

**RAPORT KWARTALNY ZA OKRES
OD DNIA 01 STYCZNIA 2023 DO DNIA 31 MARCA 2023
ROKU**

Nowa Święta, 15 maja 2023 r

1. Podstawowe informacje o Emitencie

Nazwa jednostki dominującej:	KLON Spółka Akcyjna
Siedziba:	Nowa Święta 78, 77-400 Złotów
Sąd Rejestrowy, nr KRS:	Sąd Rejonowy w Poznaniu, XXII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Czas trwania spółki:	nieograniczony
Telefon:	67 263 16 12;
NIP	767-000-00-23
Adres poczty elektronicznej:	klon@klon.net.pl
Adres strony internetowej:	www.klon.net.pl

KLON S.A. została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 07 października 1991 roku Rep. A nr 2697/1991. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000383589. Spółce nadano numer statystyczny REGON 570508174.

Podstawowymi przedmiotami działania Spółki jest:

- 16.10.z - produkcja wyrobów tartacznych
- 16.23.z - produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa
- 16.24.z - produkcja opakowań drewnianych
- 31.09.z - produkcja pozostałych mebli
- 02.20.z - pozyskiwanie drewna
- 52.21.z - działalność usługowa wspomagająca transport lądowy

Rada Nadzorcza i Zarząd

Zarząd:

Prezes Zarządu Adam Koneczny
Członek Zarządu Stanisław Matuszak

Rada Nadzorcza:

Krzysztof Łopuszyński – Przewodniczący Rady
Roland Steyer – Członek Rady
Aneta Narejko - Członek Rady
Michał Łopuszyński - Członek Rady
Aneta Kusiak-Guzik – Członek Rady

2. Kwartalne skrócone sprawozdania finansowe

a. Bilans sporządzony na dzień 31.03.2023 r.

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		31.03.2022	31.03.2023			31.03.2022	31.03.2023
A.	Aktywa trwałe	9 627 196,93	10 022 003,21	A.	Kapitał (fundusz) własny	7 967 115,12	8 554 524,55
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	7 692 577,87	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	9 568 879,93	9 963 686,21	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 004 578,34	3 004 578,34
1.	Środki trwałe	6 188 114,16	7 009 747,67	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 151 306,97	470 430,95
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	426 212,03	425 605,54	VIII.	Zysk (strata) netto	78 265,88	195 244,36
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 372 023,78	1 680 649,62	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 155 148,04	4 376 527,40	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 875 880,05	10 708 599,57
d)	środki transportu	234 730,31	526 965,11	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	3 380 765,77	2 953 938,54	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			-	długoterminowa	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	-	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
IV.	Inwestycje długoterminowe	27 350,88	27 350,88	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00		II.	Zobowiązania długoterminowe	7 471 129,36	6 128 047,15
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych		
a)	Długoterminowe aktywa finansowe	27 350,88	27 350,88	2.	Wobec pozostałych jednostek	7 471 129,36	6 128 047,15
-	w jednostkach powiązanych	23 750,88	23 750,88	a)	kredyty i pożyczki	7 296 222,54	5 868 954,83
-	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	174 906,82	259 092,32
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne		
b)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 094 956,64	4 559 803,95
-	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
3.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	4 094 956,64	4 559 803,95
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 966,12	30 966,12	a)	kredyty i pożyczki	1 569 726,51	1 609 524,51
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	153 380,24	112 280,32
B.	Aktywa obrotowe	10 215 798,24	9 241 120,91	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 650 098,68	2 240 202,57
I.	Zapasy	5 317 806,82	5 427 109,28	-	do 12 miesięcy	1 650 098,68	2 240 202,57
1.	Materiały	1 468 635,04	1 042 825,18	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

2.	Półprodukty i produkty w toku	1 694 981,24	1 235 468,24	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	3 124,12	3 124,12
3.	Produkty gotowe	2 091 409,69	2 524 628,59	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	127 967,09	310 145,57
5.	Zaliczki na dostawy	62 780,85	624 187,27	h)	z tytułu wynagrodzeń	180 874,22	199 989,48
II.	Należności krótkoterminowe	4 544 842,96	3 695 186,71	i)	inne	409 785,78	84 537,38
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	309 794,05	20 748,47
–	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	309 794,05	20 748,47
b)	inne	0,00	0,00	–	długoterminowe	309 794,05	20 748,47
2.	Należności od pozostałych jednostek	4 544 842,96	3 695 186,71	–	krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 480 722,66	2 843 388,49				
–	do 12 miesięcy	4 480 722,66	2 843 388,49				
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	812 753,50				
c)	inne	64 120,30	39 044,72				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	348 937,50	105 817,81				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	348 937,50	105 817,81				
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	35 000,00	0,00				
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		35 000,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	313 937,50	70 817,81				
–	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	313 937,50	70 817,81				
–	inne środki pieniężne	0,00					
–	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 210,96	13 007,11				
	Aktywa razem	19 842 995,17	19 263 124,12		Pasywa razem	19 842 995,17	19 263 124,12

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

		01.01.2022-31.03.2022	01.01.2023-31.03.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 325 314,90	6 840 644,83
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 310 381,29	6 844 257,51
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-126 191,86	-54 842,39

III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	36 868,67	34 779,71
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	104 256,80	16 450,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	7 192 305,40	6 578 586,89
I.	Amortyzacja	492 162,53	484 011,44
II.	Zużycie materiałów i energii	4 872 235,05	4 019 578,64
III.	Usługi obce	929 454,54	1 048 988,06
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	51 664,76	62 140,08
–	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	662 759,88	777 996,89
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	133 909,88	156 877,24
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	16 609,17	21 794,54
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	33 509,59	7 200,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	133 009,50	262 057,94
D.	Pozostałe przychody operacyjne	27 429,51	50 584,03
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	4 878,05
II.	Dotacje	26 810,31	26 810,31
III.	Inne przychody operacyjne	619,20	18 895,67
E.	Pozostałe koszty operacyjne	321,96	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	321,96	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	160 117,05	312 641,97
G.	Przychody finansowe	31 421,91	48 567,31
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	31 421,91	48 567,31
H.	Koszty finansowe	102 518,08	111 268,92
I.	Odsetki, w tym:	61 543,24	81 247,64
–	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	40 974,84	30 021,28
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	89 020,88	249 940,36
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+–J)	89 020,88	249 940,36
L.	Podatek dochodowy	10 755,00	54 696,00
M.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	78 265,88	195 244,36

c. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.03.2023 r.

	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	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	7 692 577,87	2 541 270,90
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
-przeksięgowanie z kapitału rezerwowego	-	-
- przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
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	(6 103 537,60)	470 430,95
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)	952 230,63	
- 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	(5 151 306,97)	470 430,95
8. Wynik netto	78 265,88	580 474,36
a) zysk netto	78 265,88	580 474,36
b) strata netto		-
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 967 115,12	8 939 754,55
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego	7 967 115,12	8 939 754,55
podziału zysku (pokrycia straty)		

d. Rachunek przepływów pieniężnych za I kwartał 2023 r.

	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	78 265,88	195 244,36
II. Korekty razem	(353 571,13)	1 485 851,60
1. Amortyzacja	492 162,53	484 011,44
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	80 314,20	98 056,92
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-4 878,05
5. Zmiana stanu rezerw	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	460 361,46	(109 302,46)
7. Zmiana stanu należności	4 703,26	849 656,25
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 368 290,89)	466 149,23
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(22 821,69)	(297 841,73)
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(275 305,25)	1 681 095,96
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	-	4 878,05
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		4 878,05
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	(525 660,14)	878 817,72
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(525 660,14)	878 817,72

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(525 660,14)	(873 939,67)
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 623 427,82	699 578,68
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	-	-
2. Kredyty i pożyczki	1 623 427,82	699 578,68
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	(893 427,12)	1 359 257,49
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	(773 775,00)	1 223 873,69
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(39 337,92)	37 326,88
8. Odsetki	(80 314,20)	98 056,92
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	730 000,70	(659 678,81)
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	(70 964,69)	147 477,48
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(70 964,69)	(243 119,69)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	384 902,19	567 623,01
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	313 937,50	715 100,49
- 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 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 I kwartale 2023 r. przychody ze sprzedaży były niższe o 6,7% od przychodów ze sprzedaży w analogicznym okresie roku poprzedniego. W I kwartale Spółka odnotowała o prawie 20% wyższą EBITDA niż w analogicznym okresie roku ubiegłego (2023 – 0,8 mln. zł., 2022 – 0,65 mln. zł.). Wynik netto też prawie 2,5 razy wyższy niż w roku poprzednim.

Spółka o prawie 1,3 mln zł. zredukowała zadłużenie w porównaniu do stanu na 31.03.2023 r.

g. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.

Spółka nie publikowała prognoz na bieżące okresy rozrachunkowe.

h. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu oraz harmonogram ich realizacji.

Nie dotyczy Spółki.

i. Informacje na temat aktywności Emitenta w podejmowaniu w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

W omawianym okresie Spółka nie wprowadzała rozwiązań o szczególnie innowacyjnym charakterze.

j. Opis organizacji grupy kapitałowej.

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

k. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu. (według publicznie dostępnych informacji)

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

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

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