

**RAPORT KWARTALNY ZA OKRES
OD DNIA 01 PAŹDZIERNIKA 2023
DO DNIA 31 GRUDNIA 2023 ROKU**

Nowa Święta, 14 luty 2024 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 31.12.2023 r.

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		31.12.2022	31.12.2023			31.12.2022	31.12.2023
A.	Aktywa trwałe	9 569 735,88	9 572 285,35	A.	Kapitał (fundusz) własny	8 359 280,19	8 368 883,80
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			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
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			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	9 511 418,88	9 513 968,35	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 004 578,34	3 004 578,34
1.	Środki trwałe			VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		470 430,95
		7 493 759,11	8 129 332,49	VIII.	Zysk (strata) netto	470 430,95	9 603,61
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	425 757,15	425 150,66	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 701 476,05	1 926 016,28	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 392 287,77	12 489 569,90
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 813 793,19	5 327 703,40	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
d)	środki transportu	552 732,72	450 462,15	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	2 017 659,77	1 384 635,86	-	długoterminowa	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	-	krótkoterminowa	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	-	długoterminowe	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	27 350,88	27 350,88	II.	Zobowiązania długoterminowe	6 045 344,04	6 744 335,28
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	6 045 344,04	6 744 335,28
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	27 350,88	27 350,88	a)	kredyty i pożyczki	5 748 924,84	6 638 777,02
a)	w jednostkach powiązanych	23 750,88	23 750,88	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	23 750,88	23 750,88	c)	inne zobowiązania finansowe	296 419,20	105 558,26
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 299 384,95	5 492 669,30
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	3 600,00	3 600,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	3 600,00	3 600,00	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	4 299 384,95	5 492 669,30
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 953 849,51	1 593 180,87
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 966,12	30 966,12	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 966,12	30 966,12	c)	inne zobowiązania finansowe	112 280,32	100 012,32
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 678 643,85	2 638 605,16
B.	Aktywa obrotowe	9 181 832,08	11 286 168,35	-	do 12 miesięcy	1 678 643,85	2 638 605,16
I.	Zapasy	4 842 510,49	8 014 569,89	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1.	Materiały	1 006 028,17	1 239 386,34	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	3 124,12	692 688,12
2.	Półprodukty i produkty w toku	1 320 698,24	2 355 404,24	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	2 459 461,27	2 994 633,59				

4.	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	198 759,71	192 619,82
5.	Zaliczki na dostawy	56 322,81	1 425 145,72	h)	z tytułu wynagrodzeń	187 243,93	204 205,63
II.	Należności krótkoterminowe	3 726 906,68	3 052 034,27	i)	inne	165 483,51	71 357,38
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	47 558,78	252 565,32
-	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	47 558,78	252 565,32
b)	inne	0,00	0,00	-	długoterminowe	47 558,78	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	3 726 906,68	3 052 034,27	-	krótkoterminowe	0,00	252 565,32
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 309 189,19	2 425 274,34				
-	do 12 miesięcy	3 309 189,19	2 425 274,34				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	387 909,52	552 949,55				
c)	inne	29 807,97	73 810,38				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	602 623,01	212 715,22				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	602 623,01	212 715,22				
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				
	w pozostałych jednostkach	35 000,00	35 000,00				
b)	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				
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	567 623,01	177 715,22				
c)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	567 623,01	112 724,72				
-	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	9 791,90	6 848,97				
	Aktywa razem	18 51 567,96	20 858 453,70		Pasywa razem	18 751 567,96	20 858 453,70

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

		01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2023- 31.12.2023	01.10.2022- 31.12.2022	01.10.2023- 31.12.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	28 153 126,64	26 030 124,91	6 953 081,73	6 507 242,04
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 940 906,50	24 111 403,60	6 548 684,43	6 852 585,60
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-375 110,90	1 461 493,05	222 839,52	-475 634,86
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	403 492,61	232 083,13	300 571,86	87 182,10
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	183 838,43	225 145,13	-119 014,08	43 109,20
B.	Koszty działalności operacyjnej	27 380 592,70	25 286 214,78	6 720 775,98	6 698 524,59
I.	Amortyzacja	1 972 674,62	2 005 214,77	495 779,20	534 787,51
II.	Zużycie materiałów i energii	17 309 589,79	15 170 386,85	3 947 468,99	4 059 647,06

III.	Usługi obce	4 223 165,49	3 916 967,30	1 296 623,10	1 082 433,81
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	215 405,00	236 337,52	53 694,08	54 137,08
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 760 301,73	3 092 548,93	649 735,68	778 026,02
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	561 240,41	605 593,71	133 357,40	148 785,43
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	74 446,06	97 614,35	17 680,71	13 597,30
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	263 769,60	161 551,35	126 436,82	27 110,38
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	772 533,94	743 910,13	232 305,75	-191 282,55
D.	Pozostałe przychody operacyjne	275 805,12	90 083,95	83 668,76	9 296,51
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	81 907,04	4 878,05	-14 443,81	0,00
II.	Dotacje	107 241,24	0,00	26 810,31	-47 558,78
III.	Inne przychody operacyjne	86 656,84	85 205,90	71 302,26	56 855,29
E.	Pozostałe koszty operacyjne	6 360,42	805 375,27	5 133,21	379 195,60
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	6 360,42	805 375,27	5 133,21	379 195,60
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 041 978,64	28 618,81	310 841,30	-561 181,64
G.	Przychody finansowe	1 890,25	546 335,79	-30 150,95	545 004,05
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	118,00	303,00	0,00	303,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	1 772,25	66 322,24	1 518,04	64 990,50
-	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	0,00	479 710,55	-31 668,99	479 710,55
H.	Koszty finansowe	443 253,94	565 350,99	231 693,78	79 454,58
I.	Odsetki, w tym:	220 485,80	565 350,99	94 120,99	226 574,74
-	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	222 768,14	0,00	137 572,79	-147 120,16
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	600 614,95	9 603,61	48 996,57	-95 632,17
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	600 614,95	9 603,61	48 996,57	-95 632,17
L.	Podatek dochodowy	130 184,00	0,00	72 413,00	-64 088,00
M.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	470 430,95	9 603,61	-23 416,43	-31 544,17

c. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2023 r.

	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 888 849,24	8 359 280,19
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 888 849,24	8 359 280,19
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	2 541 270,90
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	(5 151 306,97)	-
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)	(5 151 306,97)	-
- pokrycia straty	(5 151 306,97)	-
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) 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)	470 430,95
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	952 230,63	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 sprzedaaz 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	-	470 430,95
8. Wynik netto	470 430,95	9 603,61
a) zysk netto	470 430,95	9 603,61
b) strata netto		-
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 359 280,19	8 368 883,80
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 359 280,19	8 368 883,80

d. Rachunek przepływów pieniężnych za 2023 r. i IV kwartał 2023 r.

	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Za okres od 01.10.2022 do 31.12.2022	Za okres od 01.10.2023 do 31.12.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	470 430,95	9 603,61	(23 416,43)	(31 544,17)
II. Korekty razem	2 109 952,59	1 842 368,18	1 893 376,84	2 115 172,08
1. Amortyzacja	1 972 674,62	2 005 214,77	495 779,20	534 787,51
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	258 411,24	565 047,99	100 354,96	191 830,79
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-81 907,04	-4 878,05	14 443,81	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	935 657,79	(3 172 059,40)	1 340 252,47	(1 980 227,65)
7. Zmiana stanu należności	822 639,54	674 872,41	387 162,29	1 399 285,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 506 885,66)	1 566 220,99	(418 446,37)	1 710 759,55
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(290 637,90)	207 949,47	(26 169,52)	258 736,88
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 580 383,54	1 851 971,79	1 869 960,41	2 083 627,91
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	162 826,34	5 181,05	2 400,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	162 826,34	4 878,05	2 400,00	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	1 947 363,40	2 007 764,24	1 123 619,56	65 809,20
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 947 363,40	2 007 764,24	1 123 619,56	65 809,20
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)	(1 784 537,06)	(2 002 583,19)	(1 121 219,56)	(65 809,20)
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	2 147 063,60	2 822 714,86	(115 574,10)	(1 076 081,56)
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	2 147 063,60	2 822 714,86	(115 574,10)	(1 076 081,56)
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	2 760 189,26	3 062 011,25	571 593,11	874 112,17
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	2 460 585,48	2 293 531,32	634 872,13	634 067,14
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	41 074,54	203 128,94	(163 751,98)	48 214,24
8. Odsetki	258 529,24	565 350,99	100 472,96	191 830,79
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(613 125,66)	(239 296,39)	(687 167,21)	(1 950 193,73)
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	182 720,82	(389 907,79)	61 573,64	67 624,98
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	182 720,82	(389 907,79)	61 573,64	67 624,98
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	384 902,19	567 623,01	506 049,37	110 090,24
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	567 623,01	177 715,22	567 623,01	177 715,22
- 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 2023 r. przychody ze sprzedaży były niższe o 6% od przychodów ze sprzedaży w analogicznym okresie roku poprzedniego. W IV kwartale Spółka odnotowała stratę na sprzedaży w wysokości 191 tys. zł. co jest spowodowane spadkiem ceną sprzedaży produktów przy jednoczesnym stałym koszcie surowca (drewno licytowane jest w okresach półrocznych). Podobnie sytuacja wygląda z wynikiem netto, na który dodatkowo wpływ miały zwiększone koszty finansowe (wzrost oprocentowania zadłużenia).

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
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 67 osób w przeliczeniu na pełne etaty.