

**Raport okresowy
MERA SA
Za II kwartał 2025 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 na dzień sporządzenia raportu:

Roland Steyer - Prezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia raportu:

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 30.06.2025

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		2024-06-30	2025-06-30			2024-06-30	2025-06-30
		PLN	PLN			PLN	PLN
A.	Aktywa trwałe	30 542 777,79	27 211 818,87	A.	Kapitał (fundusz) własny	46 087 046,27	39 629 365,29
I.	Wartości niematerialne i prawne	40 707,81	14 108,25	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	40 707,81	14 108,25	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	35 920 615,60	29 464 367,75
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	22 924 030,87	20 551 417,34	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	22 285 665,65	20 113 052,12	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	60 723,69	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	16 812,57	16 812,57	VIII.	Zysk (strata) netto	13 206,98	72 497,54
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 332 899,88	16 358 948,29	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 535 441,02	3 488 430,38	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 150 119,81	18 476 440,55
d)	środki transportu	345 174,34	172 803,60	I.	Rezerwy na zobowiązania	2 880 807,00	2 930 442,00
e)	inne środki trwałe	55 337,84	76 057,28	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 880 807,00	2 930 442,00
2.	Środki trwałe w budowie	638 365,22	438 365,22	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	7 576 171,11	6 644 757,28	–	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	10 320 944,16	9 705 314,23
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	7 576 171,11	6 644 757,28	2.	Wobec pozostałych jednostek	10 320 944,16	9 705 314,23
a)	w jednostkach powiązanych	7 104 757,91	6 262 986,28	a)	kredyty i pożyczki	5 229 695,89	4 717 428,02
–	udziały lub akcje	6 169 798,36	5 519 798,36	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 633 000,00	4 630 000,00
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	458 248,27	357 886,21

–	udzielone pożyczki	934 959,55	743 187,92	d)	inne	0,00	0,00
–	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 948 368,65	5 840 684,32
b)	w pozostałych jednostkach	471 413,20	381 771,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	500 262,00	685 852,30
–	udziały lub akcje	46 241,11	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	500 262,00	685 852,30
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	–	do 12 miesięcy	500 262,00	685 852,30
–	udzielone pożyczki	425 172,09	381 771,00	–	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	5 448 106,65	5 154 832,02
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 868,00	1 536,00	a)	kredyty i pożyczki	2 044 335,76	1 723 946,83
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 868,00	1 536,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	128 567,01	114 470,96
B.	Aktywa obrotowe	34 694 388,29	30 880 148,97	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 457 917,20	1 606 006,44
I.	Zapasy	5 328 946,15	2 917 667,83	–	do 12 miesięcy	1 457 917,20	1 606 006,44
1.	Materiały	655 303,00	768 389,30	–	powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku	3 438 868,80	1 036 143,41	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	377 057,22	83 520,78
3.	Produkty gotowe	952 141,66	159 243,03	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4.	Towary	282 632,69	183 268,59	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 091 190,08	1 273 138,60
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	770 623,50	h)	z tytułu wynagrodzeń	263 887,32	269 469,89
II.	Należności krótkoterminowe	7 179 114,99	6 894 799,61	i)	inne	85 152,06	84 278,52
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 369 664,10	1 124 081,06	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 369 664,10	1 124 081,06	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
–	do 12 miesięcy	1 369 664,10	1 124 081,06	1.	Ujemna wartość firmy	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	5 809 450,89	5 770 718,55	–	krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 842 834,95	4 464 578,26				
–	do 12 miesięcy	4 842 834,95	4 464 578,26				
–	powyżej 12 miesięcy	0,00					
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	305 218,59	332 703,52				
c)	inne	661 397,35	973 436,77				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	17 168 503,95	17 554 194,67				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 168 503,95	17 554 194,67				

a)	w jednostkach	242 164,65	301 387,39				
–	udziały lub akcje	0,00	0,00				
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
–	udzielone pożyczki	242 164,65	301 387,39				
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	16 056 142,17	16 881 952,52				
–	udziały lub akcje	15 423 619,61	16 282 779,19				
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
–	udzielone pożyczki	632 522,56	599 173,33				
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	870 197,13	370 854,76				
–	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	459 521,64	328 920,76				
–	inne środki pieniężne	410 675,49	41 934,00				
–	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 017 823,20	3 513 486,86				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	13 838,00				
	Aktywa razem	65 237 166,08	58 105 805,84		Pasywa razem	65 237 166,08	58 105 805,84

Rachunek zysków i strat za II kwartał 2025

	Wyszczególnienie	01.04.- 30.06.2024	01.01.- 30.06.2024	01.04.- 30.06.2025	01.01.- 30.06.2025
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 060 952,15	8 793 074,05	4 451 452,51	8 763 288,22
–	od jednostek powiązanych	984 047,94	2 036 285,24	859 620,37	1 461 514,82
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 968 165,38	4 362 643,85	2 480 487,78	5 162 981,79
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia,	199 844,22	864 907,99	167 227,61	330 368,05
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 892 942,55	3 565 522,21	1 803 737,12	3 269 938,38
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 375 790,93	8 772 545,14	4 534 271,62	9 088 782,58
I.	Amortyzacja	275 343,47	608 401,97	338 386,91	721 706,62
II.	Zużycie materiałów i energii	859 963,10	1 824 767,97	830 331,03	1 924 821,34
III.	Usługi obce	201 620,35	417 903,69	366 762,04	739 696,34
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	100 474,00	207 361,00	130 391,00	226 987,00
–	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 066 458,70	2 128 588,50	1 085 508,11	2 181 757,67
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	207 840,95	424 449,14	207 595,38	424 801,10
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	62 226,38	108 374,52	29 017,25	92 417,83
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 601 863,98	3 052 698,35	1 546 279,90	2 776 594,68
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-314 838,78	20 528,91	-82 819,11	-325 494,36
D.	Pozostałe przychody operacyjne	236 681,13	292 411,78	581 199,89	1 468 388,25

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	227 899,99	228 749,99	0,00	0,00
II.	Dotacje	6 425,77	27 518,60	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	2 355,37	36 143,19	581 199,89	1 468 388,25
E.	Pozostałe koszty operacyjne	11 515,69	77 589,24	335 187,96	429 319,66
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	138 177,10	138 177,10
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	11 515,69	77 589,24	197 010,86	291 142,56
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-89 673,34	235 351,45	163 192,82	713 574,23
G.	Przychody finansowe	549 477,59	667 319,73	8 687,33	159 877,10
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:	7 965,47	13 940,67	62 604,72	68 588,50
-	od jednostek powiązanych	7 965,47	13 940,67	62 604,72	68 588,50
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	439 236,64	549 045,80	748,00	748,00
V.	Inne	102 275,48	104 333,26	-54 665,39	90 540,60
H.	Koszty finansowe	451 088,65	874 612,20	314 688,37	775 926,79
I.	Odsetki, w tym:	266 291,76	572 639,22	236 136,97	559 823,99
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	154 796,89	271 972,98	78 551,40	216 102,80
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	8 715,60	28 058,98	-142 808,22	97 524,54
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)	8 715,60	28 058,98	-142 808,22	97 524,54
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	2 806,00	7 015,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	14 852,00	61 142,00	18 012,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	8 715,60	13 206,98	-206 756,22	72 497,54

Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30.06.2025

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	01.01-30.06.2024	01.01-30.06.2025
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	46 073 839,29	39 556 867,75
- 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	46 073 839,29	39 556 867,75
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 092 500,00	10 092 500,00
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
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
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	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 udziałowiec	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	35 518 693,14	35 981 339,29
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	401 922,46	-6 516 971,54
a) zwiększenie (z tytułu)	401 922,46	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	401 922,46	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- przeniesienie z kapitału a aktualizacji wyceny	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-6 516 971,54
- pokrycia straty	0,00	-6 516 971,54
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	35 920 615,60	29 464 367,75
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
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych - na niepodzielony wynik finansowy	0,00	0,00
- zmiana zasad polityki rachunkowości	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	0,00	0,00
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
- dopłata do kapitału rezerwowego	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-przyszłych dopłat	0,00	0,00
6.2 Należne wpłaty na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
6.3. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	60 723,69	-6 266 971,54
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- 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	0,00
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu) kapitału z aktualizacji	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-6 266 971,54
- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	-6 266 971,54
- zmiana zasad polityki rachunkowości	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	0,00
- korekty błędów podstawowych	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	0,00
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeznaczenie zysku na pokrycie straty	0,00	0,00
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	60 723,69	0,00
8. Wynik netto	13 206,98	72 497,54
a) zysk netto	13 206,98	72 497,54
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	46 087 046,27	39 629 365,29
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego	46 087 046,27	39 629 365,29
podziału zysku (pokrycia straty)		

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	01.04.- 30.06.2024	01.01.- 30.06.2024	01.04.- 30.06.2025	01.01.- 30.06.2025
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	8 715,60	13 206,98	-206 756,22	72 497,54
II. Korekty razem	-1 437 310,16	405 941,19	25 674,62	-205 648,45
1. Amortyzacja	275 343,47	608 401,97	338 386,91	721 706,62
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-4 798,77	-14 818,39	-20 434,49	-11 988,35
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	5 975,20	62 604,72	68 588,50
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Zmiana stanu rezerw	0,00	620 150,00	61 142,00	18 012,00
6. Zmiana stanu zapasów	63 499,57	-822 274,25	-690 294,68	-1 119 997,20
7. Zmiana stanu należności	-1 437 588,94	88 272,62	-156 756,11	-215 918,67
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-321 642,50	-433 862,85	-200 373,09	-306 095,89
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-28 518,89	523 650,46	609 089,65	610 251,73
10. Inne korekty	16 395,90	-169 553,57	22 309,71	29 792,81
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 428 594,56	419 148,17	-181 081,60	-133 150,91
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI				
I. Wpływy	1 141 715,82	3 863 140,62	301 850,91	309 334,69
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	400,00	2 601 250,00	175 000,00	175 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 141 315,82	1 261 890,62	126 850,91	134 334,69
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 141 315,82	1 261 890,62	126 850,91	134 334,69
- zbycie aktywów finansowych	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	91 315,82	205 915,42	64 246,19	65 746,19
odsetki	0,00	5 975,20	62 604,72	68 588,50
- 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	166 330,13	3 345 311,70	129 505,51	435 983,01
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	164 280,48	338 979,70	28 600,00	335 077,50
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 049,65	1 276 332,00	100 905,51	100 905,51
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	2 049,65	1 276 332,00	100 905,51	100 905,51
- nabycie aktywów finansowych	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	2 049,65	276 332,00	100 905,51	100 905,51
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	1 730 000,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	975 385,69	517 828,92	172 345,40	- 126 648,32
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	575 000,00	575 000,00	212 000,00	212 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	575 000,00	575 000,00	212 000,00	212 000,00
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	443 919,99	1 291 394,83	329 877,27	682 502,50
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	154 658,20	675 590,05	74 020,07	178 023,75
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	22 970,03	43 165,56	30 791,38	61 261,81
8. Odsetki	0,00	572 639,22	225 065,82	443 216,94

9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	131 080,01	- 716 394,83	-117 877,27	- 470 502,50
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-322 128,86	220 582,26	-126 613,47	- 730 301,73
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-322 128,86	220 582,26	-126 613,47	- 730 301,73
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	0,00	649 614,87	0,00	1 101 156,49
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	-322 128,86	870 197,13	-126 613,47	370 854,76
- 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 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).

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.

Omawiany drugi kwartał 2025r. był kolejnym okresem wyťažonej pracy i przywracania działalności Spółki po powodzi z września 2024r. W pierwszym kwartale 2025r. skupiliśmy się na utrzymaniu i realizacji wszystkich swoich kontraktów i relacji z klientami.

W omawianym drugim kwartale przychody ze sprzedaży były na porównywalnym poziomie do przychodów ze sprzedaży w analogicznym okresie roku poprzedniego. Natomiast zysk netto był znacznie wyższy niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Przywróciliśmy optymalną zdolność produkcyjną.

W kolejnych kwartałach Spółka będzie rozwijać kompetencje w produkcji stalowej i realizacji kontraktów budowlanych.

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

	1.01.2024- 30.06.2024	01.01.2025- 30.06.2025
Przychody z działalności operacyjnej	3 682 283,18	2 250 575,17
Koszty działalności operacyjnej	3 628 358,95	2 489 309,49
Zysk (strata) ze sprzedaży	53 924,23	-238 734,31
Pozostałe przychody operacyjne	37 765,25	38 118,26
Pozostałe koszty operacyjne	81 602,62	72 705,01
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 086,86	-273 321,07
Przychody finansowe	506,53	0,00
Koszty finansowe	2 682,37	8 978,65
Zysk z działalności gospodarczej	7 911,02	-282 299,72
Zysk (strata) brutto	7 911,02	-282 299,72
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	7 911,02	-282 299,72

Analiza pozycji bilansowych

	30.06.2024	30.06.2025
Aktywa trwałe	15 498,77	18 571,04
Wartości niematerialne i prawne	25,88	25,45
Rzeczowe aktywa trwałe	15 472,89	18 545,59
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Pozostałe Aktywa	0,00	0
Aktywa obrotowe	1 698 898,85	1 187 045,15

Zapasy	208 691,15	97 216,67
Należności krótkoterminowe	1 212 142,13	956 629,81
Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	860,27	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	277 205,31	133 198,67
Aktywa razem	1 714 397,62	1 205 616,19

	30.06.2024	30.06.2025
Kapitał (fundusz) własny	675 366,46	214 511,70
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 854 590,00	1 824 017,00
Kapitały rezerwowe	-1 187 138,41	-1 325 794,35
Zysk (strata) netto	7 914,87	-283 710,96
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 039 031,16	991 104,49
Rezerwa z tyt. odroczonego pod. Doch.	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe razem	502 982,32	352 267,06
Kredyty i pożyczki	502 982,32	352 267,06
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	512 758,64	615 931,18
Kredyty i pożyczki	49 325,06	68 331,79
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	265 884,89	220 774,90
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00

Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania pozostałe	197 548,68	326 824,48
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	1 714 397,62	1 205 616,19

HST-Treppen GmbH

Analiza wyników

	1.01.2024- 30.06.2024	1.01.2025- 30.06.2025
Przychody z działalności operacyjnej	43 031,92	108 419,44
Koszty działalności operacyjnej	37 454,48	99 745,90
Zysk (strata) ze sprzedaży	5 577,44	8 673,53
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	2 156,79	3 228,36
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 420,66	5 445,17
Przychody finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00
Zysk z działalności gospodarczej	3 420,66	5 445,17
Zysk (strata) brutto	3 420,66	5 445,17
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	3 420,66	5 445,17

Analiza pozycji bilansowych

	30.06.2024	30.06.2025
Aktywa trwałe	229 538,64	225 754,68

Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	229 538,64	225 754,68
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Pozostałe Aktywa	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	52 702,83	20 292,74
Zapasy	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	52 193,17	3 665,72
Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	344,00	16 347,05
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	165,66	279,97
Aktywa razem	282 241,47	246 047,42
	30.06.2024	30.06.2025
Kapitał (fundusz) własny	-1 056 525,03	-1 056 672,18
Kapitał (fundusz) podstawowy	345 040,00	339 352,00
Kapitały rezerwowe	-1 404 987,35	-1 401 496,57
Zysk (strata) netto	3 422,32	5 472,39
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 338 766,50	1 302 719,60
Rezerwa z tyt. odroczonego pod. doch.	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe razem	532 358,98	489 647,82
Kredyty i pożyczki	532 358,98	489 647,82
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i inne	9 057,30	8 907,99
Zobowiązania krótkoterminowe razem	800 907,75	807 557,31
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	793 230,61	792 366,01
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania pozostałe	7 677,14	15 191,30
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	282 241,47	246 047,42

Multi PB

Analiza wyników

	1.01.2024- 30.06.2024	01.01.2025- 30.06.2025
Przychody z działalności operacyjnej	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	1 404,39	1 300,00
Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 404,39	-1 300,00
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 404,39	-1 300,00
Przychody finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00
Zysk z działalności gospodarczej	-1 404,39	-1 300,00
Zysk (strata) brutto	-1 404,39	-1 300,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	-1 404,39	-1 300,00

Analiza pozycji bilansowych

	30.06.2024	30.06.2025
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	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	383 210,01	380 160,01
Zapasy	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	142 207,75	139 157,75
Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	241 002,26	241 002,26
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa razem	383 210,01	380 160,01

	30.06.2024	30.06.2025
Kapitał (fundusz) własny	382 952,09	379 902,09
Kapitał (fundusz) podstawowy	635 000,00	635 000,00
Kapitały rezerwowe	-250 643,52	-253 797,91
Zysk (strata) netto	-1 404,39	-1 300,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	257,92	257,92
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	257,92
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	257,92	257,92
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	383 210,01	380 160,01

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%
T5 Spółka z o.o.	2 275 792	2 275 792	22,55%	15,03%
Pozostali	2 769 208	2 769 208	27,44%	18,29%
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.

