

**RAPORT KWARTALNY ZA OKRES
OD DNIA 01 STYCZNIA DO DNIA 31 MARCA 2019 ROKU**

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

Nowa Święta, 15 maja 2019 r

Szanowni Państwo!

Za okres pierwszego kwartału 2019 roku Spółka KLON SA uzyskała niespełna 5,7 mln zł. przychodu ze sprzedaży tj. o 16 % więcej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. EBITDA za ten sam okres wyniosła 811 tys. zł. (w 2018 za analogiczny okres wyniosła 717 tys. zł.) co stanowi wzrost o 13%.

Jednocześnie Spółka wykazała zysk netto 228 tys. zł. tj. o 5% wyższy niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Wyższy zysk netto odnotowano pomimo:

- wyższej amortyzacji spowodowanej zamknięciem inwestycji na koniec 2018 r.
- kosztów finansowych wynikłych z prowizji bankowych związanych z odnowieniem kredytów średnioterminowych.

Prezentowane wyniki zostały zrealizowane pomimo presji czynników kosztowych tj.

- wzrostu wynagrodzeń, gdyż od stycznia tego roku znacznie została podniesiona minimalna płaca jak i wynagrodzenie za godzinę w przypadku umów zleceń.
- nakładów na przystosowanie zakładu do rozbudowy o nową linię produkcyjną i związanych z tym kosztów reorganizacji produkcji
- znacznego wzrostu cen energii w 2019 r.

Spółka kończy rozpoczętą w marcu ubiegłego roku reorganizację procesu produkcyjnego poprzez skupienie całości produkcji na zakładzie w Nowej Świętej oraz komercjalizacji zakładu w Jastrowiu. Posiadane moce produkcyjne zapewniają zaplecze dla realizacji zamówień zarówno od stałych jak i nowych odbiorców.

Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres zakończony 31 marca 2019 r.

	01.01.2018-31.03.2018	01.01.2019-31.03.2019
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 877 514,50	5 683 950,43
od jednostek powiązanych	459 713,85	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 080 257,48	5 823 327,22
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-278 065,89	-156 856,71
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	67 889,19	5 000,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 433,72	12 479,92
Koszty działalności operacyjnej	4 493 427,65	4 936 812,41
Amortyzacja	275 713,02	291 541,08
Zużycie materiałów i energii	2 310 674,12	2 786 748,68
Usługi obce	977 332,16	1 088 001,95
Podatki i opłaty, w tym:	107 770,89	104 914,28
Wynagrodzenia	664 569,20	500 559,13
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	134 030,56	103 438,91
Pozostałe koszty rodzajowe	17 677,31	49 116,23
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 660,39	12 492,15
Zysk (strata) ze sprzedaży	384 086,85	747 138,02
Pozostałe przychody operacyjne	80 808,54	30 272,31
Pozostałe koszty operacyjne	22 339,58	256 424,84
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	442 555,81	520 985,49
Przychody finansowe	6 244,82	9 627,28
Koszty finansowe	211 798,67	282 536,23
Zysk (strata) brutto	237 001,96	248 076,54
Podatek dochodowy	18 132,00	19 753,00
Zysk (strata) netto	218 869,96	228 323,54

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

	2018 rok	2019 rok
Za okres trzech miesięcy	1,1	1,2

Zyska rozwodniony (strata) na jedną akcję (w gr na jedną akcję)

	2018 rok	2019 rok
Za okres trzech miesięcy	1,1	1,2

Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej za okres zakończony 31 marca 2019 r.

AKTYWA	Stan na	Stan na	Stan na
	31.03.2018	31.12.2018	31.03.2019
Aktywa trwałe	35 493 240,56	34 046 371,42	33 938 277,88
Wartości niematerialne i prawne	493 351,79	378 661,46	340 431,35
Rzeczowe aktywa trwałe	32 763 361,89	31 434 855,08	31 364 991,65
Inwestycje długoterminowe	2 201 050,88	2 201 050,88	2 201 050,88
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35 476,00	31 804,00	31 804,00
Pozostałe Aktywa	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	12 126 354,96	12 398 537,55	12 423 683,74
Zapasy	8 754 895,95	9 466 930,07	9 052 400,78
Należności krótkoterminowe	2 758 134,51	2 033 007,02	2 523 862,39
Pozostałe aktywa finansowe	232 501,94	141 268,49	141 268,49
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 607,80	420 568,98	473 100,37
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	364 214,76	336 762,99	233 051,71
Aktywa razem	47 619 595,52	46 444 908,97	46 361 961,62

PASywa	Stan na	Stan na	Stan na
	31.03.2018	31.12.2018	31.03.2019
Kapitał (fundusz) własny	23 433 669,81	23 195 309,51	23 423 633,05
Kapitał (fundusz) podstawowy	2 093 000,00	2 093 000,00	2 343 000,00
Kapitały rezerwowe	21 121 799,85	20 541 067,85	20 852 309,51
Zysk (strata) netto	218 869,96	561 241,66	228 323,54
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 185 925,71	23 249 599,46	22 938 328,57
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 378 417,10	3 246 339,24	3 246 339,24
Zobowiązania długoterminowe razem	10 339 396,97	10 272 429,32	11 880 097,12
Kredyty i pożyczki	6 056 419,44	6 988 670,96	8 678 195,96
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 500 000,00	2 900 000,00	2 900 000,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	782 977,53	383 758,36	301 901,16
Zobowiązania krótkoterminowe razem	10 107 241,35	9 072 502,82	7 180 374,44
Kredyty i pożyczki	3 332 164,14	1 652 890,33	954 654,52
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9 497,61	1 362 508,84	1 362 730,91
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 387 792,48	263 836,26	243 562,65
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 907 191,04	5 385 020,36	4 417 206,95
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	470 596,08	408 247,03	202 219,41
Rozliczenia międzyokresowe	360 870,29	658 328,08	631 517,77
Pasywa razem	47 619 595,52	46 444 908,97	46 361 961,62

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

	Za okres od 01.01.2018 do 31.03.2018	Za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	218 869,96	228 323,54
II. Korekty razem	-314 818,75	-694 270,03
1. Amortyzacja	275 713,02	291 541,08
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	198 686,75	183 835,31
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6 558,75	3 619,72
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	530 974,20	414 529,29
7. Zmiana stanu należności	-272 845,93	-490 855,37
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-972 396,83	-1 173 841,03
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-81 508,71	76 900,97
10. Inne korekty	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-95 948,79	-465 946,49
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	-170 718,94	-186 623,12
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-170 718,94	-186 623,12
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-170 718,94	-186 623,12
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	924 477,61	5 419 968,01
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów.	449 252,56	0,00
2. Kredyty i pożyczki	475 225,05	5 419 968,01
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	-653 091,45	-4 714 867,01
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	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	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-305 304,03	-4 428 678,82
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-165 586,43	-102 130,81
8. Odsetki	-182 200,99	-184 057,38
9. Inne wydatki finansowe	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	271 386,16	705 101,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	4 718,43	52 531,39
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	4 718,43	52 531,39
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	11 889,37	420 568,98
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	16 607,80	473 100,37
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym za okres zakończony 31 marca 2019 r.

	Za okres od 01.01.2018 do 31.03.2018	Za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 899 148,90	23 195 309,51
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 899 148,90	23 195 309,51
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 093 000,00	2 093 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	250 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	250 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
- dopłaty do kapitału	,	250 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 093 000,00	2 343 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- dopłata Mera S.A.	-	-
- dopłata II udziałowiec	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	4 054 372,22	6 554 372,22
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 684 515,91	4 054 372,22
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	2 500 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	2 500 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	2 500 000,00
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- 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	2 684 515,91	6 554 372,22
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	11 329 442,29	10 732 117,29
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-18 954,00	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-korekty aktualizującej wartość	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-18 954,00	-
- zbycia środków trwałych	-18 954,00	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	11 310 488,29	10 732 117,29
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 004 578,34	5 754 578,34
6.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał rezerwowy	-	(2 750 000,00)
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-

- z funduszu z aktualizacji wyceny	-	-
-dopłat udziałowców na pokrycie strat	-	-
- dopłata do kapitału rezerwowego	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	2 750 000,00
-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
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(478 178,44)	561 241,66
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	(239 089,22)	561 241,66
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(239 089,22)	561 241,66
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	18 954,00	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
-skutki zmiany księgowania leasingów	18 954,00	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 026 701,58	-
- przeznaczenie zysku na pokrycie straty	1 026 701,58	-
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	561 241,66
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	239 089,22	239 089,22
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	239 089,22	239 089,22
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	806 566,36	-
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	806 566,36	561 241,66
8. Wynik netto	251 325,59	228 323,54
a) zysk netto	251 325,59	228 323,54
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 150 474,49	23 423 633,05
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego	20 150 474,49	23 423 633,05

Informacje ogólne

Nazwa jednostki dominującej:	KLON Spółka Akcyjna
Siedziba:	Nowa Święta 78, 77-400 Złotów
Sąd Rejestrowy, nr KRS:	Sąd Rejonowy w Poznaniu, XXII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
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, XXII 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:

02.20.z - pozyskiwanie drewna

16.10.z - produkcja wyrobów tartacznych

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

31.09.z - produkcja pozostałych mebli

Rada Nadzorcza i Zarząd na dzień 31.03.2018 r.

Zarząd:

Prezes Zarządu Adam Koneczny

Członek Zarządu Stanisław Matuszak

Rada Nadzorcza:

Przewodniczący Rady Nadzorczej Krzysztof Łopuszyński

Członek Rady Nadzorczej Roland Steyer

Członek Rady Nadzorczej Aneta Kusiak

Członek Rady Nadzorczej Aneta Narejko

Członek Rady Nadzorczej 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 3 miesiące 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 31.03.2019 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	31 marca 2018 roku	31 grudnia 2018 roku	31 marca 2018 roku
EUR średni	4,1784	4,2669	4,1784
EUR bilansowy	4,2085	4,3000	4,2085

- **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 księgowañ 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

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do dnia 15 maja 2019 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

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 trzech miesięcy	1,1	1,2

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

	2018 rok	2019 rok
Za okres trzech miesięcy	1,1	1,2

Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie sprawozdawczym nie zakupiono znaczących środków trwałych.

Inwestycje

W okresie sprawozdawczym spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 182.073,44 zł w tym:

- modernizacja linii brykietującej 182.073,44 zł

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 kredyt 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.

Kluczowym czynnikiem determinującym osiągnięty wynik w kolejnych kwartałach będą koszty produkcji oraz rozwiązanie kwestii zatrudnienia.

Kapitały

Na dzień 31 marca 2019 roku kapitał zakładowy spółki KLON SA składa się z 20093000 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 20.930.000 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	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.

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

Spółka nie dokonywała emisji ani spłaty papierów wartościowych.

Struktura przychodów ze sprzedaży (segmentacja).

	31 marca 2018r. za okres 3 miesięcy	31 marca 2019r. za okres 3 miesięcy
Przychody netto ze sprzedaży produktów	5080257,48	5823327,22
Tarcica mokra i sucha	4077081,41	4847040,33

Meble i elementy meblowe	786294,22	475037,50
Pozostałe (drewno opałowe)	186907,67	196539,01
Usługi	29974,18	304710,38
Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")	-278065,9	-156856,71
Koszt wytworzenia . produktów na własne potrzeby jednostki	67889,19	5000
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7433,72	12479,92
Przychody netto ze sprzedaży razem	4877514,5	5683950,43

	31 marca 2018r. za okres 3 miesięcy	31 marca 2019r. za okres 3 miesięcy
Polska	3587955,58	3796296,62
UE	1106983,72	428789,52
Pozostałe	458236,39	1598241,08
Razem	5153175,69	5823327,22

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupa zatrudnionych	Okres kończący się dnia 31 marca 2018r.		Okres kończący się dnia 31 marca 2019r.	
	Stan na dzień	Przeciętne zatrudnienie	Stan na dzień	Przeciętne zatrudnienie
Zarząd	2	2	2	2
Pracownicy umysłowi	7	7	7	7
Pracownicy fizyczni	70	81,43	54	56,8
Zatrudnienie, razem	79	90,43	63	65,8

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.