

**RAPORT KWARTALNY ZA OKRES
OD DNIA 01 MARCA 2024 DO DNIA 30 CZERWCA 2024
ROKU**

Nowa Święta, 14 sierpnia 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

Rada Nadzorcza:

Roland Steyer – Przewodniczący Rady

Miłosz Świerk – Członek Rady

Aneta Narejko - Członek Rady

Daniel Masłowski - Członek Rady

Aneta Kusiak-Guzik – Członek Rady

2. Kwartałne skrócone sprawozdania finansowe

a. Bilans sporządzony na dzień 30.06.2024 r.

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		30.06.2023	30.06.2024			30.06.2023	30.06.2024
A.	Aktywa trwałe	10 381 208,41	10 782 633,29	A.	Kapitał (fundusz) własny	8 453 635,10	5 756 921,23
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 343 000,00	2 343 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 541 270,90	2 723 396,10
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	10 322 891,41	10 636 027,36	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 004 578,34	3 004 578,34
1.	Środki trwałe	9 199 802,19	7 490 733,46	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	470 430,95	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	425 453,94	424 847,43	VIII.	Zysk (strata) netto	94 354,91	-2 314 053,21
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 974 755,44	1 877 465,05	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 298 395,26	4 491 048,51	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 738 606,87	15 273 870,84
d)	środki transportu	501 197,55	396 034,61	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	477 905,60
e)	inne środki trwałe	0,00	301 337,86	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	198 106,86
2.	Środki trwałe w budowie	1 123 089,22	1 083 298,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	279 798,74
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	2 061 995,90	-	długoterminowa	0,00	59 931,16
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowa	0,00	219 867,58
1.	Od jednostek powiązanych	0,00		3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00		-	długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	27 350,88	27 350,88	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00		II.	Zobowiązania długoterminowe	9 609 326,14	8 220 155,89
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	9 609 326,14	8 220 155,89
-	w jednostkach powiązanych	23 750,88	23 750,88	a)	kredyty i pożyczki	9 388 071,91	8 171 166,69
-	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	221 254,23	48 989,20
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
b)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 129 280,73	6 573 951,05
-	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	4 129 280,73	6 573 951,05
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 966,12	119 255,05	a)	kredyty i pożyczki	1 025 199,51	1 755 463,72
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 966,12	119 255,05	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00		c)	inne zobowiązania finansowe	112 280,32	23 515,72
B.	Aktywa obrotowe	11 811 033,56	10 248 158,78	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 459 801,76	3 637 087,11
I.	Zapasy	5 608 309,96	5 518 628,92	-	do 12 miesięcy	2 459 801,76	3 637 087,11
1.	Materiały	1 390 989,00	1 095 998,51	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	1 298 509,24	1 042 319,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawę	3 124,12	723 124,12
3.	Produkty gotowe	2 840 385,57	3 336 898,60	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00

4.	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	259 341,11	196 280,67
5.	Zaliczki na dostawy	78 426,15	43 412,81	h)	z tytułu wynagrodzeń	206 384,90	221 148,25
II.	Należności krótkoterminowe	6 037 554,23	4 354 670,49	i)	inne	63 149,01	17 331,46
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	0,00	1 858,30
-	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	0,00	1 858,30
b)	inne	0,00	0,00	-	długoterminowe	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	6 037 554,23	4 354 670,49	-	krótkoterminowe	0,00	1 858,30
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 206 726,85	4 238 076,08				
-	do 12 miesięcy	5 206 726,85	4 238 076,08				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	808 802,12	102 262,93				
c)	inne	22 025,26	14 331,48				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	150 568,65	374 456,52				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	150 568,65	374 456,52				
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	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	35 000,00					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	115 568,65	374 456,52				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	115 568,65	309 466,02				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne	0,00	64 990,50				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 600,72	402,85				
	Aktywa razem	22 192 241,97	21 030 792,07		Pasywa razem	22 192 241,97	21 030 792,07

b. Rachunek zysków i strat za II kwartał 2024 r. i I półrocze 2024 r.

		01.01.2023- 30.06.2023	01.04.2023 - 30.06.2023	01.01.2024- 30.06.2024	01.04.2024- 30.06.2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13 295 431,30	6 454 786,47	12 069 001,23	5 297 436,27
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 730 680,33	5 886 422,82	11 112 652,91	6 127 314,56
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	355 841,03	410 683,42	14 088,81	-1 729 959,81
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	58 085,96	23 306,25	940 059,51	897 881,52
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	150 823,98	134 373,98	2 200,00	2 200,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	12 445 012,81	5 866 425,92	12 061 899,37	5 754 534,70
I.	Amortyzacja	934 745,07	450 733,63	934 658,58	436 608,81

II.	Zużycie materiałów i energii	7 226 437,00	3 206 858,36	7 103 581,48	3 245 516,88
III.	Usługi obce	2 151 577,96	1 102 589,90	1 742 102,82	836 430,05
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	120 746,36	58 606,28	124 864,80	69 803,72
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 549 004,01	771 007,12	1 814 615,02	991 883,40
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	311 131,97	154 254,73	310 398,47	153 058,44
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	45 032,98	23 238,44	29 378,20	18 933,40
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	106 337,46	99 137,46	2 300,00	2 300,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	850 418,49	588 360,55	7 101,86	-457 098,43
D.	Pozostałe przychody operacyjne	77 409,28	26 825,25	600,07	600,07
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 878,05	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	53 620,62	26 810,31	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	18 910,61	14,94	600,07	600,07
E.	Pozostałe koszty operacyjne	418 058,58	418 058,58	2 065 929,42	1 764 429,42
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	1 486 480,00	1 486 480,00
III.	Inne koszty operacyjne	418 058,58	418 058,58	579 449,42	277 949,42
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	509 769,19	197 127,22	-2 058 227,49	-2 220 927,78
G.	Przychody finansowe	1 634,74	-46 932,57	89 260,67	55 952,93
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	303,00	303,00	413,00	413,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	1 331,74	1 331,74	8 950,77	8 893,70
-	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	-48 567,31	79 896,90	46 646,23
H.	Koszty finansowe	355 088,02	243 819,10	345 086,39	167 268,57
I.	Odsetki, w tym:	207 230,07	125 982,43	301 326,61	138 046,83
-	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	147 857,95	117 836,67	43 759,78	29 221,74
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	156 315,91	-93 624,45	-2 314 053,21	-2 332 243,42
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)	156 315,91	-93 624,45	-2 314 053,21	-2 332 243,42
L.	Podatek dochodowy	61 961,00	7 265,00	0,00	0,00
M.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	94 354,91	-100 889,45	-2 314 053,21	-2 332 243,42

c. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30.06.2024 r.

	Za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023	Za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 359 280,19	8 453 635,10
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 359 280,19	8 453 635,10
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	2 541 270,90	2 541 270,90
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	(288 305,75)
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)	-	(288 305,75)
- pokrycia straty	-	(288 305,75)
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 541 270,90	2 252 965,15
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	470 430,95	(192 994,13)
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	470 430,95	(192 994,13)
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	(192 994,13)
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)	-	-
- 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	-	(192 994,13)
- korekty błędów	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	(192 994,13)
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	-	(192 994,13)
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- korekty błędów	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	(192 994,13)
- przeznaczenie zysku na pokrycie straty	-	(192 994,13)
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	94 354,91	(2 314 053,21)
a) zysk netto	94 354,91	(2 314 053,21)
b) strata netto	-	-

c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 453 635,10	5 286 490,28
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 453 635,10	5 286 490,28

d. Rachunek przepływów pieniężnych za I półrocze 2024 r. i II kwartał 2024 r.

	Za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023	Za okres od 01.04.2023 do 30.06.2023	Za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	Za okres od 01.04.2024 do 30.06.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	94 354,91	(467 119,45)	(2 314 053,21)	(2 332 243,42)
II. Korekty razem	873 752,41	(1 738 500,90)	1 865 039,07	2 999 321,16
1. Amortyzacja	934 745,07	450 733,63	934 658,58	436 608,81
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	234 700,89	136 643,97	300 913,61	137 633,83
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 878,05	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	(765 799,47)	(95 970,68)	1 252 890,60	2 765 460,18
7. Zmiana stanu należności	(2 310 647,55)	(2 342 367,52)	(1 471 771,80)	674 289,46
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 837 999,12	134 801,78	1 083 768,98	(1 018 842,68)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(52 367,60)	(22 342,08)	(235 420,90)	4 171,56
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	968 107,32	(2 205 620,35)	(449 014,14)	667 077,74
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	5 181,05	303,00	413,00	(39 768,05)
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 878,05	0,00	0,00	(4 878,05)
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	303,00	303,00	413,00	(34 890,00)
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	303,00	303,00	413,00	(34 890,00)
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	303,00	303,00	413,00	110,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	(35 000,00)
- 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	1 746 217,60	809 938,83	707 737,43	707 737,43
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 746 217,60	809 938,83	707 737,43	707 737,43
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)	(1 741 036,55)	(809 635,83)	(707 324,43)	(747 505,48)
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	3 999 639,11	3 300 060,43	2 694 727,59	(958 085,18)
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	3 999 639,11	3 300 060,43	2 694 727,59	(958 085,18)
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	1 599 310,90	240 053,41	1 358 009,75	(1 302 233,29)
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	1 289 142,04	65 268,35	1 008 488,31	(1 285 043,01)
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	75 164,97	37 838,09	48 194,83	(154 934,11)
8. Odsetki	235 003,89	136 946,97	301 326,61	137 743,83
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 400 328,21	3 060 007,02	1 336 717,84	344 148,11
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	1 627 398,98	44 750,84	180 379,27	263 720,37
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	70 817,81	44 750,84	180 379,27	263 720,37
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	567 623,01	70 817,81	2 195 021,99	110 736,15
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	2 195 021,99	115 568,65	2 375 401,26	374 456,52
- 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 II kwartale 2024 r. przychody ze sprzedaży były niższe o 17,9% od przychodów ze sprzedaży w analogicznym okresie roku poprzedniego. W II kwartale Spółka odnotowała na sprzedaży 457 tys. straty w porównaniu do 588 tys. zł. zysku w analogicznym okresie roku ubiegłego. Strata spowodowana jest wzrostem kosztów działalności (wzrost wynagrodzeń, cen energii, usług transportowych) ale także spadkiem cen sprzedażowych przy wysokich cenach zakupu surowca. Wynik netto za II kwartał jest jeszcze niższy co jest spowodowane:

- decyzją Zarządu o przeszacowaniu wartości zapasów i dopasowaniu ich cen ewidencyjnych do cen obowiązujących obecnie na rynku

- zaksięgowaniem w straty kosztów zdarzenia losowego w wyniku, którego spółka poniosła straty w majątku trwałym i obrotowym

Obecnie Zarząd pilnie obserwuje tendencje rynkowe i planuje kierunki działalności na drugą połowę roku. Jednak biorąc pod uwagę uwarunkowania zewnętrzne (zmianę polityki UE) oraz brak zdecydowanych kroków ze strony polskiego rządu, uważamy że do końca roku sytuacja nie ulegnie zmianie.

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 57 osób w przeliczeniu na pełne etaty.