

**RAPORT KWARTALNY ZA OKRES
OD DNIA 01 STYCZNIA 2026 DO DNIA 31 MARCA 2026
ROKU**

Nowa Święta, 15 maja 2026 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:

16.11.z - produkcja wyrobów tartacznych

Rada Nadzorcza i Zarząd

Zarząd:

Prezes Zarządu – Artur Skrzypczyk

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 31.03.2026 r.

AKTYWA		Stan na 31.03.2025	Stan na 31.03.2026	PASYWA		Stan na 31.03.2025	Stan na 31.03.2026
A.	Aktywa trwałe	10.278.070,36	2.531.962,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	3.874.528,89	107.134,58
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2.343.000,00	2.343.000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2.916.390,23	0,00
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	10.088.736,01	2.528.362,00	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3.004.578,34	3.004.578,34
1.	Środki trwałe	10.064.460,66	2.528.362,00	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4.118.975,41	-5.072.923,54
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	424.392,55	0,00	VIII.	Zysk (strata) netto	-270.464,27	-167.520,22
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5.526.038,32	81.624,35	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3.615.18,44	2.337.256,54	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15.289.840,37	4.315.278,81
d)	środki transportu	272.307,95	109.481,11	I.	Rezerwy na zobowiązania	261.163,04	47.755,28
e)	inne środki trwałe	226.003,40	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	63.394,06	11.483,98
2.	Środki trwałe w budowie	24.275,35	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	197.768,98	36.271,30
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	-	długoterminowa	56.863,85	14.951,05
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowa	140.905,13	21.320,25
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	3.600,00	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	5.284.162,38	1.336.856,02
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	27.350,88	3.600,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	5.284.162,38	1.336.856,02
a)	w jednostkach powiązanych	23.750,88	0,00	a)	kredyty i pożyczki	5.230.272,29	1.336.856,02
-	udziały lub akcje	23.750,88	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	53.890,09	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	9.744.514,95	2.930.667,51
b)	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	9.744.514,95	2.930.667,51
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16.983,47	0,00	a)	kredyty i pożyczki	4.215.080,64	1.360.119,54
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	161.983,47	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	8.886.298,90	1.890.451,39	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3.637.850,25	1.098.138,71
I.	Zapasy	4.474.836,59	48.961,29	-	do 12 miesięcy	3.637.850,25	1.098.138,71
1.	Materiały	1.151.695,86	9.059,17	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	676.763,00	38.880,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	1.403.124,12	58.732,51
3.	Produkty gotowe	2.587.158,55	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	2.531.962,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	169.908,21	319.766,75

5.	Zaliczki na dostawy	59.219,18	1.022,12	h)	z tytułu wynagrodzeń	207.004,79	7.724,81
II.	Należności krótkoterminowe	3.853.335,30	1.801.091,44	i)	inne	111.546,94	86.185,19
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	-	długoterminowe	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	3.853.335,30	1.801.091,44	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3.346.407,63	1.667.893,89				
-	do 12 miesięcy	3.346.407,63	1.667.893,89				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	446.943,76	130.188,00				
c)	inne	59.983,91	3.009,55				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	515.565,30	11.099,38				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	515.565,30	11.099,38				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje	0,00	0,00				
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	6.718,66				
-	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	6.718,66				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	515.565,30	4.380,72				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	515.565,30	4.380,72				
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
-	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42.561,71	29.299,28				
	Aktywa razem	19.164.369,26	4.422.413,39		Pasywa razem	19.164.369,26	4.422.413,39

b. Rachunek zysków i strat za I kwartał 2026 r.

		01.01.2025-31.03.2025	01.01.2026-31.03.2026
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5.801.078,29	1.016.035,24
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5.095.107,75	1.033.558,74
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	702.436,34	-46.453,50
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	3.534,20	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	28.930,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	5.829.181,12	1.163.996,02
I.	Amortyzacja	389.830,60	73.701,61
II.	Zużycie materiałów i energii	3.615.557,60	822.734,30
III.	Usługi obce	867.893,39	222.311,26

IV.	Podatki i opłaty, w tym:	56.232,00	1.274,40
–	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	748.904,21	27.389,27
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	135.936,72	4.642,38
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	14.826,60	1.948,80
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	9.994,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-28.102,83	-147.960,78
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	1.524,47
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	1.524,47
E.	Pozostałe koszty operacyjne	68.130,81	4.228,55
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	68.130,81	4.228,55
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-96.233,64	-150.664,86
G.	Przychody finansowe	13.395,63	34.404,08
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	2.404,08
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	13.395,63	32.000,00
H.	Koszty finansowe	187.626,26	51.259,44
I.	Odsetki, w tym:	165.862,63	28.452,58
–	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	21.763,63	22.806,86
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	-270.464,27	-167.520,22
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-270.464,27	-167.520,22
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	-270.464,27	-167.520,22

c. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.03.2026 r.

	Za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025	Za okres od 01.01.2026 do 31.12.2026
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 144 993,16	274.654,80
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 144 993,16	274.654,80
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 343 000,00	2.343.000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
- dopłaty do kapitału	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 343 000,00	2.343.000,00

2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- dopłata Mera S.A.	-	-
- dopłata II udziałowic	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 916 390,23	-
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
-przeksięgowanie z kapitału rezerwowego	-	-
- przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
	-	-
	-	-
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 916 390,23	-
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	274.654,80
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(192 994,13)	-1.232.459,43
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	(192 994,13)	-
- korekty błędów podstawowych	(192 994,13)	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(192 994,13)	-
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
kor kap z akt wyceny sprzedaż st	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	-	-
- przeznaczenie zysku na dywidendę	-	-
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(192 994,13)	-1.232.459,43
- korekty błędów	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(192 994,13)	-1.232.459,43
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	(3 925 981,28)	-
a) zwiększenie (z tytułu)	(3 925 981,28)	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	(3 925 981,28)	-
- korekty błędów	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	3.840.464,11
- przeznaczenie zysku na pokrycie straty	-	-

7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-5.072.923,54
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(4 118 975,41)	(167.520,22)
8. Wynik netto	(270 464,27)	-
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	(270 464,27)	-167.520,22
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 874 528,89	107.134,58
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 874 528,89	107.134,58

d. Rachunek przepływów pieniężnych za I kwartał 2026 r.

	Za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025	Za okres od 01.01.2026 do 31.03.2026
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-270 464,27	-167.520,22
II. Korekty razem	370 899,30	1.483.725,50
1. Amortyzacja	389 830,60	73.701,61
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-2.982,44
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	165 862,63	2.240,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	(808 433,95)	63.886,26
7. Zmiana stanu należności	(59 405,40)	1.561.420,23
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	767 120,89	-241.607,40
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(84 075,47)	4.053,27
10. Inne korekty	0,00	23.013,97
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	100 435,03	1.316.205,28
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	26.515,15
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	24.275,15
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	2.240,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	2.240,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	2.240,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	26.515,15
C. PRZEPLĄWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	455 202,37	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	455 202,37	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	694 040,39	1.456.589,22
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	522 354,00	1.428.136,64
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	5 823,76	0,00
8. Odsetki	165 862,63	28.452,58
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(238 838,02)	- 1.456.589,22
D. PRZEPLĄWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	(138 402,99)	- 113.868,79
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(138 402,99)	- 113.868,79
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	653 968,29	118.249,51
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	515 565,30	4.380,72
- 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.

W pierwszym kwartale 2026 r. Spółka kontynuowała działalność operacyjną, koncentrując się przede wszystkim na rozwoju segmentu handlu drewnem, przy jednoczesnym ograniczeniu działalności produkcyjnej. Kierunek ten stanowi element dostosowania modelu biznesowego do aktualnych warunków rynkowych oraz działań mających na celu poprawę efektywności operacyjnej.

W analizowanym okresie Spółka realizowała planowe spłaty zobowiązań wobec instytucji bankowych w łącznej kwocie ok. 1 mln zł. Obciążenia związane z obsługą zadłużenia miały wpływ na wyniki operacyjne, jednak potwierdzają skuteczność prowadzonych działań restrukturyzacyjnych oraz stopniową stabilizację sytuacji finansowej Spółki.

Spółka rozpoczęła działania związane z wejściem w obszar nowoczesnych źródeł energii. W ramach planowanego dokapitalizowania przez głównych akcjonariuszy przewiduje się nabycie projektu budowy biogazowni o mocy 1 MW w Lewinie Brzeskim oraz rozwój kompetencji w zakresie produkcji zielonej energii elektrycznej i ciepłej. Główni akcjonariusze dysponują projektem, gruntem o powierzchni 3 ha oraz prawomocnym pozwoleniem na budowę instalacji. Obecnie prowadzone są działania związane z przygotowaniem procesu finansowania inwestycji.

Planowana instalacja umożliwi produkcję energii elektrycznej o mocy 1 MW na potrzeby własne oraz na sprzedaż do sieci, a także energii ciepłej o mocy 1 MW wykorzystywanej w działalności operacyjnej Spółki, w szczególności do suszenia tarcicy oraz materiałów sypkich, takich jak trociny przeznaczone do produkcji pelletu.

W raportowanym okresie Spółka kontynuowała również działania zmierzające do optymalizacji kosztów produkcji oraz kosztów finansowych. Na osiągane wyniki finansowe nadal istotny wpływ wywierały utrzymujące się wysokie ceny energii. W kolejnych kwartałach Emitent zamierza kontynuować dotychczasową działalność operacyjną oraz rozwijać kompetencje w obszarze handlu drewnem i odnawialnych źródeł energii.

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, wraz 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	11 271 016	11 271 016	48,11%	48,11%
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	3 259 144	3 259 144	13,91%	13,91%
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 1 osobę w przeliczeniu na pełne etaty.