



**Raport okresowy  
MERA SA  
Za II kwartał 2024 r.**

## **1. Podstawowe informacje o Spółce:**

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

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

<b>Pełna nazwa</b>	<b>HST Treppen GmbH</b>
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

<b>Pełna nazwa</b>	<b>Arktic Treppentechnik GmbH</b>
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

<b>Pełna nazwa</b>	<b>Multi PB</b>
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 30.06.2024

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		2023-06-30	2024-06-30			2023-06-30	2024-06-30
		PLN	PLN			PLN	PLN
A.	Aktywa trwałe	46 666 310,24	30 542 777,79	A.	Kapitał (fundusz) własny	46 243 498,47	46 087 046,27
I.	Wartości niematerialne i prawne	96 911,19	40 707,81	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	96 911,19	40 707,81	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	22 535 376,10	22 924 030,87	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	20 871 448,57	22 285 665,65	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	401 922,46	60 723,69
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	16 812,57	16 812,57	VIII.	Zysk (strata) netto	230 382,87	13 206,98
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 029 359,27	18 332 899,88	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 600 313,38	3 535 441,02	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 749 086,12	19 150 119,81
d)	środki transportu	211 963,35	345 174,34	I.	Rezerwy na zobowiązania	2 260 657,00	2 880 807,00
e)	inne środki trwałe	13 000,00	55 337,84	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 260 657,00	2 880 807,00
2.	Środki trwałe w budowie	1 663 927,53	638 365,22	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	24 028 893,95	7 576 171,11	–	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	3 817 954,21	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	8 888 145,75	10 320 944,16
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	20 210 939,74	7 576 171,11	2.	Wobec pozostałych jednostek	8 888 145,75	10 320 944,16
a)	w jednostkach powiązanych	19 420 379,74	7 104 757,91	a)	kredyty i pożyczki	5 166 660,47	5 229 695,89
–	udziały lub akcje	17 992 998,41	6 169 798,36	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 700 000,00	4 633 000,00
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	21 485,28	458 248,27



-	udzielone pożyczki	1 427 381,33	934 959,55	d)	inne	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 530 578,74	5 948 368,65
b)	w pozostałych jednostkach	790 560,00	471 413,20	1.	Wobec jednostek powiązanych	1 027 141,60	500 262,00
-	udziały lub akcje	50 000,00	46 241,11	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 027 141,60	500 262,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	1 027 141,60	500 262,00
-	udzielone pożyczki	740 560,00	425 172,09	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	7 503 437,14	5 448 106,65
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 129,00	1 868,00	a)	kredyty i pożyczki	3 240 444,01	2 044 335,76
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 129,00	1 868,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	933 000,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	106 624,92	128 567,01
B.	Aktywa obrotowe	19 326 274,35	34 694 388,29	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 343 155,18	1 457 917,20
I.	Zapasy	4 629 700,27	5 328 946,15	-	do 12 miesięcy	1 343 155,18	1 457 917,20
1.	Materiały	551 744,77	655 303,00	-	powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku	3 473 072,91	3 438 868,80	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	140 091,48	377 057,22
3.	Produkty gotowe	335 351,91	952 141,66	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4.	Towary	259 350,60	282 632,69	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 294 790,09	1 091 190,08
5.	Zaliczki na dostawy	10 180,08	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	252 514,67	263 887,32
II.	Należności krótkoterminowe	6 021 094,75	7 179 114,99	i)	inne	192 816,79	85 152,06
1.	Należności od jednostek powiązanych	871 756,70	1 369 664,10	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	871 756,70	1 369 664,10	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	69 704,63	0,00
-	do 12 miesięcy	871 756,70	1 369 664,10	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	69 704,63	0,00
b)	inne	0,00	0,00	-	długoterminowe	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	5 149 338,05	5 809 450,89	-	krótkoterminowe	69 704,63	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 115 608,74	4 842 834,95				
-	do 12 miesięcy	3 115 608,74	4 842 834,95				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	78 801,64	305 218,59				
c)	inne	1 954 927,67	661 397,35				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 629 201,45	17 168 503,95				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 629 201,45	17 168 503,95				

a)	w jednostkach	267 279,00	242 164,65			
-	udziały lub akcje	0,00	0,00			
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
-	udzielone pożyczki	267 279,00	242 164,65			
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	644 502,72	16 056 142,17			
-	udziały lub akcje	17 778,30	15 423 619,61			
-	inne papiery wartościowe	0,00				
-	udzielone pożyczki	626 724,42	632 522,56			
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	717 419,73	870 197,13			
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	496 845,33	459 521,64			
-	inne środki pieniężne	220 574,40	410 675,49			
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 046 277,88	5 017 823,20			
	<b>Aktywa razem</b>	<b>65 992 584,59</b>	<b>65 237 166,08</b>		<b>Pasywa razem</b>	<b>65 992 584,59 65 237 166,08</b>

#### Rachunek zysków i strat za II kwartał 2024

	Wyszczególnienie	01.04.- 30.06.2023	01.01.- 30.06.2023	01.04.- 30.06.2024	01.01.- 30.06.2024
A.	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>4 982 218,74</b>	<b>9 952 616,34</b>	<b>4 060 952,15</b>	<b>8 793 074,05</b>
-	od jednostek powiązanych	1 241 615,85	2 706 021,46	984 047,94	2 036 285,24
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 337 624,99	6 454 817,72	1 968 165,38	4 362 643,85
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia,	-167 783,84	61 889,47	199 844,22	864 907,99
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 812 377,59	3 435 909,15	1 892 942,55	3 565 522,21
B.	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 753 993,55</b>	<b>9 386 279,34</b>	<b>4 375 790,93</b>	<b>8 772 545,14</b>
I.	Amortyzacja	268 184,16	565 824,50	275 343,47	608 401,97
II.	Zużycie materiałów i energii	1 273 510,62	2 565 550,72	859 963,10	1 824 767,97
III.	Usługi obce	224 676,73	411 611,98	201 620,35	417 903,69
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	98 541,00	188 471,00	100 474,00	207 361,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 010 835,41	2 039 295,21	1 066 458,70	2 128 588,50
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	207 713,38	417 019,12	207 840,95	424 449,14
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	105 936,23	179 842,48	62 226,38	108 374,52
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 564 596,02	3 018 664,33	1 601 863,98	3 052 698,35
C.	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>228 225,19</b>	<b>566 337,00</b>	<b>-314 838,78</b>	<b>20 528,91</b>
D.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>41 419,43</b>	<b>63 200,14</b>	<b>236 681,13</b>	<b>292 411,78</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	20 325,20	20 325,20	227 899,99	228 749,99
II.	Dotacje	21 092,97	42 185,80	6 425,77	27 518,60
III.	Inne przychody operacyjne	1,26	689,14	2 355,37	36 143,19
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>12 649,39</b>	<b>35 164,62</b>	<b>11 515,69</b>	<b>77 589,24</b>

I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	12 649,39	35 164,62	11 515,69	77 589,24
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>256 995,23</b>	<b>594 372,52</b>	<b>-89 673,34</b>	<b>235 351,45</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>328 700,58</b>	<b>402 970,18</b>	<b>549 477,59</b>	<b>667 319,73</b>
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:	50 000,00	102 059,16	7 965,47	13 940,67
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	7 965,47	13 940,67
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	439 236,64	549 045,80
V.	Inne	278 700,58	300 911,02	102 275,48	104 333,26
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>441 995,02</b>	<b>766 959,83</b>	<b>451 088,65</b>	<b>874 612,20</b>
I.	Odsetki, w tym:	319 874,41	597 156,59	266 291,76	572 639,22
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	122 120,61	169 803,24	154 796,89	271 972,98
I.	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>143 700,79</b>	<b>230 382,87</b>	<b>8 715,60</b>	<b>28 058,98</b>
J.	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	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.	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>143 700,79</b>	<b>230 382,87</b>	<b>8 715,60</b>	<b>28 058,98</b>
L.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00	0,00	14 852,00
N.	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>143 700,79</b>	<b>230 382,87</b>	<b>8 715,60</b>	<b>13 206,98</b>

### Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30.06.2024

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	01.01-30.06.2023	01.01-30.06.2024
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>45 611 193,14</b>	<b>46 073 839,29</b>
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>45 611 193,14</b>	<b>46 073 839,29</b>
1. Kapitał (fundusz) <b>podstawowy</b> 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) <b>zapasowy</b> na początek okresu	35 518 693,14	35 518 693,14
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	401 922,46
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	401 922,46
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	401 922,46
- 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	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	35 518 693,14	35 920 615,60
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) <b>rezerwowe</b> 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. <b>Zysk (strata)</b> z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	60 723,69
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	401 922,46	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00
- 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	401 922,46	60 723,69
8. Wynik netto	230 382,87	13 206,98
a) zysk netto	230 382,87	13 206,98
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>46 243 498,47</b>	<b>46 087 046,27</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego</b>	<b>46 243 498,47</b>	<b>46 087 046,27</b>
<b>podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

### Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	01.04- 30.06.2023	01.01- 30.06.2023	01.04.- 30.06.2024	01.01.- 30.06.2024
<b>A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I. Zysk (strata) netto	143 700,79	230 382,87	8 715,60	13 206,98
II. Korekty razem	893 774,84	485 764,90	-1 437 310,16	405 941,19
1. Amortyzacja	0,00	297 640,34	275 343,47	608 401,97
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	195 628,17	207 833,50	-4 798,77	-14 818,39
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	49 999,96	102 059,12	0,00	5 975,20
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	620 150,00

6. Zmiana stanu zapasów	366 534,90	400 817,34	63 499,57	-822 274,25
7. Zmiana stanu należności	-400 439,71	-729 051,19	-1 437 588,94	88 272,62
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	385 127,11	159 403,84	-321 642,50	-433 862,85
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-19 930,11	-39 860,08	-28 518,89	523 650,46
10. Inne korekty	316 854,52	86 922,03	16 395,90	-169 553,57
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>1 037 475,63</b>	<b>716 147,77</b>	<b>-1 428 594,56</b>	<b>419 148,17</b>
<b>B. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI</b>				
<b>I. Wpływy</b>	105 581,60	671 778,92	1 141 715,82	3 863 140,62
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	20 325,20	20 325,20	400,00	2 601 250,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	85 256,40	651 453,72	1 141 315,82	1 261 890,62
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	85 256,40	651 453,72	1 141 315,82	1 261 890,62
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	52 905,77	348 908,36	91 315,82	205 915,42
odsetki	32 350,63	302 545,36	0,00	5 975,20
- 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
<b>II. Wydatki</b>	269 020,22	269 020,22	166 330,13	3 345 311,70
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	129 565,22	129 565,22	164 280,48	338 979,70
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	139 455,00	139 455,00	2 049,65	1 276 332,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	139 455,00	139 455,00	2 049,65	1 276 332,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	139 455,00	139 455,00	2 049,65	276 332,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	1 730 000,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-163 438,62</b>	<b>402 758,70</b>	<b>975 385,69</b>	<b>517 828,92</b>
<b>C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	0,00	100 000,00	575 000,00	575 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	100 000,00	575 000,00	575 000,00
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
<b>II. Wydatki</b>	1 294 640,69	1 927 665,04	443 919,99	1 291 394,83
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	968 129,75	1 302 102,37	154 658,20	675 590,05
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	29 320,82	58 177,82	22 970,03	43 165,56
8. Odsetki	297 190,12	567 384,85	0,00	572 639,22
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 294 640,69	- 1 827 665,04	131 080,01	- 716 394,83
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-420 603,68	- 708 758,57	-322 128,86	220 582,26
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-420 603,68	- 708 758,57	-322 128,86	220 582,26
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	0,00	1 426 178,30	0,00	649 614,87
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	-420 603,68	717 419,73	-322 128,86	870 197,13
- 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.**

W omawianym II kwartale Spółka przy o około 15 % spadku przychodów ze sprzedaży do wygenerowała zysk w wysokości 13 tyś pln.

Spółka w dalszym ciągu optymalizuje koszty produkcji i koszty finansowe, które w ostatnim okresie były bardzo wysokie.

Spółka spłaciła kredyt inwestycyjny zawarty do końca 2025 roku.

**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**

	1.01.2023- 30.06.2023	01.01.2024- 30.06.2024
Przychody z działalności operacyjnej	4 708 241,57	3 682 283,18
Koszty działalności operacyjnej	4 610 829,49	3 628 358,95

<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	97 412,08	53 924,23
Pozostałe przychody operacyjne	34 072,91	37 765,25
Pozostałe koszty operacyjne	126 654,85	81 602,62
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	4 830,13	10 086,86
Przychody finansowe	0,00	506,53
Koszty finansowe	0,00	2 682,37
Zysk z działalności gospodarczej	4 830,13	7 911,02
<b>Zysk (strata) brutto</b>	4 830,13	7 911,02
Podatek dochodowy	0,00	0,00
<b>Zysk (strata) netto</b>	4 830,13	7 911,02

## Analiza pozycji bilansowych

	30.06.2023	30.06.2024
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>158 695,83</b>	<b>15 498,77</b>
Wartości niematerialne i prawne	26,70	25,88
Rzeczowe aktywa trwałe	28 829,35	15 472,89
Inwestycje długoterminowe	129 839,77	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Pozostałe Aktywa	0,00	0,00
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 771 464,70</b>	<b>1 698 898,85</b>
Zapasy	267 020,76	208 691,15
Należności krótkoterminowe	1 273 718,09	1 212 142,13
Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 954,28	860,27
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	219 771,57	277 205,31
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 930 160,53</b>	<b>1 714 397,62</b>

	30.06.2023	30.06.2024
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>689 931,74</b>	<b>675 366,46</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 913 629,00	1 854 590,00
Kapitały rezerwowe	-1 228 357,03	-1 187 138,41
Zysk (strata) netto	4 659,78	7 914,87
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 240 228,78</b>	<b>1 039 031,16</b>
Rezerwa z tyt. odroczonego pod. Doch.	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>865 519,09</b>	<b>502 982,32</b>
Kredyty i pożyczki	865 519,09	502 982,32
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i inne	0,00	0,00
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>324 173,69</b>	<b>512 758,64</b>
Kredyty i pożyczki	0,00	49 325,06
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	62 928,62	265 884,89
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania pozostałe	261 245,07	197 548,68
Rozliczenia międzyokresowe	<b>13 350,90</b>	<b>0,00</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>1 930 160,53</b>	<b>1 714 397,62</b>



## HST-Treppen GmbH

### Analiza wyników

	1.01.2023- 30.06.2023	1.01.2024 30.06.2024
Przychody z działalności operacyjnej	164 949,62	43 031,92
Koszty działalności operacyjnej	160 646,20	37 454,48
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>4 303,42</b>	<b>5 577,44</b>
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	2 210,13	2 156,79
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>2 093,29</b>	<b>3 420,66</b>
Przychody finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00
Zysk z działalności gospodarczej	2 093,29	3 420,66
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>2 093,29</b>	<b>3 420,66</b>
Podatek dochodowy	0,00	0,00
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2 093,29</b>	<b>3 420,66</b>

### Analiza pozycji bilansowych

	30.06.2023	30.06.2024
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>227 500,14</b>	<b>229 538,64</b>
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	227 500,14	229 538,64
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Pozostałe Aktywa	0,00	0,00
<b>,00Aktywa obrotowe</b>	<b>82 504,78</b>	<b>52 702,83</b>
Zapasy	4 005,27	0,00
Należności krótkoterminowe	67 289,69	52 193,17

Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 209,82	344,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	165,66
<b>Aktywa razem</b>	<b>310 004,92</b>	<b>282 241,47</b>
	30.06.2023	30.06.2024
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-1 078 669,41</b>	<b>-1 056 525,03</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	356 024,00	345 040,00
Kapitały rezerwowe	-1 436 712,87	-1 404 987,35
Zysk (strata) netto	2 019,46	3 422,32
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 388 674,33</b>	<b>1 338 766,50</b>
Rezerwa z tyt. odroczonego pod. doch.	0,00	0,00
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>584 908,49</b>	<b>532 358,98</b>
Kredyty i pożyczki	584 908,49	532 358,98
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i inne	9 345,63	9 057,30
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>797 980,44</b>	<b>800 907,75</b>
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	782 673,33	793 230,61
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania pozostałe	15 307,12	7 677,14

Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>310 004,92</b>	<b>282 241,47</b>

## Multi PB

### Analiza wyników

	1.01.2023- 30.06.2023	01.01.2024- 30.06.2024
Przychody z działalności operacyjnej	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	1 001,69	1 404,39
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-1 001,69</b>	<b>-1 404,39</b>
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-1 001,69</b>	<b>-1 404,39</b>
Przychody finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00
Zysk z działalności gospodarczej	-1 001,69	-1 404,39
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-1 001,69</b>	<b>-1 404,39</b>
Podatek dochodowy	0,00	0,00
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 001,69</b>	<b>-1 404,39</b>

### Analiza pozycji bilansowych

	30.06.2023	30.06.2024
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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

<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>386 460,01</b>	<b>383 210,01</b>
Zapasy	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	145 457,75	142 207,75
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
<b>Aktywa razem</b>	<b>386 460,01</b>	<b>383 210,01</b>
	30.06.2023	30.06.2024
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>386 202,09</b>	<b>382 952,09</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	635 000,00	635 000,00
Kapitały rezerwowe	-247 796,22	-250 643,52
Zysk (strata) netto	-1 001,69	-1 404,39
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>257,92</b>	<b>257,92</b>
Rezerwa z tyt. odroczonego pod. doch.	0,00	0,00
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>257,92</b>	<b>257,92</b>
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	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>386 460,01</b>	<b>383 210,01</b>

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%
Marzena i Rafał Wesołowscy	960 000	9,51%	6,34%
T5 Spółka z o.o.	757 303	7,5%	5,002%
Pozostali	3 327 697	32,98%	21,987%

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

W okresie objętym niniejszym raportem Spółka zatrudniała 60 osób w przeliczeniu na pełne etaty.