

**RAPORT KWARTALNY ZA OKRES  
OD DNIA 01 LIPCA 2023 DO DNIA 30 WRZEŚNIA 2023  
ROKU**

Nowa Święta, 14 listopada 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 30.09.2023 r.

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		30.09.2022	30.09.2023			30.09.2022	30.09.2023
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>9 039 092,37</b>	<b>10 041 263,67</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>8 382 696,62</b>	<b>8 400 427,97</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 343 000,00</b>	<b>2 343 000,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	<b>III.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>IV.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>2 541 270,90</b>	<b>3 011 701,85</b>
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>V.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>8 980 775,37</b>	<b>9 982 946,67</b>	<b>VI.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>3 004 578,34</b>	<b>3 004 578,34</b>
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>5 718 350,20</b>	<b>8 664 120,00</b>	<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	425 908,82	425 302,33	<b>VIII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>493 847,38</b>	<b>41 147,78</b>
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 363 518,65	1 950 386,02	<b>IX.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 558 335,95	5 813 001,71	<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>11 566 010,64</b>	<b>12 284 607,98</b>
d)	środki transportu	370 586,78	475 429,94	<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	3 262 425,17	1 318 826,67	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
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	–	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
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>27 350,88</b>	<b>27 350,88</b>	–	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>6 512 337,26</b>	<b>8 377 501,53</b>
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	6 512 337,26	8 377 501,53
–	w jednostkach powiązanych	23 750,88	23 750,88	a)	kredyty i pożyczki	6 272 799,00	8 242 494,74
–	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	239 538,26	135 006,79
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne		0,00
b)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 975 160,29</b>	<b>3 907 106,45</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	4 975 160,29	3 907 106,45
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>30 966,12</b>	<b>30 966,12</b>	a)	kredyty i pożyczki	2 180 421,58	1 699 611,85
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	85 880,32	118 778,04
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>10 909 614,89</b>	<b>10 643 772,28</b>	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>2 067 833,12</b>	<b>1 574 537,26</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>6 184 825,05</b>	<b>6 034 342,24</b>	–	do 12 miesięcy	<b>2 067 833,12</b>	<b>1 574 537,26</b>
1.	Materiały	1 034 562,37	1 363 502,69	–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 820 698,24	2 355 404,24	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	3 124,12	3 124,12
3.	Produkty gotowe	2 159 986,21	2 273 781,52	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	183 472,34	186 045,24

5.	Zaliczki na dostawy	169 578,23	41 653,79	h)	z tytułu wynagrodzeń	171 026,98	210 644,50
II.	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 169 163,78</b>	<b>4 451 319,27</b>	i)	inne	283 401,83	114 365,44
1.	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	IV.	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>78 513,09</b>	<b>0,00</b>
-	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	78 513,09	0,00
b)	inne	0,00	0,00	-	długoterminowe	78 513,09	0,00
2.	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>4 169 163,78</b>	<b>4 451 319,27</b>	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>3 876 927,35</b>	<b>3 947 835,39</b>				
-	do 12 miesięcy	3 876 927,35	3 947 835,39				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	233 842,66	486 441,91				
c)	inne	58 393,77	17 041,97				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>541 049,37</b>	<b>145 090,24</b>				
1.	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>541 049,37</b>	<b>145 090,24</b>				
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	506 049,37	110 090,24				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	506 049,37	110 090,24				
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>14 576,69</b>	<b>13 020,53</b>				
	<b>Aktywa razem</b>	<b>19 948 707,26</b>	<b>20 685 035,95</b>		<b>Pasywa razem</b>	<b>19 948 707,26</b>	<b>20 685 035,95</b>

## b. Rachunek zysków i strat za 9 miesięcy 2023 r. i za III kwartał 2023 r.

		01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022	01.07.2023- 30.09.2023
A.	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>21 200 044,91</b>	<b>19 522 882,87</b>	<b>6 377 351,24</b>	<b>6 227 451,57</b>
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 392 222,07	17 258 818,00	6 024 718,73	4 528 137,67
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-597 950,42	1 937 127,91	233 188,00	1 581 286,88
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	102 920,75	144 901,03	45 732,07	86 815,07
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	302 852,51	182 035,93	73 712,44	31 211,95
B.	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>20 659 816,72</b>	<b>18 587 690,19</b>	<b>6 257 398,50</b>	<b>6 142 677,38</b>
I.	Amortyzacja	1 476 895,42	1 470 427,26	499 745,58	535 682,19
II.	Zużycie materiałów i energii	13 362 120,80	11 110 739,79	3 938 885,00	3 884 302,79
III.	Usługi obce	2 926 542,39	2 834 533,49	838 878,77	682 955,53
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	161 710,92	182 200,44	58 804,08	61 454,08

-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 110 566,05	2 314 522,91	725 675,48	765 518,90
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	427 883,01	456 808,28	144 959,51	145 676,31
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	56 765,35	84 017,05	21 500,08	38 984,07
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	137 332,78	134 440,97	28 950,00	28 103,51
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>540 228,19</b>	<b>935 192,68</b>	<b>119 952,74</b>	<b>84 774,19</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>192 136,36</b>	<b>80 787,44</b>	<b>41 880,31</b>	<b>3 378,16</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	96 350,85	4 878,05	15 000,00	0,00
II.	Dotacje	80 430,93	47 558,78	26 810,31	-6 061,84
III.	Inne przychody operacyjne	15 354,58	28 350,61	70,00	9 440,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 227,21</b>	<b>426 179,67</b>	<b>537,87</b>	<b>8 121,09</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	1 227,21	426 179,67	537,87	8 121,09
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>731 137,34</b>	<b>589 800,45</b>	<b>161 295,18</b>	<b>80 031,26</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>32 041,20</b>	<b>1 331,74</b>	<b>-26 629,46</b>	<b>-303,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	118,00	0,00	0,00	-303,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	254,21	1 331,74	0,00	0,00
-	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	31 668,99	0,00	-26 629,46	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>211 560,16</b>	<b>485 896,41</b>	<b>-39 249,98</b>	<b>130 808,39</b>
I.	Odsetki, w tym:	126 364,81	338 776,25	8 278,30	131 546,18
-	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	85 195,35	147 120,16	-47 528,28	-737,79
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>551 618,38</b>	<b>105 235,78</b>	<b>173 915,70</b>	<b>-51 080,13</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>551 618,38</b>	<b>105 235,78</b>	<b>173 915,70</b>	<b>-51 080,13</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>57 771,00</b>	<b>64 088,00</b>	<b>19 257,00</b>	<b>2 127,00</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>493 847,38</b>	<b>41 147,78</b>	<b>154 658,70</b>	<b>-53 207,13</b>

### c. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30.09.2023 r.

	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2023
<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	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
<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>
1. Kapitał (fundusz) <b>podstawowy</b> 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) <b>zapasowy</b> na początek okresu	<b>2 541 270,90</b>	<b>2 541 270,90</b>
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	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) <b>rezerwowe</b> na początek okresu	<b>3 004 578,34</b>	<b>3 004 578,34</b>
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. <b>Zysk (strata)</b> z lat ubiegłych na początek okresu	<b>779 504,19</b>	<b>470 430,95</b>
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	779 504,19	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	779 504,19	470 430,95
8. Wynik netto	493 847,38	41 147,78
a) zysk netto	493 847,38	41 147,78
b) strata netto		-
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8 382 696,62</b>	<b>8 400 427,97</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>8 382 696,62</b>	<b>8 400 427,97</b>

**d. Rachunek przepływów pieniężnych za 9 miesięcy 2023 r. i III kwartał 2023 r.**

	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I. Zysk (strata) netto	493 847,38	41 147,78	154 658,70	(72 207,13)
II. Korekty razem	3 748 086,92	(411 320,21)	739 489,80	951 897,03
1. Amortyzacja	1 476 895,42	1 470 427,26	499 745,58	535 682,19
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	158 056,28	234 700,89	73 237,39	138 516,31
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-96 350,85	-4 878,05	(15 000,00)	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	(256 173,96)	(1 191 831,75)	(696 174,32)	(426 032,28)
7. Zmiana stanu należności	98 226,95	(724 412,59)	186 258,31	1 586 234,96
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 708 858,39	(144 538,56)	724 901,50	(884 084,34)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(341 425,31)	(50 787,41)	(33 478,66)	1 580,19
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>4 241 934,30</b>	<b>(370 172,43)</b>	<b>894 148,50</b>	<b>879 689,90</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
I. Wpływy	160 426,34	5 181,05	79 075,49	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	160 426,34	4 878,05	79 075,49	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	303,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	303,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	303,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	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	823 743,84	1 941 955,05	75 952,96	195 737,44
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	823 743,84	1 941 955,05	75 952,96	195 737,44
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
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(663 317,50)</b>	<b>(1 936 774,00)</b>	<b>3 122,53</b>	<b>(195 737,44)</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
I. Wpływy	2 262 637,70	3 999 639,11	(734 045,47)	(100 842,69)
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Kredyty i pożyczki	2 262 637,70	3 999 639,11	(734 045,47)	(100 842,69)
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
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 188 596,15</b>	<b>1 599 310,90</b>	<b>(70 766,80)</b>	<b>588 588,18</b>
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	1 825 713,35	1 289 142,04	(186 092,59)	370 322,14
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	204 826,52	75 164,97	42 206,40	79 749,73
8. Odsetki	158 056,28	235 003,89	73 119,39	138 516,31
9. Inne wydatki finansowe	0,00		0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>74 041,55</b>	<b>2 400 328,21</b>	<b>(663 278,67)</b>	<b>(689 430,87)</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>3 652 658,35</b>	<b>93 381,78</b>	<b>233 992,36</b>	<b>(5 478,41)</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>506 049,37</b>	<b>(457 532,77)</b>	<b>233 992,36</b>	<b>(5 478,41)</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>253 996,99</b>	<b>567 623,01</b>	<b>272 057,01</b>	<b>115 568,65</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	<b>3 906 655,34</b>	<b>661 004,79</b>	<b>506 049,37</b>	<b>110 090,24</b>
- 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 ustalone 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>
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%

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

Spółka na dzień sprawozdawczy zatrudniała 63 osób w przeliczeniu na pełne etaty.