

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES OD DNIA 01 LIPCA DO DNIA 30 WRZEŚNIA 2018 ROKU

Raport śródroczny zgodny z wymogami MSR 34
„Śródroczna sprawozdawczość finansowa”

Szanowni Państwo!

W załączeniu przedstawiamy raport z działalności Grupy Kapitałowej Mera S.A. oraz dane jednostkowe podmiotu dominującego za okres trzech kwartałów 2018 roku.

Na poziomie zysku netto ze sprzedaży Grupa osiągnęła niespełna 1,6 mln zł. co jest wynikiem nieznacznie lepszym niż w okresie porównywalnym w ubiegłym roku. Na poziomie zysku operacyjnego Grupa osiągnęła wynik niespełna 3,0 mln zł. (wynik niższy o 10% niż w analogicznym okresie 2017) a jego spadek był spowodowany utworzeniem rezerw na należności z tytułu działalności inwestycyjnej.

W prezentowanym okresie trzeciego kwartału Grupa zanotowała 9,8 mln zł. przychodów tj. o 16% mniej niż w analogicznym okresie ubiegłego roku.

Narastająco za trzy kwartały 2018r. Grupa osiągnęła 28,7 mln zł. (12% spadku w porównaniu do analogicznego okresu w 2017 r.).

Spadek sprzedaży jest wynikiem ograniczania produkcji budowlanej. Obecnie sytuacja jest unormowana i prowadzone projekty budowlane planowane są do ukończenia w pierwszej połowie przyszłego roku.

W ostatnim kwartale Zarząd prognozuje wzrost kwartalnej sprzedaży i zyskowności. Za wzrost przychodów odpowiadać będą wzrost zyskowności segmentu drzewnego wynikający z wcześniej podjętych działań.

**SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres zakończony 30 września 2018 r.

	01.01.2018- 30.09.2018	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2018- 30.09.2018	01.07.2017- 30.09.2017
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	28 686 347,12	32 348 348,89	9 780 902,78	11 785 607,15
Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 157 065,56	30 850 617,20	9 719 237,61	12 049 758,15
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-73 669,15	729 777,05	-385 053,48	-424 229,73
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	163 798,34	372 281,75	15 000,00	113 415,14
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	439 152,37	395 672,89	431 718,65	46 663,59
Koszty działalności operacyjnej	25 685 300,96	28 495 179,52	8 848 191,09	10 500 505,84
Amortyzacja	1 993 505,85	1 919 739,18	667 683,48	648 346,58
Zużycie materiałów i energii	9 761 969,79	10 585 198,55	2 678 115,83	2 887 673,66
Usługi obce	7 088 432,12	8 345 715,57	3 098 840,79	4 808 838,52
Podatki i opłaty, w tym:	561 916,26	606 170,72	183 376,24	175 911,14
Wynagrodzenia	4 313 684,84	4 734 938,33	1 357 831,75	1 345 681,09
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	862 986,11	981 267,21	266 857,95	316 168,41
Pozostałe koszty rodzajowe	781 289,19	1 059 647,46	283 056,45	272 264,82
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	321 516,81	262 502,50	312 428,61	45 621,61
Zysk (strata) ze sprzedaży	3 001 046,16	3 853 169,37	932 711,68	1 285 101,32
Pozostałe przychody operacyjne	708 959,80	300 642,15	372 579,40	105 538,01
Pozostałe koszty operacyjne	766 286,68	892 697,41	579 260,34	459 234,93
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 943 719,28	3 261 114,12	726 030,74	931 404,40
Przychody finansowe	1 492 228,30	1 494 685,43	689 601,26	350 279,56
Koszty finansowe	2 655 487,87	2 938 724,33	1 180 894,19	846 140,25
Zysk (strata) brutto	1 780 459,71	1 817 075,22	234 737,81	435 543,71
Podatek dochodowy	150 338,00	207 757,00	9 198,00	170 093,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	61 154,00	50 060,00	61 154,00	-4 386,00
Zysk (strata) netto	1 568 967,71	1 559 258,22	164 385,81	269 836,71
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej	1 378 726,29	1 370 965,89	131 889,66	239 366,85
Zysk (strata) netto przypadająca udziałowcom/akcjonariuszom mniejszościowym	190 241,42	188 292,33	32 496,15	30 469,85

Zysk zwykły (strata) na jedną akcję (w gr na jedną akcję)

	2018 rok	2017 rok
Za okres trzech miesięcy	1,3	2,4
Za okres dziewięciu miesięcy	13,7	13,6

Zysk rozdwojony (strata) na jedną akcję (w gr na jedną akcję)

	2018 rok	2017 rok
Za okres trzech miesięcy	1,3	2,4
Za okres dziewięciu miesięcy	13,7	13,6

Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej za okres zakończony 30 września 2018 r.

AKTYWA	Stan na	Stan na	Stan na
	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Aktywa trwałe	74 619 976,62	75 337 771,13	71 186 213,87
Wartości niematerialne i prawne	1 021 682,40	1 214 436,20	1 575 300,94
Rzeczowe aktywa trwałe	64 252 800,28	63 806 348,78	60 279 110,51
Inwestycje długoterminowe	8 966 902,94	9 922 521,15	8 990 664,41
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	378 591,00	394 465,00	341 138,00
Pozostałe Aktywa	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	45 339 039,46	41 010 842,60	41 107 377,14
Zapasy	15 977 696,97	15 593 673,38	15 431 928,55
Należności krótkoterminowe	9 633 829,84	7 105 232,92	11 394 279,72
Pozostałe aktywa finansowe	8 158 720,04	5 259 481,09	3 144 993,34
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	611 818,04	1 510 739,96	1 715 271,30
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 956 974,58	11 541 715,24	9 420 904,23
Aktywa razem	119 959 016,08	116 348 613,72	112 293 591,01

PASywa	Stan na	Stan na	Stan na
	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Kapitał (fundusz) własny	62 028 756,71	60 083 284,70	57 280 052,42
Kapitał (fundusz) podstawowy	10 092 500,00	10 092 500,00	10 092 500,00
Kapitały rezerwowe	50 557 530,41	48 669 425,66	45 816 214,26
Zysk (strata) netto	1 378 726,29	1 321 359,04	1 371 338,16
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	57 930 259,37	56 265 329,02	55 013 538,59
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 309 533,54	5 155 520,37	5 419 997,71
Zobowiązania długoterminowe razem	31 811 154,04	29 341 650,24	30 869 387,08
Kredyty i pożyczki	15 855 390,87	16 359 151,48	17 559 792,72
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	13 845 000,00	11 237 434,79	12 200 000,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 110 763,17	1 745 063,97	1 109 594,36
Zobowiązania krótkoterminowe razem	19 630 641,92	20 778 949,17	15 060 875,68
Kredyty i pożyczki	5 007 879,29	6 077 515,24	4 441 316,61
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 309 286,14	3 926 659,35	2 445 913,08
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	316 204,56	652 542,76	103 864,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	8 829 394,88	6 182 397,02	7 344 619,58
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 167 877,04	3 939 834,80	725 162,41
Rozliczenia międzyokresowe	1 178 929,88	967 040,91	1 075 180,01
Pasywa razem	119 959 016,08	116 348 613,72	112 293 591,01

	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	55 981 896,22	54 484 291,68	51 632 247,77
Kapitały przypadające udziałowcom mniejszościowym	6 046 860,49	5 598 993,02	5 647 804,65

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2018 r.

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	Za okres od 01.01.2018 do 30.09.2018	Za okres od 01.01.2017 do 30.09.2017
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	1 568 967,71	1 559 258,22
II. Korekty razem	567 832,11	53 552,05
1. Amortyzacja	1 993 505,85	1 919 739,18
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-412 963,77	47 813,38
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	767 338,39	1 698 864,14
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 187 980,81	69 100,40
5. Zmiana stanu rezerw	134 961,00	-6 858,60
6. Zmiana stanu zapasów	-408 674,13	-877 572,33
7. Zmiana stanu należności	-521 839,60	833 046,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-584 173,82	-331 023,32
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	796 981,18	-3 300 045,32
10. Inne korekty	-9 322,18	488,52
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 136 799,82	1 612 810,27
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	2 689 472,48	5 983 308,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	505 461,79	297 677,25
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 184 010,69	3 161 362,93
a) w jednostkach powiązanych	0,00	873 600,00
b) w pozostałych jednostkach	2 184 010,69	2 287 762,93
- zbycie aktywów finansowych	0,00	992 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach	80 935,05	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	2 103 075,64	411 628,48
Odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	884 134,45
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	2 524 267,82
II. Wydatki	2 596 955,42	7 414 293,86
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	529 643,55	2 276 382,65
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 067 311,87	5 137 911,21
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	2 067 311,87	5 137 911,21
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	2 067 311,87	5 137 911,21
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	92 517,06	-1 430 985,86
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	5 650 940,94	6 931 342,42
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 150 940,94	4 747 902,17
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	4 500 000,00	2 000 000,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	183 440,25
II. Wydatki	8 778 713,73	6 737 205,46
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 788 626,15	4 554 477,28
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	3 077 747,21	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 202 152,68	464 468,03
8. Odsetki	1 710 187,69	1 716 260,15
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 127 772,79	194 136,96
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-898 455,91	375 961,37
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-898 455,91	354 939,81
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 510 273,95	1 339 309,93
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	611 818,04	1 715 271,30
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2018 r.

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	Za okres od 01.07.2018 do 30.09.2018	Za okres od 01.07.2017 do 30.09.2017
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	164 385,81	273 362,30
II. Korekty razem	626 181,81	1 909 978,14
1. Amortyzacja	667 683,49	850 568,69
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	75 270,83	-9 224,02
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	478 642,72	374 441,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 072 677,77	69 100,40
5. Zmiana stanu rezerw	46 608,00	194 133,85
6. Zmiana stanu zapasów	526 440,00	-331 170,91
7. Zmiana stanu należności	279 047,01	114 922,15
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-772 115,97	1 154 993,55
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	415 562,83	-197 993,55
10. Inne korekty	-18 279,33	-309 793,02
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	790 567,62	2 183 340,44
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	1 137 544,67	1 054 434,97
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	383 600,00	243 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	753 944,67	811 434,97
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	753 944,67	811 434,97
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	753 944,67	381 760,00
Odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	429 674,97
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	1 321 850,09	2 050 142,13
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	321 850,09	498 838,68
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 000 000,00	1 551 303,45
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 000 000,00	1 551 303,45
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	1 000 000,00	1 551 303,45
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-184 305,42	-995 707,16
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 196 055,89	1 490 321,01
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	396 055,89	490 321,01
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	800 000,00	1 000 000,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	2 700 500,05	1 930 352,52

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	793 924,82	900 274,63
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	678 856,85	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	168 254,30
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	722 124,51	861 823,59
8. Odsetki	505 593,87	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 504 444,16	-440 031,51
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-898 181,96	747 601,77
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-898 181,96	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 510 000,00	967 669,61
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	611 818,04	1 715 271,38
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym za okres zakończony 30 września 2018 r.

Wyszczególnienie	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej					Udziały mniejszości	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2018 roku	10 092 500,00	39 719 036,31	8 588,29	1 168 381,31	50 988 505,92	5 786 228,19	56 774 734,13
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Saldo po zmianach	10 092 500,00	39 719 036,31	8 588,29	1 168 381,31	50 988 505,92	5 786 228,19	56 774 734,13
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2018 roku</i>							
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny					-		-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:	-	-	-	-	-	-	-
- zyski z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny		-79630,34		-1168381,31	-1248011,65		-1248011,65
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży					-		-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:	-	-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) odnoszone na kapitałach własnych		4991633,61			4991633,61		4991633,61
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu					-		-
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych					-128957,95		-128957,95
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą			128957,95				
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału						260632,30	260632,30
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-			1378726,29			
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.09.2018 roku					1378726,29		1378726,29
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 30.09.2018 roku	-	4912003,27			4993390,30		4912003,27
Dywidendy							
Wyemitowany kapitał podstawowy							
Dopłaty do kapitału							
Wyemitowane opcje zamienne na akcje							
Zmiana struktury w grupie kapitałowej (nabycia/zbycia)							
Podział wyniku finansowego							
Saldo na dzień 30.09.2018 roku	10 092 500,00	44631039,58	-128957,95	1378726,29	55981896,21	6046860,49	62028756,71

Wyszczególnienie	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej					Udziały mniejszości	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2017 roku	10 092 500,00	39 719 036,31	8 588,29	1 168 381,31	50 988 505,92	5 786 228,19	56 774 734,13
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Saldo po zmianach	10 092 500,00	39 719 036,31	8 588,29	1 168 381,31	50 988 505,92	5 786 228,19	56 774 734,13
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2017 roku</i>							
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny					-		-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:	-	-	-	-	-	-	-
- zyski z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny					-		-
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży					-		-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:	-	-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) odnoszone na kapitałach własnych					-		-
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu					-		-
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych					-		-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		1 168 381,31	-		1 168 381,31		1 168 381,31
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału					-		-
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	1 168 381,31	-	-	1 168 381,31	-138 723,54	1 029 957,77
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.09.2017 roku					-		-
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 30.09.2017 roku	-	1 168 381,31	-	-	1 168 381,31		1 168 381,31
Dywidendy					-		-
Wyemitowany kapitał podstawowy				-1 168 381,31	-1 168 381,31		-1 168 381,31
Dopłaty do kapitału					-		-
Wyemitowane opcje zamienne na akcje					-		-
Zmiana struktury w grupie kapitałowej (nabycia/zbycia)					-		-
Podział wyniku finansowego		1 812 123,22			-		1 812 123,22
Saldo na dzień 30.09.2017 roku	10 092 500,00	41 531 159,53	8 588,24	-1 168 381,31	51 632 247,77	5 647 804,65	57 280 052,42

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres zakończony 30 września 2018 r.

	01.01.2018- 30.09.2018	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2018- 30.09.2018	01.07.2017- 30.09.2017
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	12 956 729,79	16 932 224,65	4 813 334,98	8 171 742,01
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 888 972,70	17 203 312,63	4 417 113,74	8 257 499,78
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	12 581 077,63	-480 394,20	-35 497,41	-88 231,25
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-121 632,49	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	65 566,00	209 306,22	431 718,65	2 473,48
Koszty działalności operacyjnej	11 301 440,29	14 450 938,80	4 151 761,37	7 209 269,08
Amortyzacja	787 552,84	774 651,75	265 893,43	257 318,21
Zużycie materiałów i energii	3 083 823,83	4 560 370,20	685 107,14	2 577 729,25
Usługi obce	4 233 131,23	6 179 841,89	1 940 886,98	4 078 331,92
Podatki i opłaty	242 779,00	280 552,81	80 346,00	77 317,00
Wynagrodzenia	1 932 279,42	1 795 010,47	614 717,44	574 810,68
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	362 677,61	329 574,89	116 819,16	111 263,03
Pozostałe koszty rodzajowe	343 339,94	399 526,94	135 562,61	115 301,23
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	315 856,42	131 409,85	312 428,61	12 656,26
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 655 289,50	2 481 285,85	661 573,61	962 472,93
Pozostałe przychody operacyjne	238 031,41	72 303,94	70 751,68	29 974,69
Pozostałe koszty operacyjne	497 163,94	584 671,08	439 399,60	309 221,84
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 396 156,97	1 968 918,71	292 925,69	683 225,78
Przychody finansowe	1 425 018,31	1 269 752,04	706 836,40	219 585,05
Koszty finansowe	1 766 806,19	2 030 355,25	902 110,23	511 760,52
Zysk (strata) brutto	1 054 369,09	1 208 315,50	97 651,86	391 050,31
Podatek dochodowy	150 338,00	207 757,00	64 432,00	170 093,00
Zysk (strata) netto	904 031,09	1 000 558,50	33 219,86	220 957,31

Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej za okres zakończony 30 września 2017 r.

AKTYWA	Stan na	Stan na	Stan na
	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Aktywa trwałe	49 972 642,46	46 874 954,15	44 795 241,65
Wartości niematerialne i prawne	469 718,48	525 940,87	567 530,41
Rzeczowe aktywa trwałe	30 127 861,97	28 660 777,42	26 929 559,35
Inwestycje długoterminowe	19 262 145,01	17 575 318,86	17 226 359,89
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	112 917,00	112 917,00	71 792,00
Pozostałe Aktywa	0	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	29 943 973,55	29 048 900,71	29 631 275,65
Zapasy	5 838 023,26	5 249 014,02	5 337 723,36
Należności krótkoterminowe	6 494 642,71	5 952 665,24	9 562 107,53
Pozostałe aktywa finansowe	6 635 736,25	5 307 206,35	4 165 911,44
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	474 122,10	1 405 737,72	1 549 538,97
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 501 449,23	11 134 277,38	9 015 994,35
Aktywa razem	79 916 616,01	75 923 854,86	74 426 517,30

PASywa	Stan na	Stan na	Stan na
	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Kapitał (fundusz) własny	46 841 337,63	45 937 306,54	45 927 448,62
Kapitał (fundusz) podstawowy	10 092 500,00	10 092 500,00	10 092 500,00
Kapitały rezerwowe	35 844 806,54	34 834 378,46	32 215 520,38
Zysk (strata) netto	904 031,09	1 010 428,08	1 000 558,50
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 075 278,38	29 986 548,32	28 449 068,68
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 447 539,13	2 312 579,13	2 471 680,86
Zobowiązania długoterminowe razem	18 615 045,49	15 984 900,98	15 525 559,99
Kredyty i pożyczki	10 106 050,52	10 362 829,75	9 745 132,18
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	7 400 000,00	5 622 071,23	5 600 000,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 108 994,97	0,00	180 427,81
Zobowiązania krótkoterminowe razem	11 542 222,92	11 155 318,63	9 939 954,19
Kredyty i pożyczki	1 771 156,84	2 643 857,06	3 244 763,21
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 400 000,00	3 900 675,98	2 371 000,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	98 933,22	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 226 535,10	1 569 863,78	3 973 101,18
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	144 530,98	2 941 988,59	351 089,80
Rozliczenia międzyokresowe	470 470,84	533 749,58	561 873,64
Pasywa razem	79 916 616,01	75 923 854,86	74 426 517,30

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2018 r.

	Za okres od 01.07.2018 do 30.09.2018	Za okres od 01.07.2017 do 30.09.2017
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	33 219,86	220 957,31
II. Korekty razem	-69 923,94	1 315 419,68
1. Amortyzacja	265 893,43	257 318,21
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	75 270,83	-9 224,02
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	319 540,98
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	64 432,00	170 081,86
6. Zmiana stanu zapasów	-309 443,69	-290 615,53
7. Zmiana stanu należności	100 892,58	2 692 514,61
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i	740 590,69	156 399318
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	182 794,44	-1 992 867,28
10. Inne korekty	-35 641,52	12 271,67
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	103 143,80	1 536 376,99
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	253 944,67	2 207 512,16
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	253 944,67	672 900,00
a) w jednostkach powiązanych		291 140,00
b) w pozostałych jednostkach	253 944,67	381 760,00
- zbycie aktywów finansowych		-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	253 944,67	381 760,00
- odsetki		-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-
II. Wydatki	1 042 158,00	2 730 504,91
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	42 158,00	2 179 201,46
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 000 000,00	551 303,45
a) w jednostkach powiązanych		-
b) w pozostałych jednostkach	1 000 000,00	551 303,45
- nabycie aktywów finansowych		-
- udzielone pożyczki długoterminowe	1 000 000,00	551 303,45
4. Inne wydatki inwestycyjne		-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-788 213,33	-522 992,75
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	600 000,00	566 140,22
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów.		-
2. Kredyty i pożyczki	600 000,00	566 140,22
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe		-

II. Wydatki	431 663,01	899 707,42
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	269 250,19	543 157,56
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	107 876,55	13 029,66
8. Odsetki	54 536,27	303 520,20
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	168 336,99	-333 567,20
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-516 732,54	679 817,04
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-516 732,54	679 817,04
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	990 854,64	869 721,93
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	474 122,10	1 549 538,97
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2018 r.

	Za okres od 01.01.2018 do 30.09.2018	Za okres od 01.01.2017 do 30.09.2017
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	904 031,09	1 000 558,50
II. Korekty razem	-615 493,47	3 741 581,85
1. Amortyzacja	787 552,84	774 651,75
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-412 963,77	47 813,38
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	80 935,05	956 597,26
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	134 960,00	138 441,86
6. Zmiana stanu zapasów	-589 009,24	-2 412,60
7. Zmiana stanu należności	-541 977,47	5 217 228,38
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i	632 034,20	102 205,11
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	569 549,41	-3 492 943,29
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	288 537,62	4 742 140,35
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	2 305 872,48	5 685 630,75
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	121 861,79	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 184 010,69	3 161 362,93
a) w jednostkach powiązanych	-	873 600,00
b) w pozostałych jednostkach	2 184 010,69	2 287 762,93
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	80 935,05	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	2 103 075,64	411 628,48
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	1 876 134,45
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	2 524 267,82
II. Wydatki	2 164 719,53	9 365 211,01
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	97407,66	4 227 299,80
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 067 311,87	5 137 911,21
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	2 067 311,87	5 137 911,21
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	2 067 311,87	5 137 911,21
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	141 152,95	-3 679 580,26
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	4 579 660,00	2 074 527,13
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów.	-	-
2. Kredyty i pożyczki	879 660,00	1 074 527,13
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	3 700 000,00	1 000 000,00
4. Inne wpływy finansowe	-	-

II. Wydatki	5 940 966,19	2 874 815,34
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	2 049 482,55	1 829 812,07
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	2 422 747,21	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	423 254,85	64 454,51
8. Odsetki	1 045 481,58	980 548,76
9. Inne wydatki finansowe		-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 1 361 306,19	-800 288,21
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	- 931 615,62	262 271,88
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	- 931 615,62	262 271,88
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 405 737,72	1 287 267,09
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	474 122,10	1 549 538,97
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-

Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym za okres zakończony 30 września 2018 r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Od 01-01-2018 do 30-09-2018	Od 01-01-2017 do 30-09-2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	45 937 306,54	44 926 937,64
- korekty błędów podstawowych	-	
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	45 937 306,54	44 926 937,64
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 092 500,00	10 092 500,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	
a) zwiększenie (z tytułu)	-	
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 092 500,00	10 092 500,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- dopłata Mera S.A.		
- dopłata II udziałowic		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	32 215 520,38	30 954 381,62
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	1 010 428,08	1 261 138,76
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	1 010 428,08	1 261 138,76
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- przeniesienie z kapitału a aktualizacji wyceny		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	
- pokrycia straty		
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	33 225 948,46	32 215 520,38
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	1 640 464,45	1 640 523,63
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		-47,52
- zbycia środków trwałych - na niepodzielony wynik finansowy		-47,52
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 640 464,45	1 640 476,11
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		

6.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał rezerwowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- z funduszu z aktualizacji wyceny		
-dopłat udziałowców na pokrycie strat	-	-
- dopłata do kapitału rezerwowego	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-przyszłych dopłat		
6.2 Należne wpłaty na kapitał rezerwowy		
6.3. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	978 393,63	978 393,63
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	978 393,63	978 393,63
- korekty błędów podstawowych		
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	978 393,63	978 393,63
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych		
a) zwiększenie (z tytułu) kapitału z aktualizacji		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy		
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	978 393,63	978 393,63
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych		
a) zwiększenie (z tytułu)	-	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	
- przeznaczenie zysku na pokrycie straty		
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	978 393,63	978 393,63
8. Wynik netto	904 031,09	1 000 558,50
a) zysk netto	904 031,09	1 000 558,50
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	46 841 337,63	45 927 448,62
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	46 841 337,63	45 927 448,62

Dane jednostki dominującej:

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

Mera S.A. z siedzibą w Lewinie Brzeskim przy ul. Sikorskiego 3 została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 30 marca 2007 r. pod numerem 0000277483.

Spółka działa na podstawie statutu oraz przepisów Kodeksu spółek handlowych.

Skład Zarządu:

Adam Koneczny - Prezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej:

Brygida Kolenda-Łabuś - Przewodniczący Rady
 Aneta Narejko - Członek Rady
 Renata Bednarek - Członek Rady
 Stanisław Kulpaczyński - Członek Rady
 Adam Sworowski - Członek Rady

Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Pełna nazwa	Klon S.A.
Nazwa skrócona	Klon S.A.
Siedziba	Nowa Świeta
Forma prawna	Spółka akcyjna
Kapitał zakładowy	2.093.000,00 PLN
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	70,12%
Udział Emitenta w liczbie głosów na WZ	70,12%
Przedmiot działalności	Pozyskiwanie drewna okrągłego, przetwórstwo surowca drzewnego i produkcja płyt klejonych

Pełna nazwa	HST Treppen GmbH
Nazwa skrócona	HST Treppen GmbH
Siedziba	Ritzensonnenhalb 16, 87480 Weitnau
Forma prawna	GmbH Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością prawa niemieckiego
Kapitał zakładowy	80.000,00 EUR

Udział Emitenta w kapitale zakładowym	97,5%
Udział Emitenta w liczbie głosów na WZ	97,5%
Przedmiot działalności	Sprzedaż i montaż schodów każdego rodzaju

Pełna nazwa	Arktic Treppentechnik GmbH
Nazwa skrócona	Arktic Treppentechnik GmbH
Siedziba	Augustental 47 24232 Schönkirchen
Forma prawna	GmbH Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością prawa niemieckiego
Kapitał zakładowy	430.000,00 EUR
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	98,5%
Udział Emitenta w liczbie głosów na WZ	98,5%
Przedmiot działalności	Dystrybucja schodów i stopni

Pełna nazwa	merwood SP. z o. o.
Nazwa skrócona	merwood sp. z o. o.
Siedziba	Sikorskiego 3, 49-340 Lewin Brzeski
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kapitał zakładowy	5.000,00 PLN
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	100,00%
Udział Emitenta w liczbie głosów na WZ	100,00%
Przedmiot działalności	Produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa

PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Uchwałą NWZ Akcjonariuszy z dnia 30.06.2009 r. postanowiono, że sprawozdania finansowe Spółki za rok 2008 i lata kolejne będzie sporządzane zgodnie z MSSF/MSR. W związku z powyższym sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym

Oświadczenie o zgodności.

Niniejsze Skrócone Śródroczne Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez UE, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania niniejszego sprawozdania.

Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2017 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za III kw. 2018 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

Połączenie spółek handlowych

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

Informacja o zmianach zasad rachunkowości

W okresie od 01.07 do 30.09.2018 r. Spółka nie zmieniła stosowanych zasad rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne

Spółka posiada nabyte znaki towarowe oraz oprogramowanie komputerowe, które spełniają definicję wartości niematerialnych zawartą w MSR 38.

Wartości niematerialne zostały wycenione zgodnie z MSR 38 według ceny nabycia.

Dla wartości niematerialnych Spółka od 01.01.2008 r. określiła okres ekonomicznej użyteczności dla użytkowanych wartości.

W okresie sprawozdawczym, Spółka naliczyła i ujęła w kosztach amortyzację, zgodnie z przyjętymi stawkami - przy uwzględnieniu ekonomicznego okresu użytkowania.

Po początkowym ujęciu wartości niematerialnej jako składnika aktywów, Spółka wykazuje go w księgach rachunkowych stosownie do MSR 38 § 24 oraz 74, tj. według ceny nabycia, pomniejszonej następnie o umorzenie i łączną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe

Emitent jest w posiadaniu gruntów, prawa wieczystego użytkowania gruntów oraz własności budynków i budowli, które zgodnie z przepisami MSSF zostały zaklasyfikowane jako element rzeczowych aktywów trwałych.

Zgodnie z MSSF 1 § 16 na dzień 01.01.2008 Emitent zdecydował się wycenić grunty, budynki i budowle w wartości godziwej i stosować tę wartość godziwą jako zakładany koszt ustalony na ten dzień.

Wartość godziwa określona została przez rzeczoznawcę jako wartość rynkowa.

Skutki przeszacowania wartości środków trwałych do wartości godziwej ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3500,00 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

Do kosztów finansowania zewnętrznego Spółka wybrała podejście alternatywne, w którym koszty finansowania zewnętrznego podlegają aktywowaniu.

Dokonano naliczenia amortyzacji za okres sprawozdawczy wg stawek wynikających z przyjętych przez Spółkę okresów ekonomicznej użyteczności dla pozycji przeszacowanych według wartości godziwej środków trwałych. Korektę amortyzacji odniesiono w koszty okresu. Środki trwałe które zostały sprzedane w roku 2012 zostały zaprezentowane według kosztu historycznego.

Ze względu na ujednoczenie zasad prezentacji prawa wieczystego użytkowania w ramach Grupy, na potrzeby przejścia na MSSF dokonano przeszacowania wartości prawa wieczystego użytkowania gruntu do wartości godziwej na dzień przejścia. PWUG jest wykazywane jako środek trwały i nie jest amortyzowane.

Aktywa finansowe

Posiadane przez Spółkę udziały w jednostce zależnej są wyceniane według ceny nabycia (wartości udziałów z dnia nabycia), powiększonej o kwotę podatku od czynności cywilnoprawnych i pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (zgodnie z art. 28 ust 4 UoR).

Zgodnie z paragrafem 46 MSR 39 inwestycje w instrumenty kapitałowe nieposiadające kwotowań cen rynkowych z aktywnego rynku, i których wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, powinny być wyceniane według kosztu historycznego, przy uwzględnieniu utraty ich wartości. W związku z powyższym wycena wg MSR jest zgodna z wyceną wg ustawy o rachunkowości.

Zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 8 ustawy o rachunkowości udzielone przez Spółkę pożyczki spółkom zależnym są wykazywane w księgach w kwocie wymagającej zapłaty - czyli łącznie z kwotą należnych odsetek (art. 28 ust. 1 pkt. 8 ww. ustawy).

Udzielone pożyczki powinny zostać wycenione zgodnie z MSR 39 § 46, czyli wg zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Jest to kwota, w jakiej składnik aktywów finansowych wycenia się w momencie początkowego ujęcia, pomniejszona o spłaty kapitału oraz powiększona lub pomniejszona o ustaloną z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej skumulowaną amortyzację wszelkich różnic pomiędzy wartością początkową a wartością w terminie wymagalności, oraz pomniejszona o wszelkie odpisy z tytułu utraty wartości lub nieściągalności.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego na ujemne różnice przejściowe spełniają wymogi MSR 12.

Zapasy

MSR 2 § 9 określa zasady wyceny zapasów, zgodnie z którymi zapasy wycenia się w cenie nabycia lub w koszcie wytworzenia lub też według wartości netto możliwej do uzyskania, w zależności od tego, która z kwot jest niższa.

Należności handlowe i pozostałe

Powszechną praktyką w wycenie należności handlowych i pozostałych jest ich wycena w zdyskontowanej wartości bieżącej przyszłych wpływów środków pieniężnych. Jednak ze względu na fakt, że są to należności krótkoterminowe odstąpiono od ich dyskontowania.

W obszarze należności handlowych i pozostałych wycena jest zgodna z wyceną wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (zasada kosztu historycznego).

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

W pozycji tej wykazano środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych. W obszarze środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wycena jest zgodna z wyceną wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W obszarze rozliczeń międzyokresowych wycena jest zgodna z wyceną według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

Kapitał własny

W pozycji kapitału podstawowego oraz pozostałych kapitałów (kapitału zapasowego i pozostałych kapitałów rezerwowych) wycena jest zgodna z wyceną wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

Rezerwa na podatek odroczony

Na potrzeby przekształcenia sprawozdania na zgodne z MSR, skorygowano rezerwę na podatek odroczony w związku z przeszacowaniem wartości majątku trwałego. Sposób ustalania przez Spółkę rezerwy na odroczony podatek dochodowy dla pozostałych różnic przejściowych spełnia wymogi MSR12 i nie różni się co do metodologii ustalania ich wartości od ustawy o rachunkowości.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego wynikają z ujęcia w księgach rachunkowych umów leasingu oraz dzierżawy zaklasyfikowanego zgodnie z MSR 17. Wycena zobowiązań z tytułu leasingu finansowego jest zgodna z wyceną wg MSR 17.

Zobowiązania finansowe

W pozycji wykazano zobowiązania z tyt. kredytów obrotowych i inwestycyjnych.

Zgodnie z MSR 39 § 47 po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe należy wycenić wg zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. W związku z tym, że różnice w wycenie według MSR 39 są nieistotne odstąpiono od wprowadzania ich do sprawozdania finansowego wg MSSF.

Zobowiązania handlowe i pozostałe

Powszechną praktyką w wycenie zobowiązań handlowych i pozostałych jest ich wycena w zdyskontowanej wartości bieżącej przyszłych wypływów środków pieniężnych.

Ze względu na fakt, iż w polityce rachunkowości Spółki jest zapis, że zobowiązania należy wyceniać w kwocie wymagającej zapłaty odstąpiono od ich dyskontowania.

W obszarze zobowiązań handlowych i pozostałych wycena jest zgodna z wyceną wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (zasada kosztu historycznego).

Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Przychody zdefiniowane zostały w MSR 18, który wymaga wykazywania ich w wartości godziwej kwoty otrzymanej lub należnej, przy uwzględnieniu kwoty wszelkich rabatów handlowych i opustów hurtowych udzielonych przez jednostkę gospodarczą. Przychody ujmowane są ponadto tylko wówczas, gdy istnieje prawdopodobieństwo uzyskania przez jednostkę gospodarczą korzyści ekonomicznych związanych z przeprowadzoną transakcją.

W obszarze przychodów działalności operacyjnej wykazane w sprawozdaniu finansowym wartości są zgodne z wyceną i założeniami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

Pozostałe pozycje rachunku zysków i strat spełniają wymogi Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnych księgowania pochodzących ze zdarzeń dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowym.

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki nie wprowadził żadnych zmian w polityce (zasadach) rachunkowości

Porównywalność danych finansowych za okres analogiczny w roku poprzednim.

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzone przez Unię Europejską.

Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.

- a) w okresie, którego dotyczy raport dla podmiotu dominującego – nie wystąpiły istotne zdarzenia*
- b) istotne zdarzenia, jakie nastąpiły po zakończeniu okresu, którego dotyczy raport dla podmiotu dominującego - nie wystąpiły istotne zdarzenia*
- c) istotne zdarzenia, jakie nastąpiły w okresie, którego dotyczy raport dla Grupy (podmiotów zależnych)- nie wystąpiły istotne zdarzenia*

Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

Spółka dokonała odpisu aktualizującego w kwocie ponad 420 tys. zł. na należności wątpliwe.

Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.

W działalności prowadzonej przez Spółkę brak dostrzegalnej sezonowości lub cykliczności działań w prezentowanym okresie.

Informacja na temat prezentacji poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego w EUR

Pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca.

Pozycje bilansowe przeliczono wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. W odniesieniu do prezentowanych w sprawozdaniu dni bilansowych kursy te wyniosły :

Waluta	30 września 2018 roku	30 grudnia 2017 roku	30 września 2017 roku
EUR średni	4,2535	4,2446	4,2566
EUR bilansowy	4,2714	4,1909	4,3091

Informację dotyczącą emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

W okresie objętym raportem w Spółce Klon dokonano wykupu obligacji serii 001 na kwotę 500 000,00. Dokonano również emisji obligacji: serii 002 na kwotę 800 000,00 w Spółce Klon oraz 006 na kwotę 700000,00 w Spółce Merwood.

Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.

Spółki nie wypłaciły, ani nie zadeklarowały wypłaty dywidendy akcjonariuszom.

Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Spółka nie publikowała prognoz wyników na dany rok.

Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji (udziałów) przez osoby zarządzające czy nadzorujące.

Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, z uwzględnieniem informacji w zakresie:

- a) postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta, z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta,
- b) dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem emitenta w tej sprawie oraz, w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności - ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania.

Spółka oraz jej podmioty zależne nie są stroną żadnych postępowań sądowych, arbitrażowych ani administracyjnych w ww. zakresie.

Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta, wraz z przedstawieniem informacji o podmiocie, z którym została zawarta transakcja, informacji o powiązaniach emitenta lub jednostki od niego zależnej z podmiotem będącym stroną transakcji, informacji o przedmiocie transakcji, istotnych warunków transakcji, ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony specyficznych warunków, charakterystycznych dla tej umowy, w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów, innych informacji dotyczących tych transakcji, jeżeli są niezbędne do zrozumienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta, wszelkich zmian transakcji z podmiotami powiązаныmi, opisanych w ostatnim sprawozdaniu rocznym, które mogły mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta.

Spółka oraz jej podmioty zależne nie zawierały transakcji z podmiotami powiązаныmi, które są istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta, z określeniem nazwy (firmy) podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia lub gwarancje, łącznej kwoty kredytów lub pożyczek, która w całości lub w określonej części została odpowiednio poręczona lub gwarantowana, okresu, na jaki zostały udzielone poręczenia lub gwarancje, warunków finansowych, na jakich zostały udzielone poręczenia lub gwarancje, z określeniem wynagrodzenia emitenta lub jednostki od niego zależnej za udzielenie poręczeń lub gwarancji, charakteru powiązań istniejących pomiędzy emitentem a podmiotem, który zaciągnął kredyty lub pożyczki.

Spółka oraz jej podmioty zależne nie udzielały poręczeń lub gwarancji, których łączna wartość stanowiłaby równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta.

Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.

Nie występują zagrożenia w zakresie zdolności do wywiązywania się Emitenta z zaciągniętych zobowiązań, a posiadane aktywa zapewniają możliwość przeprowadzania dalszych inwestycji.

Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Głównym czynnikiem mającym wpływ na przyszłą działalność i wyniki będzie miała koniunktura na rynku drzewnym i budowlanym.

Kapitały

Kapitał zakładowy Spółki kontrolującej na dzień 30.09.2017 r. wynosił 10.092.500,00 PLN i dzieli się na następujące akcje o wartości nominalnej 1 PLN każda.

	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Seria A1	5 047 500	50,01%	10 095 000	66,68%

Seria A2	1 362 500	13,50%	1 362 500	9,00%
Seria B	935 000	9,27%	935 000	6,18%
Seria C	2 747 500	27,22%	2 747 500	18,14%
Suma	10 092 500	100%	15 140 000	100%

Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

LP.	Osoba	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale	Udział w głosach
1	Edward Traka	5 047 500	10 095 000	50,01%	66,68%
2	Joanna Traka	1 446 003	1 446 003	14,33%	9,55%
3	Marzena i Rafał Wesołowski	960 000	960 000	9,51%	6,34%
4	Pozostali	2 638 997	2 638 997	26,15%	17,43%

Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży (w tys. PLN)

	9 m-cy do 30.09.2018 r	9 m-cy do 30.09.2017 r	3 m-ce do 30.09.2018 r	3 m-ce do 30.09.2017 r
Przychody ze sprzedaży wyrobów drewnianych	19 833 253,55	19 432 292,70	8 168 184,70	20 912,00
Usługi budowlane	8 029 111,55	11 022 651,60	1 740 299,20	2 336 620,70
Sprzedaż materiałów i usług pozostałych	823 982,02	395 672,90	340 035,26	9 343 216,20
RAZEM	28 686 347,12	30 850 617,20	10 248 519,16	11 700 748,90

	9 m-cy do 30.09.2018 r	9 m-cy do 30.09.2017 r	3 m-ce do 30.09.2018 r	3 m-ce do 30.09.2017 r
Polska	17 929 401,09	20 204 904,30	7 817 540,30	6 819 447,60
UE	7 721 415,25	8 974 695,90	928 136,79	4 094 300,20
Pozostałe	3 035 530,78	1 671 017,00	1 502 842,07	787 001,10
Razem	28 686 347,12	30 850 617,20	10 248 519,16	11 700 748,90

Informacje o zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty.

Grupa zatrudnionych	Stan na dzień 30 wrzesień 2018 r.	Stan na dzień 30 wrzesień 2017 r.
Zarząd	6	7
Pracownicy umowy	20	22

Pracownicy fizyczni	118	150
Zatrudnienie, razem	144	179

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU MERA S.A.
W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd MERA S.A. oświadcza, iż wedle swojej najlepszej wiedzy, kwartalne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta. Oświadczamy także, iż dane zawarte w sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy.

Prezes Zarządu

Adam Koneczny

Wiceprezes Zarządu

Roland Steyer