informacja o transakcjach o charakterze nierynkowym zawieranych pomiędzy podmiotami Grupy ELZAB

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły pomiędzy ELZAB S.A. a podmiotami powiązanymi transakcje, które byłyby zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

9. Opis czynników i zdarzeń o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W III kwartale 2021 r. nie wystąpiły zdarzenia o nietypowym charakterze, które miałyby znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

Wpływ sytuacji związanej z pandemią koronawirusa na Spółkę ELZAB został przedstawiony w punkcie XI. Informacja o wpływie rozprzestrzeniania się koronawirusa Covid-19 na działalność spółki.

10. Wartość firmy z konsolidacji

Wg stanu na 30.09.2021 r. wartość firmy z konsolidacji wynosi 0 zł.

ELZAB HELLAS SPV Sp. z o.o. – Spółka włączona do konsolidacji od miesiąca sierpnia 2016 r.

Wartość firmy z konsolidacji powstała przy nabyciu udziałów 1 tys. zł

Wartość firmy wg stanu na 30.09.2021 r. 0 tys. zł

ELZAB HELLAS S.A. – Spółka włączona do konsolidacji od miesiąca września 2016 r. Wartość firmy nie występuje, w związku z powołaniem spółki.

W stosunku do końca 2020 r. wartość netto firmy z konsolidacji spółek nie uległa zmianie.

11. Udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności

Nazwa jednostki stowarzyszonej	Podstawowa działalność	Miejsce rejestracji i prowadzenia działalności	Procentowa wielkość udziałów oraz praw do głosów posiadanych przez Grupę	
			Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020
COMP Centrum Innowacji Sp. z o.o.	działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki	Polska	49,88%	49,88%

Grupa ELZAB
Informacja dodatkowa do rozszerzonego sprawozdania skonsolidowanego wg MSR/MSSF
III kwartał 2021 r. (w tys. zł)

Nazwa jednostki stowarzyszonej	Koszt	Skumulowany udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych	Na dzień 30.09.2021
			Wartość netto
COMP Centrum Innowacji Sp. z o.o.	59 021	-22 129	36 892
Inwestycje w spółki stowarzyszone razem	59 021	-22 129	36 892

Grupa Comp Centrum Innowacji		Stan na 30.09.2021
Aktywa obrotowe		22 174
Aktywa trwałe		191 233
Zobowiązania krótkoterminowe		99 173
Zobowiązania długoterminowe		33 806

Grupa Comp Centrum Innowacji		Za okres od 01.01.2021-30.09.2021
Przychody		14 872
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej		-13 985
Zysk (strata) z działalności zaniechanej (po opodatkowaniu)		0
Zysk (strata) za okres sprawozdawczy		-14 833
Pozostałe całkowite dochody za okres		848
Całkowite dochody razem za okres		-13 985
Otrzymane dywidendy od spółki stowarzyszonej		0

Wartość bilansowa udziałów Grupy w COMP CENTRUM INNOWACJI na początek okresu	43 867
Zmiana kapitałów własnych Grupy Comp Centrum Innowacji za III kwartały 2021 r.	-13 985
Procentowy udział Grupy w udziałach spółki Comp Centrum Innowacji III kwartały 2021 r.	49,88%
Kapitały własne Grupy Comp Centrum Innowacji przypadające na Grupę ELZAB III kwartał 2021 r.	-6 975
Wpłata ELZAB na kapitał	0
Wartość bilansowa udziałów Grupy w COMP CENTRUM INNOWACJI na koniec okresu	36 892

12. Informacje o udzielonych pożyczkach oraz o udzielonych poręczeniach i gwarancjach przez ELZAB S.A. lub przez podmioty zależne

Udzielone pożyczki

W III kwartale 2021 r. ELZAB S.A. nie udzielił pożyczek. Wg stanu na 30.09.2021 r. w ramach grupy występują następujące pożyczki:

Pożyczkobiorca	Rok zawarcia umowy	Oprocentowanie	Łączna kwota udzielonych pożyczek	Kwota pożyczki spłacona w III kwartale 2021	Kwota pożyczki do spłaty na dzień 30.09.2021
osoba prywatna	rok 2016	EURIBOR 1M + marża	150 tys. EUR	0 tys. EUR	150 tys. EUR
osoba prywatna	rok 2020	EURIBOR 1M + marża	5 tys. EUR	0 tys. EUR	5 tys. EUR
ELZAB HELLAS SPV	rok 2016	EURIBOR 1M + marża	400 tys. EUR	0 tys. EUR	328 tys. EUR
ELZAB HELLAS S.A.	*rok 2019 (konsolidacja wcześniejszych pożyczek)	EURIBOR 1M + marża	324 tys. EUR	0 tys. EUR	324 tys. EUR
B2B SOFT Sp. z o.o. (poprzednio ELZAB SOFT Sp. z o.o.)	rok 2018	WIBOR 1M + marża	1 800 tys. PLN	0 tys. PLN	1 000 tys. PLN

Pożyczki udzielone ELZAB HELLAS SPV Sp. z o. o. oraz ELZAB HELLAS S.A. ulegają wyłączeniu w sprawozdaniu skonsolidowanym.

*)W grudniu 2019 r. ELZAB S.A. oraz ELZAB HELLAS S.A. zawarły umowę, na mocy której dokonano konsolidacji 11 pożyczek udzielonych przez ELZAB S.A. na rzecz ELZAB HELLAS S.A. W wyniku umowy kwota zarachowanych odsetek na 31.12.2019 r. w wysokości 26 tys. euro wraz z pierwotnymi kwotami udzielonych pożyczek w łącznej kwocie 298 tys. euro zostały skonsolidowane do jednej pożyczki w wysokości 324 tys. euro.

W dniu 30 czerwca 2021 r. Elzab S.A. podpisała aneks nr 3 do pożyczki z dnia 21 czerwca 2018 r. udzielonej Spółce B2B Soft Sp. z o.o. w wysokości 1 800 tys. zł, przedłużający termin spłaty pożyczki na dzień 31 grudnia 2021 r.

W dniu 11 czerwca 2020 roku Spółka Elzab Hellas S.A. udzieliła pożyczki osobie fizycznej w wysokości 5 tys. EUR z terminem spłaty do 31 maja 2021 roku. Oprocentowanie pożyczki ustalone zostało w oparciu o stawkę EURIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę.

Warunki finansowe w/w umów nie odbiegają od powszechnie stosowanych w umowach tego typu.

Poręczenia

Podmioty zależne nie udzieliły pożyczek oraz nie udzieliły poręczeń i gwarancji wg stanu na 30.09.2021 r.

13. Kredyty, pożyczki i zobowiązania leasingowe

Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 31.12.2020
Zobowiązania długoterminowe	7 427	16 545
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5 393	14 414
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe (leasing)	2 034	2 131
Zobowiązania krótkoterminowe	48 810	59 037
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	47 786	57 512
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe (leasing)	1 024	1 525

Kredyty bankowe, wg stanu na 30.09.2021 r., obejmują:

- Umowa Wieloproduktowa ING – kredyt inwestycyjny i kredyt nieodnawialny - kwota pozostała do spłaty wynosi 11 750 tys. zł,
- Umowa Wieloproduktowa ING – kredyt na finansowanie dostawców - kwota pozostała do spłaty 9 998 tys. zł.,
- kredyty w rachunku bieżącym:

Kredyty w rachunku bieżącym wg stanu na 30.09.2021	Limit	Kwota wykorzystana	Kwota pozostała do wykorzystania
Millennium S.A.	6 000	0	6 000
mBank S.A.	6 000	0	6 000
ING Bank Śląski S.A.	10 000	0	10 000
Razem	22 000	0	22 000

Ponadto, wg stanu na 30.09.2021 r. Grupa korzystała z faktoringu w ING Commercial Finance Polska SA. Wartość zobowiązania wynosiła 6 701 tys. zł. Limit kwoty dostępnej do rozliczenia wynosił 17 000 tys. zł.

W dniu 20.04.2021 r. ELZAB S.A. oraz ING Commercial Finance Polska S.A. podpisał Aneks 9, na mocy którego od dnia podpisania aneksu do dnia 30.09.2021 r. zwiększa się limit faktoringu z 12 000 tys. zł do 17 000 tys. zł. Od dnia 01.10.2021 r. limit faktoringu powraca do wysokości 12 000 tys. zł.

W dniu 27.08.2018 r., została zawarta z ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach Umowa Wieloproduktowa z maksymalnym limitem kredytowym w wysokości 49 100 tys. zł oraz z maksymalnym terminem spłaty do dnia 31.12.2022 r. Na podstawie Aneksu nr 6 z dnia 05.08.2020 r. do powyższej Umowy, ustalono nowe daty spłaty kredytów, które przedstawiają się następująco:

- 10 000 tys. zł - kredyt nieodnawialny w rachunku bieżącym - do dnia 31.05.2023 r.

- 18 002 tys. zł - kredyt inwestycyjny - do dnia 31.05.2023 r.

Jednocześnie na podstawie przedmiotowego aneksu został również zmniejszony limit kredytu wieloproduktowego z kwoty 49 100 tys. zł do kwoty 46 100 tys. zł, z terminem spłaty do 07.06.2023 r. oraz został udostępniony sublimit do wykorzystania w ramach kredytu obrotowego w rachunku bankowym w wysokości:

- 10 000 tys. zł od dnia 05.08.2020 r. do dnia 30.09.2021 r.

- 9 000 tys. zł od dnia 01.10.2021 r. do dnia 31.10.2021 r.

- 8 000 tys. zł od dnia 01.11.2021 r. do dnia 30.11.2021 r.

- 7 000 tys. zł od dnia 01.12.2021 r. do dnia 31.12.2021 r.

- 6 000 tys. zł od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.01.2022 r.

- 5 000 tys. zł od dnia 01.02.2022 r. do dnia 28.02.2022 r.

- 4 000 tys. zł od dnia 01.03.2022 r. do dnia 31.03.2022 r.

- 3 000 tys. zł od dnia 01.04.2022 r. do dnia 30.04.2022 r.

- 2 000 tys. zł od dnia 01.05.2022 r. do dnia 31.05.2022 r.

- 1 000 tys. zł od dnia 01.06.2022 r. do dnia 30.06.2022 r.

Sublimit został objęty gwarancją udzieloną przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych nr 3/PLG-FGP/2020 w kwocie 8 000 tys. zł, stanowiącej 80% przyznanej kwoty kredytu na okres kredytowania wydłużony o 3 miesiące, tj. do dnia 30.09.2022 r.

W dniu 26.10.2021 r. został podpisany Aneks nr 9 do powyższej Umowy, na mocy którego od dnia 28.10.2021 r. zmniejsza się limit kredytu wieloproduktowego z kwoty 46 100 tys. zł do kwoty 32 900 tys. zł. Aneks wprowadził również zmianę w zakresie zabezpieczenia spłaty Umowy Wieloproduktowej. Bank wyraził zgodę na wydzielenie z nieruchomości obciążonej hipoteką ustanowioną w celu zabezpieczenia wyżej opisanej wierzytelności Banku działki o numerze ewidencyjnym 1938/260, z jednoczesnym zwolnieniem tej działki z obciążenia hipoteką. Zmianie uległo również oświadczenie o poddaniu się egzekucji Spółki, w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, dotyczącego obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 49 350 tys. zł (z kwoty 69 150 tys. zł). Pozostałe warunki, w szczególności warunki finansowe przedmiotowej umowy, nie odbiegają od powszechnie stosowanych w umowach tego typu.

W dniu 07.04.2020 r. Spółka ELZAB S.A. zawarła aneks nr 6 do umowy o kredyt w Banku Millennium S.A. w sprawie odnowienia umowy kredytowej w dniu 29.12.2015 r. na okres do dnia 28.02.2021 r. W ramach aneksu ustalono nowe limity kredytu w rachunku bieżącym w następujący sposób:

- 8 000 tys. zł w okresie od 29.12.2015 r. do 27.02.2020 r.

- 7 000 tys. zł w okresie od 28.02.2020 r. do 30.07.2020 r.

- 6 000 tys. zł w okresie od 31.07.2020 r. do 28.02.2021 r.

Kolejny aneks nr 7 podpisany w dniu 01.03.2021 r. utrzymał limit kredytowy w wysokości 6 000 tys. zł i wydłużył okres kredytowania do dnia 28.02.2023 r. Warunki finansowe niniejszej umowy nie odbiegają od powszechnie stosowanych w umowach tego typu. Powyższy limit przeznaczony został na finansowanie bieżącej działalności i do dnia 28.05.2023 r. został zabezpieczony gwarancją udzieloną przez Bank Gospodarstwa Krajowego w kwocie 4 800 tys. zł, co stanowi 80% kwoty kredytu.

Spółka ELZAB S.A. zawarła w dniu 6 lipca 2015 r. umowę o kredyt złotowy w mBank S.A. w wysokości 4.000 tys. zł. z przeznaczeniem na sfinansowanie bieżącej działalności gospodarczej Spółki. Warunki finansowe umowy nie odbiegają od powszechnie stosowanych w umowach tego typu. W dniu 20.08.2015 r., Spółka zawarła aneks nr 1 do umowy o kredyt złotowy z mBank dotyczący zwiększenia limitu z 4 000 tys. zł do 6 000 tys. zł. Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie. Na mocy aneksu nr 7 podpisanego w dniu 30.06.2021 r. wydłużono termin spłaty kredytu do dnia 29.06.2022 r.

Pożyczki, wg stanu na 30.09.2021 r., obejmują:

- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – kwota 522 tys. zł,
- pożyczka ELZAB HELLAS SPV Sp. z o.o. od MONEA V Sp. z o.o. – kwota 786 tys. zł,
- pożyczki ELZAB S.A. od COMP S.A. – kwota 22 722 tys. zł,
- pożyczka ELZAB S.A. od Multis Sp. z o.o. – kwota 700 tys. zł.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i podobnych:

- w ELZAB S.A. - z tytułu finansowania zakupu urządzeń produkcyjnych i nieprodukcyjnych oraz samochodów, a także z tytułu ujęcia w księgach aktywów i zobowiązań wynikających ze zrównania umów najmu i podobnych z leasingiem (MSSF 16) – wartość zobowiązań z tego tytułu 3 058 tys. zł.

14. Zobowiązania i aktywa warunkowe i pozabilansowe

Zobowiązania warunkowe:

- wg stanu na 30.09.2021 r.:
 - zabezpieczenie wekslowe umów leasingu operacyjnego (bilansowo leasing finansowy) zawartych z ING Lease (Polska) Sp. z o.o. w Warszawie na finansowanie zakupu urządzeń produkcyjnych i nieprodukcyjnych oraz samochodów. Łączna wartość przedmiotu leasingu stanowiła 4 636 tys. zł,
 - zabezpieczenie wekslowe umowy kredytu w rachunku bieżącym Millennium S.A. – limit kredytu wynosi 6 000 tys. zł, mBank SA – limit kredytu wynosi 6 000 tys. zł, ING Commercial Finance Polska SA. – limit kredytu wynosi 17 000 tys. zł.; Zobowiązanie warunkowe z tytułu limitów zabezpieczeń pod gwarancje bankowe ING S.A – kwota zobowiązania 535 tys. zł.; Zobowiązanie warunkowe z tytułu objęcia gwarancją przez Bank Gospodarstwa Krajowego 8 mln zł w wartości kredytu 10 mln zł pozyskanego w sierpniu 2020 r. w ING Banku Śląskim S.A.; Zobowiązanie warunkowe (od 1 marca 2021 r.) z tytułu objęcia gwarancją przez Bank Gospodarstwa Krajowego 4,8 mln zł w wartości kredytu 6 mln zł posiadanego w Banku Millennium S.A.;
- wg stanu na 31.12.2020 r.:
 - zabezpieczenie wekslowe umów leasingu operacyjnego (bilansowo leasing finansowy) zawartych z ING Lease (Polska) Sp. z o.o. w Warszawie na finansowanie zakupu urządzeń produkcyjnych i nieprodukcyjnych oraz samochodów. Łączna wartość przedmiotu leasingu stanowiła 4 583 tys. zł,
 - zabezpieczenie wekslowe umowy kredytu w rachunku bieżącym Millennium S.A. – limit kredytu wynosi 6 000 tys. zł, mBank SA – limit kredytu wynosi 6 000 tys. zł, ING Commercial Finance Polska SA. – limit kredytu wynosi 12 000 tys. zł.; Zobowiązanie warunkowe z tytułu limitów zabezpieczeń pod gwarancje bankowe ING S.A – kwota zobowiązania 535 tys. zł.; Zobowiązanie warunkowe z tytułu objęcia gwarancją przez Bank Gospodarstwa Krajowego 8 mln zł w wartości kredytu 10 mln zł pozyskanego w sierpniu 2020 r. w ING Banku Śląskim S.A.

Aktywa warunkowe:

Zabezpieczeniem pożyczki w wysokości 150 tys. euro udzielonej przez ELZAB S.A. osobie fizycznej jest zastaw rejestrowy na przysługujących tej osobie wszystkich udziałach MONEA V Sp. z o. o. do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 300 tys. euro, oraz poręczenie do 300 tys. euro udzielone przez spółkę MONEA V Sp. z o.o. osobie fizycznej, a także zastaw rejestrowy na udziałach stanowiących 33% kapitału zakładowego ELZAB HELLAS SPV Sp. o.o., jakie MONEA V Sp. z o.o. posiada w ELZAB HELLAS SPV Sp. z o.o. do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 300 tys. euro.

15. Zdarzenia po dacie bilansu

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dacie bilansu.

VI. Kapitały własne ELZAB S.A.

1. Struktura własnościowa kapitału i zmiany w Akcjonariacie

Struktura akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień 30.09.2021 r., oraz na dzień publikacji raportu, zgodnie z posiadaną przez Spółkę wiedzą, jest następująca:

Imię i nazwisko (Firma)	Ilość akcji zwykłych	Ilość akcji uprzywilejowanych	Razem ilość akcji	Razem ilość głosów	% głosów na WZ	Udział w kapitale akcyjnym
COMP S.A.*	12 228 189	18 450	12 246 639	12 320 439	75,66	75,89
ELZAB S.A. (akcje własne)	405 662	0	405 662	405 662	2,49	2,51
Pozostali akcjonariusze	3 466 729	18 020	3 484 749	3 556 829	21,84	21,59
OGÓLEM	16 100 580	36 470	16 137 050	16 282 930	100,00	100,00

*Spółka COMP S.A. z siedzibą w Warszawie posiada łącznie 12.652.301 akcji ELZAB S.A. co stanowi 78,41% udziału w kapitale zakładowym (bezpośrednio - 12.228.189 akcji zwykłych, co stanowi 75,78% udziału w kapitale zakładowym; bezpośrednio - 18.450 akcji uprzywilejowanych, co stanowi 0,11% udziału w kapitale zakładowym, pośrednio - 405.662 akcji własnych ELZAB S.A., co stanowi 2,51% udziału w kapitale zakładowym). Ogólna liczba głosów z akcji posiadanych przez COMP S.A. wynosi 12.726.101 głosów, co stanowi 78,16% ogólnej liczby głosów (bezpośrednio 12.320.439 głosów, co stanowi 75,66% udziału w ogólnej liczbie głosów; pośrednio - 405.662 głosy wynikające z akcji własnych będących w posiadaniu ELZAB, co stanowi 2,49% udziału w ogólnej liczbie głosów).

Ogółem:

Kapitał akcyjny	22 142 962,40 PLN
ilość akcji ogółem	16 137 050
ilość głosów ogółem	16 282 930
ilość akcji w obrocie publicznym	16 137 050
ilość akcji w obrocie giełdowym	16 100 580

2. Akcje ELZAB S.A. w posiadaniu członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Ilość akcji będących w posiadaniu Zarządu ELZAB S.A., wg posiadanej przez Spółkę wiedzy, na dzień przekazania raportu jest następująca (w szt.):

Bartosz Panek	Prezes Zarządu	1 000
Jerzy Popławski	Wiceprezes Zarządu	0
Razem		1 000

Członkowie Rady Nadzorczej ELZAB S.A., wg posiadanej przez Spółkę wiedzy na dzień przekazania raportu, nie posiadają akcji ELZAB S.A.

Liczba akcji posiadanych pośrednio i bezpośrednio przez członków Zarządu od momentu opublikowania raportu za 2020 r., wg posiadanej przez Spółkę wiedzy, nie uległa zmianie.

3. Akcje i udziały w jednostkach powiązanych w posiadaniu członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Zgodnie z posiadaną przez Spółkę wiedzą członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie posiadają akcji lub udziałów w podmiotach zależnych od ELZAB S.A.

Prezes Zarządu ELZAB SA Pan Bartosz Panek posiada 37 akcji spółki COMP S.A.

Grupa ELZAB

Informacja dodatkowa do rozszerzonego sprawozdania skonsolidowanego wg MSR/MSSF
III kwartał 2021 r. (w tys. zł)

Członkowie Zarządu ELZAB SA nie posiadają akcji i udziałów w pozostałych podmiotach powiązanych.

Akcje i udziały w pozostałych podmiotach powiązanych będące w posiadaniu członków Rady Nadzorczej ELZAB S.A.(szt.):

- wg stanu na 30.09.2021 r. oraz na dzień publikacji sprawozdania finansowego:

		COMP S.A.
Grzegorz Należyty	Przewodniczący Rady Nadzorczej	0
Jarosław Wilk	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	0
Andrzej Wawer	Sekretarz Rady Nadzorczej	1 780
Jerzy Kotkowski	Członek Rady Nadzorczej	0
Kajetan Wojnicz	Członek Rady Nadzorczej	0
Krzysztof Morawski	Członek Rady Nadzorczej	0

Ponadto pan Jerzy Popławski, wg stanu na 30.09.2021 r., posiadał 37.800 udziałów o łącznej wartości 1.890.000,00 zł, dających 15,81% głosów na zgromadzeniu wspólników w CE Management Group sp. z o.o., która posiadała 302.719 akcji spółki Comp S.A.*

Pan Jerzy Popławski, wg stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego, posiada 37.800 udziałów o łącznej wartości 1.890.000,00 zł, dających 15,81% głosów na zgromadzeniu wspólników w CE Management Group sp. z o.o., która posiada 302.719 akcji spółki Comp S.A. *

* W dniu 07 września 2021 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki CE Management Group sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie podjęło uchwałę nr 3/2021 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego tej spółki, o kwotę 550.000,00 PLN (pięćset pięćdziesiąt tysięcy złotych i 00/100). Przedmiotowe podwyższenie kapitału zakładowego do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. Z chwilą rejestracji przedmiotowego podwyższenia kapitału zakładowego w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, stan posiadania udziałów i głosów przez ww. osoby w spółce CE Management Group sp. z o.o. przedstawiał się będzie w sposób następujący: (i) Jerzy Popławski ilość udziałów 37 800, udział głosów 15,12%; (ii) Andrzej Wawer ilość udziałów 11 883, udział głosów 4,75%; (iii) Krzysztof Morawski ilość udziałów 10 957, udział głosów 4,38%; (iv) Jarosław Wilk ilość udziałów 8883, udział głosów 3,55% - a ponadto Pan Bartosz Panek będzie posiadał 2.000 udziałów o łącznej wartości 100.000,00 zł, dających 0,80% głosów na zgromadzeniu wspólników w CE Management Group sp. z o.o., która posiada 302.719 akcji spółki Comp S.A.;

Ponadto, członkowie Rady Nadzorczej posiadali pośredni udział w spółce COMP S.A. przez spółkę CE Management Group sp. z o.o.:

- według stanu na dzień 30.09.2021 r.:

- Pan Andrzej Wawer posiadał 11.883 udziałów o łącznej wartości 594.150,00 zł, dających 4,97% głosów na zgromadzeniu wspólników w CE Management Group sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która posiadała 302.719 akcji spółki Comp S.A.;
- Pan Krzysztof Morawski posiadał 10.957 udziałów o łącznej wartości 547.850,00 zł, dających 4,58% głosów na zgromadzeniu wspólników w CE Management Group sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która posiadała 302.719 akcji spółki Comp S.A.;
- Pan Jarosław Wilk posiadał 4.883 udziałów o łącznej wartości 244.150,00 zł, dających 2,23% głosów na zgromadzeniu wspólników w CE Management

Grupa ELZAB

Informacja dodatkowa do rozszerzonego sprawozdania skonsolidowanego wg MSR/MSSF

III kwartał 2021 r. (w tys. zł)

Group sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która posiadała 302.719 akcji spółki Comp S.A.;

- według stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego:

- Pan Andrzej Wawer posiadał 11.883 udziałów o łącznej wartości 594.150,00 zł, dających 4,97% głosów na zgromadzeniu wspólników w CE Management Group sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która posiadała 302.719 akcji spółki Comp S.A.;
- Pan Krzysztof Morawski posiadał 10.957 udziałów o łącznej wartości 547.850,00 zł, dających 4,58% głosów na zgromadzeniu wspólników w CE Management Group sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która posiadała 302.719 akcji spółki Comp S.A.;
- Pan Jarosław Wilk posiadał 4.883 udziałów o łącznej wartości 244.150,00 zł, dających 2,23% głosów na zgromadzeniu wspólników w CE Management Group sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która posiadała 302.719 akcji spółki Comp S.A.;

Spółka CE Management Group sp. z o.o. nie jest pod kontrolą żadnej z wymienionych powyżej osób (łącznie osoby te posiadają udział mniejszościowy).

Liczba akcji posiadanych przez członków Zarządu oraz przez członków Rady Nadzorczej w pozostałych podmiotach powiązanych od momentu opublikowania raportu za 2020 r. nie uległa zmianie.

4. Akcje własne

ELZAB SA - AKCJE WŁASNE	rok	ilość akcji	cena zakupu	wartość akcji w cenie zakupu	% kapitału zakładowego	% głosów na WZA	wartość nominalna nabytych akcji	wartość nabytych akcji
<i>ELZAB SA - akcje własne nabyte w celu umorzenia</i>	2008	405 662	4,91	1 993	2,51%	2,49%	552	1 997
RAZEM	X	405 662	4,91	1 993	2,51%	2,49%	552	1 997

Nabyte akcje wykazywane są w kapitałach własnych ELZAB S.A. oraz w kapitałach własnych Grupy ELZAB ze znakiem ujemnym.

5. Wypłata dywidendy

Nie dotyczy.

VII. Informacje o emisji, wykupie i spłacie nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W III kwartale 2021 r. nie wystąpiły takie transakcje.

VIII. Stanowisko Zarządu odnośnie realizacji publikowanych prognoz

Zarząd ELZAB S.A. nie publikował prognozy na 2021 r. dotyczącej wyników finansowych Grupy Kapitałowej ELZAB oraz jednostki dominującej ELZAB S.A.

IX. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

W III kwartale 2021 r. nie toczyły się postępowania dotyczące zobowiązań lub wierzytelności Spółek Grupy ELZAB, które mogłyby mieć istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Grupy.

X. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez ELZAB S.A. i Grupę ELZAB

W III kwartale 2021 r., poza opisanymi w prezentowanym raporcie, nie wystąpiły inne zdarzenia, które mogą mieć istotny wpływ na sytuację kadrową, majątkową, finansową, wynik finansowy Spółki oraz możliwość realizacji zobowiązań.

XI. Informacja o wpływie rozprzestrzeniania się koronawirusa covid-19 na działalność spółki

W III kwartale 2021 r. ELZAB S.A., podobnie jak większość przedsiębiorstw, nadal funkcjonowała w otoczeniu negatywnych skutków wynikających z kolejnych fali pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 oraz COVID-19, które zaczęły ujawniać się od końca marca 2020 r.

W dalszym ciągu obserwowane są trudności z dostępem do niektórych materiałów, głównie elektroniki, a niektórzy dostawcy przesuwają terminy dostaw. Spółka jest w stałym kontakcie ze wszystkimi dostawcami i kontynuuje poszukiwania zamienników.

Spółka zaznacza, że nie jest w stanie w pełni oszacować potencjalnych skutków wpływu pandemii związanej koronawirusem SARS-CoV-2 oraz COVID-19 na wyniki Spółki oraz Grupy ELZAB w przyszłości, gdyż w chwili obecnej wiele czynników nadal pozostaje poza kontrolą Spółki i Grupy i jest w znacznej mierze uzależniona od rozwoju sytuacji w kraju i na świecie, a także decyzji podejmowanych przez organy państwa.

XII. Opis czynników, które będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Czynniki makroekonomiczne i niezależne od Grupy:

- a) wielkość rynku odtworzeniowego urządzeń fiskalnych,
- b) sytuacja gospodarcza i ewentualne zmiany w prawie, wpływające na popyt na urządzenia fiskalne eksportowane przez ELZAB (m.in. Węgry, Grecja),
- c) Sytuacja związana z trwającą pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 oraz zachorowalnością COVID-19,
- d) powrót gospodarki do potencjału poprzedzającego pandemię w wyniku m.in. zmniejszenia obostrzeń przez rząd polski i rządy innych krajów.

Czynniki rynkowe i zależne od Grupy:

- a) zwiększanie udziału marki ELZAB na rynku urządzeń fiskalnych poprzez wprowadzanie do oferty nowych funkcji urządzeń fiskalnych, nowych produktów fiskalnych i niefiskalnych oraz nowych usług,
- b) zdolność do szybkiego dostosowania oferty do nowych wymogów związanych z wdrażaniem fiskalizacji online,
- c) wzrost udziału na rynku niefiskalnym, poprzez rozwój sprzedaży rozwiązań własnych i dystrybuowanych w zakresie wag elektronicznych, sprawdzarek cen, urządzeń automatycznej identyfikacji, szuflad kasowych, elementów POS i oprogramowania do zarządzania sprzedażą.

Grupa nadal będzie inwestować w nowe produkty, technologie, formy i narzędzia do produkcji oraz będzie kontynuować strategię rozwoju organicznego bazującego na własnych opracowaniach.

Będzie również skupiać się na rozwoju oraz podnoszeniu jakości własnych produktów i zapewnieniu stałej dostępności sprzętu dla klientów w celu umocnienia swojej pozycji rynkowej.

Rozwój Grupy ELZAB w 2021 r. i w latach następnych, podobnie jak w 2020 r., będzie realizowany w ramach synergii z silną grupą branżową COMP.

Grupa COMP, wraz ze Spółką ELZAB S.A., nadal rozwija zintegrowaną platformę sprzedaży usług tj. M/platform. To pierwsza w Polsce platforma internetowa, która w oparciu o sieć kas fiskalnych pozwala usługodawcom oraz punktom handlowym rozwijać biznes.

M/platform umożliwia korzystanie z atrakcyjnych ofert promocyjnych od producentów uczestniczących w programie oraz integruje wiele dodatkowych usług takich jak analityka sprzedaży czy aplikacja hop-shop (dawniej e-Mka Twoje Zakupy) umożliwiająca bezpieczne zakupy w modelu „zamów i odbierz”. Platforma zrzesza już ponad 10.000 sklepów handlu tradycyjnego na terenie całego kraju.

- M/promo+ – usługa umożliwiająca producentom realizację nowoczesnych, kierowanych indywidualnie do konkretnych detalistów akcji promocyjnych,
- M/store – platforma sprzedażowa typu marketplace łącząca hurtowników z właścicielami sklepów detalicznych; system podpowiada użytkownikowi optymalny podział koszyka zamówień na hurtowników z uwzględnieniem cen, dostępnych promocji, minimum logistycznego, daty dostawy czy salda kredytowego u poszczególnych dystrybutorów,
- hop&shop (dawniej e-Mka – Twoje Zakupy) – aplikacja dla konsumentów i właścicieli sklepów tradycyjnych, dzięki której konsumenci zyskują możliwość uczestnictwa w ogólnopolskim programie lojalnościowym hop&shop, a właściciele sklepów mogą skutecznie konkurować z sieciami handlowymi i dyskontami o uwagę konsumenta, poszerzać swoją ofertę, a tym samym zwiększać zyski. Program pozwala na łatwe i szybkie zbieranie punktów, podczas codziennych zakupów, a następnie ich wymianę na kupony i zniżki, a także na dostęp do e-paragonów i historii zakupów oraz bieżących promocji. Klienci mogą składać także zdalne zamówienia z dostawą do domu czy też odbiorem w sklepie.

XIII. Zarządzanie ryzykiem finansowym i ryzykiem kapitałowym

Działalność prowadzona przez Grupę ELZAB i Spółkę ELZAB S.A. narażona jest na różne rodzaje ryzyka finansowego i kapitałowego.

Zarządzanie ryzykiem ma na celu minimalizować potencjalne niekorzystne wpływy tego ryzyka na wynik finansowy.

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Do czynników ryzyka finansowego, na które w mniejszym lub większym stopniu jest narażona działalność ELZAB S.A. i podmiotów zależnych należą:

- Ryzyko kredytowe,
- Ryzyko płynności,
- Ryzyko rynkowe, na które składają się: ryzyko cenowe, ryzyko zmiany stopy procentowej oraz ryzyko zmiany kursu walut.

Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Celem zarządzania ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności ELZAB S.A. i Grupy ELZAB do kontynuowania działalności tak, aby możliwe było realizowanie zwrotu dla akcjonariuszy oraz utrzymywanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

Informacje odnośnie zarządzania ryzykiem finansowym oraz kapitałowym zostały przedstawione w Skonsolidowanym raporcie rocznym za 2020 r.