

**RAPORT KWARTALNY ZA OKRES
OD DNIA 01 KWIETNIA 2026 DO DNIA 30 CZERWCA
2026 ROKU**

Nowa Święta, 14 sierpnia 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 30.06.2026 r.

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		30.06.2025	30.06.2026			30.06.2025	30.06.2026
A.	Aktywa trwałe	7 878 235,55	2 355 810,17	A.	Kapitał (fundusz) własny	2 872 883,92	183 461,91
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	-1 202 585,18	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	7 688 901,20	2 352 210,17	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 004 578,34	0,00
1.	Środki trwałe	7 664 625,85	2 352 210,17	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-2 068 345,20
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	405 563,38	0,00	VIII.	Zysk (strata) netto	-1 272 109,24	-91 192,89
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 044 597,78	14 953,63	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 748 827,55	2 337 256,54	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 784 488,75	3 128 341,59
d)	środki transportu	254 700,64	0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	261 163,04	47 755,28
e)	inne środki trwałe	210 936,50	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	5 202 057,53	282 476,34
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	Długoterminowe aktywa finansowe	27 350,88	3 600,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	5 202 057,53	282 476,34
–	w jednostkach powiązanych	23 750,88	0,00	a)	kredyty i pożyczki	5 202 057,53	832 476,34
–	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	0,00	0,00
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
b)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 321 268,18	2 798 109,97
–	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	8 321 268,18	2 798 109,97
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	161 983,47	0,00	a)	kredyty i pożyczki	3 992 333,16	1 279 178,30
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	47 977,36	0,00
B.	Aktywa obrotowe	8 779 137,12	955 993,33	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 558 134,72	660 916,53
I.	Zapasy	2 138 524,16	46 947,46	–	do 12 miesięcy	2 558 134,72	660 916,53
1.	Materiały	652 093,57	7 045,34	–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	81 196,00	38 880,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	1 003 124,12	0,00

3.	Produkty gotowe	1 361 048,87	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	374 319,34	214 105,14
5.	Zaliczki na dostawy	44 185,72	1 022,12	h)	z tytułu wynagrodzeń	208 693,15	7 724,81
II.	Należności krótkoterminowe	6 090 183,96	862 639,42	i)	inne	136 686,33	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	6 090 183,96	862 639,42	–	krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 025 169,74	729 441,61				
–	do 12 miesięcy	6 025 169,74	729 441,61				
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	130 188,00				
c)	inne	65 014,22	3 009,81				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	510 932,55	17 107,17				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	510 932,55	17 107,17				
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				
	w pozostałych jednostkach	0,00	6 718,66				
b)	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				
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	510 932,55	10 388,51				
c)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	510 932,55	10 388,51				
–	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	39 496,45	29 299,28				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	Aktywa razem	16 657 372,67	3 311 803,50		Pasywa razem	16 657 372,67	3 311 803,50

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

		01.01.2025-30.06.2025	01.01.2026-30.06.2026	01.04.2025-30.06.2025	01.04.2026-30.06.2026
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 654 101,55	2 031 965,91	4 853 023,26	1 015 930,67
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 769 807,69	2 049 489,41	6 674 699,94	1 015 930,67

II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 119 240,34	-46 453,50	-1 821 676,68	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	3 534,20	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	28 930,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	11 658 110,74	2 066 021,75	5 828 929,62	902 025,73
I.	Amortyzacja	834 458,34	142 715,97	444 627,74	69 014,36
II.	Zużycie materiałów i energii	6 976 099,27	1 622 058,52	3 360 541,67	799 324,22
III.	Usługi obce	1 813 594,07	233 198,41	945 700,68	10 887,15
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	129 867,07	1 274,40	73 635,07	0,00
–	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 590 652,12	50 189,27	841 747,91	22 800,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	285 542,83	4 642,38	149 606,11	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	27 897,04	1 948,80	13 070,44	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	9 994,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 004 009,19	-34 055,84	-975 906,36	113 904,94
D.	Pozostałe przychody operacyjne	171 183,17	5 240,25	171 183,17	3 715,78
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	81 183,17	3 715,78	81 183,17	3 715,78
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	90 000,00	1 524,47	90 000,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	158 130,81	4 848,55	90 000,00	620,00
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	158 130,81	4 848,55	90 000,00	620,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-990 956,83	-33 664,14	-894 723,19	117 000,72
G.	Przychody finansowe	40 021,39	34 899,49	26 625,76	495,41
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:	0,00	2 240,00	0,00	-164,08
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	40 021,39	32 659,49	26 625,76	659,49
H.	Koszty finansowe	321 173,80	92 428,24	133 547,54	41 168,80
I.	Odsetki, w tym:	289 267,50	75 728,67	123 404,87	47 276,09
–	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	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	31 906,30	16 699,57	10 142,67	-6 107,29
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	-1 272 109,24	-91 192,89	-1 001 644,97	76 327,33
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)	-1 272 109,24	-91 192,89	-1 001 644,97	76 327,33
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	-1 272 109,24	-91 192,89	-1 001 644,97	76 327,33

c. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30.06.2026 r.

	Za okres od 01.01.2025 do 30.06.2025	Za okres od 01.01.2026 do 30.06.2026
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	-4 118 975,41	-
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)	-4 118 975,41	-
- pokrycia straty	-4 118 975,41	-
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	-1 202 585,18	-
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	-4 118 975,41	-1 232 459,43
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-4 118 975,41	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 118 975,41	-
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
kor kap z akt wyceny sprzedaaz 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	-4 118 975,41	-1 232 459,43
- korekty błędów	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 118 975,41	-1 232 459,43
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	-4 118 975,41	-

a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- korekty błędów	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-4 118 975,41	3 840 464,11
- przeznaczenie zysku na pokrycie straty	-4 118 975,41	-
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-5 072 23,54
8. Wynik netto	-1 272 109,24	-91 192,89
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	-1 272 109,24	-91 192,89
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 872 883,92	183 461,91
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 872 883,92	183 461,91

d. Rachunek przepływów pieniężnych za I półrocze 2026 r. i II kwartał 2026 r.

	Za okres od 01.01.2025 do 30.06.2025	Za okres od 01.01.2026 do 30.06.2026	Za okres od 01.04.2025 do 30.06.2025	Za okres od 01.04.2026 do 30.06.2026
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-1 272 109,24	-91 192,89	-1 001 644,97	76 327,33
II. Korekty razem	1 872 697,13	1 829 985,30	-659 098,18	346 259,80
1. Amortyzacja	834 458,34	142 715,97	444 627,74	69 014,36
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-3 461,29	0,00	-478,85
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	289 267,50	2 240,00	123 404,87	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-81 183,17	0,00	-81 183,17	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-216 742,56	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	3 380 104,76	65 900,09	2 336 312,43	2 013,83
7. Zmiana stanu należności	-1 735 513,47	2 396 399,20	-2 236 848,66	834 978,97
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-514 013,95	-843 223,70	-1 248 476,65	-601 616,30
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-83 680,32	-35 414,93	3 065,26	-39 468,20
10. Inne korekty	0,00	104 829,86	0,00	81 815,89
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	600 587,89	1 738 792,41	-1 660 743,15	422 587,13
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	81 183,17	137 368,60	81 183,17	110 853,45
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	81 183,17	135 128,60	81 183,17	110 853,45
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	2 240,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	2 240,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	2 240,00	0,00	0,00
- 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	-2 112 667,82	0,00	-1 955 207,07	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-2 112 667,82	0,00	-1 955 207,07	0,00
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	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 193 850,99	137 368,60	2 036 390,24	110 853,45
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	707 315,81	0,00	252 113,44	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	707 315,81	0,00	252 113,44	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 339 224,74	1 984 022,01	632 393,28	527 432,79
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	1 025 429,68	1 918 658,73	503 075,68	490 522,09
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	24 527,56	0,00	5 912,73	0,00
8. Odsetki	289 267,50	65 363,28	123 404,87	36 910,70
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-631 908,93	- 1 984 022,01	-380 279,84	-527 432,79
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	2 162 529,95	- 107 861,00	-4 632,75	6 007,79
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	136 476,03	- 107 861,00	-4 632,75	6 007,79
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	2 375 401,26	118 249,51	515 565,30	0,00
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	4 537 931,21	10 388,51	510 932,55	6 007,79
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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 i działalność Spółki.

W II kwartale 2026 r. Spółka kontynuowała działalność operacyjną, koncentrując się na zamknięciu działalności produkcyjnej, pozostawiając handel. Podejmowane działania stanowią element dostosowania modelu biznesowego do aktualnych warunków rynkowych i są ukierunkowane na dalszą poprawę efektywności operacyjnej.

W analizowanym okresie Emitent konsekwentnie realizował zaplanowane spłaty zobowiązań, a poziom należności pozostawał pod bieżącą kontrolą. Prowadzone działania, pomimo ich wpływu na bieżące wyniki finansowe, przyczyniały się do realizacji założeń procesu restrukturyzacyjnego oraz stopniowej stabilizacji sytuacji finansowej Spółki.

W raportowanym okresie Spółka kontynuowała również działania ukierunkowane na optymalizację kosztów finansowych. Wynik netto za II kwartał 2026 r. wyniósł 76,3 tys. zł, wobec -167,5 tys. zł w I kwartale 2026 r. oraz -1.272,2 tys. zł w II kwartale 2025 r., co oznacza poprawę wyniku w ujęciu zarówno kwartalnym, jak i rok do roku.

W kolejnych kwartałach Emitent zamierza kontynuować działalność operacyjną, rozwijając jednocześnie kompetencje w obszarze handlu drewnem oraz odnawialnych źródeł energii. Podejmowane działania mają na celu dalszą poprawę efektywności działalności, dywersyfikację źródeł przychodów, wzmocnienie pozycji rynkowej Spółki oraz poprawę osiągniętych wyników netto.

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
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%

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

Spółka na dzień sprawozdawczy zatrudniała 1 osobę w przeliczeniu na pełne etaty.