

**RAPORT KWARTALNY ZA OKRES
OD DNIA 01 PAŹDZIERNIKA 2022 DO DNIA 31
GRUDNIA 2022 ROKU**

Nowa Święta, 14 luty 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:

Krzysztof Łopuszyński – Przewodniczący Rady

Roland Steyer – 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 31.12.2022

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		31.12.2021	31.12.2022			31.12.2021	31.12.2022
A.	Aktywa trwałe	9 593 699,32	9 569 735,88	A.	Kapitał (fundusz) własny	7 888 849,24	8 347 781,19
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	1 589 040,27	2 541 270,90
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	9 535 382,32	9 511 418,88	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 004 578,34	3 004 578,34
1.	Środki trwałe	6 680 276,69	5 406 609,96	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	426 363,64	425 757,15	VIII.	Zysk (strata) netto	952 230,63	458 931,95
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 389 006,52	1 346 376,45	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 618 454,80	3 081 743,64	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 460 666,35	10 198 643,67
d)	środki transportu	246 451,73	552 732,72	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	2 855 105,63	4 104 808,92	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	6 420 738,77	6 045 344,04
	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	27 350,88	27 350,88	2.	Wobec pozostałych jednostek	6 420 738,77	6 045 344,04
a)	w jednostkach powiązanych	23 750,88	23 750,88	a)	kredyty i pożyczki	6 226 669,72	5 748 924,84
–	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	194 069,05	296 419,20
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
–	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 703 323,22	4 105 740,85
b)	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
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	5 703 323,22	4 105 740,85
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 966,12	30 966,12	a)	kredyty i pożyczki	1 789 626,51	1 691 549,51
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 966,12	30 966,12	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	173 555,93	112 280,32
B.	Aktywa obrotowe	10 755 816,27	8 976 688,98	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 454 395,23	1 680 705,94
I.	Zapasy	5 778 168,28	4 844 572,58	–	do 12 miesięcy	2 454 395,23	1 680 705,94
1.	Materiały	1 580 991,21	1 006 028,12	–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	1 694 981,24	1 320 698,24	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	3 124,12	3 124,12
3.	Produkty gotowe	2 281 001,35	2 461 523,41	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	636 621,45	264 643,71
5.	Zaliczki na dostawy	221 194,48	56 322,81	h)	z tytułu wynagrodzeń	162 566,89	187 243,93

II.	Należności krótkoterminowe	4 549 546,22	3 782 001,49	i)	inne	483 433,09	166 193,32
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	336 604,36	47 558,78
–	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	336 604,36	47 558,78
b)	inne	0,00	0,00	–	długoterminowe	336 604,36	47 558,78
2.	Należności od pozostałych jednostek	4 549 546,22	3 782 001,49	–	krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 265 080,69	3 309 189,19				
–	do 12 miesięcy	4 265 080,69	3 309 189,19				
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	195 813,62	442 294,52				
c)	inne	88 651,91	30 517,78				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	419 902,19	340 323,01				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	419 902,19	340 323,01				
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	35 000,00				
–	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	35 000,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	384 902,19	305 323,01				
–	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	384 902,19	305 323,01				
–	inne środki pieniężne						
–	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 199,58	9 791,90				
	Aktywa razem	20 349 515,59	18 546 424,86		Pasywa razem	20 349 515,59	18 546 424,86

b. Rachunek zysków i strat za IV kwartał 2022 r. i 2022 r.

		01.10.2021-31.12.2021	01.10.2022-31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 485 199,28	7 013 602,19
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 329 417,33	6 609 204,89
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-308 449,02	222 839,52
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	35 281,04	300 571,86
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	428 949,93	-119 014,08
B.	Koszty działalności operacyjnej	7 217 817,70	6 720 775,98
I.	Amortyzacja	1 354 149,84	495 779,20
II.	Zużycie materiałów i energii	3 413 147,46	3 947 468,99
III.	Usługi obce	1 336 771,09	1 296 623,10
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	90 408,30	53 694,08
–	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	591 317,47	649 735,68
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	119 043,43	133 357,40

VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	13 251,72	17 680,71
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	299 728,39	126 436,82
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-732 618,42	292 826,21
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 049 383,28	23 148,30
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	991 432,78	-14 443,81
II.	Dotacje	26 810,31	26 810,31
III.	Inne przychody operacyjne	31 140,19	10 781,80
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-203 711,83	5 133,21
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-211 031,17	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	7 319,34	5 133,21
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	520 476,69	310 841,30
G.	Przychody finansowe	1 071,53	-30 150,95
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	817,00	1 518,04
–	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	254,53	-31 668,99
H.	Koszty finansowe	222 586,69	231 693,78
I.	Odsetki, w tym:	87 319,49	94 120,99
–	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	135 267,20	137 572,79
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	298 961,53	48 996,57
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)	298 961,53	48 996,57
L.	Podatek dochodowy	210 272,00	83 912,00
M.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	16 400,21	-34 915,43

		01.01.2021-31.12.2021	01.01.2022-31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 534 946,71	28 213 647,10
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 919 634,43	28 001 426,96
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-193 879,82	-375 110,90
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	109 882,49	403 492,61
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	699 309,61	183 838,43
B.	Koszty działalności operacyjnej	23 134 382,36	27 380 592,70
I.	Amortyzacja	2 202 168,50	1 972 674,62
II.	Zużycie materiałów i energii	12 734 603,96	17 309 589,79
III.	Usługi obce	4 306 208,04	4 223 165,49
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	413 480,43	215 405,00
–	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 377 540,12	2 760 301,73
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	479 706,57	561 240,41
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	68 732,95	74 446,06
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	551 941,79	263 769,60
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	400 564,35	833 054,40
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 732 700,44	215 284,66
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	991 432,78	81 907,04
II.	Dotacje	107 241,24	107 241,24
III.	Inne przychody operacyjne	634 026,42	26 136,38
E.	Pozostałe koszty operacyjne	9 842,63	6 360,42

I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	9 842,63	6 360,42
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 123 422,16	1 041 978,64
G.	Przychody finansowe	1 344,73	1 890,25
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	118,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	1 056,68	1 772,25
-	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	288,05	0,00
H.	Koszty finansowe	881 460,94	443 253,94
I.	Odsetki, w tym:	316 789,01	220 485,80
-	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	564 671,93	222 768,14
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 243 305,95	600 614,95
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)	1 243 305,95	600 614,95
L.	Podatek dochodowy	218 786,00	141 683,00
M.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	952 230,63	458 931,95

c. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2022 r.

	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 549 953,32	7 888 849,24
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 549 953,32	7 888 849,24
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	7 867 274,01	7 692 577,87
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	(174 696,14)	(5 151 306,97)
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- przeksięgowanie z kapitału rezerwowego	-	-

- przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	(174 696,14)	(5 151 306,97)
- pokrycia straty	(174 696,14)	(5 151 306,97)
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	7 692 577,87	2 541 270,90
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 rezerwowy	-	-
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 rezerwowy	-	-
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	(6 664 899,03)	952 230,63
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	(6 664 899,03)	952 230,63
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	561 361,43	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(6 103 537,60)	-
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
kor kap z akt wyceny sprzedaż st	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	(952 230,63)
- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	-	(952 230,63)
- 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	(6 103 537,60)	-
8. Wynik netto	-	600 614,95
a) zysk netto	952 230,63	600 614,95
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 888 849,24	8 489 464,19
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 888 849,24	8 489 464,19

d. Rachunek przepływów pieniężnych za IV kwartał 2022 r. i 2022 r.

	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Za okres od 01.10.2021 do 31.12.2021	Za okres od 01.10.2022 do 31.12.2022
A. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	952 230,63	470 430,95	16 400,21	(23 416,43)
II. Korekty razem	(657 745,68)	2 109 952,59	1 286 813,86	1 893 376,84
1. Amortyzacja	2 202 168,50	1 972 674,62	1 354 149,84	495 779,20
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	245 459,63	258 411,24	(84 009,89)	100 354,96
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-991 432,78	-81 907,04	(991 432,78)	14 443,81
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	1 216 810,71	933 595,70	1 031 911,61	1 340 252,47
7. Zmiana stanu należności	(2 400 058,65)	767 544,73	(1 059 320,41)	387 162,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(891 717,00)	(1 449 728,76)	986 047,86	(418 446,37)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(38 976,09)	(290 637,90)	49 467,63	(26 169,52)
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	294 484,95	2 580 383,54	1 303 214,07	1 869 960,41
B. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	5 714 064,43	162 826,34	2 314 064,43	2 400,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 602 214,93	162 826,34	2 202 214,93	2 400,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	111 849,50	0,00	111 849,50	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	111 849,50	0,00	111 849,50	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	111 849,50	0,00	111 849,50	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	2 833 787,26	1 947 363,40	4 316 892,03	1 123 619,56
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 833 787,26	1 947 363,40	4 316 892,03	1 123 619,56
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 880 277,17	(1 784 537,06)	963 381,94	(1 121 219,56)
C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	2 265 299,73	2 147 063,60	(357 078,28)	(115 574,10)
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	2 265 299,73	2 147 063,60	(357 078,28)	(115 574,10)
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Wydatki	5 712 156,66	2 760 189,26	9 645 700,79	571 593,11
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	3 152 227,49	2 460 585,48	5 391 650,73	634 872,13
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	1 400 000,00	0,00	2 800 000,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	202 576,81	41 074,54	167 228,18	(163 751,98)
8. Odsetki	257 352,36	258 529,24	586 821,88	100 472,96
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(3 446 856,93)	(613 125,66)	(2 135 690,81)	(687 167,21)
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	(272 094,81)	182 720,82	130 905,20	61 573,64
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(272 094,81)	182 720,82	130 905,20	61 573,64
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	656 997,00	384 902,19	253 996,99	506 049,37
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	384 902,19	305 323,01	384 902,19	305 323,01
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

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 umarzone 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 umarzone 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 IV kwartale 2022 r. przychody ze sprzedaży były wyższe o 8,1% od przychodów ze sprzedaży w analogicznym okresie roku poprzedniego. W IV kwartale Spółka odnotowała o 56% niższą EBITDA niż w analogicznym okresie roku ubiegłego (2022 – 0,8 mln. zł., 2021 – 1,8 mln. zł.), co było spowodowane jednorazowym przypisem związanym z umorzeniem pomocy w ramach tarczy. Ponadto na pogorszenie się wyniku na sprzedaży oraz EBITDA znaczny wpływ miał prawie trzykrotny wzrost kosztów energii elektrycznej. Natomiast na wynik netto miała wpływ korekta kosztów finansowych z zakończonych umów leasingowych oraz naliczenie różnic kursowych.

Spółka o prawie 2 mln zł. zredukowała zadłużenie w porównaniu do stanu na 31.12.2021 r.

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, 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
Krzysztof Łopuszyński	1 500 000	1 500 000	6,41%	6,41%
MERA SA	10 356 611	10 356 611	44,20%	44,20%
T5 Sp. zoo	4 488 879	4 488 879	19,15%	19,15%
MERA FIZAN	5 044 000	5 044 000	21,53%	21,53%
Pozostali	2 040 510	2 040 510	8,71%	8,71%
SUMA	23 430 000	23 430 000	100%	100%

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

Spółka na dzień sprawozdawczy zatrudniała 61 osób w przeliczeniu na pełne etaty.