

**RAPORT KWARTALNY ZA OKRES  
OD DNIA 01 MARCA 2023 DO DNIA 30 CZERWCA 2023  
ROKU**

Nowa Święta, 14 sierpnia 2023 r

## 1. Podstawowe informacje o Emitencie

Nazwa jednostki dominującej:	<b>KLON Spółka Akcyjna</b>
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 30.06.2023 r.

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		31.03.2023	30.06.2023			31.03.2023	30.06.2023
A.	Aktywa trwałe	10 022 003,21	10 381 208,41	A.	Kapitał (fundusz) własny	8 554 524,55	8 453 635,10
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	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	9 963 686,21	10 322 891,41	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 004 578,34	3 004 578,34
1.	Środki trwałe	7 009 747,67	9 199 802,19	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	470 430,95	470 430,95
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	425 605,54	425 453,94	VIII.	Zysk (strata) netto	195 244,36	94 354,91
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 680 649,62	1 974 755,44	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 376 527,40	6 298 395,26	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 708 599,57	13 738 606,87
d)	środki transportu	526 965,11	501 197,55	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	2 953 938,54	1 123 089,22	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	9 609 326,14
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych		0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	27 350,88	27 350,88	2.	Wobec pozostałych jednostek	6 128 047,15	9 609 326,14
a)	w jednostkach powiązanych	23 750,88	23 750,88	a)	kredyty i pożyczki	5 868 954,83	9 388 071,91
-	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	221 254,23
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne		0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 559 803,95	4 129 280,73
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	4 559 803,95	4 129 280,73
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 966,12	30 966,12	a)	kredyty i pożyczki	1 609 524,51	1 025 199,51
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	112 280,32	112 280,32
B.	Aktywa obrotowe	9 241 120,91	11 811 033,56	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 240 202,57	2 459 801,76
I.	Zapasy	5 427 109,28	5 608 309,96	-	do 12 miesięcy	2 240 202,57	2 459 801,76
1.	Materiały	1 042 825,18	1 390 989,00	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	1 235 468,24	1 298 509,24	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	3 124,12	3 124,12
3.	Produkty gotowe	2 524 628,59	2 840 385,57	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	259 341,11
5.	Zaliczki na dostawy	624 187,27	78 426,15	h)	z tytułu wynagrodzeń	199 989,48	206 384,90

II.	Należności krótkoterminowe	3 695 186,71	6 037 554,23	i)	inne	84 537,38	63 149,01
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	-	dlugoterminowe	20 748,47	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	3 695 186,71	6 037 554,23	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 843 388,49	5 206 726,85				
-	do 12 miesięcy	2 843 388,49	5 206 726,85				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	812 753,50	808 802,12				
c)	inne	39 044,72	22 025,26				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	105 817,81	150 568,65				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	105 817,81	150 568,65				
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	70 817,81	115 568,65				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70 817,81	115 568,65				
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 007,11	14 600,72				
	Aktywa razem	19 263 124,12	22 192 241,97		Pasywa razem	19 263 124,12	22 192 241,97

## b. Rachunek zysków i strat za II kwartał 2023 r. i I półrocze 2023 r.

	01.01.2022-30.06.2022	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2023-30.06.2023	01.04.2023 - 30.06.2023
<b>A.</b> Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 822 693,67	7 497 378,77	13 295 431,30	6 454 786,47
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 367 503,34	8 057 122,05	12 730 680,33	5 886 422,82
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-831 138,42	-704 946,56	355 841,03	410 683,42
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	57 188,68	20 320,01	58 085,96	23 306,25
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	229 140,07	124 883,27	150 823,98	134 373,98
<b>B.</b> Koszty działalności operacyjnej	14 402 418,22	7 210 112,82	12 445 012,81	5 866 425,92
I. Amortyzacja	977 149,84	484 987,31	934 745,07	450 733,63
II. Zużycie materiałów i energii	9 423 235,80	4 551 000,75	7 226 437,00	3 206 858,36
III. Usługi obce	2 087 663,62	1 158 209,08	2 151 577,96	1 102 589,90
IV. Podatki i opłaty, w tym:	102 906,84	51 242,08	120 746,36	58 606,28
- podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00

V.	Wynagrodzenia	1 384 890,57	722 130,69	1 549 004,01	771 007,12
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	282 923,50	149 013,62	311 131,97	154 254,73
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	35 265,27	18 656,10	45 032,98	23 238,44
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	108 382,78	74 873,19	106 337,46	99 137,46
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>420 275,45</b>	<b>287 265,95</b>	<b>850 418,49</b>	<b>588 360,55</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>150 256,05</b>	<b>122 826,54</b>	<b>77 409,28</b>	<b>26 825,25</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	81 350,85	81 350,85	4 878,05	0,00
II.	Dotacje	53 620,62	26 810,31	53 620,62	26 810,31
III.	Inne przychody operacyjne	15 284,58	14 665,38	18 910,61	14,94
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>689,34</b>	<b>367,38</b>	<b>418 058,58</b>	<b>418 058,58</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	689,34	367,38	418 058,58	418 058,58
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>569 842,16</b>	<b>409 725,11</b>	<b>509 769,19</b>	<b>197 127,22</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>58 670,66</b>	<b>27 248,75</b>	<b>1 634,74</b>	<b>-46 932,57</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	118,00	118,00	303,00	303,00
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	254,21	254,21	1 331,74	1 331,74
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	58 298,45	26 876,54	0,00	-48 567,31
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>250 810,14</b>	<b>148 292,06</b>	<b>355 088,02</b>	<b>243 819,10</b>
I.	Odsetki, w tym:	118 086,51	56 543,27	207 230,07	125 982,43
–	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	132 723,63	91 748,79	147 857,95	117 836,67
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)</b>	<b>377 702,68</b>	<b>288 681,80</b>	<b>156 315,91</b>	<b>-93 624,45</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+–J)</b>	<b>377 702,68</b>	<b>288 681,80</b>	<b>156 315,91</b>	<b>-93 624,45</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>38 514,00</b>	<b>27 759,00</b>	<b>61 961,00</b>	<b>7 265,00</b>
<b>M.</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K–L–M)</b>	<b>339 188,68</b>	<b>260 922,80</b>	<b>94 354,91</b>	<b>-100 889,45</b>

**c. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30.06.2023 r.**

	<b>01.01.2022 do 30.06.2022</b>	<b>01.01.2023 do 30.06.2023</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>7 888 849,24</b>	<b>8 359 280,19</b>
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>7 888 849,24</b>	<b>8 359 280,19</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 343 000,00</b>	<b>2 343 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- dopłaty do kapitału	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
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	0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- dopłata Mera S.A.	0,00	0,00
- dopłata II udziałowic	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00

3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	-
4. Kapitał (fundusz) <b>zapasowy</b> na początek okresu	7 692 577,87	2 541 270,90
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
-przebieganie z kapitału rezerwowego	0,00	0,00
- przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
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	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-korekty aktualizującej wartość	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
-korekty aktualizującej wartość	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) <b>rezerwowe</b> na początek okresu	3 004 578,34	3 004 578,34
6.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
-dopłat udziałowców na pokrycie strat	0,00	0,00
- wpłata na nową emisję akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-przyszłych dopłat	0,00	0,00
-przebieganie na kapitał podstawowy wartości nominalnej nowych akcji	0,00	0,00
-przebieganie na kapitał zapasowy nadwyżki ceny emisyjnej akcji nad wartością nominalną	0,00	0,00
6.2 Należne wpłaty na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
6.3. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 004 578,34	3 004 578,34
7. <b>Zysk (strata)</b> z lat ubiegłych na początek okresu	-6 103 537,60	470 430,95
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	779 504,19	470 430,95
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	952 230,63	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
kor kap z akt wyceny sprzedaz st	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00
- przeznaczenie zysku na dywidendę	0,00	0,00
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeznaczenie zysku na pokrycie straty	0,00	0,00
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 151 306,97	470 430,95
8. Wynik netto	339 188,68	94 354,91
a) zysk netto	0,00	94 354,91
b) strata netto	-339 188,68	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8 228 037,92</b>	<b>8 453 635,10</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>8 228 037,92</b>	<b>8 453 635,10</b>

**d. Rachunek przepływów pieniężnych za I półrocze 2023 r. i II kwartał 2023 r.**

	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	339 188,68	94 354,91
II. Korekty razem	(522 914,05)	873 752,41
1. Amortyzacja	977 149,84	934 745,07
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	84 818,89	234 700,89
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-81 350,85	-4 878,05
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	289 517,55	(765 799,47)
7. Zmiana stanu należności	194 124,13	(2 310 647,55)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 756 183,89)	2 837 999,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(230 989,72)	(52 367,60)
10. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>(183 725,37)</b>	<b>968 107,32</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	81 350,85	5 181,05
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	81 350,85	4 878,05
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	303,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	303,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	303,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	(917 664,66)	1 746 217,60
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(917 664,66)	1 746 217,60
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(836 313,81)</b>	<b>(1 741 036,55)</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	2 996 683,17	3 999 639,11
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	2 996 683,17	3 999 639,11
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	(2 089 489,17)	1 599 310,90
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	(2 011 805,94)	1 289 142,04
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(162 620,12)	75 164,97
8. Odsetki	84 936,89	235 003,89
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>907 194,00</b>	<b>2 400 328,21</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>(112 845,18)</b>	<b>1 627 398,98</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>(112 845,18)</b>	<b>70 817,81</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>384 902,19</b>	<b>567 623,01</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	<b>272 057,01</b>	<b>2 195 021,99</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

	Za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.04.2023 do 30.06.2023
<b>A. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	260 922,80	(467 119,45)
II. Korekty razem	(169 342,92)	(1 738 500,90)
1. Amortyzacja	484 987,31	450 733,63
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 504,69	136 643,97
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(81 350,85)	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	(170 843,91)	(95 970,68)
7. Zmiana stanu należności	189 420,87	(2 342 367,52)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(387 893,00)	134 801,78
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(208 168,03)	(22 342,08)
10. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>91 579,88</b>	<b>(2 205 620,35)</b>
<b>B. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		0,00
I. Wpływy	81 350,85	303,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	81 350,85	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	303,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	303,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	303,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	222 130,74	809 938,83
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	222 130,74	809 938,83
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(140 779,89)</b>	<b>(809 635,83)</b>
<b>C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		0,00
I. Wpływy	1 373 255,35	3 300 060,43
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 373 255,35	3 300 060,43
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	1 365 935,83	240 053,41
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 238 030,94	65 268,35
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	123 282,20	37 838,09
8. Odsetki	4 622,69	136 946,97
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>7 319,52</b>	<b>3 060 007,02</b>
<b>D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>(41 880,49)</b>	<b>44 750,84</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>(41 880,49)</b>	<b>44 750,84</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>313 937,50</b>	<b>70 817,81</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	<b>272 057,01</b>	<b>115 568,65</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	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 II kwartale 2023 r. przychody ze sprzedaży były niższe o 13,9% od przychodów ze sprzedaży w analogicznym okresie roku poprzedniego. W II kwartale Spółka odnotowała o prawie 34% wyższą EBITDA niż w analogicznym okresie roku ubiegłego (2023 – 1,03 mln. zł., 2022 – 0,77 mln. zł.). Wynik netto za II kwartał jest ujemny (-100 tys. zł.) czego powodem były naliczone kary w LP za nieodebrane drewno (z powodu zbyt wysokich cen) oraz znacznie wyższych kosztów finansowych (w tym ujemnych różnic kursowych).

**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)**

	<b>Liczba akcji</b>	<b>Liczba głosów</b>	<b>Udział w kapitale</b>	<b>Udział w głosach</b>
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 63 osób w przeliczeniu na pełne etaty.