

**RAPORT KWARTALNY ZA OKRES  
OD DNIA 01 LIPCA DO DNIA 30 WRZEŚNIA 2019  
ROKU**

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

Nowa Święta, 14 listopada 2019 r

## **Szanowni Państwo!**

Za okres dziewięciu miesięcy półrocza 2019 roku Spółka KLON SA wykazała ponad **576 tys. zł.** zysku netto tj. praktycznie na poziomie o 13% niższym niż w analogicznym okresie z roku ubiegłego. Podobne zysk netto w II kwartale także ukształtował się na poziomie z roku ubiegłego.

Jednocześnie w okresie 9 miesięcy Spółka odnotowała 9,3% wzrost przychodów ze sprzedaży. Wzrost przychodów dotyczył głównie sprzedaży eksportowej tarcic bukowych i dębowych. W trzecim kwartale wzrost sprzedaży wyniósł analogicznie 1,8%.

Zysk na sprzedaży wzrósł za 9 miesięcy tego roku o 33,2% w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego.

EBITDA po korekcie o zjawiska jednostkowe (w ubiegłym roku w przychodach operacyjnych odnotowano zysk z tytułu rekompensaty za szkody poniesione w wyniku wypowiedzenie umowy przez dostawcę energii, a w roku bieżącym w kosztach operacyjnych uwzględniono straty poniesione w wyniku sprzedaży środków trwałych jak i zniszczenia środków obrotowych), była wyższa o 22% w porównaniu do osiągniętego wyniku w analogicznym okresie w roku 2018.

Kapitały netto Spółki wyniosły ponad 23,7 mln PLN. Suma bilansowa spadła w wyniku redukcji zadłużenia do 45,6 mln PLN.

W kolejnych okresach Zarząd spółki planuje inwestycje pozwalające na zwiększenie oszczędności energetycznej (ze względu na rosnące ceny prądu) oraz poprawę infrastruktury w celu poprawy norm hałasu.

**Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres zakończony 30.09.2019 r.**

	<b>01.01.2018- 30.09.2018</b>	<b>01.01.2019- 30.09.2019</b>	<b>01.07.2018- 30.09.2018</b>	<b>01.07.2019- 30.09.2019</b>
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>15 676 438,51</b>	<b>14 344 580,59</b>	<b>4 488 827,05</b>	<b>4 405 607,25</b>
od jednostek powiązanych	0,00	876 671,44	0,00	321 297,09
Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 162 904,09	14 152 669,69	4 925 974,67	4 727 318,82
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-893 997,25	86 244,84	-792 910,32	-336 711,57
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	303 154,48	98 232,34	283 154,48	15 000,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	104 377,19	7 433,72	72 608,22	0,00
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>14 081 370,69</b>	<b>13 147 258,05</b>	<b>4 392 051,46</b>	<b>4 193 519,34</b>
Amortyzacja	874 623,24	826 292,20	291 541,08	274 866,16
Zużycie materiałów i energii	7 649 149,96	7 019 306,43	2 209 783,23	2 295 287,69
Usługi obce	3 249 022,20	2 933 249,17	1 088 563,74	911 763,37
Podatki i opłaty, w tym:	322 584,55	312 784,91	109 213,34	100 926,25
Wynagrodzenia	1 476 243,11	1 646 653,14	494 900,76	488 801,28
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	307 988,88	339 766,69	102 822,91	102 618,07
Pozostałe koszty rodzajowe	106 446,75	63 545,12	30 196,79	19 256,52
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	95 312,00	5 660,39	65 029,61	0,00
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>1 595 067,82</b>	<b>1 197 322,54</b>	<b>96 775,59</b>	<b>212 087,91</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>209 177,91</b>	<b>428 448,17</b>	<b>20 251,58</b>	<b>284 837,20</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>471 224,12</b>	<b>166 773,41</b>	<b>-150 132,19</b>	<b>102 806,33</b>
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>1 333 021,61</b>	<b>1 458 997,30</b>	<b>267 159,36</b>	<b>394 118,78</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>85 043,27</b>	<b>22 918,58</b>	<b>21 053,36</b>	<b>-4 251,62</b>
<b>Koszty finansowe</b>	<b>822 029,90</b>	<b>766 726,27</b>	<b>277 866,46</b>	<b>271 978,64</b>
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>596 034,98</b>	<b>715 189,61</b>	<b>10 346,26</b>	<b>117 888,52</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>19 066,00</b>	<b>61 154,00</b>	<b>-19 173,00</b>	<b>5 920,00</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>576 968,98</b>	<b>654 035,61</b>	<b>29 519,26</b>	<b>111 968,52</b>

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

	2018 rok	2019 rok
<b>Za okres dziewięciu miesięcy</b>	3,25	2,87
<b>Za okres trzech miesięcy</b>	0,55	0,18

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

	2018 rok	2019 rok
<b>Za okres dziewięciu miesięcy</b>	3,25	2,87
<b>Za okres trzech miesięcy</b>	0,55	0,18

**Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej za okres zakończony 30.09.2019 r.**

AKTYWA	Stan na	Stan na	Stan na
	30.09.18	31.12.18	30.09.19
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>34 806 923,99</b>	<b>34 046 371,42</b>	<b>33 272 969,79</b>
Wartości niematerialne i prawne	416 891,57	378 661,46	263 971,13
Rzeczowe aktywa trwałe	32 157 177,54	31 434 855,08	30 776 143,78
Inwestycje długoterminowe	2 201 050,88	2 201 050,88	2 201 050,88
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 804,00	31 804,00	31 804,00
Pozostałe Aktywa	0,00	0,00	0,00
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>12 181 968,19</b>	<b>12 398 537,55</b>	<b>12 391 558,50</b>
Zapasy	9 101 876,30	9 466 930,07	8 694 965,28
Należności krótkoterminowe	2 380 641,24	2 033 007,02	2 177 401,39
Pozostałe aktywa finansowe	198 786,26	141 268,49	158 668,49
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	113 528,01	420 568,98	1 276 483,65
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>387 136,38</b>	<b>336 762,99</b>	<b>84 039,69</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>46 988 892,18</b>	<b>46 444 908,97</b>	<b>45 664 528,29</b>

PASywa	Stan na	Stan na	Stan na
	30.09.18	31.12.18	30.09.19
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>23 862 940,82</b>	<b>23 195 309,51</b>	<b>23 772 278,49</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	2 093 000,00	2 093 000,00	2 343 000,00
Kapitały rezerwowe	21 115 905,21	20 541 067,85	20 852 309,51
Zysk (strata) netto	654 035,61	561 241,66	576 968,98
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>23 125 951,36</b>	<b>23 249 599,46</b>	<b>21 892 249,80</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 396 242,10	3 246 339,24	3 246 339,24
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>9 855 869,93</b>	<b>10 272 429,32</b>	<b>13 171 597,78</b>
Kredyty i pożyczki	5 749 340,35	6 988 670,96	8 748 632,61
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 645 000,00	2 900 000,00	4 206 214,46
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	461 529,58	383 758,36	216 750,71
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>9 188 700,94</b>	<b>9 072 502,82</b>	<b>4 910 148,52</b>
Kredyty i pożyczki	3 212 776,90	1 652 890,33	1 042 090,33
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9 286,14	1 362 508,84	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	316 204,56	263 836,26	139 717,30
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 525 001,78	5 385 020,36	3 549 809,13
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	125 431,56	408 247,03	178 531,76
<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>685 138,39</b>	<b>658 328,08</b>	<b>564 164,26</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>46 988 892,18</b>	<b>46 444 908,97</b>	<b>45 664 528,29</b>

## Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 r.

	Za okres od 01.01.2018 do 30.09.2018	Za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	654 035,61	576 968,98
II. Korekty razem	812 986,95	304 998,45
1. Amortyzacja	826 292,20	874 623,24
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	686 403,34	709 171,81
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	88 593,68	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	1,00	-
6. Zmiana stanu zapasów	180 335,11	771 964,79
7. Zmiana stanu należności	20 137,87	(144 394,37)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 216 208,02)	(2 064 926,50)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	227 431,77	158 559,48
10. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>1 467 022,56</b>	<b>881 967,43</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	383 600,00	141 939,03
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	383 600,00	141 939,03
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	(432 235,89)	(263 705,38)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(432 235,89)	(263 705,38)
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>(48 635,89)</b>	<b>(121 766,35)</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	1 520 533,50	5 870 496,46
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów.	449 252,56	-
2. Kredyty i pożyczki	271 280,94	5 870 496,46
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	800 000,00	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	(2 837 747,54)	(5 774 782,87)
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	(739 143,60)	(4 721 334,81)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	(655 000,00)	(100 000,00)
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-778 897,83	(287 759,80)
8. Odsetki	(664 706,11)	(665 688,26)
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(1 317 214,04)</b>	<b>95 713,59</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>101 172,63</b>	<b>855 914,67</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>101 172,63</b>	<b>855 914,67</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>12 355,38</b>	<b>420 568,98</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	<b>113 528,01</b>	<b>1 276 483,65</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

**Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2019 r.**

	Za okres od 01.07.2018 do 30.09.2018	Za okres od 01.07.2019 do 30.09.2019
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	111 968,52	29 519,26
II. Korekty razem	514 288,22	184 278,79
1. Amortyzacja	274 866,16	291 541,08
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	279 955,97	323 304,87
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	75 476,18	-
5. Zmiana stanu rezerw	(17 824,00)	-
6. Zmiana stanu zapasów	304 909,49	207 880,37
7. Zmiana stanu należności	(48 999,64)	641 201,33
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(668 372,94)	(1 304 140,41)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	314 277,00	24 491,55
10. Inne korekty	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>626 256,74</b>	<b>213 798,05</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	383 600,00	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	383 600,00	-
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	(108 973,15)	(10 023,77)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(108 973,15)	(10 023,77)
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>274 626,85</b>	<b>(10 023,77)</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	787 966,07	644 845,46
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów.	-	-
2. Kredyty i pożyczki	(12 033,93)	644 845,46
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	800 000,00	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	(1 591 885,74)	(640 171,32)
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	(219 370,60)	(172 144,41)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	(655 000,00)	(100 000,00)
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(448 658,53)	(87 128,81)
8. Odsetki	(268 856,61)	(280 898,10)
9. Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(803 919,67)</b>	<b>4 674,14</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>96 963,92</b>	<b>208 448,42</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>96 963,92</b>	<b>208 448,42</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>16 564,09</b>	<b>1 068 035,23</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	<b>113 528,01</b>	<b>1 276 483,65</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		



## Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym za okres zakończony 30 września 2019 r.

	Za okres od 01.01.2018 do 30.09.2018 r.	Za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019 r.
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>22 759 652,65</b>	
- korekty błędów podstawowych	-	
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>22 759 652,65</b>	
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 093 000,00</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	2 093 000,00	
<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>3 262 828,27</b>	
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	769 056,31	
a) zwiększenie (z tytułu)	769 056,31	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	
- podziału zysku (ustawowo)	769 056,31	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	
przebiegowanie z kapitału rezerwowego	-	
- przeniesienie z kapitału a aktualizacji wyceny	-	
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	
- pokrycia straty	-	
- przeniesienie wpłat na kapitał zakładowy-rejestracja podwyższenia	-	
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 031 884,58	
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>11 329 442,29</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	11 329 442,29	
<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>5 305 325,78</b>	
6.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał rezerwowo	449 252,56	

a) zwiększenie (z tytułu)	449 252,56	
- z funduszu z aktualizacji wyceny		
-dopłat udziałowców na pokrycie strat		
- dopłata do kapitału rezerwowego	449 252,56	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-przyszłych dopłat	-	
6.2 Należne wpłaty na kapitał rezerwowy		
6.3. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	5 754 578,34	
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>769 056,31</b>	
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	769 056,31	
- korekty błędów podstawowych		
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	769 056,31	
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	
a) zwiększenie (z tytułu)	-	
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	
-skutki zmiany księgowania leasingów	-	
b) zmniejszenie (z tytułu)	769 056,31	
- przeznaczenie zysku na pokrycie straty	769 056,31	
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
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	-	
<b>8. Wynik netto</b>	<b>654 035,61</b>	
a) zysk netto	654 035,61	
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>23 862 940,82</b>	
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego</b>	<b>23 862 940,82</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:**

Adam Koneczny - Prezes Zarządu

Stanisław Matuszak – Członek Zarządu

### **Rada Nadzorcza:**

Krzysztof Łopuszyński – Przewodniczący Rady

Roland Steyer

Aneta Kusiak

Aneta Narejko

Michał Łopuszyński

## **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 31.12.2018 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 2019 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 30.09.2019 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, 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.

### ^ 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 i USD 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. W odniesieniu do prezentowanych w sprawozdaniu okresów kurs ten wyniósł :

Waluta	30 września 2018 roku	31 grudnia 2018 roku	30 września 2019 roku
EUR średni	4,2394	4,2669	4,3086
EUR bilansowy	4,3616	4,3000	4,3736

### ▲ 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 uosabiających 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 odroczony 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 (strata) na jedną akcję (w gr na jedną akcję)

	2018 rok	2019 rok
Za okres dziewięciu miesięcy	3,25	2,87
Za okres trzech miesięcy	0,55	0,18

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

	2018 rok	2019 rok
Za okres dziewięciu miesięcy	3,25	2,87
Za okres trzech miesięcy	0,55	0,18

### Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie sprawozdawczym nie zakupiono środków trwałych.

## Inwestycje

W okresie sprawozdawczym spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 331.083,63 zł w tym:

- modernizacja linii do produkcji brykietu 182.873,44 zł
- monitoring 13.145,52 zł
- modernizacja suszarni 116.236,12zł
- modernizacja biura 9.510,55zł
- wymiana wentylatorów 10.118zł

**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 tarczy.

### **Kapitały**

Na dzień 30 września 2019 roku kapitał zakładowy spółki KLON SA składa się z 20093000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, z czego:

<b>Seria</b>	<b>Liczba</b>	<b>Rodzaj akcji</b>	<b>Udział w kapitale</b>	<b>Uwagi</b>
A	1.500.000	zwykłe na okaziciela	6,40%	nie dopuszczone do obrotu na NC
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%	nie dopuszczone do obrotu na NC

Z wyżej wymienionych akcji przysługuje łącznie 23430000 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.

	<b>Liczba akcji</b>	<b>Liczba głosów</b>	<b>Udział w kapitale</b>	<b>Udział w głosach</b>
Krzysztof Łopuszyński	1 500 000	1 500 000	6,40 %	6,40 %
MERA SA	10 356 611	10 356 611	44,20%	44,20%
T5 sp. z o. o.	8 656 123	8 656 123	36,94%	36,94%
Pozostali	2 917 266	2 917 266	12,45%	12,45%
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.

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.

	30 września 2019 r. za okres 9 miesięcy	30 września 2018 r. za okres 9 miesięcy	30 września 2019 r. za okres 3 miesięcy	30 września 2018 r. za okres 3 miesięcy
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług</b>	16162904,09	14152669,69	4925974,67	4727318,82
Tarcica mokra i sucha	13661020,22	10982570,42	4162073,31	3077076,62
Mebel i elementy meblowe	1231374,77	2298303,62	339172,38	1228163,17
Pozostałe (drewno opałowe)	292133	456982,92	84510,43	167350,9
Usługi	978376,10	414812,73	340218,55	254728,13
Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")	-893997,25	86244,84	-792910,32	-336711,57
Koszt wytworzenia . produktów na własne potrzeby jednostki	303154,48	98232,34	283154,48	15000
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	104377,19	7433,72	72608,22	0,00
<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	15676438,51	14344580,59	4488827,05	4405607,25

	30 września 2019 r. za okres 9 miesięcy	30 września 2018 r. za okres 9 miesięcy	30 września 2019 r. za okres 3 miesięcy	30 września 2018 r. za okres 3 miesięcy
Mebel i elementy meblowe w tym:	1231374,77	2298303,62	339172,38	1228163,17
Elementy	1057865,15	1609520,85	339172,38	1148545,62
Płyty	173509,62	688782,77		79617,55

	30 września 2019 r. za okres 9 miesięcy	30 września 2018 r. za okres 9 miesięcy	30 września 2019 r. za okres 3 miesięcy	30 września 2018 r. za okres 3 miesięcy
Polska	8566171,38	7499293,76	2129801,14	2353880,53
UE	862962,94	4157649,8	212886,33	937101,94
Pozostałe	6733769,77	2495726,13	2583287,20	1436336,35
Razem	16162904,09	14152669,69	4925974,67	4727318,82

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

Grupa zatrudnionych	Okres kończący się dnia 30 września 2019r.		Okres kończący się dnia 30 września 2018r.	
	Stan na dzień	Przeciętne zatrudnienie	Stan na dzień	Przeciętne zatrudnienie
Zarząd	2	2	1	1,4
Pracownicy umysłowi	4	4,8	6	6
Pracownicy fizyczni	56	56,33	60	70,48
<b>Zatrudnienie, razem</b>	<b>62</b>	<b>63,13</b>	<b>67</b>	<b>77,88</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

Członek Zarządu

Stanisław Matuszak