

**RAPORT KWARTALNY ZA OKRES
OD DNIA 01 STYCZNIA 2024 DO DNIA 31 MARCA 2024
ROKU**

Nowa Święta, 15 maja 2023 r

1. Podstawowe informacje o Emitencie

Nazwa jednostki dominującej:	KLON Spółka Akcyjna
Siedziba:	Nowa Święta 78, 77-400 Złotów
Sąd Rejestrowy, nr KRS:	Sąd Rejonowy w Poznaniu, XXII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Czas trwania spółki:	nieograniczony
Telefon:	67 263 16 12;
NIP	767-000-00-23
Adres poczty elektronicznej:	klon@klon.net.pl
Adres strony internetowej:	www.klon.net.pl

KLON S.A. została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 07 października 1991 roku Rep. A nr 2697/1991. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000383589.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 570508174.

Podstawowymi przedmiotami działania Spółki jest:

- 16.10.z - produkcja wyrobów tartacznych
- 16.23.z - produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa
- 16.24.z - produkcja opakowań drewnianych
- 31.09.z - produkcja pozostałych mebli
- 02.20.z - pozyskiwanie drewna
- 52.21.z - działalność usługowa wspomagająca transport lądowy

Rada Nadzorcza i Zarząd

Zarząd:

Prezes Zarządu Adam Koneczny
Członek Zarządu Stanisław Matuszak

Rada Nadzorcza:

Roland Steyer – Przewodniczący Rady
Miłosz Świerk – Członek Rady
Aneta Narejko - Członek Rady
Michał Łopuszyński - Członek Rady
Aneta Kusiak-Guzik – Członek Rady

2. Kwartalne skrócone sprawozdania finansowe

a. Bilans sporządzony na dzień 31.03.2024 r.

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		31.03.2023	31.03.2024			31.03.2023	31.03.2024
A.	Aktywa trwałe	10 022 003,21	9 062 150,83	A.	Kapitał (fundusz) własny	8 554 524,55	8 429 061,43
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 343 000,00	2 343 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 541 270,90	3 011 701,85
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	9 963 686,21	9 015 918,58	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 004 578,34	3 004 578,34
1.	Środki trwałe	7 009 747,67	7 631 282,72	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	470 430,95	51 591,03
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	425 605,54	424 999,05	VIII.	Zysk (strata) netto	195 244,36	18 190,21
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 680 649,62	1 901 721,64	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 376 527,40	4 879 067,49	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 708 599,57	15 533 028,94
d)	środki transportu	526 965,11	425 494,54	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	91 069,78
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	91 069,78
2.	Środki trwałe w budowie	2 953 938,54	1 384 635,86	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	-	długoterminowa	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowa	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	-	długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	27 350,88	27 350,88	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	6 128 047,15	7 663 079,04
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	Długoterminowe aktywa finansowe	27 350,88	27 350,88	2.	Wobec pozostałych jednostek	6 128 047,15	7 663 079,04
-	w jednostkach powiązanych	23 750,88	23 750,88	a)	kredyty i pożyczki	5 868 954,83	7 586 490,36
-	udziały lub akcje	23 750,88	23 750,88	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	259 092,32	76 588,68
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
b)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 559 803,95	7 778 880,12
-	w pozostałych jednostkach	3 600,00	3 600,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	3 600,00	3 600,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
3.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	4 559 803,95	7 778 880,12
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 966,12	18 881,37	a)	kredyty i pożyczki	1 609 524,51	1 864 920,00

1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 966,12	18 881,37	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	112 280,32	100 012,32
B.	Aktywa obrotowe	9 241 120,91	14 899 939,54	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 240 202,57	4 699 766,97
I.	Zapasy	5 427 109,28	9 674 744,79	–	do 12 miesięcy	2 240 202,57	4 699 766,97
1.	Materiały	1 042 825,18	1 230 416,54	–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	1 235 468,24	1 227 299,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	3 124,12	692 688,12
3.	Produkty gotowe	2 524 628,59	5 748 115,65	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	310 145,57	192 404,72
5.	Zaliczki na dostawy	624 187,27	1 468 913,60	h)	z tytułu wynagrodzeń	199 989,48	225 376,05
II.	Należności krótkoterminowe	3 695 186,71	5 111 742,49	i)	inne	84 537,38	3 711,94
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	20 748,47	0,00
–	do 12 miesięcy	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	20 748,47	0,00
b)	inne	0,00	0,00	–	długoterminowe	20 748,47	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	3 695 186,71	5 111 742,49	–	krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 843 388,49	4 334 030,97				
–	do 12 miesięcy	2 843 388,49	4 334 030,97				
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	812 753,50	736 169,14				
c)	inne	39 044,72	41 542,38				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	105 817,81	110 736,15				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	105 817,81	110 736,15				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
–	udziały lub akcje	0,00	0,00				
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	35 000,00	0,00				
–	udziały lub akcje	0,00	0,00				
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	35 000,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	70 817,81	110 736,15				
–	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70 817,81	45 745,65				
–	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
–	inne aktywa pieniężne	0,00	64 990,50				

2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 007,11	2 716,11			
	Aktywa razem	19 263 124,12	23 962 090,37		Pasywa razem	19 263 124,12 23 962 090,37

b. Rachunek zysków i strat za I kwartał 2023 r.

		01.01.2023-31.03.2023	01.01.2024-31.03.2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 840 644,83	6 771 564,96
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 844 257,51	4 985 338,35
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-54 842,39	1 744 048,62
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	34 779,71	42 177,99
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 450,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	6 578 586,89	6 307 364,67
I.	Amortyzacja	484 011,44	498 049,77
II.	Zużycie materiałów i energii	4 019 578,64	3 858 064,60
III.	Usługi obce	1 048 988,06	905 672,77
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	62 140,08	55 061,08
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	777 996,89	822 731,62
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	156 877,24	157 340,03
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	21 794,54	10 444,80
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 200,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	262 057,94	464 200,29
D.	Pozostałe przychody operacyjne	50 584,03	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 878,05	0,00
II.	Dotacje	26 810,31	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	18 895,67	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	301 500,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	301 500,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	312 641,97	162 700,29
G.	Przychody finansowe	48 567,31	33 307,74
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	57,07
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	48 567,31	33 250,67
H.	Koszty finansowe	111 268,92	177 817,82
I.	Odsetki, w tym:	81 247,64	163 279,78
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	30 021,28	14 538,04
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	249 940,36	18 190,21
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	249 940,36	18 190,21

L.	Podatek dochodowy	54 696,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	195 244,36	18 190,21

c. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.03.2024 r.

	Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 359 280,19	8 405 323,55
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 359 280,19	8 405 323,55
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 343 000,00	2 343 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
- dopłaty do kapitału	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 343 000,00	2 343 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- dopłata Mera S.A.	-	-
- dopłata II udziałowic	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 541 270,90	2 541 270,90
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- przeksięgowanie z kapitału rezerwowego	-	-
- przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 541 270,90	3 011 701,85
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-korekty aktualizującej wartość	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
-korekty aktualizującej wartość	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 004 578,34	3 004 578,34
6.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał rezerwowo	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- z funduszu z aktualizacji wyceny	-	-
- dopłat udziałowców na pokrycie strat	-	-
- wpłata na nową emisję akcji	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-przyszłych dopłat	-	-
-przeksięgowanie na kapitał podstawowy wartości nominalnej nowych akcji	-	-
-przeksięgowanie na kapitał zapasowy nadwyżki ceny emisyjnej akcji nad wartością nominalną	-	-

6.2 Należne wpłaty na kapitał rezerwowý	-	-
6.3. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 004 578,34	3 004 578,34
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	470 430,95	470 430,95
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	470 430,95	470 430,95
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
kor kap z akt wyceny sprzedaz st	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	-	-
- przeznaczenie zysku na dywidendę	-	-
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- korekty błędów	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- przeznaczenie zysku na pokrycie straty	-	-
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	470 430,95	51 591,03
8. Wynik netto	195 244,36	18 190,21
a) zysk netto	195 244,36	18 190,21
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 554 754,55	8 429 061,43
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 554 754,55	8 429 061,43

d. Rachunek przepływów pieniężnych za I kwartał 2024 r.

	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	195 244,36	18 190,21
II. Korekty razem	1 485 851,60	(1 134 282,09)
1. Amortyzacja	484 011,44	498 049,77
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	98 056,92	163 279,78
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 878,05	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	(109 302,46)	(1 512 569,58)
7. Zmiana stanu należności	849 656,25	(2 146 061,26)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	466 149,23	2 102 611,66
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(297 841,73)	(239 592,46)
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 681 095,96	(1 116 091,88)
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	4 878,05	40 181,05
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 878,05	4 878,05
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	35 303,00

a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	35 303,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach	-	303,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	35 000,00
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	878 817,72	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	878 817,72	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(873 939,67)	40 181,05
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-
I. Wpływy	699 578,68	3 652 812,77
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	-	-
2. Kredyty i pożyczki	699 578,68	3 652 812,77
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	1 359 257,49	2 660 243,04
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	1 223 873,69	2 293 531,32
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	37 326,88	203 128,94
8. Odsetki	98 056,92	163 582,78
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(659 678,81)	992 569,73
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	147 477,48	(83 341,10)
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(243 119,69)	(83 341,10)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	567 623,01	194 077,25
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	715 100,49	110 736,15
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

e. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Rzeczowy majątek trwały wycenia się i amortyzuje w oparciu o następujące zasady: Do środków trwałych zalicza się te składniki majątku, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności przekracza jeden rok, a cena nabycia nowego składnika przekracza 1 500,00 PLN. Nisko cenne składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 1 500,00 PLN traktowane są jako materiały i odpisywane w koszty w dacie zakupu. Odpisy

amortyzacyjne środków trwałych o wartości przekraczającej 1 500,00 PLN dokonywane są metodą liniową, począwszy od miesiąca przyjęcia do użytkowania przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w Wykazie stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, mając na uwadze okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Dla celów podatkowych środki trwałe o wartości przekraczającej 1 500,00 PLN, a nie przekraczającej 10 000,00 PLN są umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Natomiast w przypadku tych składników majątku trwałego, których wartość początkowa przekracza 10 000,00 PLN przy ustalaniu okresu amortyzacji uwzględnia się stawki amortyzacyjne określone w Wykazie stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, mając na uwadze okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Środki te umarzane są metodą liniową.

Ewidencja ilościowa i wartościowa środków trwałych pozwala na ustalenie stanu ich posiadania.

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest według w/w zasad, z tym, że dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej 1500,00 PLN stawki amortyzacji ustalane są indywidualnie w przedziale 10,0-50,0%, przy uwzględnieniu określonego czasokresu ich użytkowania.

Dla celów podatkowych, przy wartości początkowej przekraczającej 10 000,00 PLN, okres amortyzacji wynosi nie krócej niż:

- dla licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 2 lata
- dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 5 lat

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. W przypadku aktualizacji środków trwałych – w wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności i zobowiązania wycenione są z zachowaniem zasady ostrożności wyceny w kwocie wymaganej lub wymagającej zapłaty. Środki pieniężne wycenione są według wartości nominalnej.

Stany i rozchody towarów zakupionych w kraju wycenia się wg cen zakupu. Cena zakupu towarów pochodzących z importu, powiększona jest o koszty cła, akcyzy oraz pozostałe koszty związane z nabyciem towarów, w szczególności koszty transportu. W obu przypadkach rozchód towarów odbywa się przy zastosowaniu zasady FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

f. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mającym wpływ na osiągnięte wyniki.

W omawianym I kwartale 2024 r. przychody ze sprzedaży były prawie na tym samym poziomie co przychody ze sprzedaży w analogicznym okresie roku poprzedniego. W I kwartale Spółka odnotowała o prawie 30% wyższą EBITDA niż w analogicznym okresie roku ubiegłego (2023 – 0,74 mln. zł., 2024 – 0,96 mln. zł.). Wynik netto też prawie 10 razy niższy niż w roku poprzednim. Powodem była zapaść w branży drzewnej w tym okresie – spadek cen sprzedaży przy jednoczesnej konieczności zakupu drewna w wysokich cenach umownych ustalonych w 2023 r. kiedy nikt nie spodziewał się recesji w branży.

g. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.

Spółka nie publikowała prognoz na bieżące okresy rozrachunkowe.

h. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu oraz harmonogram ich realizacji.

Nie dotyczy Spółki.

i. Informacje na temat aktywności Emitenta w podejmowaniu w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

W omawianym okresie Spółka nie wprowadzała rozwiązań o szczególnie innowacyjnym charakterze.

j. Opis organizacji grupy kapitałowej.

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

k. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, wraz ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu. (według publicznie dostępnych informacji)

	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale	Udział w głosach
MERA SA	10 865 211	10 865 211	46,37%	46,37%
T5 Sp. zoo	4 488 879	4 488 879	19,15%	19,15%

MERA Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	5 044 000	5 044 000	21,53%	21,53%
Pozostali	3 031 910	3 031 910	12,95%	12,95%
SUMA	23 430 000	23 430 000	100%	100%

I. Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

Spółka na dzień sprawozdawczy zatrudniała 67 osób w przeliczeniu na pełne etaty.