



Raport okresowy
MERA SA
Za III kwartał 2023 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

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	Pozostałe badania i analizy techniczne

2. Kwartalne skrócone sprawozdania finansowe

Bilans sporządzony na dzień 30.09.2023 r.

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA		Stan na	Stan na
		2022-09-30	2023-09-30			2022-09-30	2023-09-30
		PLN	PLN			PLN	PLN
A.	Aktywa trwałe	45 100 403,71	45 182 612,61	A.	Kapitał (fundusz) własny	46 166 999,51	46 251 401,31
I.	Wartości niematerialne i prawne	141 707,08	100 524,92	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	141 707,08	100 524,92	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	35 518 693,14	35 920 615,60
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	22 218 538,25	24 011 426,94	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	21 257 782,07	23 672 861,72	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	555 806,37	238 285,71
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 046 668,46	20 231 155,78	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 905 606,22	3 206 208,32	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 763 541,94	19 461 806,29
d)	środki transportu	275 694,82	205 685,05	I.	Rezerwy na zobowiązania	1 845 967,00	2 133 811,00
e)	inne środki trwałe	13 000,00	13 000,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 845 967,00	2 133 811,00
2.	Środki trwałe w budowie	960 756,18	338 565,22	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	22 600 287,91	21 065 531,75	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	3 817 954,21	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	12 655 909,53	9 071 683,21
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	18 782 333,70	21 065 531,75	2.	Wobec pozostałych jednostek	12 655 909,53	9 071 683,21
a)	w jednostkach powiązanych	14 532 324,95	20 366 662,64	a)	kredyty i pożyczki	6 835 205,46	5 355 353,37
-	udziały lub akcje	12 583 276,60	18 788 259,48	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	5 715 000,00	3 700 000,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	105 704,07	16 329,84
-	udzielone pożyczki	1 949 048,35	1 578 403,16	d)	inne	0,00	0,00

-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 128 681,89	8 207 700,39
b)	w pozostałych jednostkach	4 250 008,75	698 869,11	1.	Wobec jednostek powiązanych	20 781,98	760 862,43
-	udziały lub akcje	3 439 641,11	96 241,11	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 781,98	760 862,43
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	20 781,98	760 862,43
-	udzielone pożyczki	810 367,64	602 628,00	-	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	4 107 899,91	7 446 837,96
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	139 870,47	5 129,00	a)	kredyty i pożyczki	597 198,22	3 123 933,23
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	139 870,47	5 129,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	933 000,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	108 949,92	32 724,24
B.	Aktywa obrotowe	19 830 137,74	20 530 594,99	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 446 614,24	1 851 639,26
I.	Zapasy	5 919 711,51	5 978 772,52	-	do 12 miesięcy	2 446 614,24	1 851 639,26
1.	Materiały	1 159 355,32	955 829,96	-	powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku	3 350 847,27	3 793 324,57	e)	zaliczki otrzymane na dostawę	73 110,89	171 850,74
3.	Produkty gotowe	380 021,00	690 098,14	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4.	Towary	322 440,51	539 519,85	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	458 920,94	871 561,27
5.	Zaliczki na dostawy	707 047,41	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	265 409,41	263 062,10
II.	Należności krótkoterminowe	4 602 258,04	7 929 293,49	i)	inne	157 696,29	199 067,12
1.	Należności od jednostek powiązanych	906 980,87	1 057 186,26	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	906 980,87	1 057 186,26	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	132 983,52	48 611,69
-	do 12 miesięcy	906 980,87	1 057 186,26	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	132 983,52	48 611,69
b)	inne	0,00	0,00	-	długoterminowe	48 611,92	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	3 695 277,17	6 872 107,23	-	krótkoterminowe	84 371,60	48 611,69
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 828 921,69	4 850 171,95				
-	do 12 miesięcy	1 828 921,69	4 850 171,95				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	81 477,66	72 862,72				
c)	inne	1 784 877,82	1 949 072,56				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 638 124,79	997 029,85				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 638 124,79	997 029,85				
a)	w jednostkach	18 992,22	240 664,65				
-	udziały lub akcje	0,00	0,00				

-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	18 992,22	240 664,65				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	944 477,35	17 778,30				
-	udziały lub akcje	14 615,06	17 778,30				
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	929 862,29	0,00				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 674 655,22	738 586,90				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	594 655,22	738 559,90				
-	inne środki pieniężne	1 080 000,00	27,00				
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 670 043,40	5 625 499,13				
	Aktywa razem	64 930 541,45	65 713 207,60		Pasywa razem	64 930 541,45	65 713 207,60

Rachunek zysków i strat za III kwartał 2023 r.

	Wyszczególnienie	01.07-30.09.2022	01.01-30.09.2022	01.07-30.09.2023	01.01-30.09.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 835 736,19	17 085 630,99	5 019 135,93	14 971 752,27
-	od jednostek powiązanych	1 498 831,60	4 413 425,86	1 346 725,10	4 052 746,56
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 112 097,90	9 190 634,31	2 771 960,60	9 226 778,32
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia,	537 427,14	933 983,18	374 997,89	436 887,36
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 186 211,15	6 961 013,50	1 872 177,44	5 308 086,59
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 362 750,14	16 563 711,63	4 953 463,98	14 339 743,32
I.	Amortyzacja	296 451,97	897 024,29	268 684,44	834 508,94
II.	Zużycie materiałów i energii	1 460 043,03	4 236 145,74	1 270 223,14	3 835 773,86
III.	Usługi obce	252 042,62	924 099,13	316 967,82	728 579,80
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	81 217,00	260 700,00	140 776,70	329 247,70
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 028 145,69	3 118 772,69	1 043 431,89	3 082 727,10
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	208 877,64	625 903,26	233 490,97	650 510,09
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	42 078,21	186 442,49	34 819,61	214 662,09
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 993 893,98	6 314 624,03	1 645 069,41	4 663 733,74
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	472 986,05	521 919,36	65 671,95	632 008,95
D.	Pozostałe przychody operacyjne	22 314,48	306 959,18	100 893,38	164 093,52
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	240 930,89	-20 325,20	0,00
II.	Dotacje	21 092,94	63 278,74	21 092,94	63 278,74
III.	Inne przychody operacyjne	1 221,54	2 749,55	100 125,64	100 814,78
E.	Pozostałe koszty operacyjne	16 057,84	63 882,05	1 051 337,88	1 086 502,50
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	662 895,48	662 895,48
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	388 442,40	388 442,40

III.	Inne koszty operacyjne	16 057,84	63 882,05	0,00	35 164,62
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	479 242,69	764 996,49	-884 772,55	-290 400,03
G.	Przychody finansowe	351 595,12	2 430 464,26	1 130 392,46	1 533 362,64
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:	216 210,60	445 173,19	55 686,66	157 745,82
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	1 451 703,60	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	310 698,33	1 015 223,45	1 015 223,45
V.	Inne	135 384,52	222 889,14	59 482,35	360 393,37
H.	Koszty finansowe	770 213,80	2 849 575,38	364 563,07	1 131 522,90
I.	Odsetki, w tym:	372 642,71	883 309,58	311 244,09	908 400,68
-	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	1 451 789,10	0,00	0,00
IV.	Inne	397 571,09	514 476,70	53 318,98	223 122,22
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	60 624,01	345 885,37	-118 943,16	111 439,71
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)	60 624,01	345 885,37	-118 943,16	111 439,71
L.	Podatek dochodowy	6 886,00	6 886,00	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	-216 807,00	-126 846,00	-126 846,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	53 738,01	555 806,37	7 902,84	238 285,71

Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30.09.2023 r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	01.01-30.09.2022	01.01.-30.09.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	45 611 193,14	45 611 193,14
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	45 611 193,14	45 611 193,14
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 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	34 036 847,75	35 518 693,14
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 481 845,39	401 922,46
a) zwiększenie (z tytułu)	1 481 845,39	401 922,46
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	1 481 845,39	-
- 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	35 518 693,14	-
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	-	-
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	-	-
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu) kapitału z aktualizacji	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	-	-
- 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	555 806,37	238 285,71
a) zysk netto	555 806,37	238 285,71
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	46 166 999,51	46 251 401,31
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego	46 166 999,51	46 251 401,31
podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

Rachunek przepływów pieniężnych za III kwartał i trzy kwartały 2023 r.

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	01.07- 30.09.2022	01.01- 30.09.2022	01.07- 30.09.2023	01.01- 30.09.2023
A. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	53 738,01	555 806,37	7 902,84	238 285,71
II. Korekty razem	73 854,75	-242 218,33	-799 440,05	-313 675,15
1. Amortyzacja	296 451,97	897 024,29	536 868,60	834 508,94
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-47 159,08	9 226,83	51 826,23	259 659,73
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	216 210,60	445 173,19	55 686,70	157 745,82
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	240 930,89	240 930,89	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-26 111,00	-242 918,00	-126 846,00	-126 846,00
6. Zmiana stanu zapasów	91 120,11	-705 655,95	-1 349 072,25	-948 254,91
7. Zmiana stanu należności	-390 716,72	-247 964,46	-1 908 198,74	-2 637 249,93
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i	-462 454,84	-754 582,14	-132 466,89	26 936,95
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	221 437,80	182 402,00	1 399 685,81	1 359 825,73
10. Inne korekty	-65 854,98	-65 854,98	673 076,49	759 998,52
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	127 592,76	313 588,04	-791 537,21	-75 389,44
B. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	418 705,03	4 988 607,71	1 613 919,56	2 285 698,48
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	0,00	240 930,89	1 500 000,00	1 520 325,20
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	418 705,03	4 747 676,82	113 919,56	765 373,28
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	418 705,03	4 747 676,82	113 919,56	765 373,28
- zbycie aktywów finansowych	0,00	3 240 000,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00

- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	202 494,43	1 062 503,63	113 919,56	462 827,92
odsetki	216 210,60	445 173,19	0,00	302 545,36
- 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	126 280,00	1 384 815,00	24 924,00	293 944,22
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	126 280,00	174 198,00	24 924,00	154 489,22
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	1 210 617,00	0,00	139 455,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	1 210 617,00	0,00	139 455,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	1 210 617,00	0,00	139 455,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	292 425,03	3 603 792,71	1 588 995,56	1 991 754,26
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	6 519 905,89	7 169 905,89	0,00	100 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	5 768 905,89	6 418 905,89	0,00	100 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	751 000,00	751 000,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	6 252 926,03	10 836 559,16	776 291,18	2 703 956,22
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	3 051 729,01	5 087 871,92	385 191,93	1 687 294,30
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	2 817 049,19	4 837 049,19	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	27 847,11	81 744,14	191 949,17	250 126,99
8. Odsetki	356 300,72	829 893,91	199 150,08	766 534,93
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	266 979,86	- 3 666 653,27	-776 291,18	- 2 603 956,22
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	686 997,65	250 727,48	21 167,17	- 687 591,40
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	686 997,65	250 727,48	21 167,17	- 687 591,40
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	0,00	1 423 927,74	0,00	1 426 178,30
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	686 997,65	1 674 655,22	21 167,17	738 586,90
- 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 III kwartale 2023 r. W związku ze zmianą godzin otwarcia stacji paliw zanotowaliśmy spadek z przychodów ze sprzedaży o około 12% w stosunku do analogicznego okresu zeszłego roku.

Spółka w tym kwartale odnowiła limit kredytowy w BOŚ Banku S.A.

Spółka w dalszym ciągu optymalizuje koszty produkcji i koszty finansowe, które w ostatnim okresie

były bardzo wysokie.

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.

Arctic-Treppentechnik GmbH

	01.01.2022- 30.09.2022	1.01.2023- 30.09.2023
Przychody z działalności operacyjnej	7 627 846,30	6 843 894,33
Koszty działalności operacyjnej	7 384 023,75	6 663 111,99
Zysk (strata) ze sprzedaży	243 822,55	180 782,34
Pozostałe przychody operacyjne	53 588,81	58 843,34
Pozostałe koszty operacyjne	188 936,85	186 566,81
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	108 474,51	53 058,87
Przychody finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe	321,83	301,96
Zysk z działalności gospodarczej	108 152,68	52 756,91
Zysk (strata) brutto	108 152,68	52 756,91
Podatek dochodowy	0,00	0,00

Zysk (strata) netto	108 152,68	52 756,91
---------------------	------------	-----------

Analiza pozycji bilansowych

	30.09.2022	30.09.2023
Aktywa trwałe	170 565,04	166 353,51
Wartości niematerialne i prawne	7 893,95	27,81
Rzeczowe aktywa trwałe	30 232,25	28 298,34
Inwestycje długoterminowe	132 438,84	138 027,35
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Pozostałe Aktywa	0	0
Aktywa obrotowe	2 246 825,16	2 144 889,20
Zapasy	382 345,29	269 123,37
Należności krótkoterminowe	1 472 458,83	1 396 078,99
Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	61 381,78	1 014,64
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	330 639,26	478 672,20
Aktywa razem	2 417 390,20	2 311 242,71

	30.09.2022	30.09.2023
Kapitał (fundusz) własny	596 913,45	767 233,94
Kapitał (fundusz) podstawowy	2 094 014,00	1 993 308,00
Kapitały rezerwowe	-1 609 447,38	-1 279 502,92
Zysk (strata) netto	112 346,82	53 428,86
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 820 476,75	1 544 008,77
Rezerwa z tyt. odroczonego pod. doch.	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe razem	1 281 500,09	786 063,61

Kredyty i pożyczki	1 281 500,09	786 063,61
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	502 219,41	690 007,48
Kredyty i pożyczki	0,00	61 336,27
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	137 350,42	258 407,91
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania pozostałe	364 868,99	370 263,31
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	20 860,20
Pasywa razem	2 417 390,20	2 311 242,71

HST-Treppen GmbH

Analiza wyników

	1.01.2022- 30.09.2022	1.01.2023 30.09.2023
Przychody z działalności operacyjnej	82 087,49	185 117,13
Koszty działalności operacyjnej	83 995,51	181 731,63
Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 908,02	3 385,51
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	3 153,43	3 661,06
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-5 061,45	-275,55
Przychody finansowe	0,00	0,00

Koszty finansowe	0,00	0,00
Zysk z działalności gospodarczej	-5 061,45	-275,55
Zysk (strata) brutto	-5 061,45	-275,55
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	-5 061,45	-275,55

Analiza pozycji bilansowych

	30.09.2022	30.09.2023
Aktywa trwałe	248 945,05	236 972,71
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	248 945,05	236 972,71
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Pozostałe Aktywa	0	0
Aktywa obrotowe	16 956,50	16 727,56
Zapasy	10 957,05	2 086,02
Należności krótkoterminowe	4 217,93	4 005,95
Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	400,83	9 233,74
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 380,69	1 401,85
Aktywa razem	265 901,55	253 700,27

	30.09.2022	30.09.2023
Kapitał (fundusz) własny	-1 205 755,81	-1 125 965,27
Kapitał (fundusz) podstawowy	389 584,00	370 848,00
Kapitały rezerwowe	-1 590 082,08	-1 496 534,20
Zysk (strata) netto	-5 257,73	-279,06

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 471 657,36	1 379 665,54
Rezerwa z tyt. odroczonego pod. doch.	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe razem	688 741,90	609 262,70
Kredyty i pożyczki	688 741,90	609 262,70
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i inne	10 226,58	9 734,76
Zobowiązania krótkoterminowe razem	777 071,70	764 376,55
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	777 071,70	759 904,27
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania pozostałe	0,00	4 472,29
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	265 901,55	253 700,27

Multi PB

Analiza wyników

	1.01.2022- 30.09.2022	1.01.2023- 30.09.2023
Przychody z działalności operacyjnej	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	2 450,00	2 487,30
Zysk (strata) ze sprzedaży	-2 450,00	-2 487,30
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00

Pozostałe koszty operacyjne	350,00	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 800,00	-2 487,30
Przychody finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00
Zysk z działalności gospodarczej	-2 800,00	-2 487,30
Zysk (strata) brutto	-2 800,00	-2 487,30
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	-2 800,00	-2 487,30

Analiza pozycji bilansowych

	30.09.2022	30.09.2023
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	388 010,01	384 974,40
Zapasy	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	147 007,75	143 957,75
Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	241 002,26	241 016,65
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa razem	388 010,01	384 974,40
	30.09.2022	30.09.2023
Kapitał (fundusz) własny	392 122,43	384 716,48

Kapitał (fundusz) podstawowy	635 000,00	635 000,00
Kapitały rezerwowe	-242 877,57	-247 796,22
Zysk (strata) netto	0,00	-2 487,30
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 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	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	392 380,35	384 974,40

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	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów
Edward Traka	5 047 500	50,01%	66,68%
Joanna Traka	1 446 003	14,33%	9,55%
Marzena i Rafał Wesołowscy	960 000	9,51%	6,34%
Pozostali	2 638 997	26,15%	17,43%

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

W okresie objętym niniejszym raportem Spółka zatrudniała 62 osób w przeliczeniu na pełne etaty.