

**RAPORT KWARTALNY ZA OKRES
OD DNIA 01 STYCZNIA DO DNIA 31 MARCA 2022
ROKU**

Nowa Święta, 14 maja 2022 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; 67 263 16 22
Fax:	67 263 65 25
NIP	767-000-00-23
Adres poczty elektronicznej:	klon@klon.net.pl
Adres strony internetowej:	www.klon.net.pl

KLON S.A. została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 07 października 1991 roku Rep. A nr 2697/1991.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000383589.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 570508174.

Podstawowymi przedmiotami działania Spółki jest:

16.10.z - produkcja wyrobów tartacznych

16.23.z - produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa

16.24.z - produkcja opakowań drewnianych

31.09.z - produkcja pozostałych mebli

02.20.z - pozyskiwanie drewna

52.21.z - działalność usługowa wspomagająca transport lądowy

Rada Nadzorcza i Zarząd

Zarząd:

Prezes Zarządu Adam Koneczny

Członek Zarządu Stanisław Matuszak

Rada Nadzorcza:

Krzysztof Łopuszyński – Przewodniczący Rady

Roland Steyer – Członek Rady

Aneta Narejko - Członek Rady

Michał Łopuszyński - Członek Rady

Aneta Kusiak-Guzik – Członek Rady

2. Kwartałne skrócone sprawozdania finansowe

a. Bilans sporządzony na dzień 31.03.2021

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA		Stan na	Stan na
		31.03.2021	31.03.2022			31.03.2021	31.03.2022
A.	Aktywa trwałe	13 270 393,30	9 627 196,93	A.	Kapitał (fundusz) własny	6 974 048,86	7 967 115,12
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	7 867 274,01	7 692 577,87
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	10 966 084,98	9 568 879,93	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 004 578,34	3 004 578,34
1.	Środki trwałe	9 266 664,21	6 188 114,16	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 283 265,93	-5 151 306,97
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 043 064,68	426 212,03	VIII.	Zysk (strata) netto	42 462,44	78 265,88
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 428 345,93	1 372 023,78	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 563 414,31	4 155 148,04	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 692 423,07	11 875 880,05
d)	środki transportu	231 839,29	234 730,31	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	1 699 420,77	3 380 765,77	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	2 201 051,88	27 350,88	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	2 173 701,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	9 399 112,61	7 471 129,36
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	Długoterminowe aktywa finansowe	27 350,88	27 350,88	2.	Wobec pozostałych jednostek	9 399 112,61	7 471 129,36
-	w jednostkach powiązanych	23 750,88	23 750,88	a)	kredyty i pożyczki	9 183 366,59	7 296 222,54
-	udziały lub akcje	23 750,88	23 750,88	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	215 746,02	174 906,82
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
b)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 876 274,17	4 094 956,64
-	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	6 876 274,17	4 094 956,64
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	103 256,44	30 966,12	a)	kredyty i pożyczki	2 289 543,81	1 569 726,51
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103 256,44	30 966,12	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	121 659,18	153 380,24
B.	Aktywa obrotowe	10 396 078,63	10 215 798,24	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 246 898,41	1 650 098,68
I.	Zapasy	6 874 081,21	5 317 806,82	-	do 12 miesięcy	2 246 898,41	1 650 098,68
1.	Materiały	1 404 831,01	1 468 635,04	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 810 500,09	1 694 981,24	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	3 124,03	3 124,12
3.	Produkty gotowe	2 606 730,97	2 091 409,69	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	340 302,97	127 967,09
5.	Zaliczki na dostawy	52 019,14	62 780,85	h)	z tytułu wynagrodzeń	150 745,55	180 874,22

II.	Należności krótkoterminowe	2 520 668,20	4 544 842,96	i) inne	1 724 000,22	409 785,78
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	417 036,29	309 794,05
–	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	417 036,29	309 794,05
b)	inne	0,00	0,00	– długoterminowe	417 036,29	309 794,05
2.	Należności od pozostałych jednostek	2 520 668,20	4 544 842,96	– krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 147 361,59	4 480 722,66			
–	do 12 miesięcy	2 147 361,59	4 480 722,66			
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	295 514,01	0,00			
c)	inne	77 792,60	64 120,30			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III.	Inwestycje krótkoterminowe	967 799,05	348 937,50			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	967 799,05	348 937,50			
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	146 849,50	35 000,00			
–	udziały lub akcje	0,00	0,00			
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
–	udzielone pożyczki	111 849,50	35 000,00			
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	35 000,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	820 949,55	313 937,50			
–	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	519 408,27	313 937,50			
–	inne środki pieniężne	301 541,28	0,00			
–	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 530,17	4 210,96			
	Aktywa razem	23 666 471,93	19 842 995,17	Pasywa razem	23 666 471,93	19 842 995,17

b. Rachunek zysków i strat za I kwartał 2022 r.

		01.01.2021-31.03.2021	01.01.2022-31.03.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 911 867,23	7 325 314,90
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 634 398,32	7 310 381,29
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 225 164,59	-126 191,86
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	47 343,35	36 868,67
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 960,97	104 256,80
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 605 913,05	7 192 305,40
I.	Amortyzacja	550 542,00	492 162,53
II.	Zużycie materiałów i energii	3 388 487,91	4 872 235,05
III.	Usługi obce	857 023,84	929 454,54
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	114 623,68	51 664,76
–	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	567 410,79	662 759,88

VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	114 283,27	133 909,88
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	8 771,56	16 609,17
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 770,00	33 509,59
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	305 954,18	133 009,50
D.	Pozostałe przychody operacyjne	27 160,31	27 429,51
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	26 810,31	26 810,31
III.	Inne przychody operacyjne	350,00	619,20
E.	Pozostałe koszty operacyjne	13 068,37	321,96
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	13 068,37	321,96
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	320 046,12	160 117,05
G.	Przychody finansowe	1 235,06	31 421,91
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	0,00
–	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	1 235,06	31 421,91
H.	Koszty finansowe	263 126,74	102 518,08
I.	Odsetki, w tym:	69 299,33	61 543,24
–	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	193 827,41	40 974,84
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	58 154,44	89 020,88
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)	58 154,44	89 020,88
L.	Podatek dochodowy	15 692,00	10 755,00
M.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	42 462,44	78 265,88

c. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.03.2022 r.

	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	42 462,44	78 265,88
II. Korekty razem	146 607,81	(353 571,13)
1. Amortyzacja	550 542,00	492 162,53
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	69 299,33	80 314,20
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	120 898,78	460 361,46
7. Zmiana stanu należności	(371 180,63)	4 703,26
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(166 786,60)	(1 368 290,89)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(56 165,07)	(22 821,69)
10. Inne korekty		

III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	189 070,25	(275 305,25)
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	(382 873,88)	(525 660,14)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(382 873,88)	(525 660,14)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(382 873,88)	(525 660,14)
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	3 854 593,32	1 623 427,82
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	-	-
2. Kredyty i pożyczki	3 854 593,32	1 623 427,82
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	(3 496 837,14)	(893 427,12)
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	(1 284 906,91)	(773 775,00)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	(2 100 000,00)	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(56 402,95)	(39 337,92)
8. Odsetki	(55 527,28)	(80 314,20)
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	357 756,18	730 000,70
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	163 952,55	(70 964,69)
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	163 952,55	(70 964,69)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	656 997,00	384 902,19
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	820 949,55	313 937,50

d. Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31.03.2022 r.

	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 931 586,42	7 888 849,24
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 931 586,42	7 888 849,24
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	7 867 274,01	7 692 577,87
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- 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	7 867 274,01	7 692 577,87
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-korekty aktualizującej wartość	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
-korekty aktualizującej wartość	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 004 578,34	3 004 578,34
6.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał rezerwowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- z funduszu z aktualizacji wyceny	-	-
-dopłat udziałowców na pokrycie strat	-	-
- wpłata na nową emisję akcji	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-przyszłych dopłat	-	-
-przeksięgowanie na kapitał podstawowy wartości nominalnej nowych akcji	-	-
-przeksięgowanie na kapitał zapasowy nadwyżki ceny emisyjnej akcji nad wartością nominalną	-	-
6.2 Należne wpłaty na kapitał rezerwowy	-	-
6.3. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 004 578,34	3 004 578,34
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(6 283 265,93)	(6 103 537,60)
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	(6 283 265,93)	779 504,19
- 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)	-	952 230,63
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
kor kap z akt wyceny sprzedaz 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		
- korekty błędów		
- 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		
- korekty błędów		
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	(6 283 265,93)	(5 151 306,97)
8. Wynik netto	42 462,44	78 265,88
a) zysk netto		
b) strata netto	(42 462,44)	(78 265,88)
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 974 048,86	7 967 115,12
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 974 048,86	7 967 115,12

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. 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).

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 omawianym I kwartale 2022 r. przychody ze sprzedaży były wyższe o 24% od przychodów ze sprzedaży w analogicznym okresie roku poprzedniego. W I kwartale Spółka wypracowała 78,3 tys. zł zysku netto tj. (wzrost o 84% w porównaniu do I kwartału 2021 r. – 42,5 tys. zł.).

Spółka o ponad 4,7 mln zł. zredukowała zadłużenie w porównaniu do 31.03.2021 r.

g. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.

Spółka nie publikowała prognoz na bieżące okresy rozrachunkowe.

h. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu oraz harmonogram ich realizacji.

Nie dotyczy Spółki.

i. Informacje na temat aktywności Emitenta w podejmowaniu w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

W omawianym okresie Spółka nie wprowadzała rozwiązań o szczególnie innowacyjnym charakterze.

j. Opis organizacji grupy kapitałowej.

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

k. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu. (według publicznie dostępnych informacji)

	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale	Udział w głosach
Krzysztof Łopuszyński	1 500 000	1 500 000	6,41%	6,41%
MERA SA	10 356 611	10 356 611	44,20%	44,20%
T5 Sp. zoo	4 488 879	4 488 879	19,15%	19,15%
MERA FIZAN	5 044 000	5 044 000	21,53%	21,53%
Pozostali	2 040 510	2 040 510	8,71%	8,71%
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 61 osób w przeliczeniu na pełne etaty.