RAPORT KWARTALNY ZA OKRES OD DNIA 01 LIPCA 2026 DO DNIA 30 WRZEŚNIA 2026 ROKU

Nowa Święta, 16 listopada 2026

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.

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 30.09.2026 r.

AKTYWA		Stan na 30.09.2025	Stan na 30.09.2026	PASYWA		Stan na 30.09.2025	Stan na 30.09.2026
A.	**Aktywa trwałe**	**7 205 508,00**	**2 289 139,44**	**A.**	**Kapitał (fundusz) własny**	**1 280 092,60**	**104 183,85**
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**	**0,00**	**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**	**7 016 173,65**	**2 285 539,44**	**VI.**	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**	**3 004 578,34**	**0,00**
1.	Środki trwałe	6 991 898,30	2 285 539,44	**VII.**	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**-1 202 585,18**	**-2 068 345,20**
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	405 411,76	0,00	**VIII.**	**Zysk (strata) netto**	**-2 864 900,56**	**-170 470,95**
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 954 229,41	143 054,28	**IX.**	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 199 294,20	2 142 485,16	**B.**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**10 199 221,61**	**2 701 825,12**
d)	środki transportu	237 093,32	0,00	**I.**	**Rezerwy na zobowiązania**	**261 163,04**	**11 483,98**
e)	inne środki trwałe	195 869,61	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	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	–	długoterminowa	56 863,85	0,00
III.	**Należności długoterminowe**	**0,00**	0,00	–	krótkoterminowa	140 905,13	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**	**27 350,88**	**3 600,00**	–	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	**II.**	**Zobowiązania długoterminowe**	**4 647 916,04**	**0,00**
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	4 647 916,04	0,00
–	w jednostkach powiązanych	23 750,88	0,00	a)	kredyty i pożyczki	4 647 916,04	0,00
–	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**	**5 290 142,53**	**2 690 341,14**
–	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	5 290 142,53	2 690 341,14
V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**161 983,47**	**0,00**	a)	kredyty i pożyczki	3 396 396,94	1 630 865,46
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	41 985,57	0,00
B.	**Aktywa obrotowe**	**4 273 806,21**	**516 869,53**	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 276 302,88	539 915,67
I.	**Zapasy**	**655 325,62**	**49 358,01**	–	do 12 miesięcy	1 276 302,88	539 915,67
1.	Materiały	456 397,65	10 478,00	–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	81 196,00	38 880,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	3 124,12	354 974,98

3.	Produkty gotowe	75 945,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	213 929,80	64 297,91
5.	Zaliczki na dostawy	41 786,97	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	189 215,56	6 003,74
II.	**Należności krótkoterminowe**	**3 318 113,78**	**437 370,49**	i)	inne	169 187,66	94 283,38
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	**IV.**	**Rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**
–	do 12 miesięcy	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	–	długoterminowe	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	3 318 113,78	437 370,49	–	krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 842 812,10	437 370,49				
–	do 12 miesięcy	2 842 812,10	437 370,49				
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	163 328,22	0,00				
c)	inne	311 973,46	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**260 870,36**	**4 739,35**				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	260 870,36	4 739,35				
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	0,00				
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	260 870,36	4 739,35				
c)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	260 870,36	4 739,35				
–	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**	**25 401,68**				
C.	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**	**0,00**	**0,00**				
D.	**Udziały (akcje) własne**	**0,00**	**0,00**				
	Aktywa razem	**11 479 314,21**	**2 806 008,97**		**Pasywa razem**	**11 479 314,21**	**2 806 008,97**

b. Rachunek zysków i strat za III kwartał 2026 r. i 3 kwartały 2026 r.

		01.01.2025-30.09.2025	01.01.2026-30.09.2026	01.07.2025-30.09.2025	01.07.2026-30.09.2026
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13 077 496,14	2 836 770,45	2 423 394,59	804 804,54
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 344 596,40	2 854 293,95	3 574 788,71	804 804,54
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-2 404 344,21	-46 453,50	-1 285 103,87	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	133 709,75	28 930,00	133 709,75	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	15 551 852,24	3 016 499,19	3 893 741,50	950 477,44
I.	Amortyzacja	1 093 505,89	209 386,70	259 047,55	66 670,73
II.	Zużycie materiałów i energii	8 870 181,26	2 462 007,38	1 894 081,99	839 948,86
III.	Usługi obce	2 428 884,21	239 196,04	615 290,14	5 997,63
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	185 292,07	6 866,40	55 425,00	5 592,00
–	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 331 776,31	77 597,27	741 124,19	27 408,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	419 251,86	5 605,00	133 709,03	962,62
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	43 118,42	5 846,40	15 221,38	3 897,60
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	179 842,22	9 994,00	179 842,22	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-2 474 356,10	-179 728,74	-1 470 346,91	-145 672,90
D.	Pozostałe przychody operacyjne	126 503,17	55 772,23	-44 680,00	50 531,98
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	126 503,17	3 715,78	45 320,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	52 056,45	-90 000,00	50 531,98
E.	Pozostałe koszty operacyjne	126 619,05	17 918,60	-31 511,76	13 070,05
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	126 619,05	17 918,60	-31 511,76	13 070,05
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-2 474 471,98	-141 875,11	-1 483 515,15	-108 210,97
G.	Przychody finansowe	48 399,63	138 887,67	8 378,24	103 988,18
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:	5 000,00	2 240,00	5 000,00	0,00
–	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	43 399,63	136 647,67	3 378,24	103 988,18
H.	Koszty finansowe	438 829,21	167 483,51	117 655,41	75 055,27
I.	Odsetki, w tym:	396 914,35	130 786,80	107 646,85	55 058,13
–	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	41 914,86	36 696,71	10 008,56	19 997,14
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	-2 864 901,56	-170 470,95	-1 592 792,32	-79 278,06
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)	-2 864 901,56	-170 470,95	-1 592 792,32	-79 278,06
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)	-2 864 901,56	-170 470,95	-1 592 792,32	-79 278,06

c. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30.09.2026 r.

	Za okres od 01.01.2025 do 30.09.2025	Za okres od 01.01.2026 do 30.09.2026
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 144 993,16	274 654,80
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
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	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
-dopłaty do kapitału	0,00	0,00

b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	0,00	0,00
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	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
	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) zapasowy na początek okresu	2 916 390,23	0,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-4 118 975,41	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
-przeksięgowanie z kapitału rezerwowego	0,00	0,00
- przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-4 118 975,41	0,00
- pokrycia straty	-4 118 975,41	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	-1 202 585,18	0,00
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
-korekty aktualizującej wartość	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
-korekty aktualizującej wartość	0,00	0,00
	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 004 578,34	3 004 578,34
6.1. Zmiany naleznych 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
- wpłata na nową emisję akcji	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-przyszłych dopłat	0,00	0,00
-przeksięgowanie na kapitał podstawowy wartości nominalnej nowych akcji	0,00	274 654,80
-przeksięgowanie na kapitał zapasowy nadwyżki ceny emisyjnej akcji nad wartością nominalną	0,00	-1 232 459,43
6.2 Nalezne wpłaty na kapitał rezerwowy	0,00	3 004 578,34
6.3. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 004 578,34	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 118 975,41	0,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-4 118 975,41	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	-4 118 975,41	0,00
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
kor kap z akt wyceny sprzedaaz st	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00
- przeznaczenie zysku na dywidendę	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	-4 118 975,41	-1 232 459,43
- korekty błędów	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
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	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00

- korekty błędów	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-4 118 975,41	3 840 464,11
- przeznaczenie zysku na pokrycie straty	-4 118 975,41	0,00
	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	0,00	-5 072 923,54
8. Wynik netto	-2 864 900,56	-170 470,95
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-2 864 900,56	-170 470,95
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 280 092,60	104 183,85
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 280 092,60	104 183,85

d. Rachunek przepływów pieniężnych za 3 kwartały 2026 r. i III kwartał 2026 r.

	Za okres od 01.01.2025 do 30.09.2025	Za okres od 01.01.2026 do 30.09.2026	Za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025	Za okres od 01.07.2026 do 30.09.2025
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	(2 864 900,56)	(170 470,95)	(1 592 791,32)	(79 278,06)
II. Korekty razem	1 859 246,60	2 492 928,92	2 147 445,48	662 943,62
1. Amortyzacja	1 093 505,89	209 386,70	259 047,55	66 670,73
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	3 438,13	0,00	6 899,42
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	396 914,35	53 936,81	107 646,85	51 696,81
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-126 503,17	0,00	(45 320,00)	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	(36 271,30)	0,00	(36 271,30)
6. Zmiana stanu zapasów	3 011 077,02	63 489,54	1 483 198,54	(2 410,55)
7. Zmiana stanu należności	475 816,12	2 891 616,21	2 772 070,18	495 217,01
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(2 910 553,40)	(722 329,69)	(2 429 197,64)	120 894,01
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(81 010,21)	(31 517,33)	0,00	3 897,60
10. Inne korekty		61 179,85	0,00	(43 650,01)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(1 005 653,96)	2 322 457,97	554 654,16	583 665,56
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	126 503,17	189 065,41	45 320,00	51 696,81
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	126 503,17	135 128,60	45 320,00	0,00
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	53 936,81	0,00	51 696,81
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	53 936,81	0,00	51 696,81
- 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	53 936,81	0,00	51 696,81
- 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	(2 368 887,07)	0,00	(413 680,00)	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(2 368 887,07)	0,00	(413 680,00)	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)	2 495 390,24	189 065,41	459 000,00	51 696,81
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	481 726,30	0,00	(225 589,51)	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	481 726,30	0,00	(225 589,51)	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	2 364 560,51	2 625 033,54	1 038 126,84	641 011,53
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	1 949 917,88	2 494 246,74	924 488,20	575 588,01
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	17 728,28	0,00	5 991,79	0,00
8. Odsetki	396 914,35	130 786,80	107 646,85	65 423,52
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(1 882 834,21)	- 2 625 033,54	(1 263 716,35)	(641 011,53)
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	(393 097,93)	- 113 510,16	(250 062,19)	(5 649,16)
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(393 097,93)	- 113 510,16	(250 062,19)	(5 649,16)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	653 968,29	118 249,51	510 932,55	0,00
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	260 870,36	4 739,35	260 870,36	(5 649,16)
- 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 III kwartale 2026 r. Zarząd Emitenta podjął decyzję o rozpoczęciu przeglądu dostępnych opcji strategicznych dotyczących dalszej działalności Spółki. Celem procesu jest zapewnienie warunków do dalszego rozwoju Spółki, wzmocnienie jej pozycji rynkowej oraz maksymalizacja wartości dla obecnych i przyszłych akcjonariuszy.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu proces przeglądu opcji strategicznych ma charakter analityczny i ma na celu identyfikację oraz ocenę rozwiązań, które mogą w największym stopniu przyczynić się do realizacji długoterminowych celów Spółki.

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%

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

Spółka na dzień sprawozdawczy zatrudniała 0 osób w przeliczeniu na pełne etaty.