

**RAPORT KWARTALNY ZA OKRES
OD DNIA 01 PAŹDZIERNIKA 2024
DO DNIA 31 GRUDNIA 2024 ROKU**

Nowa Święta, 14 luty 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. Kwartalne skrócone sprawozdania finansowe

a. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r.

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		31.12.2023	31.12.2024			31.12.2023	31.12.2024
A.	Aktywa trwałe	11 009 554,44	10 648 265,69	A.	Kapitał (fundusz) własny	8 070 974,44	4 114 711,43
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	10 862 948,51	10 478 566,61	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 004 578,34	3 004 578,34
1.	Środki trwałe	8 388 994,82	10 454 291,26	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-192 994,13	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	425 150,66	424 544,17	VIII.	Zysk (strata) netto	-95 311,62	-3 956 263,01
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 926 016,28	5 592 177,97	IX.	Odписы z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5 290 520,15	3 906 583,58	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 793 924,43	14 823 218,73
d)	środki transportu	445 969,87	289 915,25	I.	Rezerwy na zobowiązania	477 905,60	236 745,05
e)	inne środki trwałe	301 337,86	241 070,29	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	198 106,86	38 976,07
2.	Środki trwałe w budowie	1 083 298,00	24 275,35	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	279 798,74	197 768,98
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 390 655,69	0,00	-	długoterminowa	59 931,16	56 863,85
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowa	219 867,58	140 905,13
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	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	6 482 836,48	5 529 971,80
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	6 482 836,48	5 529 971,80
-	w jednostkach powiązanych	23 750,88	23 750,88	a)	kredyty i pożyczki	6 422 074,52	5 493 198,07
-	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	60 761,96	36 773,74
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
b)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 589 457,03	9 055 612,22
-	w pozostałych jednostkach	3 600,00	3 600,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	3 600,00	3 600,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	5 589 457,03	9 055 612,22
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	119 255,05	142 348,20	a)	kredyty i pożyczki	1 818 316,61	4 019 306,49
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	119 255,05	142 348,20	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	59 937,79	92 240,11
B.	Aktywa obrotowe	9 855 344,43	8 289 664,47	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 599 219,43	2 946 573,97
I.	Zapasy	6 771 519,52	3 666 402,64	-	do 12 miesięcy	2 599 219,43	2 946 573,97
1.	Materiały	1 248 462,75	1 056 045,29	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 528 799,00	220 981,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	692 688,12	1 403 124,12
3.	Produkty gotowe	2 962 167,70	2 336 970,01	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	209 593,82	332 311,99

5.	Zaliczki na dostawy	32 090,07	52 406,34	h)	z tytułu wynagrodzeń	204 205,63	179 887,39
II.	Należności krótkoterminowe	2 882 898,69	3 922 133,94	i)	inne	5 495,63	82 168,14
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	243 725,32	889,66
-	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	243 725,32	889,66
b)	inne	0,00	0,00	-	długoterminowe	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	2 882 898,69	3 922 133,94	-	krótkoterminowe	243 725,32	889,66
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 353 599,18	3 390 134,62				
-	do 12 miesięcy	2 353 599,18	3 390 134,62				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	483 348,01	531 999,32				
c)	inne	45 951,50	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	194 077,25	653 968,29				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	194 077,25	653 968,29				
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	0,00	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	0,00	0,00				
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	194 077,25	653 968,29				
c)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	129 086,75	653 968,29				
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
-	inne aktywa pieniężne	64 990,50	0,00				
-	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 848,97	47 159,60				
IV.	Aktywa razem	20 864 898,87	18 937 930,16		Pasywa razem	20 864 898,87	18 937 930,16

b. Rachunek zysków i strat za 2024 r. i za IV kwartał 2024 r.

		01.01.2023-31.12.2023	01.01.2024-31.12.2024	01.10.2023-31.12.2023	01.10.2024-31.12.2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	26 174 747,38	22 682 006,13	6 651 864,51	6 674 390,53
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 111 403,60	23 388 923,59	6 852 585,60	6 855 099,45
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 612 708,90	-1 346 476,58	-324 419,01	-551 250,77
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	225 489,75	155 740,62	80 588,72	44 691,95
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	225 145,13	483 818,50	43 109,20	325 849,90
B.	Koszty działalności operacyjnej	25 336 866,44	24 287 171,02	6 749 176,25	7 061 604,86
I.	Amortyzacja	2 046 890,30	1 756 895,77	576 463,04	385 628,38
II.	Zużycie materiałów i energii	15 161 310,44	14 890 179,78	4 050 570,65	4 869 717,98
III.	Usługi obce	3 910 527,30	3 659 699,29	1 075 993,81	1 002 086,94

IV.	Podatki i opłaty, w tym:	238 761,52	151 277,51	56 561,08	17 450,63
–	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	3 092 548,93	2 945 928,50	778 026,02	531 577,19
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	665 650,36	548 720,45	208 842,08	92 241,37
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	59 626,22	6 386,98	-24 390,83	-49 568,80
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	161 551,37	328 082,74	27 110,40	212 471,17
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	837 880,94	-1 605 164,89	-97 311,74	-387 214,33
D.	Pozostałe przychody operacyjne	110 387,45	49 298,75	29 600,01	40 621,68
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	29 790,05	38 362,50	24 912,00	38 362,50
II.	Dotacje	60 278,78	0,00	12 720,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	20 318,62	10 936,25	-8 031,99	2 259,18
E.	Pozostałe koszty operacyjne	928 959,73	2 115 306,10	502 780,06	46 202,68
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	100 156,86	0,00	100 156,86	-1 486 480,00
III.	Inne koszty operacyjne	828 802,87	2 115 306,10	402 623,20	1 532 682,68
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	19 308,66	-3 671 172,24	-570 491,79	-392 795,33
G.	Przychody finansowe	602 717,55	161 545,70	601 385,81	58 928,56
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	303,00	413,00	303,00	0,00
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	71 253,16	8 950,77	69 921,42	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	531 161,39	152 181,93	531 161,39	58 928,56
H.	Koszty finansowe	557 636,32	628 860,41	71 739,91	123 215,45
I.	Odsetki, w tym:	539 816,32	536 501,16	51 040,07	103 809,29
–	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	17 820,00	92 359,25	20 699,84	19 406,16
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	64 389,89	-4 138 486,95	-40 845,89	-457 082,22
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)	64 389,89	-4 138 486,95	-40 845,89	-457 082,22
L.	Podatek dochodowy	159 701,51	0,00	95 613,51	0,00
	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
M.		0,00	-182 223,94	0,00	-182 223,94
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	-95 311,62	-3 956 263,01	-136 459,40	-274 858,28

c. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2024 r.

	Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 359 280,19	8 070 974,44
– korekty błędów podstawowych	(192 994,13)	-
– skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 166 286,06	8 070 974,44
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)	-	-
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	3 011 701,85
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	470 430,95	(288 305,75)
a) zwiększenie (z tytułu)	470 430,95	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	470 430,95	-
- 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	3 011 701,85	2 723 396,10
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	470 430,95	(192 994,13)
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
kor kap z akt wyceny sprzedaz st	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	(470 430,95)	-
- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	(470 430,95)	-
- 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	(192 994,13)	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(192 994,13)	(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	(192 994,13)	-
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(192 994,13)	-
8. Wynik netto	(95 311,62)	(3 956 263,01)
a) zysk netto	-	(3 956 263,01)
b) strata netto	(95 311,62)	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 070 974,44	4 114 711,43
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 070 974,44	4 114 711,43

d. Rachunek przepływów pieniężnych za 2024 r. i IV kwartał 2024 r.

	Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024	Za okres od 01.10.2023 do 31.12.2023	Za okres od 01.10.2024 do 31.12.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-95 311,62	-3 956 263,01	(136 459,40)	(274 858,28)
II. Korekty razem	3 345 292,05	5 005 966,05	3 618 095,95	1 330 885,83
1. Amortyzacja	2 046 890,30	1 756 895,77	576 463,04	385 628,38
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	539 513,32	536 088,16	166 296,12	103 809,29
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-29 790,05	-38 362,50	(24 912,00)	(38 362,50)
5. Zmiana stanu rezerw	477 905,60	(241 160,55)	477 905,60	(241 160,55)
6. Zmiana stanu zapasów	(1 929 009,03)	3 105 116,88	(737 177,28)	668 245,12
7. Zmiana stanu należności	844 007,99	(1 039 235,25)	1 568 420,58	(137 332,75)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 477 947,51	1 232 862,98	1 622 486,07	659 383,23
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	110 820,54	(306 239,44)	161 607,95	(69 324,39)
10. Inne korekty	192 994,13	0,00	192 994,13	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 249 980,43	1 049 703,04	3 481 636,55	1 056 027,55
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	65 093,05	413,00	59 912,00	38 362,50
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29 790,05	0,00	24 912,00	38 362,50
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	35 303,00	413,00	35 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	35 303,00	413,00	35 000,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	303,00	413,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	35 000,00	0,00	35 000,00	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	3 398 419,93	1 372 513,87	1 456 464,89	289 324,72
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 398 419,93	1 372 513,87	1 456 464,89	289 324,72
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)	(3 333 326,88)	(1 372 100,87)	(1 396 552,89)	(250 962,22)
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	2 802 951,58	3 224 721,23	(1 095 844,84)	(56 134,90)
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	2 802 951,58	3 224 721,23	(1 095 844,84)	(56 134,90)
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	3 093 150,89	1 665 852,87	905 251,81	932 931,12
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	2 265 334,80	1 075 366,01	605 870,62	821 106,89
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	287 999,77	53 985,70	133 085,07	8 014,94
8. Odsetki	539 816,32	536 501,16	166 296,12	103 809,29
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(290 199,31)	1 558 868,36	(2 001 096,65)	(989 066,02)
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	(373 545,76)	1 236 470,53	83 987,01	(184 000,69)
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(373 545,76)	459 891,04	83 987,01	(184 000,69)
- 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	110 090,24	837 968,98
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	194 077,25	1 430 547,78	194 077,25	653 968,29
- 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 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 ustalone 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.

Przychody netto ze sprzedaży w IV kwartale 2024 wyniosły 6,67 mln zł, co oznacza niewielki wzrost w porównaniu do analogicznego okresu 2023 r. (6,65 mln zł). Jednak w skali całego roku 2024 nastąpił spadek o 13% (z 26,17 mln zł w 2023 r. do 22,68 mln zł w 2024 r.). Spółka odnotowała stratę netto w wysokości 3,96 mln zł za cały rok 2024, podczas gdy w 2023 r. strata wynosiła 95 tys. zł. W samym IV kwartale 2024 r. strata netto wyniosła 274 tys. zł. Kapitał własny spółki zmniejszył się niemal o połowę – z 8,07 mln zł na koniec 2023 r. do 4,11 mln zł na koniec 2024 r. Strata ze sprzedaży na poziomie 387 tys. zł w IV kwartale 2024 r. wynikała z niższych cen sprzedaży produktów przy utrzymujących się wysokich kosztach surowca (drewno kupowane na półrocznych przetargach). Znaczny wzrost oprocentowania zadłużenia negatywnie wpłynął na wynik finansowy. Wartość zapasów zmniejszyła się o ponad 3 mln zł w porównaniu do 2023 r., co może wskazywać na spadek produkcji lub sprzedaży. Wzrosły one z 5,59 mln zł w 2023 r. do 9,05 mln zł w 2024 r., co może sugerować problemy z płynnością. Spółka spłaciła część długoterminowych kredytów i pożyczek, które spadły z 6,48 mln zł do 5,53 mln zł. W IV kwartale spółka nie wdrażała nowych rozwiązań technologicznych. Wydatki na inwestycje zmniejszyły się z 3,39 mln zł w 2023 r. do 1,37 mln zł w 2024 r. Pomimo trudnej sytuacji finansowej, spółka odnotowała dodatnie saldo przepływów pieniężnych na poziomie 1,43 mln zł na koniec 2024 r.

Widoczny już jest w 2025 r. spadek cen surowca co pozwala z nadzieją myśleć o wynikach za I kwartał 2025 r. Jeśli jednak ceny surowców utrzymają się na wysokim poziomie przy niskich cenach sprzedaży, wyniki finansowe mogą dalej się pogarszać. Główne przyczyny straty to spadek cen sprzedaży produktów, wysokie koszty surowców oraz wysokie koszty finansowe.

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 49 osób w przeliczeniu na pełne etaty.