

**RAPORT KWARTALNY ZA OKRES  
OD DNIA 01 LIPCA DO DNIA 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU**

Nowa Święta, 14 listopad 2022 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:

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 30.09.2022

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		30.09.2021	30.09.2022			30.09.2021	30.09.2022
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>10 292 612,99</b>	<b>9 039 092,37</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>8 173 110,25</b>	<b>8 382 696,62</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			<b>II.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2.	Wartość firmy			<b>III.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>IV.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>7 692 577,87</b>	<b>2 541 270,90</b>
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>300 661,22</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>10 162 006,67</b>	<b>8 980 775,37</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>7 306 901,04</b>	<b>5 718 350,20</b>	<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-6 103 537,60</b>	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	426 363,64	425 908,82	<b>VIII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>935 830,42</b>	<b>493 847,38</b>
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 395 006,52	1 363 518,65	<b>IX.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5 049 857,89	3 558 335,95	<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>13 410 613,13</b>	<b>11 566 010,64</b>
d)	środki transportu	435 672,99	370 586,78	<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	2 855 105,63	3 262 425,17	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			-	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			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek			-	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		<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>7 511 342,96</b>	<b>6 512 337,26</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	7 511 342,96	6 512 337,26
-	w jednostkach powiązanych	23 750,88	23 750,88	a)	kredyty i pożyczki	7 268 387,04	6 272 799,00
-	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	242 955,92	239 538,26
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne		
b)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 535 855,50</b>	<b>4 975 160,29</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	5 535 855,50	4 975 160,29
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>103 255,44</b>	<b>30 966,12</b>	a)	kredyty i pożyczki	2 017 791,72	2 180 421,58
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103 255,44	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	163 970,86	85 880,32
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>11 291 110,39</b>	<b>10 909 614,89</b>	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 090 785,74	2 067 833,12
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>6 810 079,89</b>	<b>6 184 825,05</b>	-	do 12 miesięcy	2 090 785,74	2 067 833,12
1.	Materiały	1 009 372,21	1 034 562,37	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	3 398 968,67	2 820 698,24	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	3 124,12	3 124,12
3.	Produkty gotowe	1 665 847,86	2 159 986,21	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	197 038,64	183 472,34

5.	Zaliczki na dostawy	735 891,15	169 578,23	h)	z tytułu wynagrodzeń	169 904,39	171 026,98
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 490 225,81</b>	<b>4 169 163,78</b>	i)	inne	893 240,03	283 401,83
<b>1.</b>	<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:	0,00	0,00	<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>363 414,67</b>	<b>78 513,09</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	363 414,67	78 513,09
b)	inne	0,00	0,00	-	długoterminowe	363 414,67	78 513,09
<b>2.</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>3 490 225,81</b>	<b>4 169 163,78</b>	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 034 848,52	3 876 927,35				
-	do 12 miesięcy	3 034 848,52	3 876 927,35				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	388 747,49	233 842,66				
c)	inne	66 629,80	58 393,77				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>978 616,49</b>	<b>541 049,37</b>				
<b>1.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>978 616,49</b>	<b>541 049,37</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	124 619,50	35 000,00				
-	udziały lub akcje	0,00	0,00				
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	111 849,50	0,00				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	12 770,00	35 000,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	853 996,99	506 049,37				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	853 996,99	206 049,37				
-	inne środki pieniężne	0,00	300 000,00				
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12 188,20</b>	<b>14 576,69</b>				
	<b>Aktywa razem</b>	<b>21 583 723,38</b>	<b>19 948 707,26</b>		<b>Pasywa razem</b>	<b>21 583 723,38</b>	<b>19 948 707,26</b>

## b. Rachunek zysków i strat za III kwartał 2022 r. i III kwartały 2022 r.

		01.01.2021-30.09.2021	01.01.2022-30.09.2022
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	17 049 747,43	21 200 044,91
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 590 217,10	21 392 222,07
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	114 569,20	-597 950,42
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	74 601,45	102 920,75
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	270 359,68	302 852,51
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	15 916 564,66	20 659 816,72
I.	Amortyzacja	848 018,66	1 476 895,42
II.	Zużycie materiałów i energii	9 321 456,50	13 362 120,80
III.	Usługi obce	2 969 436,95	2 926 542,39
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	323 072,13	161 710,92
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00

V.	Wynagrodzenia	1 786 222,65	2 110 566,05
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	360 663,14	427 883,01
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	55 481,23	56 765,35
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	252 213,40	137 332,78
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>1 133 182,77</b>	<b>540 228,19</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>683 317,16</b>	<b>192 136,36</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	96 350,85
II.	Dotacje	80 430,93	80 430,93
III.	Inne przychody operacyjne	602 886,23	15 354,58
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>213 554,46</b>	<b>1 227,21</b>
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	2 523,29	1 227,21
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>1 602 945,47</b>	<b>731 137,34</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>273,20</b>	<b>32 041,20</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	239,68	254,21
–	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	33,52	31 668,99
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>658 874,25</b>	<b>211 560,16</b>
I.	Odsetki, w tym:	229 469,52	126 364,81
–	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	429 404,73	85 195,35
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	944 344,42	551 618,38
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
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+–J)</b>	<b>944 344,42</b>	<b>551 618,38</b>
L.	Podatek dochodowy	8 514,00	57 771,00
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K–L–M)</b>	<b>935 830,42</b>	<b>493 847,38</b>

		<b>01.07.2021-30.09.2021</b>	<b>01.07.2022-30.09.2022</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>6 156 832,14</b>	<b>6 377 351,24</b>
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 974 898,92	6 024 718,73
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-48 081,08	233 188,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	15 293,89	45 732,07
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	214 720,41	73 712,44
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 673 516,56</b>	<b>6 257 398,50</b>
I.	Amortyzacja	258 238,14	499 745,58
II.	Zużycie materiałów i energii	3 284 924,86	3 938 885,00
III.	Usługi obce	1 072 749,84	838 878,77
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	102 211,86	58 804,08
–	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	611 666,55	725 675,48
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	123 931,42	144 959,51
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	20 019,00	21 500,08
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	199 774,89	28 950,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>483 315,58</b>	<b>119 952,74</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>32 352,70</b>	<b>41 880,31</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	15 000,00

II.	Dotacje	26 810,31	26 810,31
III.	Inne przychody operacyjne	5 542,39	70,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>211 579,86</b>	<b>537,87</b>
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	548,69	537,87
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>304 088,42</b>	<b>161 295,18</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>30,00</b>	<b>-26 629,46</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-	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	30,00	-26 629,46
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>170 148,08</b>	<b>-39 249,98</b>
I.	Odsetki, w tym:	158 880,38	8 278,30
-	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	11 267,70	-47 528,28
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>133 970,34</b>	<b>173 915,70</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>133 970,34</b>	<b>173 915,70</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>3 784,00</b>	<b>19 257,00</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>130 186,34</b>	<b>154 658,70</b>

**c. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30.09.2022 r.**

	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>6 549 953,32</b>	<b>7 888 849,24</b>
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>6 549 953,32</b>	<b>7 888 849,24</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 343 000,00</b>	<b>2 343 000,00</b>
<b>1.1. Zmiany kapitału podstawowego</b>	-	-
<b>a) zwiększenie (z tytułu)</b>	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
- dopłaty do kapitału	-	-
<b>b) zmniejszenie (z tytułu)</b>	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>2 343 000,00</b>	<b>2 343 000,00</b>
<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	-	-
<b>2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy</b>	-	-
<b>a) zwiększenie (z tytułu)</b>	-	-
- dopłata Mera S.A.	-	-
- dopłata II udziałowic	-	-
<b>b) zmniejszenie (z tytułu)</b>	-	-
<b>2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	-	-
<b>3. Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	-	-
<b>3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych</b>	-	-
<b>a) zwiększenie</b>	-	-
<b>b) zmniejszenie</b>	-	-
<b>3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	-	-
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>7 867 274,01</b>	<b>2 541 270,90</b>
<b>4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>(174 696,14)</b>	-
<b>a) zwiększenie (z tytułu)</b>	-	-
- 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)	-
- pokrycia straty	(174 696,14)	-
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)	-
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	(6 664 899,03)	779 504,19
- 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 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	(6 103 537,60)	-
8. Wynik netto	952 230,63	493 847,38
a) zysk netto	952 230,63	493 847,38
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 888 849,24	8 382 696,62
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 888 849,24	8 382 696,62

d. Rachunek przepływów pieniężnych za III kwartał 2022 r. i III kwartały 2022 r.

	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	935 830,42	493 847,38	130 186,34	154 658,70

<b>II. Korekty razem</b>	<b>(1 944 559,54)</b>	<b>4 601 951,06</b>	<b>(2 258 440,20)</b>	<b>739 489,80</b>
1. Amortyzacja	848 018,66	1 476 895,42	258 238,14	499 745,58
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	329 469,52	158 056,28	158 880,38	73 237,39
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-96 350,85	0,00	(15 000,00)
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	184 899,10	(406 656,77)	(428 538,71)	(696 174,32)
7. Zmiana stanu należności	(1 340 738,24)	380 382,44	(1 246 634,32)	186 258,31
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 877 764,86)	3 354 092,92	(964 382,12)	724 901,50
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(88 443,72)	(264 468,38)	(36 003,57)	(33 478,66)
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>(1 008 729,12)</b>	<b>5 095 798,44</b>	<b>(2 128 253,86)</b>	<b>894 148,50</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>3 400 000,00</b>	<b>160 426,34</b>	<b>3 400 000,00</b>	<b>79 075,49</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 400 000,00	160 426,34	3 400 000,00	79 075,49
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	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
- 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	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
<b>II. Wydatki</b>	<b>(1 483 104,77)</b>	<b>823 743,84</b>	<b>(571 571,22)</b>	<b>75 952,96</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(1 483 104,77)	823 743,84	(571 571,22)	75 952,96
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>1 916 895,23</b>	<b>(663 317,50)</b>	<b>2 828 428,78</b>	<b>3 122,53</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>2 622 378,01</b>	<b>2 262 637,70</b>	<b>(587 966,50)</b>	<b>(734 045,47)</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	2 622 378,01	2 262 637,70	(587 966,50)	(734 045,47)
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>(3 933 544,13)</b>	<b>2 188 596,15</b>	<b>(421 804,09)</b>	<b>(70 766,80)</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	(2 239 423,24)	1 825 713,35	(923 585,77)	(186 092,59)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	(1 400 000,00)	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	700 000,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	35 348,63	204 826,52	(39 337,94)	42 206,40
8. Odsetki	(329 469,52)	158 056,28	(158 880,38)	73 119,39
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(1 311 166,12)</b>	<b>74 041,55</b>	<b>(1 009 770,59)</b>	<b>(663 278,67)</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>(403 000,01)</b>	<b>4 506 522,49</b>	<b>(309 595,67)</b>	<b>233 992,36</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>(403 000,01)</b>	<b>853 996,99</b>	<b>(309 595,67)</b>	<b>233 992,36</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>656 997,00</b>	<b>253 996,99</b>	<b>563 592,66</b>	<b>272 057,01</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	<b>253 996,99</b>	<b>4 760 519,48</b>	<b>253 996,99</b>	<b>506 049,37</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. Niskocenne składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 1 500,00 PLN traktowane są jako materiały i odpisywane w koszty w dacie zakupu. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości przekraczającej 1 500,00 PLN dokonywane są metodą liniową, począwszy od miesiąca przyjęcia do użytkowania przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w Wykazie stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, mając na uwadze okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

W omawianym III kwartale 2022 r. przychody ze sprzedaży były wyższe o 3,5% od przychodów ze sprzedaży w analogicznym okresie roku poprzedniego. W III kwartale Spółka odnotowała o 13,5% niższą EBITDA niż w analogicznym okresie roku ubiegłego ( 2022 – 616 tys. zł., 2021 – 741 tys. zł.), jednak już na poziomie zysku Spółka odnotowała o niespełna 19% wyższy zysk netto w porównaniu do roku 2021. 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 1,85 mln zł. zredukowała zadłużenie w porównaniu do stanu na 30.09.2021 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)**

	<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 61 osób w przeliczeniu na pełne etaty.