

**RAPORT KWARTALNY ZA OKRES
OD DNIA 01 LIPCA 2024
DO DNIA 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU**

Nowa Święta, 14 listopada 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 30.09.2024 r.

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		30.09.2023	30.09.2024			30.09.2023	30.09.2024
A.	Aktywa trwałe	10 041 263,67	10 651 161,46	A.	Kapitał (fundusz) własny	8 400 427,97	4 389 569,71
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	3 011 701,85	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	9 982 946,67	10 504 555,53	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 004 578,34	3 004 578,34
1.	Środki trwałe	8 664 120,00	7 054 124,65	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	425 302,33	424 695,81	VIII.	Zysk (strata) netto	41 147,78	-3 681 404,73
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 950 386,02	1 853 208,46	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5 813 001,71	4 103 815,56	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 284 607,98	15 219 048,38
d)	środki transportu	475 429,94	371 066,96	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	1 318 826,67	1 122 273,35	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	279 798,74
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	2 328 157,53	-	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	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	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	8 377 501,53	8 746 664,75
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	8 377 501,53	8 746 664,75
-	w jednostkach powiązanych	23 750,88	23 750,88	a)	kredyty i pożyczki	8 242 494,74	8 703 466,42
-	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	135 006,79	43 198,33
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
b)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 907 106,45	5 994 478,03
-	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	3 907 106,45	5 994 478,03
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 966,12	119 255,05	a)	kredyty i pożyczki	1 699 611,85	1 686 279,93
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	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	118 778,04	23 515,72
B.	Aktywa obrotowe	10 643 772,28	8 957 456,63	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 574 537,26	2 730 426,07
I.	Zapasy	6 034 342,24	4 334 647,76	-	do 12 miesięcy	1 574 537,26	2 730 426,07
1.	Materiały	1 363 502,69	1 004 844,92	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 355 404,24	1 042 319,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	3 124,12	1 163 124,12
3.	Produkty gotowe	2 273 781,52	2 250 484,41	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	186 045,24	149 651,18

5.	Zaliczki na dostawy	41 653,79	36 999,43	h)	z tytułu wynagrodzeń	210 644,50	197 189,02
II.	Należności krótkoterminowe	4 451 319,27	3 784 801,19	i)	inne	114 365,44	44 291,99
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	0,00
-	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	0,00
b)	inne	0,00	0,00	-	długoterminowe	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	4 451 319,27	3 784 801,19	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 947 835,39	3 373 768,13				
-	do 12 miesięcy	3 947 835,39	3 373 768,13				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	486 441,91	411 033,06				
c)	inne	17 041,97	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	145 090,24	837 968,98				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	145 090,24	837 968,98				
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	0,00				
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	0,00				
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	110 090,24	837 968,98				
c)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	110 090,24	792 978,48				
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
-	inne aktywa pieniężne	0,00	44 990,50				
	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 020,53	38,70				
IV.	Aktywa razem	20 685 035,95	19 608 618,09		Pasywa razem	20 685 035,95	19 608 618,09

b. Rachunek zysków i strat za 9 miesięcy 2024 r. i za III kwartał 2024 r.

		01.01.2023-30.09.2023	01.01.2024-30.09.2024	01.07.2023-30.09.2023	01.07.2024-30.09.2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19 522 882,87	16 007 615,60	6 227 451,57	3 938 614,37
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 258 818,00	16 533 824,14	4 528 137,67	5 421 171,23
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 937 127,91	-795 225,81	1 581 286,88	-809 314,62
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	144 901,03	111 048,67	86 815,07	-829 010,84
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	182 035,93	157 968,60	31 211,95	155 768,60
B.	Koszty działalności operacyjnej	18 587 690,19	17 225 566,16	6 142 677,38	5 163 666,79
I.	Amortyzacja	1 470 427,26	1 371 267,39	535 682,19	436 608,81
II.	Zużycie materiałów i energii	11 110 739,79	10 020 461,80	3 884 302,79	2 916 880,32
III.	Usługi obce	2 834 533,49	2 657 612,35	682 955,53	915 509,53
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	182 200,44	133 826,88	61 454,08	8 962,08
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00

V.	Wynagrodzenia	2 314 522,91	2 414 351,31	765 518,90	599 736,29
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	456 808,28	456 479,08	145 676,31	146 080,61
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	84 017,05	55 955,78	38 984,07	26 577,58
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	134 440,97	115 611,57	28 103,51	113 311,57
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	935 192,68	-1 217 950,56	84 774,19	-1 225 052,42
D.	Pozostałe przychody operacyjne	80 787,44	8 677,07	3 378,16	8 077,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 878,05	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	47 558,78	0,00	-6 061,84	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	28 350,61	8 677,07	9 440,00	8 077,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	426 179,67	2 069 103,42	8 121,09	3 174,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	1 486 480,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	426 179,67	582 623,42	8 121,09	3 174,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	589 800,45	-3 278 376,91	80 031,26	-1 220 149,42
G.	Przychody finansowe	1 331,74	102 617,14	-303,00	13 356,47
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	413,00	-303,00	0,00
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	1 331,74	8 950,77	0,00	0,00
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	93 253,37	0,00	13 356,47
H.	Koszty finansowe	485 896,41	505 644,96	130 808,39	160 558,57
I.	Odsetki, w tym:	338 776,25	432 691,87	131 546,18	131 365,26
–	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	147 120,16	72 953,09	-737,79	29 193,31
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	105 235,78	-3 681 404,73	-51 080,13	-1 367 351,52
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)	105 235,78	-3 681 404,73	-51 080,13	-1 367 351,52
L.	Podatek dochodowy	64 088,00	0,00	2 127,00	0,00
M.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	41 147,78	-3 681 404,73	-53 207,13	-1 367 351,52

c. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30.09.2024 r.

	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 359 280,19	8 070 974,44
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 359 280,19	8 070 974,44
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 343 000,00	2 343 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- dopłaty do kapitału	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
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	0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- dopłata Mera S.A.	0,00	0,00
- dopłata II udziałowic	0,00	0,00

b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 541 270,90	3 011 701,85
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-288 305,75
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
-przeksięgowanie z kapitału rezerwowego	0,00	0,00
- przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-288 305,75
- pokrycia straty	0,00	-288 305,75
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 541 270,90	2 723 396,10
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-korekty aktualizującej wartość	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
-korekty aktualizującej wartość	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 004 578,34	3 004 578,34
6.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
-dopłat udziałowców na pokrycie strat	0,00	0,00
- wpłata na nową emisję akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-przyszłych dopłat	0,00	0,00
-przeksięgowanie na kapitał podstawowy wartości nominalnej nowych akcji	0,00	0,00
-przeksięgowanie na kapitał zapasowy nadwyżki ceny emisyjnej akcji nad wartością nominalną	0,00	0,00
6.2 Należne wpłaty na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
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	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-192 994,13
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
kor kap z akt wyceny sprzedaaz st	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00
- przeznaczenie zysku na dywidendę	0,00	0,00
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-192 994,13
- korekty błędów	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-192 994,13
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	0,00	-192 994,13
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-192 994,13
- przeznaczenie zysku na pokrycie straty	0,00	-192 994,13
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	470 430,95	0,00
8. Wynik netto	41 147,78	-3 681 404,73
a) zysk netto	41 147,78	-3 681 404,73
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 400 427,97	4 389 569,71
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 400 427,97	4 389 569,71

d. Rachunek przepływów pieniężnych za 9 miesięcy 2024 r. i III kwartał 2024 r.

	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	41 147,78	-3 681 404,73	(72 207,13)	(1 367 351,52)
II. Korekty razem	(272 803,90)	6 768 323,14	951 897,03	1 810 041,15
1. Amortyzacja	1 470 427,26	1 371 267,39	535 682,19	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)	373 217,20	432 278,87	138 516,31	131 365,26
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 878,05	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	477 905,60	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	(1 191 831,75)	1 699 694,48	(426 032,28)	1 183 981,16
7. Zmiana stanu należności	(724 412,59)	666 518,08	1 586 234,96	569 869,30
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(144 538,56)	2 195 965,82	(884 084,34)	(510 289,23)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(50 787,41)	(75 307,10)	1 580,19	(1 494,15)
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(231 656,12)	3 086 918,41	879 689,90	442 689,63
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			0,00	0,00
I. Wpływy	5 181,05	413,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 878,05	0,00	0,00	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:	303,00	413,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	303,00	413,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych			0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	303,00	413,00	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	1 941 955,04	1 892 876,25	195 737,44	305 136,98
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 941 955,04	1 892 876,25	195 737,44	305 136,98
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)	(1 936 773,99)	(1 892 463,25)	(195 737,44)	(305 136,98)
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	3 898 796,42	3 224 721,23	(100 842,69)	529 993,64
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	3 898 796,42	3 224 721,23	(100 842,69)	529 993,64
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	2 187 899,08	1 562 043,58	588 588,18	204 033,83
1. Nabywanie 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	1 659 464,18	1 075 366,01	370 322,14	66 877,70
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	154 914,70	53 985,70	79 749,73	5 790,87
8. Odsetki	373 520,20	432 691,87	138 516,31	131 365,26
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 710 897,34	1 662 677,65	(689 430,87)	325 959,81
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	(457 532,77)	2 857 132,81	(5 478,41)	463 512,46
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(457 532,77)	727 878,74	(5 478,41)	463 512,46
- 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	194 077,25	115 568,65	374 456,52
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	110 090,24	3 051 210,06	110 090,24	837 968,98
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

e. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Rzeczowy majątek trwałe wycenia się i amortyzuje w oparciu o następujące zasady: Do środków trwałych zalicza się te składniki majątku, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności przekracza jeden rok, a cena nabycia nowego składnika przekracza 1 500,00 PLN. Nisko cenne składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 1 500,00 PLN traktowane są jako materiały i odpisywane w koszty w dacie zakupu. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości przekraczającej 1 500,00 PLN dokonywane są metodą liniową, począwszy od miesiąca przyjęcia do użytkowania przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w Wykazie stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, mając na uwadze okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

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

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

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest według w/w zasad, z tym, że dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej 1500,00 PLN stawki amortyzacji 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 2024 r. przychody ze sprzedaży były niższe o 36,04% od przychodów ze sprzedaży w analogicznym okresie roku poprzedniego. W III kwartale Spółka odnotowała o ponad 1,36 mln zł. straty co jest odzwierciedleniem sytuacji całej branży drzewnej. Przy spadku popytu i cen na tarcicę (od sierpnia 2023 r.) przy jednoczesnym bardzo wysokim poziomie cen drewna w Lasach Państwowych na licytacjach w 2023 r. i I półroczu 2024 r. Spółka odnotowywała przy utrzymaniu wolumenu sprzedaży w m3 znaczny spadek przychodów przy wysokich kosztach zakupu drewna.

Zarząd prognozuje, że w 2025 r. ceny zakupu surowca ulegną znacznemu zmniejszeniu (co potwierdzają pierwsze licytacje drewna na przyszły rok), a jednocześnie nastąpi poprawa na rynkach UE i w Chinach co pozwoli na ustabilizowanie cen sprzedaży.

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	11 070 916	11 070 916	47,25%	47,25%
T5 Sp. zoo	3 927 736	3 927 736	16,76%	16,76%
OIPT Sp. z o.o.	4 972 104	4 972 104	21,22%	21,22%
Pozostali	3 459 244	3 459 244	14,77%	14,77%
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 53 osób w przeliczeniu na pełne etaty.