

**RAPORT KWARTALNY ZA OKRES  
OD DNIA 01 LIPCA DO DNIA 30 WRZEŚNIA 2021  
ROKU**

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

Nowa Święta, 15 listopad 2021 r

## **Szanowni Państwo!**

Za okres trzech kwartałów 2021 roku Spółka KLON SA wykazała ponad **935,8 tys. PLN zysku netto** co stanowi 278% wzrost zysku netto niż w analogicznym okresie roku ubiegłego, analogicznie za III kwartał wzrost ten wyniósł ponad 169 %.

EBITDA wyniosła niespełna 562 tys. PLN i była niższa o 36% w porównaniu do osiągniętego wyniku w III kw. ub.r. (879 tys. zł.)

Kapitały netto Spółki wyniosły ponad 24,3 mln PLN. Suma bilansowa została spadła do 40 mln PLN. Obniżenie sumy bilansowej jest spowodowane przyjętą w ubiegłym roku polityką Zarządu spółki dotycząca obniżania zobowiązań spółki. W wyniku tej strategii zobowiązania i rezerwy spółki spadły w porównaniu do 30.09.2020 r. o ponad 3,4 mln zł.

**Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres zakończony 30 września 2021 r.**

	<b>01.01.2021- 30.09.2021</b>	<b>01.01.2020- 30.09.2020</b>	<b>01.07.2021- 30.09.2021</b>	<b>01.07.2020- 30.09.2020</b>
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	17 049 747,43	13 748 709,32	6 156 832,14	4 293 542,25
od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 590 217,10	14 061 038,13	5 974 898,92	4 849 522,87
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	114 569,20	-539 976,17	-48 081,08	-611 400,27
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	74 601,45	37 805,38	15 293,89	9 411,51
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	270 359,68	189 841,98	214 720,41	46 008,14
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	15 916 564,66	13 127 051,48	5 673 516,56	3 988 978,47
Amortyzacja	848 018,66	851 396,49	258 238,14	283 798,83
Zużycie materiałów i energii	9 321 456,50	7 193 420,60	3 284 924,86	2 067 716,41
Usługi obce	2 969 436,95	2 734 734,15	1 072 749,84	849 830,63
Podatki i opłaty, w tym:	323 072,13	309 335,89	102 211,86	105 333,72
Wynagrodzenia	1 786 222,65	1 480 732,67	611 666,55	504 611,97
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	360 663,14	311 350,65	123 931,42	107 580,59
Pozostałe koszty rodzajowe	55 481,23	79 652,83	20 019,00	25 846,32
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	252 213,40	166 428,20	199 774,89	44 260,00
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	1 133 182,77	621 657,84	483 315,58	304 563,78
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	683 317,16	521 901,49	32 352,70	311 888,72
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	213 554,46	178 827,94	211 579,86	20 969,14
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	1 602 945,47	964 731,39	304 088,42	595 483,36
<b>Przychody finansowe</b>	273,20	56 690,23	30,00	44 626,21
<b>Koszty finansowe</b>	658 874,25	774 381,02	170 148,08	289 738,45
<b>Zysk (strata) brutto</b>	944 344,42	247 040,60	133 970,34	350 371,12
<b>Podatek dochodowy</b>	8 514,00	0,00	3 784,00	0,00
<b>Zysk (strata) netto</b>	935 830,42	247 040,60	130 186,34	350 371,12

**Zysk zwykły i rozwodniony (strata) na jedną akcję (w gr na jedną akcję)**

	2021rok	2020 rok
<b>Za okres dziewięciu miesięcy</b>	4,00	1,23
<b>Za okres trzech miesięcy</b>	0,61	1,74

**Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej za okres zakończony 30 września 2021 r.**

AKTYWA	Stan na	Stan na	Stan na
	30.09.21	31.12.20	30.09.20
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>29 422 657,81</b>	<b>33 858 759,51</b>	<b>32 879 157,35</b>
Wartości niematerialne i prawne	0,00	72 820,58	111 050,69
Rzeczowe aktywa trwałe	29 292 051,49	31 481 632,61	30 544 116,73
Inwestycje długoterminowe	27 350,88	2 201 050,88	2 201 050,88
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103 255,44	103 255,44	22 939,05
Pozostałe Aktywa	0,00	0,00	0,00
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>10 691 110,39</b>	<b>9 952 488,47</b>	<b>10 540 590,07</b>
Zapasy	6 810 079,89	6 994 978,99	6 757 869,36
Należności krótkoterminowe	3 490 225,81	2 149 487,57	2 403 053,79
Pozostałe aktywa finansowe	124 619,50	146 849,50	132 770,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	253 996,99	656 997,00	1 226 016,31
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12 188,20</b>	<b>4 175,41</b>	<b>20 880,61</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>40 113 768,20</b>	<b>43 811 247,98</b>	<b>43 419 747,42</b>

PASywa	Stan na	Stan na	Stan na
	30.09.21	31.12.20	30.09.20
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>24 304 491,91</b>	<b>24 163 696,81</b>	<b>24 194 010,24</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	2 343 000,00	2 343 000,00	2 343 000,00
Kapitały rezerwowe	21 025 661,49	21 603 969,64	21 603 969,64
Zysk (strata) netto	935 830,42	216 727,17	247 040,60
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>15 809 276,29</b>	<b>19 647 551,17</b>	<b>19 225 737,18</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 998 663,16	3 185 152,92	3 186 320,90
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>7 511 342,96</b>	<b>8 449 439,67</b>	<b>10 170 524,72</b>
Kredyty i pożyczki	7 268 387,04	6 804 227,62	7 787 583,50
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	1 400 000,00	2 145 000,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	242 955,92	245 212,05	237 941,22
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>4 935 855,50</b>	<b>7 569 112,98</b>	<b>5 401 414,51</b>
Kredyty i pożyczki	2 017 791,72	2 098 996,37	1 482 090,33
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	11 892,73	35 463,11
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	163 970,86	126 366,10	109 309,48
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2 557 054,28	4 889 147,53	3 385 655,21
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	197 038,64	442 710,25	388 896,38
<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>363 414,67</b>	<b>443 845,60</b>	<b>467 477,05</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>40 113 768,20</b>	<b>43 811 247,98</b>	<b>43 419 747,42</b>

## Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	935 830,42	247 040,60
II. Korekty razem	(1 944 559,54)	2 701 986,99
1. Amortyzacja	848 018,66	851 396,49
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	329 469,52	556 120,17
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	(112 337,65)
5. Zmiana stanu rezerw	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	184 899,10	1 733 266,53
7. Zmiana stanu należności	(1 340 738,24)	(263 102,16)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 877 764,86)	(3 429,40)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(88 443,72)	(59 926,99)
10. Inne korekty	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>(1 008 729,12)</b>	<b>2 949 027,59</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	3 400 000,00	118 896,40
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 400 000,00	118 896,40
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	(1 483 104,77)	(538 236,48)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(1 483 104,77)	(538 236,48)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>1 916 895,23</b>	<b>(419 340,08)</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	2 622 378,01	1 353 212,98
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów.	-	-
2. Kredyty i pożyczki	2 622 378,01	1 353 212,98
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	(3 933 544,13)	(4 011 371,09)
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	(2 239 423,24)	(1 783 256,31)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	(1 400 000,00)	(1 500 000,00)
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	35 348,63	(193 586,27)
8. Odsetki	(329 469,52)	(534 528,51)
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(1 311 166,12)</b>	<b>(2 658 158,11)</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>(403 000,01)</b>	<b>(128 470,60)</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>(403 000,01)</b>	<b>(128 470,60)</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>656 997,00</b>	<b>1 354 486,91</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	<b>253 996,99</b>	<b>1 226 016,31</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.07.2020 do 30.09.2020
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	130 186,34	350 371,12
II. Korekty razem	(2 258 440,20)	2 907 670,82
1. Amortyzacja	258 238,14	283 798,83
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	158 880,38	163 535,35
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	(428 538,71)	1 982 405,65
7. Zmiana stanu należności	(1 246 634,32)	(1 370 856,25)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(964 382,12)	(350 562,41)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(36 003,57)	(16 158,53)
10. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>(2 128 253,86)</b>	<b>3 258 041,94</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	3 400 000,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 400 000,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	(571 571,22)	(21 071,60)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(571 571,22)	(21 071,60)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>2 828 428,78</b>	<b>(21 071,60)</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	(587 966,50)	(655,54)
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów.	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	(587 966,50)	(655,54)
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	(421 804,09)	(2 723 384,82)
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	(923 585,77)	(795 332,98)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	(1 500 000,00)
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	700 000,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(39 337,94)	(302 513,45)
8. Odsetki	(158 880,38)	(125 538,39)
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(1 009 770,59)</b>	<b>(2 724 040,36)</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>(309 595,67)</b>	<b>512 929,98</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>(309 595,67)</b>	<b>512 929,98</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>563 592,66</b>	<b>713 086,33</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	<b>253 996,99</b>	<b>1 226 016,31</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		



## Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym za okres zakończony 30 września 2021 r.

	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021 r.	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020 r.
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>23 368 661,49</b>	<b>23 946 969,64</b>
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>23 368 661,49</b>	<b>23 946 969,64</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 343 000,00</b>	<b>2 343 000,00</b>
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
<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
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	-	-
<b>3. Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>7 867 274,01</b>	<b>7 115 613,88</b>
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	(174 696,14)	-
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- przeniesienie z kapitału a aktualizacji wyceny	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	174 696,14	-
- pokrycia straty	174 696,14	-
- przeniesienie wpłat na kapitał zakładowy-rejestracja podwyższenia		
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	7 692 577,87	7 115 613,88
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>10 300 661,22</b>	<b>10 704 273,23</b>
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-korekty aktualizującej wartość		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych		

	-	
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	10 300 661,22	10 704 273,23
<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>3 004 578,34</b>	<b>3 004 578,34</b>
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	3 004 578,34	3 004 578,34
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>(146 852,08)</b>	<b>779 504,19</b>
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	(146 852,08)	779 504,19
- korekty błędów podstawowych		
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(146 852,08)	779 504,19
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
-skutki zmiany księgowania leasingów		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	-	-
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych	(174 696,14)	
- 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)	174 696,14	-
- 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	27 844,06	779 504,19
<b>8. Wynik netto</b>	<b>935 830,42</b>	<b>247 040,60</b>
a) zysk netto	935 830,42	247 040,60
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>24 304 491,91</b>	<b>24 194 010,24</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego</b>	<b>24 304 491,91</b>	<b>24 194 010,24</b>

## Informacje ogólne

Nazwa jednostki dominującej:	<b>KLON Spółka Akcyjna</b>
Siedziba:	Nowa Święta 78, 77-400 Złotów
Sąd Rejestrowy, nr KRS:	Sąd Rejonowy w Poznaniu, XXII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
numer KRS	0000383589
Przedmiot działalności:	produkcja pozostałych mebli – PKD 31.09.Z,
Czas trwania spółki:	nieograniczony
Telefon:	67 263 16 12; 67 263 16 22
Fax:	67 263 65 25
REGON	570508174
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.

Wcześniej Spółka była wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000110869 jako Klon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 570508174.

Siedziba Spółki mieści się w Nowej Świętej 78, 77-400 Złotów.

### **Podstawowymi przedmiotami działania Spółki jest:**

16.10.z - produkcja wyrobów tartacznych

16.21.z - produkcja arkuszy fornirowych i płyt wykonanych na bazie drewna

16.22.z – produkcja gotowych parkietów podłogowych

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

16.24.z - produkcja opakowań drewnianych

16.29.z - produkcja pozostałych wyrobów z drewna; produkcja wyrobów z korka, słomy i materiałów używanych do wyplatania

31.09.z - produkcja pozostałych mebli

02.20.z - pozyskiwanie drewna

52.21.z - działalność usługowa wspomagająca transport lądowy

41.20.z - roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych

## **Rada Nadzorcza i Zarząd**

### **Zarząd:**

Prezes Zarządu Adam Koneczny

Członek Zarządu Stanisław Matuszak

### **Rada Nadzorcza:**

Krzysztof Łopuszyński – Przewodniczący Rady

Roland Steyer – Członek Rady

Aneta Narejko - Członek Rady

Aneta Kusiak Guzik - Członek Rady

Michał Łopuszyński - Członek Rady

## **PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI**

### **▲ 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 po 31.12.2020 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 9 miesięcy 2021 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 01.01 do 30.09.2021 r. Spółka nie zmieniła stosowanych zasad rachunkowości.

### **▲ Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Uchwałą NWZ Wspólników z dnia 09 listopada 2009 r. postanowiono, że sprawozdania finansowe Spółki za rok 2009 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

### **▲ Uznawanie przychodów**

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

### **▲ Sprzedaż towarów i produktów**

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

### **▲ Świadczenia usług**

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

### ▲ **Odsetki**

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

### ▲ **Dywidendy**

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Akcjonariuszy / Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

### ▲ **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości zgodnie z MSR 38 § 24 oraz 74. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

W spółce nie ma wartości niematerialnych i prawnych.

### ▲ **Środki trwałe**

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

Zgodnie z MSSF 1 § 16 na dzień 01.01.2007 Spółka zdecydowała wycenić grunty, budynki i budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu oraz pozostałe środki trwałe 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.

Prawo wieczystego użytkowania gruntu jest wykazywane jako środek trwały i nie jest amortyzowane

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3 500 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty

### ▲ **Środki trwałe w budowie**

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

### ▲ **Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne**

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które zostały nabyte lub wytworzone w celu przynoszenia korzyści w

postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z wynajmu. W okresie sprawozdawczym inwestycje takie nie wystąpiły.

### ^ Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych.

Posiadane przez Spółkę udziały są wyceniane według ceny nabycia (wartości udziałów z dnia nabycia, powiększonej o kwotę podatku od czynności cywilnoprawnych) 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, 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.

### ^ Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

### ^ Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

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

### ^ Informacja na temat prezentacji poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego w EUR oraz transakcje w walutach obcych.

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów. 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.

### ▲ Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz w banku.

W obszarze środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wycena jest zgodna z wyceną wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

### ▲ Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

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

### ▲ Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu udziałów własnych, kwota zapłaty za udziały własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „udziały własne”.

W pozycji kapitału podstawowego oraz pozostałych kapitałów wycena jest zgodna z wyceną wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

### ▲ Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków usabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

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.

### ▲ Kredyty bankowe i pożyczki, oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych.

### ▲ Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu



do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

## 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.

### Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

W okresie po dniu bilansowym istotne zdarzenia nie wystąpiły.

### Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy.

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

### Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk na akcję liczony jest według formuły zysk netto przypadający akcjonariuszom podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w danym okresie.

Przy wyliczeniu zarówno podstawowego jak i rozwodnionego zysku (straty) na akcję Spółka stosuje w liczniku kwotę zysku (straty) netto przypadającego akcjonariuszom Spółki tzn. nie występuje efekt rozładniający wpływający na kwotę zysku (straty).

Przy kalkulacji rozwodnionego zysku na akcję w mianowniku wzoru uwzględniany jest rozładniający wpływ opcji zamiennych na akcje wyemitowanych w ramach realizowanych programów motywacyjnych.

Kalkulację podstawowego oraz rozwodnionego zysku (straty) na akcję wraz z uzgodnieniem średniej ważonej rozwodnionej liczby akcji przedstawiono poniżej.

#### Zysk zwykły i rozwodniony (strata) na jedną akcję (w gr na jedną akcję)

	2021rok	2020 rok
Za okres dziewięciu miesięcy	4,00	1,23
Za okres trzech miesięcy	0,61	1,74

### Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie sprawozdawczym w ramach środków trwałych zakupiono ładowarkę KOMATSU.

### Inwestycje

W okresie sprawozdawczym tj. 9 miesięcy 2021 r. spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości ponad 783 tys. zł., którymi sfinansowano min.: wyciszenie pomieszczeń kompresorowo-sterowniczych suszarni, montaż stolików na przetarciu, wymiana systemu sterowania suszarniami, modernizacja hali traków i rozpuszczanie pryzmy.

**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.

**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, 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 nie jest stroną żadnych postępowań sądowych, arbitrażowych ani administracyjnych w ww. zakresie.

**Informacje o zawarciu przez emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, 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 powiązanymi, opisanych w ostatnim sprawozdaniu rocznym, które mogły mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta.**

Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi, które są istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

**Informacje o udzieleniu przez emitenta 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 nie udzielała 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.**

Podobnie jak poprzednio największy wpływ na wyniki w kolejnych okresach będzie koniunktura na rynku tarcicy. Ponadto Emitent podjął stanowcze kroki w celu wyegzekwowania w Lasach Państwowych odpowiedniej jakości dostarczanego surowca, co w przyszłości ma się przyczynić do znacznego wzrostu ceny sprzedaży tarcicy poprzez większe pozyskanie tarcic w klasach I i II.

**Kapitały**

Na dzień 30 września 2021 roku kapitał zakładowy spółki KLON SA składa się z 23493000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, z czego:

Seria	Liczba	Rodzaj akcji	Udział w kapitale	Uwagi
A	1.500.000	zwykłe na okaziciela	6,40 %	nie dopuszczone do obrotu na rynku alternatywnym
B	18.450.000	zwykłe na okaziciela	78,75 %	dopuszczone do obrotu na NC
C	980.000	zwykłe na okaziciela	4,18 %	dopuszczone do obrotu na NC
E	2.500.000	zwykłe na okaziciela	10,67%	dopuszczone do obrotu na NC

Z wyżej wymienionych akcji przysługuje łącznie 23.430.000 głosów.

**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.**

Struktura akcjonariatu, zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami.

	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale	Udział w głosach
Krzysztof Łopuszyński	1500000	1500000	6,40 %	6,40 %
MERA SA	10356611	10356611	44,20 %	44,20 %
T5 sp. z o. o.	8656123	8656123	36,94 %	36,94 %
Pozostali	2917266	2917266	12,46 %	12,46 %
SUMA	23 430 000	23 430 000	100%	100%

Kapitał rezerwowy utworzony jest z dopłat wspólników z zysku z lat ubiegłych oraz kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych dokonanej na dzień oraz z tytułu nadwyżki ceny emisyjnej akcji nad ceną nominalną obniżonej o koszty przekształcenia spółki.

**Struktura przychodów ze sprzedaży (segmentacja produktowa i terytorialna).**

	30 września 2021r. za okres 9 miesięcy	30 września 2020 r. za okres 9 miesięcy	30 września 2021r. za okres 3 miesięcy	30 września 2020 r. za okres 3 miesięcy
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług</b>	16590217,10	14061038,13	5974898,92	4849522,87
Tarcica mokra i sucha	15351504,33	12469294,47	5636263,32	4294853,06
Elementy meblowe	564907,93	728955,18	115744,81	224424,25
Pozostałe (drewno opałowe, pellet, brykiet)	31138,09	33504,70	6840,14	12576,26
Usługi	642666,74	829283,78	216050,65	317669,30
Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")	114569,20	-539976,17	-48081,08	-611400,27

Koszt wytworzenia . produktów na własne potrzeby jednostki	74601,45	37805,38	15293,89	9411,51
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	270359,68	189841,98	217720,41	46008,14
<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	17049747,43	13748709,32	6156832,14	4293542,25

	<b>30 września 2021r. za okres 9 miesięcy</b>	<b>30 września 2020 r. za okres 9 miesięcy</b>	<b>30 września 2021r. za okres 3 miesięcy</b>	<b>30 września 2020 r. za okres 3 miesięcy</b>
Polska	9556359,53	7048646,75	3351159,61	2784463,38
UE	455959,46	919349,63	117307,97	436472,20
Pozostałe	6577898,11	6093041,75	2506431,34	1628587,29
Razem	16590217,10	14061038,13	5974898,92	4849522,87

### Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupa zatrudnionych	Okres kończący się dnia 30 września 2021 r.		Okres kończący się dnia 30 września 2020 r.	
	Stan na dzień	Przeciętne zatrudnienie	Stan na dzień	Przeciętne zatrudnienie
Zarząd	2	2	2	2
Pracownicy umysłowi	3,5	3,83	5	4,33
Pracownicy fizyczni	56	55,18	56	55,11
<b>Zatrudnienie, razem</b>	<b>61,5</b>	<b>61,01</b>	<b>63</b>	<b>61,44</b>

***OŚWIADCZENIE ZARZĄDU KLON S.A.***

***W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO***

Zarząd KLON S.A. oświadcza, iż wedle swojej najlepszej wiedzy, kwartalne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzane 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.

Ponadto sprawozdanie Zarządu KLON S.A. z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta oraz opis podstawowych zagrożeń i czynników ryzyka związanych z prowadzoną działalnością.

Prezes Zarządu

Adam Koneczny