



Raport okresowy
MERA SA
Za III kwartał 2024 r.

1. Podstawowe informacje o Spółce:

Nazwa:	Mera S.A.
Siedziba:	ul. Sikorskiego 3, 49-340 Lewin Brzeski
Telefon:	+48 (0) 77 40 42 220
Fax:	+48 (0) 77 40 42 249
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy w Opolu VIII Wydział Gospodarczy KRS
REGON:	530554231
NIP:	747-15-57-823
KRS:	277483
Adres poczty elektronicznej:	office@mera.pl
Adres strony internetowej:	www.mera.pl

Mera S.A. z siedzibą w Lewinie Brzeskim przy ul. Sikorskiego 3 została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 30 marca 2007 r. pod numerem 0000277483.

Spółka działa na podstawie statutu oraz przepisów Kodeksu spółek handlowych.

Skład Zarządu:

Roland Steyer - Prezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej:

Jacek Makarowski - Przewodniczący Rady

Aneta Narejko - Członek Rady

Aneta Kusiak-Guzik - Członek Rady

Miłosz Świerk - Członek Rady

Iwona Janeczek - Członek Rady

Informacje o oddziałach i spółkach zależnych Emitenta

Pełna nazwa	HST Treppen GmbH
Nazwa skrócona	HST Treppen GmbH
Siedziba	Augustental 47, 24232 Schönkirchen
Forma prawna	GmbH Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością prawa niemieckiego
Kapitał zakładowy	80.000,00 EUR
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	97,5%
Udział Emitenta w liczbie głosów na WZ	97,5%
Przedmiot działalności	Sprzedaż i montaż schodów każdego rodzaju

Pełna nazwa	Arktic Treppentechnik GmbH
Nazwa skrócona	Arktic Treppentechnik GmbH
Siedziba	Augustental 47, 24232 Schönkirchen
Forma prawna	GmbH Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością prawa niemieckiego
Kapitał zakładowy	430.000,00 EUR
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	98,5%
Udział Emitenta w liczbie głosów na WZ	98,5%
Przedmiot działalności	Dystrybucja schodów i stopni

Pełna nazwa	Multi PB
Nazwa skrócona	Multi PB
Siedziba	Wrocław, Kobierzycka 9A/14
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kapitał zakładowy	635.000,00 PLN
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	91%
Udział Emitenta w liczbie głosów na WZ	91%
Przedmiot działalności	Działalność w zakresie architektury

2. Kwartalne skrócone sprawozdania finansowe

Bilans sporządzony na dzień 30.09.2024 r.

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA		Stan na	Stan na
		2023-09-30	2024-09-30			2023-09-30	2024-09-30
			PLN			PLN	PLN
A.	Aktywa trwałe	45 182 612,61	30 287 914,92	A.	Kapitał (fundusz) własny	46 251 401,31	39 637 304,31
I.	Wartości niematerialne i prawne	100 524,92	42 688,09	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 092 500,00	10 092 500,00
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	100 524,92	42 688,09	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	35 920 615,60	35 981 339,29
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	24 011 426,94	22 820 738,07	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	23 672 861,72	21 719 156,55	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	16 812,57	16 812,57	VIII.	Zysk (strata) netto	238 285,71	-6 436 534,98
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 231 155,78	17 826 540,74	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 206 208,32	3 491 540,64	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 461 806,29	20 275 908,20
d)	środki transportu	205 685,05	328 924,76	I.	Rezerwy na zobowiązania	2 133 811,00	2 937 717,00
e)	inne środki trwałe	13 000,00	55 337,84	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 133 811,00	2 937 717,00
2.	Środki trwałe w budowie	338 565,22	1 101 581,52	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	-	długoterminowa	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowa	0,00	0,00
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	21 065 531,75	7 422 620,76	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	9 071 683,21	10 105 036,37
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	21 065 531,75	7 422 620,76	2.	Wobec pozostałych jednostek	9 071 683,21	10 105 036,37
a)	w jednostkach powiązanych	20 366 662,64	7 037 501,76	a)	kredyty i pożyczki	5 355 353,37	5 046 436,85
-	udziały lub akcje	18 788 259,48	6 169 798,36	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 700 000,00	4 630 000,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	16 329,84	428 599,52
-	udzielone pożyczki	1 578 403,16	867 703,40	d)	inne	0,00	0,00

-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 207 700,39	7 233 154,83
b)	w pozostałych jednostkach	698 869,11	385 119,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	760 862,43	659 172,13
-	udziały lub akcje	96 241,11	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	760 862,43	659 172,13
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	760 862,43	659 172,13
-	udzielone pożyczki	602 628,00	385 119,00	-	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	7 446 837,96	6 573 982,70
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 129,00	1 868,00	a)	kredyty i pożyczki	3 123 933,23	2 631 968,80
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 129,00	1 868,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	933 000,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	32 724,24	128 296,84
B.	Aktywa obrotowe	20 530 594,99	29 625 297,59	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 851 639,26	1 549 927,47
I.	Zapasy	5 978 772,52	1 733 166,41	-	do 12 miesięcy	1 851 639,26	1 549 927,47
1.	Materiały	955 829,96	323 529,73	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	3 793 324,57	1 228 334,91	e)	zaliczki otrzymane na dostawę	171 850,74	537 285,68
3.	Produkty gotowe	690 098,14	37 761,01	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4.	Towary	539 519,85	143 540,76	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	871 561,27	1 348 315,23
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	263 062,10	262 566,42
II.	Należności krótkoterminowe	7 929 293,49	6 141 013,55	i)	inne	199 067,12	115 622,26
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 057 186,26	1 177 405,03	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 057 186,26	1 177 405,03	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	48 611,69	0,00
-	do 12 miesięcy	1 057 186,26	1 177 405,03	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	48 611,69	0,00
b)	inne	0,00	0,00	-	długoterminowe	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	6 872 107,23	4 963 608,52	-	krótkoterminowe	48 611,69	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 850 171,95	4 122 810,79				
-	do 12 miesięcy	4 850 171,95	4 122 810,79				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	72 862,72	353 378,45				
c)	inne	1 949 072,56	487 419,28				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	997 029,85	17 558 529,21				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	997 029,85	17 558 529,21				
a)	w jednostkach	240 664,65	242 164,65				
-	udziały lub akcje	0,00	0,00				

-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
-	udzielone pożyczki	240 664,65	242 164,65			
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	17 778,30	16 504 578,95			
-	udziały lub akcje	17 778,30	15 960 506,39			
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
-	udzielone pożyczki	0,00	544 072,56			
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	738 586,90	811 785,61			
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	738 559,90	811 785,61			
-	inne środki pieniężne	27,00	0,00			
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 625 499,13	4 192 588,42			
	Aktywa razem	65 713 207,60	59 913 212,51		Pasywa razem	65 713 207,60 59 913 212,51

Rachunek zysków i strat za III kwartał 2024 r.

	Wyszczególnienie	01.07-30.09.2023	01.01-30.09.2023	01.07-30.09.2024	01.01-30.09.2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 019 135,93	14 971 752,27	2 627 819,05	11 420 893,10
-	od jednostek powiązanych	1 346 725,10	4 052 746,56	671 149,01	2 707 434,25
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 771 960,60	9 226 778,32	1 509 704,98	5 872 348,83
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia,	374 997,89	436 887,36	-4 307 790,30	-3 442 882,31
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	3 870 699,49	3 870 699,49
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 872 177,44	5 308 086,59	1 555 204,88	5 120 727,09
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 953 463,98	14 339 743,32	4 093 505,27	12 866 050,41
I.	Amortyzacja	268 684,44	834 508,94	270 429,31	878 831,28
II.	Zużycie materiałów i energii	1 270 223,14	3 835 773,86	754 828,08	2 579 596,05
III.	Usługi obce	316 967,82	728 579,80	252 449,86	670 353,55
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	140 776,70	329 247,70	92 701,00	300 062,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 043 431,89	3 082 727,10	1 060 987,18	3 189 575,68
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	233 490,97	650 510,09	215 833,09	640 282,23
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	34 819,61	214 662,09	130 221,35	238 595,87
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 645 069,41	4 663 733,74	1 316 055,40	4 368 753,75
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	65 671,95	632 008,95	-1 465 686,22	-1 445 157,31
D.	Pozostałe przychody operacyjne	100 893,38	164 093,52	702,39	293 114,17
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-20 325,20	0,00	0,00	228 749,99
II.	Dotacje	21 092,94	63 278,74	0,00	27 518,60
III.	Inne przychody operacyjne	100 125,64	100 814,78	702,39	36 845,58
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 051 337,88	1 086 502,50	4 556 957,13	4 634 546,37
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	662 895,48	662 895,48	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	388 442,40	388 442,40	0,00	0,00

III.	Inne koszty operacyjne	0,00	35 164,62	4 556 957,13	4 634 546,37
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-884 772,55	-290 400,03	-6 021 940,96	-5 786 589,51
G.	Przychody finansowe	1 130 392,46	1 533 362,64	30 132,53	697 452,26
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	55 686,66	157 745,82	21 296,69	35 237,36
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	21 296,69	35 237,36
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	1 015 223,45	1 015 223,45	0,00	549 045,80
V.	Inne	59 482,35	360 393,37	8 835,84	113 169,10
H.	Koszty finansowe	364 563,07	1 131 522,90	415 875,53	1 290 487,73
I.	Odsetki, w tym:	311 244,09	908 400,68	323 289,24	895 928,46
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	30 000,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	53 318,98	223 122,22	92 586,29	364 559,27
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-118 943,16	111 439,71	-6 407 683,96	-6 379 624,98
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)	-118 943,16	111 439,71	-6 407 683,96	-6 379 624,98
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-126 846,00	-126 846,00	42 058,00	56 910,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	7 902,84	238 285,71	-6 449 741,96	-6 436 534,98

Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30.09.2024 r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	01.01.-30.09.2023	01.01.-30.09.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	45 611 193,14	46 073 839,29
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	45 611 193,14	46 073 839,29
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 092 500,00	10 092 500,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 092 500,00	10 092 500,00
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 udziałowców	-	-
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	35 518 693,14	35 920 615,60
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	401 922,46	60 723,69
a) zwiększenie (z tytułu)	401 922,46	60 723,69
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	60 723,69
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- przeniesienie z kapitału a aktualizacji wyceny	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	-	-
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych - na niepodzielony wynik finansowy	-	-
- zmiana zasad polityki rachunkowości	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał rezerwowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- z funduszu z aktualizacji wyceny	-	-
-dopłat udziałowców na pokrycie strat	-	-
- dopłata do kapitału rezerwowego	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-przyszłych dopłat	-	-
6.2 Należne wpłaty na kapitał rezerwowy	-	-
6.3. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	60 723,69
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	0,00
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu) kapitału z aktualizacji	-	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	-	60 723,69
- zmiana zasad polityki rachunkowości	-	-
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
- 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	-	-
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	-	-
8. Wynik netto	238 285,71	-6 436 534,98
a) zysk netto	238 285,71	-
b) strata netto	-	-6 436 534,98
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	46 251 401,31	39 637 304,31
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego	46 251 401,31	39 637 304,31
podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

Rachunek przepływów pieniężnych za III kwartał i trzy kwartały 2024 r.

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	01.07- 30.09.2023	01.01- 30.09.2023	01.07- 30.09.2024	01.01- 30.09.2024
A. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	7 902,84	238 285,71	-6 449 741,96	-6 436 534,98
II. Korekty razem	-799 440,05	-313 675,15	5 656 855,60	6 062 796,79
1. Amortyzacja	536 868,60	834 508,94	270 429,31	878 831,28
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	51 826,23	259 659,73	-4 855,55	-19 673,94
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	55 686,70	157 745,82	29 262,16	35 237,36
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-126 846,00	-126 846,00	-563 240,00	56 910,00
6. Zmiana stanu zapasów	-1 349 072,25	-948 254,91	3 595 779,74	2 773 505,49
7. Zmiana stanu należności	-1 908 198,74	-2 637 249,93	974 885,14	1 063 157,76
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i	-132 466,89	26 936,95	697 423,31	263 560,46
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 399 685,81	1 359 825,73	825 234,78	1 348 885,24
10. Inne korekty	673 076,49	759 998,52	-168 063,29	-337 616,86
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-791 537,21	-75 389,44	-792 886,36	-373 738,19
B. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	1 613 919,56	2 285 698,48	80 744,80	3 943 885,42
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	1 500 000,00	1 520 325,20	0,00	2 601 250,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	113 919,56	765 373,28	80 744,80	1 342 635,42
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	113 919,56	765 373,28	80 744,80	1 342 635,42
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00

- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	113 919,56	462 827,92	51 482,64	257 398,06
odsetki	0,00	302 545,36	29 262,16	35 237,36
- 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	24 924,00	293 944,22	-1 118 574,97	2 226 736,73
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	24 924,00	154 489,22	611 425,03	950 404,73
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	139 455,00	0,00	1 276 332,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	139 455,00	0,00	1 276 332,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	139 455,00	0,00	276 332,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 588 995,56	1 991 754,26	1 199 319,77	1 717 148,69
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	100 000,00	75 000,00	650 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	100 000,00	75 000,00	650 000,00
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	776 291,18	2 703 956,22	539 844,93	1 831 239,76
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	385 191,93	1 687 294,30	186 636,77	862 226,82
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	191 949,17	250 126,99	29 918,92	73 084,48
8. Odsetki	199 150,08	766 534,93	323 289,24	895 928,46
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-776 291,18	- 2 603 956,22	-464 844,93	- 1 181 239,76
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	21 167,17	- 687 591,40	-58 411,52	162 170,74
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	21 167,17	- 687 591,40	-58 411,52	162 170,74
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	0,00	1 426 178,30	0,00	649 614,87
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	21 167,17	738 586,90	-58 411,52	811 785,61
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

3. 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 1 500,00 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).

4. 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 raporcie 3 kwartał 2024 r., był najtrudniejszym okresem w historii istnienia Spółki. We wrześniu 2024r. siedziba Spółki w Lewinie Brzeskim została dotknięta powodzią. Spółka poniosła duże straty materialne, co przełożyło się na stratę operacyjną i wynik netto, na poziomie 6,4 mln zł. Przez okres września i października trwały prace nad przywróceniem zdolności produkcyjnych, co udało się zrobić w 80%. Dalsze prace, w tym prace remontowo-budowlane, będą trwały przez najbliższy rok. Spółka oszacowała straty i nakłady na odtworzenie produkcji oraz straty budowlane na poziomie 7 mln zł. Wciąż trwają prace biegłych majątkowych, szacujących szkody. Spółka współpracuje z ubezpieczycielem majątkowym w procesie

wypłaty odszkodowania. Do dnia sporządzenia raportu, otrzymaliśmy zaliczki z tytułu umów ubezpieczeniowych na 1 mln zł. Spółka korzysta z uprawnień i zapisów ustawy „powodziowej” (o szczególnych rozwiązaniach związanych z usuwaniem skutków powodzi), współpracując z właściwymi organami rządowymi i samorządowymi. Aplikując z ustawy powodziowej o pomoc, Spółka otrzymała już 1 mln zł z tytułu utrzymania zatrudnienia i kontynuacji działalności. Do końca 2024r. szacujemy zakończenie przywracania pełnych zdolności produkcyjnych. Spółka utrzymała i realizuje wszystkie swoje kontrakty i długoterminowe relacje z klientami. Spółka w 2025r. będzie kontynuowała rozbudowywanie swoich kompetencji w zakresie produkcji schodów i balustrad stalowych.

Najbliższy kwartał będzie jeszcze trudny, ale w 2025r. patrzymy z optymizmem. Jeśli nie będzie innych zdarzeń o charakterze katastrofalnym, Spółka będzie osiągać pozytywne wyniki finansowe w kolejnych kwartałach.

5. 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.

6. 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.

7. 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.

8. Opis organizacji grupy kapitałowej.

Spółka tworzy grupę kapitałową ale nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z przyjętymi regulacjami w Polityce Rachunkowości Spółki odnośnie progów istotności oraz zapisami RachU z art. 58 ust. 1.

Poniżej przedstawiono wybrane dane spółek zależnych.

Wybrane dane finansowe spółek zależnych Emitenta nieobjętych konsolidacją.

Arktic-Treppentechnik GmbH

	01.01.2023- 30.09.2023	1.01.2024- 30.09.2024
Przychody z działalności operacyjnej	6 843 894,33	5 360 149,23
Koszty działalności operacyjnej	6 663 111,99	5 291 241,88
Zysk (strata) ze sprzedaży	180 782,34	68 907,35

Pozostałe przychody operacyjne	58 843,34	57 115,66
Pozostałe koszty operacyjne	186 566,81	118 244,12
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	53 058,87	7 778,89
Przychody finansowe	0,00	505,51
Koszty finansowe	301,96	4 005,26
Zysk z działalności gospodarczej	52 756,91	4 279,14
Zysk (strata) brutto	52 756,91	4 279,14
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	52 756,91	4 279,14

Analiza pozycji bilansowych

	30.09.2023	30.09.2024
Aktywa trwałe	166 353,51	30 693,86
Wartości niematerialne i prawne	27,81	25,67
Rzeczowe aktywa trwałe	28 298,34	30 668,18
Inwestycje długoterminowe	138 027,35	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Pozostałe Aktywa	0	0
Aktywa obrotowe	2 144 889,20	1 485 797,02
Zapasy	269 123,37	181 376,24
Należności krótkoterminowe	1 396 078,99	1 104 030,22
Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 014,64	924,46
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	478 672,20	199 466,10
Aktywa razem	2 311 242,71	1 516 490,87

	30.09.2023	30.09.2024
Kapitał (fundusz) własny	767 233,94	666 461,61
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 993 308,00	1 840 013,00
Kapitały rezerwowe	-1 279 502,92	-1 177 807,55
Zysk (strata) netto	53 428,86	4 256,16
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 544 008,77	850 029,27
Rezerwa z tyt. odroczonego pod. doch.	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe razem	786 063,61	447 679,70
Kredyty i pożyczki	786 063,61	447 679,70
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe razem	690 007,48	375 391,24
Kredyty i pożyczki	61 336,27	45 538,05
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	258 407,91	65 869,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania pozostałe	370 263,31	263 984,18
Rozliczenia międzyokresowe	20 860,20	0,00
Pasywa razem	2 311 242,71	1 516 490,87

HST-Treppen GmbH

Analiza wyników

	1.01.2023- 30.09.2023	1.01.2024- 30.09.2024
Przychody z działalności operacyjnej	185 117,13	42 945,08
Koszty działalności operacyjnej	181 731,63	37 378,89
Zysk (strata) ze sprzedaży	3 385,51	5 566,19
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	3 661,06	2 870,60
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-275,55	2 695,59
Przychody finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00
Zysk z działalności gospodarczej	-275,55	2 695,59
Zysk (strata) brutto	-275,55	2 695,59
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	-275,55	2 695,59

Analiza pozycji bilansowych

	30.09.2023	30.09.2024
Aktywa trwałe	236 972,71	227 734,47
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	236 972,71	227 734,47
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Pozostałe Aktywa	0	0
Aktywa obrotowe	16 727,56	7 257,52
Zapasy	2 086,02	0,00
Należności krótkoterminowe	4 005,95	3 720,42

Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 233,74	2 125,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 401,85	1 412,10
Aktywa razem	253 700,27	234 992,00
	30.09.2023	30.09.2024
Kapitał (fundusz) własny	-1 125 965,27	-1 048 935,10
Kapitał (fundusz) podstawowy	370 848,00	342 328,00
Kapitały rezerwowe	-1 496 534,20	-1 393 944,21
Zysk (strata) netto	-279,06	2 681,11
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 379 665,54	1 283 927,10
Rezerwa z tyt. odroczonego pod. doch.	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe razem	609 262,70	519 616,46
Kredyty i pożyczki	609 262,70	519 616,46
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i inne	9 734,76	8 986,11
Zobowiązania krótkoterminowe razem	764 376,55	758 854,10
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	759 904,27	758 854,10
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania pozostałe	4 472,29	0,00

Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	253 700,27	234 992,00

Multi PB

Analiza wyników

	1.01.2023- 30.09.2023	1.01.2024- 30.09.2024
Przychody z działalności operacyjnej	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	2 487,30	2 441,50
Zysk (strata) ze sprzedaży	-2 487,30	-2 441,50
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	350,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 487,30	-2 791,50
Przychody finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00
Zysk z działalności gospodarczej	-2 487,30	-2 791,50
Zysk (strata) brutto	-2 487,30	-2 791,50
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	-2 487,30	-2 791,50

Analiza pozycji bilansowych

	30.09.2023	30.09.2024
Aktywa trwałe	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Pozostałe Aktywa	0	0

Aktywa obrotowe	384 974,40	382 422,90
Zapasy	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	143 957,75	140 807,75
Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	241 016,65	241 615,15
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa razem	384 974,40	382 422,90

	30.09.2023	30.09.2024
Kapitał (fundusz) własny	384 716,48	381 564,98
Kapitał (fundusz) podstawowy	635 000,00	635 000,00
Kapitały rezerwowe	-247 796,22	-250 643,52
Zysk (strata) netto	-2 487,30	-2 791,50
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	257,92	857,92
Rezerwa z tyt. odroczonego pod. doch.	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe razem	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe razem	257,92	857,92
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	257,92	857,92

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania pozostałe	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	384 974,40	382 422,90

Dane finansowe spółek zależnych są nieistotne zgodnie z art. 58 ust. 1. oraz zapisami przyjętej Polityki Rachunkowości Spółki pkt 2.6.

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

Imię i nazwisko	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów
Edward Traka	5 047 500	10 095 000	50,01%	66,68%
Marzena i Rafał Wesołowscy	960 000	960 000	9,51%	6,34%
T5 Spółka z o.o.	757 303	757 303	7,5%	5,002%
Pozostali	3 327 697	3 327 697	32,98%	21,987%
Suma	10 092 500	15 140 000	100%	100%

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

W okresie objętym niniejszym raportem Spółka zatrudniała 59 osób w przeliczeniu na pełne etaty.