

# **RAPORT ROCZNY ZA ROK 2020**

## **KLON SPÓŁKA AKCYJNA**



Nowa Świeta, 19 maja 2021 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE WRAZ Z INFORMACJĄ  
DODATKOWĄ ZA OKRES OD DNIA 01 STYCZNIA DO DNIA  
31 GRUDNIA 2020 ROKU**

**sporządzone według**

**MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW  
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZATWIERDZONYCH  
PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

**Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów**

		<b>01.01.2019-31.12.2019</b>	<b>01.01.2020-31.12.2020</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	20 132 567,54	18 334 299,65
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 281 359,31	19 210 143,33
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-963 307,19	-1 278 998,68
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	303 154,48	202 078,88
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	511 360,94	201 076,12
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>18 287 663,69</b>	<b>17 027 906,48</b>
I.	Amortyzacja	1 166 164,32	1 138 961,17
II.	Zużycie materiałów i energii	9 894 954,05	9 125 452,14
III.	Usługi obce	4 067 468,00	3 573 527,66
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	427 860,57	425 701,89
–	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 847 855,05	2 021 222,13
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	408 152,83	416 319,84
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	137 731,19	148 333,45
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	337 477,68	178 388,20
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>1 844 903,85</b>	<b>1 306 393,17</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>401 959,22</b>	<b>621 575,72</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	109 237,87	112 337,65
II.	Dotacje	121 062,38	331 262,28
III.	Inne przychody operacyjne	171 658,97	177 975,79
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>541 533,91</b>	<b>763 183,38</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	483 238,65
III.	Inne koszty operacyjne	541 533,91	279 944,73
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>1 705 329,16</b>	<b>1 164 785,51</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>66 483,84</b>	<b>50 492,02</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	515,16	99,40
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	40 732,26	49 953,24
0–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	25 236,42	439,38
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 059 953,26</b>	<b>1 486 240,38</b>
I.	Odsetki, w tym:	921 732,10	697 747,25
–	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	138 221,16	788 493,13
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)</b>	<b>711 859,74</b>	<b>-270 962,85</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>711 859,74</b>	<b>-270 962,85</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>-39 800,39</b>	<b>-96 266,71</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K–L–M)</b>	<b>751 660,13</b>	<b>-174 696,14</b>

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Główny Księgowy

Adam Koneczny

Stanisław Matuszak

Justyna Zielińska

Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej.

AKTYWA		Stan na	Stan na
		31.12.2019	31.12.2020
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>33 463 135,81</b>	<b>32 877 234,43</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	225 741,02	72 820,58
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	225 741,02	72 820,58
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>31 013 404,86</b>	<b>30 983 346,18</b>
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>	29 408 543,16	29 283 925,41
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 166 091,16	5 668 987,22
	<i>w tym aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</i>	0,00	158 943,64
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 577 284,86	9 277 812,12
	<i>w tym aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</i>	0,00	1 546 902,98
c)	urządzenia techniczne i maszyny	14 426 754,85	13 931 731,27
d)	środki transportu	236 177,02	404 967,09
e)	inne środki trwałe	2 235,27	427,71
2.	Środki trwałe w budowie	1 604 861,70	1 699 420,77
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>2 201 050,88</b>	<b>1 717 812,23</b>
1.	Nieruchomości	2 173 700,00	1 690 461,35
	<i>w tym sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</i>	0,00	1 690 461,35
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	27 350,88	27 350,88
a)	w jednostkach powiązanych	23 750,88	23 750,88
	- udziały lub akcje	23 750,88	23 750,88
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	3 600,00	3 600,00
	- udziały lub akcje	3 600,00	3 600,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>22 939,05</b>	<b>103 255,44</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 939,05	103 255,44
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>12 162 907,84</b>	<b>9 952 488,47</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>8 491 135,89</b>	<b>6 994 978,99</b>
1.	Materiały	1 444 849,67	1 853 445,72
2.	Półprodukty i produkty w toku	3 166 962,09	3 767 222,09
3.	Produkty gotowe	3 824 803,03	1 332 442,89
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	54 521,10	41 868,29
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 139 951,63</b>	<b>2 149 487,57</b>
<b>1.</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	0,00	0,00
a)	<b>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</b>	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	2 139 951,63	2 149 487,57
a)	<b>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</b>	1 818 341,02	1 998 154,67

-	do 12 miesięcy	1 818 341,02	1 998 154,67
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	252 062,05	141 257,55
c)	inne	69 548,56	10 075,35
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 487 256,91</b>	<b>803 846,50</b>
<b>1.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>1 487 256,91</b>	<b>803 846,50</b>
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	132 770,00	146 849,50
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	111 849,50
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	132 770,00	35 000,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 354 486,91	656 997,00
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	181 969,44	255 455,72
-	inne środki pieniężne	1 172 517,47	401 541,28
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>44 563,41</b>	<b>4 175,41</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>45 626 043,65</b>	<b>42 829 722,90</b>

Prezes Zarządu

Adam Koneczny

Członek Zarządu

Stanisław Matuszak

Główny Księgowy

Justyna Zielińska

PASywa		Stan na	Stan na
		31.12.2019	31.12.2020
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>23 946 969,64</b>	<b>23 368 661,49</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 343 000,00</b>	<b>2 343 000,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>7 115 613,88</b>	<b>7 867 274,01</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>10 704 273,23</b>	<b>10 300 661,22</b>
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>3 004 578,34</b>	<b>3 004 578,34</b>
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>27 844,06</b>	<b>27 844,06</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>751 660,13</b>	<b>-174 696,14</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>21 679 074,01</b>	<b>19 461 061,41</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 186 320,90</b>	<b>2 998 663,16</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 186 320,90	2 998 663,16
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	- długoterminowa	0,00	0,00
-	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	- długoterminowe	0,00	0,00
-	- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>11 004 940,31</b>	<b>7 849 439,67</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	11 004 940,31	7 849 439,67
a)	kredyty i pożyczki	8 214 173,44	6 804 227,62
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 645 000,00	800 000,00
c)	inne zobowiązania finansowe	145 766,87	245 212,05
d)	inne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6 936 725,96</b>	<b>8 169 112,98</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	6 936 725,96	8 169 112,98
a)	kredyty i pożyczki	1 485 543,72	2 098 996,37
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 513 772,05	611 892,73
c)	inne zobowiązania finansowe	159 429,20	126 366,10
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 536 704,51	2 305 586,66
-	- do 12 miesięcy	2 536 704,51	2 305 586,66
-	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	51 524,25	3 124,03
f)	zobowiązania wekslowe	700 000,00	700 000,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	332 090,83	442 710,25
h)	z tytułu wynagrodzeń	150 092,55	137 096,73
i)	inne	7 568,85	1 743 340,11
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>551 086,84</b>	<b>443 845,60</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	551 086,84	443 845,60
-	- długoterminowe	551 086,84	443 845,60
-	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>Pasywa razem</b>	<b>45 626 043,65</b>	<b>42 829 722,90</b>

Prezes Zarządu

Adam Koneczny

Członek Zarządu

Stanisław Matuszak

Główny Księgowy

Justyna Zielińska

## Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
I. Zysk (strata) netto	751 660,13	-174 696,14
II. Korekty razem	266 026,67	4 429 941,75
1. Amortyzacja	1 166 164,32	1 138 961,17
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	921 732,10	697 647,85
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-109 237,87	-112 337,65
5. Zmiana stanu rezerw	-60 018,34	-187 657,74
6. Zmiana stanu zapasów	975 794,18	1 496 156,90
7. Zmiana stanu należności	-106 944,61	-9 535,94
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 715 286,40	1 553 876,79
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	193 823,29	-147 169,63
10. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>1 017 686,80</b>	<b>4 255 245,61</b>
I. Wpływy	165 897,23	118 995,80
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	155 897,23	118 896,40
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	10 000,00	99,40
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	10 000,00	99,40
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	10 000,00	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	-691 133,73	-658 108,70
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-684 840,73	-546 159,80
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	-111 948,90
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	-111 948,90
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	-111 948,90
4. Inne wydatki inwestycyjne	-6 293,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-525 236,50</b>	<b>-539 112,90</b>
I. Wpływy	7 099 018,44	1 014 347,44
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	5 899 018,44	1 014 347,44
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	500 000,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	700 000,00	0,00
II. Wydatki	-6 657 550,81	-5 427 970,06
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	-4 840 862,57	-1 810 840,61
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-600 000,00	-2 745 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-342 398,55	-176 261,52

8. Odsetki	-874 289,69	-695 867,93
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>441 467,63</b>	<b>-4 413 622,62</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>933 917,93</b>	<b>-697 489,91</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>933 917,93</b>	<b>-697 489,91</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>420 568,98</b>	<b>1 354 486,91</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	<b>1 354 486,91</b>	<b>656 997,00</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Prezes Zarządu

Adam Koneczny

Członek Zarządu

Stanisław Matuszak

Główny Księgowy

Justyna Zielińska



## Sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych

	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>23 195 309,51</b>	<b>23 946 969,64</b>
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>23 195 309,51</b>	<b>23 946 969,64</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 093 000,00</b>	<b>2 343 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	250 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	250 000,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	250 000,00	0,00
- dopłaty do kapitału	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 343 000,00	2 343 000,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>4 054 372,22</b>	<b>7 115 613,88</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 061 241,66	751 660,13
a) zwiększenie (z tytułu)	3 061 241,66	751 660,13
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2 500 000,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	561 241,66	751 660,13
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- przeniesienie z kapitału a aktualizacji wyceny	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	7 115 613,88	7 867 274,01
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>10 732 117,29</b>	<b>10 704 273,23</b>
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-27 844,06	-403 612,01
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- korekty aktualizującej wartość	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-27 844,06	-403 612,01
- zbycia środków trwałych	-27 844,06	0,00
- korekty aktualizującej wartość	0,00	-403 612,01
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	10 704 273,23	10 300 661,22
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>5 754 578,34</b>	<b>3 004 578,34</b>
4.1. Zmiany kapitału rezerwowego	-2 750 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- dopłat udziałowców na pokrycie strat	0,00	0,00
- wpłata na akcje (podwyższenie kapitału niezarejestrowanego do dnia bilansowego)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-2 750 000,00	0,00
- przyszłych dopłat		0,00
- przeksięgowanie na kapitał podstawowy wartości nominalnej nowych akcji	-250 000,00	0,00
- przeksięgowanie na kapitał zapasowy nadwyżki ceny emisyjnej akcji nad wartością nominalną	-2 500 000,00	0,00
4.2. Należne wpłaty na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
4.3. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 004 578,34	3 004 578,34
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>561 241,66</b>	<b>779 504,19</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	561 241,66	779 504,19
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	561 241,66	779 504,19
5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	27 844,06	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	27 844,06	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
kor kap z akt wyceny sprzedaaż st	27 844,06	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-561 241,66	-751 660,13

- przeznaczenie zysku na pokrycie straty	-561 241,66	-751 660,13
5.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeznaczenie zysku na pokrycie straty	0,00	0,00
5.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	27 844,06	27 844,06
<b>6. Wynik netto</b>	<b>751 660,13</b>	<b>-174 696,14</b>
a) zysk netto	751 660,13	0,00
b) strata netto	0,00	174 696,14
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>23 946 969,64</b>	<b>23 368 661,49</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>23 946 969,64</b>	<b>23 368 661,49</b>

Prezes Zarządu

Adam Koneczny

Członek Zarządu

Stanisław Matuszak

Główny Księgowy

Justyna Zielińska

## 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 16.10.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.

Przedmiotem działania Spółki jest:

1. produkcja wyrobów tartacznych – PKD 16.10.Z,
2. produkcja arkuszy fornirowych i płyt wykonanych na bazie drewna – PKD 16.21.Z,
3. produkcja gotowych parkietów podłogowych – PKD 16.22.Z,
4. produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa – PKD 16.23.Z,
5. produkcja opakowań drewnianych – PKD 16.24.Z,
6. produkcja pozostałych wyrobów z drewna; produkcja wyrobów z korka, słomy i materiałów używanych do wyplatania – PKD 16.29.Z,
7. produkcja masy włóknistej – PKD 17.11Z,
8. produkcja papieru i tektury – PKD 17.12.Z,
9. produkcja papieru falistego i tektury falistej oraz opakowań z papieru i tektury – PKD 17.21.Z,
10. produkcja pozostałych wyrobów z papieru i tektury – PKD 17.29.Z,
11. produkcja wyrobów ogniotrwałych – PKD 23.20.Z,

12. produkcja ceramicznych kafli i płytek – PKD 23.31.Z,
13. produkcja cegieł, dachówek i materiałów budowlanych, z wypalanej gliny – PKD 23.32.Z,
14. produkcja wyrobów budowlanych z betonu– PKD 23.61.Z,
15. produkcja wyrobów budowlanych z gipsu– PKD 23.62.Z,
16. produkcja masy betonowej prefabrykowanej – PKD 23.63.Z,
17. produkcja zaprawy murarskiej – PKD 23.64.Z,
18. produkcja cementu wzmocnionego włóknem – PKD 23.65.Z,
19. produkcja pozostałych wyrobów z betonu, gipsu i cementu – PKD 23.69.Z,
20. produkcja mebli biurowych i sklepowych – PKD 31.01.Z,
21. produkcja mebli kuchennych – PKD 31.02.Z,
22. produkcja pozostałych mebli – PKD 31.09.Z,
23. produkcja pozostałych wyrobów, gdzie indziej niesklasyfikowana – PKD 32.99.Z,
24. realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków – PKD 41.10.Z,
25. roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieskalnych – PKD 41.20.Z,
26. rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych – PKD 43.11.Z,
27. przygotowanie terenu pod budowę – PKD 43.12.Z,
28. wykonywanie instalacji elektrycznych – PKD 43.21.Z,
29. wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych – PKD 43.22.Z,
30. wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych – PKD 43.29.Z,
31. tynkowanie – PKD 43.31.Z,
32. zakładanie stolarki budowlanej – PKD 43.32.Z,
33. posadzkarstwo; tapetowanie i oblicowywanie ścian – PKD 43.33.Z,
34. malowanie i szklenie – PKD 43.34.Z,
35. wykonywanie pozostałych robót budowlanych wykończeniowych – PKD 43.39.Z,
36. wykonywanie konstrukcji i pokryć dachowych – PKD 43.91.Z,
37. pozostałe specjalistyczne roboty budowlane gdzie indziej niesklasyfikowane – PKD 43.99.Z,
38. działalność agentów zajmujących się sprzedażą drewna i materiałów budowlanych – PKD 46.13.Z,
39. działalność agentów zajmujących się sprzedażą mebli, artykułów gospodarstwa domowego i drobnych wyrobów metalowych – PKD 46.15.Z,
40. sprzedaż hurtowa mebli, dywanów i sprzętu oświetleniowego – PKD 46.47.Z,
41. sprzedaż hurtowa drewna, materiałów budowlanych i wyposażenia sanitarnego – PKD 46.73.Z,
42. sprzedaż detaliczna mebli, sprzętu oświetleniowego i pozostałych artykułów użytku domowego, prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach – PKD 47.59.Z,
43. transport drogowy towarów – PKD 49.41.Z,
44. działalność usługowa wspomagająca transport lądowy – PKD 52.21.Z,
45. pozostałe formy udzielania kredytów - PKD 64.92.Z,
46. pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych - PKD 64.99.Z,
47. kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek – PKD 68.10.Z,
48. wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi – PKD 68.20.Z,
49. pośrednictwo w obrocie nieruchomościami – PKD 68.31.Z,
50. zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie – PKD 68.32.Z,
51. działalność rachunkowo - księgową; doradztwo podatkowe - PKD 69.20.Z,
52. pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania - PKD 70.22.Z,
53. wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek – PKD 77.11.Z,
54. wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli – PKD 77.12.Z,
55. wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń budowlanych – PKD 77.32.Z,
56. wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń biurowych, włączając komputery – PKD 77.33.Z,
57. wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane – PKD 77.39.Z,
58. sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych – PKD 46.71.Z,
59. pozyskiwanie drewna – PKD 02.20.Z

## Rada Nadzorcza i Zarząd

### Zarząd:

Prezes Zarządu Adam Koneczny  
Członek Zarządu Stanisław Matuszak

### Rada Nadzorcza:

Krzysztof Łopuszyński – Przewodniczący Rady Nadzorczej  
Aneta Kusiak – Członek Rady Nadzorczej  
Aneta Narejko – Członek Rady Nadzorczej  
Roland Steyer – Członek Rady Nadzorczej  
Michał Łopuszyński – Członek Rady Nadzorczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01. do 31.12.2020 roku.

### ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2020 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 2020 rok 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.

### PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym

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 związku z podpisaną w maju 2013r.umową na realizację Projektu „Wdrożenie internetowego systemu B2B w celu automatyzacji procesów biznesowych z odbiorcami” zawartej z PARP w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka lata 2007-2013 w 2014r. nabyto wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe. Przyznana kwota dofinansowania wynosi 1.243.610,00 zł natomiast całkowity koszt realizacji projektu wynosi 2.560.670,00 zł netto.

Wartości niematerialne i prawne nabyte w ramach projektu wyniosły 1.092.290,85 zł. W roku 2020 nie nabyto 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 10.000złoty 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.

#### 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 zgodnie z MSR 2 § 9 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).

## Transakcje w walucie obcej

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.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

Waluta	31 grudnia 2019 roku	31 grudnia 2020 roku
EURO	4,2585	4,6148
USD	3,7977	3,7584

## Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych 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.

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.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

W roku sprawozdawczym 2020 nie dokonano żadnych księgowania pochodzących ze zdarzeń dotyczących lat ubiegłych - ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

### INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTAPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do dnia 18 maja 2021 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego

### ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

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

### PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA 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.

### WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Spółka KLON posiada następujące wartości niematerialne i prawne

Lp	Wartości niematerialne i prawne	Wartość brutto- stan na dzień 01.01.2020r.	Jedn. miary	Zmiany w ciągu roku		Wartość brutto- stan na dzień 31.12.2020r.
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	WNIP zakupione w ramach działania 8.2	1 092 290,85	zł	0,00	0,00	1 092 290,85

Lp	Wartości niematerialne i prawne	BO Umorzenie	Zwiększenia 2020	Zmniejszenia 2020	BZ Umorzenie	Wartość netto- stan na dzień 31.12.2020r.
1	WNIP zakupione w ramach działania 8.2	866 549,83	152 920,44	0,00	1 019 470,27	72 820,58



RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Spółka KŁON posiada następujące nieruchomości gruntowe

Lp	Nr działki i jej położenie	Stan na dzień 01.01.2020r.	Jedn. miary	Zmiany w ciągu roku		Stan na dzień 31.12.2020r.
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
<b>1a Grunty w wieczystym użytkowaniu Nowa Święta</b>						
	Działka 128/1	58 096,00	m2	0,00	0,00	58 096,00
	Działka 128/4	3 282,00	m2	0,00	0,00	3 282,00
	Działka 128/8	17 678,00	m2	0,00	0,00	17 678,00
	<b>Razem powierzchnia</b>	<b>79 056,00</b>	<b>m2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79 056,00</b>
	<b>Wartość gruntów</b>	<b>3 774 471,02</b>	<b>zł</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 774 471,02</b>
<b>1b</b>						
	Działka 1938	100,88	m2	0,00	0,00	100,88
	Działki 1939/3, 1939/4, 1939/5, 1939/6, 1939/7, 1935/12	44 012,00	m2	0,00	0,00	44 012,00
	<b>Razem powierzchnia</b>	<b>44 112,88</b>	<b>m2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44 112,88</b>
	<b>Wartość gruntów</b>	<b>660 233,26</b>	<b>zł</b>	<b>0,00</b>	<b>497 103,94</b>	<b>163 129,32</b>
<b>1.</b>						
	<b>Powierzchnia gruntów</b>	<b>123 168,88</b>	<b>m2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>123 168,88</b>
	<b>Wartość gruntów</b>	<b>4 434 704,28</b>	<b>zł</b>	<b>0,00</b>	<b>497 103,94</b>	<b>3 937 600,34</b>
<b>2.</b>						
		20 000,00	m2	0,00	0,00	20 000,00
	Działka 130/1 Nowa Święta	1 339 886,88	zł	0,00	0,00	1 339 886,88
		8 043,00	m2	0,00	0,00	8 043,00
	Działka 133/6 Nowa Święta	391 500,00	zł	0,00	0,00	391 500,00
	<b>Razem powierzchnia</b>	<b>28 043,00</b>	<b>m2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28 043,00</b>
	<b>Wartość gruntów</b>	<b>1 731 386,88</b>	<b>zł</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 731 386,88</b>
<b>3. Ogółem powierzchnia</b>						
		<b>151 211,88</b>	<b>m2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>151 211,88</b>
	<b>Ogółem wartość gruntów</b>	<b>6 166 091,16</b>	<b>zł</b>	<b>0,00</b>	<b>497 103,94</b>	<b>5 668 987,22</b>

Wartość środków trwałych została zaktualizowana do wartości godziwej.

STAN I STRUKTURA ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA 31.12.2020r.

Lp	Rodzaj środka trwałego	Wartość brutto- stan na dzień 01.01.2020r.	Jedn. miary	Zmiany w ciągu roku		Wartość brutto- stan na dzień 31.12.2020r.
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
<b>1</b>	<b>Grunty</b>					
	Wartość gruntów	6 166 091,16	zł	0,00	497 103,94	5 668 987,22
<b>2</b>	<b>Budynki i budowle</b>					
	Wartość budynków i budowli	10 507 437,75	zł	845 521,35	1 182,49	11 351 776,61
<b>3</b>	<b>Maszyny i urządzenia</b>					
	Wartość maszyn i urządzeń	18 060 931,02	zł	293 774,46	0,00	18 354 705,48
<b>4</b>	<b>Środki transportu</b>					
	Wartość środków transportu	742 117,66	zł	220 413,60	0,00	962 531,26
<b>5</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>					
	Wartość pozostałych środków trwałych	12 258,98	zł	0,00	0,00	12 258,98
	<b>Ogółem wartość środków trwałych</b>	<b>35 488 836,57</b>	<b>zł</b>	<b>1 359 709,41</b>	<b>498 286,43</b>	<b>36 350 259,55</b>

Lp	Rodzaj środka trwałego	BO Umorzenie	Zwiększenia 2020	Zmniejszenia 2020	BZ Umorzenie	Wartość netto na 31.12.2020
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	5 668 987,22
2	Budynki i budowle	1 930 152,89	143 811,60	0,00	2 073 964,49	9 277 812,12
3	Maszyny i urządzenia	3 634 176,17	788 798,04	0,00	4 422 974,21	13 931 731,27
4	Środki transportu	505 940,64	51 623,53	0,00	557 564,17	404 967,09
5	Pozostałe środki trwałe	10 023,71	1 807,56	0,00	11 831,27	427,71
	<b>Ogółem</b>	<b>6 080 293,41</b>	<b>986 040,73</b>	<b>0,00</b>	<b>7 066 334,14</b>	<b>29 283 925,41</b>

Zestawienie Środków trwałych w leasingu:

Finansujący	Przedmiot leasingu	Kwota początkowa	Data zawarcia umowy	Wysokość rat netto		Termin spłaty
				kapitałowa	odsetkowa	
Mleasing	Linia brykietująco - pelletująca	108.139,53 EUR	16.03.2017	1470 EUR	490 EUR	03.2022
Idea Leasing	Ładowarka	80.000,00 PLN	16.03.2018	1725 PLN	500 PLN	02.2021
Mleasing	Wózek widłowy 3,5t	18.000 EUR	17.09.2020	254 EUR	76 EUR	08.2023
Mleasing	Wózek widłowy 5t	31.500 EUR	17.09.2020	445 EUR	133 EUR	08.2023

Środki te spółka KLON przyjęła do swojej ewidencji i amortyzuje wg okresu ekonomicznego zużycia.

W 2020 roku Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 1.250.855,24zł na zakup i modernizację maszyn i urządzeń w tym na:

- modernizacja suszarni 79.893,18zł
- modernizacja hal magazynowych 832.375,83zł
- linia brykietująco- pelletująca 152.605,36zł
- modernizacja pozostałych maszyn i urządzeń 80.129,54zł
- wymiana wentylatorów w suszarniach i ściana ochronna 105.851,33zł



## INWESTYCJE

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje w nieruchomości

Lp.	Nazwa/firma	31.12.2019	31.12.2020
		Wartość udziałów w zł	
1.	Nieruchomość w Jastrowiu	2 173 700,00	1 690 461,35

W roku 2020 dokonano aktualizacji wartości inwestycji w nieruchomości w związku z przeznaczeniem nieruchomości do sprzedaży.

Spółka posiada następujące udziały:

Lp.	Nazwa/firma	Wartość udziałów w zł
1.	Spółdzielczy Bank Ludowy w Złotowie	200,00
2.	Spółdzielczy Bank Ludowy w Zakrzewie	3 400,00
3.	HST GMBH	23 750,88

Inwestycje krótkoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2020 roku spółka posiada:

I. środki pieniężne w kasie	10.041,18zł
II. środki pieniężne na rachunkach bankowych	245.414,54zł
<i>w tym środki pieniężne na rachunkach Vat</i>	1.161,06zł
III. udzielona pożyczka dla kontrahenta	146.849,50zł
IV. weksel	401.541,28zł
<b>Razem inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>803.846,50zł</b>

## ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Tytuł / rodzaj	31 grudnia 2019	31 grudnia 2020
Ubezpieczenia majątkowe	25 546,24	0,00
Asysta roczna CDN XL	3 067,41	4 175,41
Koszty obligacji	6 282,64	0,00
Rozliczenie sprzedaży ŚT	6 558,67	0,00
Ubezpieczenie środków transportu	3 108,45	0,00
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>44 563,41</b>	<b>4 175,41</b>

## KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2020 roku kapitał zakładowy spółki KLON SA składa się z 23.430.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, z czego:

Seria	Liczba	Rodzaj akcji	Udział w kapitale zakładowym	Uwagi
A	1 500 000,00	zwykłe na okaziciela	6,40%	nie dopuszczone do obrotu na rynku alternatywnym
B	18 450 000,00	zwykłe na okaziciela	78,75%	dopuszczone do obrotu na NC
C	980 000,00	zwykłe na okaziciela	4,18%	dopuszczone do obrotu na NC
E	2 500 000,00	zwykłe na okaziciela	10,67%	nie dopuszczone do obrotu na rynku alternatywnym

Z wyżej wymienionych akcji przysługuje łącznie 23.430.000 głosów.

## Główni Akcjonariusze

Na dzień 31.12.2020 roku struktura akcjonariatu, zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami.

	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale	Udział w głosach
<b>Krzysztof Łopuszyński</b>	1 500 000,00	1 500 000,00	6,41%	6,41%
<b>MERA S.A.</b>	10 356 611,00	10 356 611,00	44,20%	44,20%
<b>T5 Sp. z o. o.</b>	8 890 658,00	8 890 658,00	37,94%	37,94%
<b>Pozostali</b>	2 682 731,00	2 682 731,00	11,45%	11,45%
<b>Razem</b>	23 430 000,00	23 430 000,00	100%	100,00%

## REZERWY

**W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:**

Wyszczególnienie	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy na urlopy	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2020 roku</b>	<b>3 186 320,90</b>	-	-	-	<b>3 186 320,90</b>
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	187 657,74	-	-	187 657,74	187 657,74
<b>Stan na dzień 31 grudnia 2020 roku, w tym:</b>	<b>2 998 663,16</b>	-	-	-	<b>2 998 663,16</b>
Długoterminowe	2 998 663,16	-	-	-	2 998 663,16
Krótkoterminowe	0,00	-	-	-	0,00



## ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

W 2020r dokonano odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług na kwotę 62.208,53zł.

W roku poprzednim nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności.

## ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

### Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych na koniec 2020

Wyszczególnienie	1 - 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	6 804 227,62	0,00	0,00	6 804 227,62
b) pozostałe kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	800 000,00	0,00	0,00	800 000,00
d) z tytułu leasingu finansowego	245 212,05	0,00	0,00	245 212,05
e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2017 roku</b>	<b>7 849 439,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 849 439,67</b>

## AKTYWA I PASywa SOCJALNE

Ustawa o Funduszu Socjalnym z dnia 4 marca 1994 roku, wraz z późniejszymi zmianami wymaga od przedsiębiorstwa, którego liczba pracowników wynosi 20 osób lub więcej, założenia i prowadzenia Funduszu Socjalnego. Trudna sytuacja finansowa Spółki w ostatnich latach (2006, 2007) spowodowała, iż zarząd Spółki w porozumieniu z reprezentacją pracowników (w KLONIE nie ma związków zawodowych) w dniu 14 grudnia 2007 roku zdecydował o nie tworzeniu od 01 stycznia 2008 roku odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Postanowienie to wprowadzone zostało aneksem z dnia 14-12-2007r. do regulaminu wynagradzania pracowników.

Wg MSR Fundusz Socjalny prezentowany jest w zobowiązaniach krótkoterminowych innych.

Na funduszu socjalnym na dzień 31.12.2020 roku nie ma środków.

## ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka posiadała następujące rodzaje zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

BANK	Kwota limitu	Waluta limitu	Aktualne zadłużenie	Wysokość raty	Termin spłaty	Zabezpieczenie
ING	450000	EUR	449290	SPŁATA JEDNORAZOWA	15.01.2022	1.Hipoteka na nieruchomościach 2.Cesja polisy ubezpieczeniowej 3.Oświadczenie o poddaniu się egzekucji
ING	2000000	PLN	1316384	SPŁATA JEDNORAZOWA	13.01.2022	1.Hipoteka na nieruchomościach 2.Cesja polisy ubezpieczeniowej 3.Oświadczenie o poddaniu się egzekucji
MILLENIMUM	2400000	PLN	1567572	Raty płatne do 15 dnia każdego miesiąca od 15.04.2019- 10 rat 30.000, 13 rat 70.000, 1 rata 1.190.000 do 03.03.2021 ANEKS od 15.10.2020r5rat po 70.000zł 6 rata na koniec okresu 1.610.000	02.02.2022	1. Weksel własny in blanco 2. Gwarancja de minimis BGK
SGB	750000	PLN	328125	Od 30.10.2016-80 rat 9375zł do 30 dnia każdego miesiąca	30.11.2023	1. Weksel własny in blanco. 2. Pełnomocnictwo do rachunku bankowego 3. Hipoteka na nieruchomości 4. Zastaw rejestrowy na zapasach 5. Cesja polisy ubezpieczeniowej
MBANK	2000000	PLN	832500	Od 31.01.2018- 60 rat 33.300 zł do 30 dnia każdego miesiąca	30.12.2022	1.Weksel własny in blanco 2.Hipoteka na nieruchomości 3.Cesja globalna wierzytelności 2 kontrahentów 4.Cesja z praw polisy ubezpieczeniowej nieruchomości
MBANK	480000	EUR	480000	Spłata jednorazowa	26.11.2021	1.Weksel własny in blanco 2.Hipoteka na nieruchomości 3.Cesja globalna wierzytelności 2 kontrahentów
MBANK	1500000	PLN	571700	33 raty miesięczne płatne od 30.04.2021 - 45400zł	29.11.2023	1.Weksel 2. Gwarancja de minimis BGK
Obligacje serii 002	800000	PLN	800000	6.09.2018	31.01.2022	Weksel in blanco
Obligacje serii 003	600000	PLN	600000	3.10.2018	30.09.2023	Weksel in blanco

## ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z wekslowymi.

## ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiadała zobowiązań pozabilansowych.





## STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Strukturę rzeczową przychodów ze sprzedaży w latach 2019 i 2018 przedstawiają tabele.

Obszar działalności	Rok 2019	Rok 2020	Wskaźnik 2020
			2019
Kraj	11 301 442,39	9 508 215,28	0,84
Unia	1 505 934,93	1 135 328,08	0,75
Eksport	7 473 981,99	8 566 599,97	1,15
<b>Razem</b>	<b>20 281 359,31</b>	<b>19 210 143,33</b>	0,95
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2 019,00</b>		
Dział tarcicy mokrej i suchej	16 946 017,66	17 485 777,77	1,03
<i>Dział mebli i elementów meblowych, w tym</i>	<i>1 605 797,98</i>	<i>806 505,52</i>	<i>0,56</i>
Elementy	1 432 288,36	806 505,52	0,56
Płyty	173 509,62	0,00	x
Meble lite i materiały meblowe	0,00	0,00	x
Pozostałe (drewno opałowe)	628 989,02	45 669,74	0,07
Usługi (wynajem, suszenie usługowe, struganie i klejenie płyt z materiałów powierzonych)	1 100 554,65	872 190,30	0,79
<b>RAZEM</b>	<b>20 281 359,31</b>	<b>19 210 143,33</b>	0,94

Sprzedaż krajowa wyniosła 49% całej sprzedaży, do krajów Unii 6%, na eksport 45%. Przychody ze sprzedaży do krajów Unii w 61% pochodzą ze sprzedaży elementów meblowych a 39% ze sprzedaży tarcicy. Przychody ze sprzedaży na eksport w 100% pochodzą ze sprzedaży tarcicy. Głównym rynkiem zagranicznym są Chiny.

### ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W związku z MSR 36 w przypadku przeznaczenia nieruchomości do sprzedaży konieczne jest dokonanie aktualizacji wartości księgowej nieruchomości do wartości szacowanej ceny sprzedaży. W roku sprawozdawczym 2020 dokonano aktualizacji wartości środków trwałych oraz inwestycji w nieruchomości na łączną kwotę 795.035,32zł z czego kwota odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny wyniosła 403.612,01zł a na rachunek wyników 391.423,31zł

### ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

W roku sprawozdawczym 2020 nie było odpisów aktualizujących wartość zapasów. Również w roku poprzednim Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

### INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności, ograniczono w znaczny sposób produkcję płyty klejonej.

PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia tabela.

<b>STRATA BRUTTO</b>	<b>-270 962,85</b>
<b>NKUP</b>	
Amortyzacja gruntu 400-10	269,33
409-NKUP	17 471,82
Odsetki budżetowe 751-11	6 107,89
Koszty finansowe 751-60	1 555,82
Koszty reprezentacji 407	1 056,37
Koszty egzekucyjne 771-06	138 948,60
NIEWYPŁACONE W 2020 R zlecenia 230-02	10 312,13
771-14 z tyt aktualizacji wartości nieruchomości NKUP	483 238,65
771-04 spisane należności NKUP	70 297,71
Odsetki od leasingu	51 877,95
Zus niezapłacony płatnika (społeczne+fp i fgśp)	172 039,28
Różnice amortyzacji podatkowej i bilansowej (PSR)	916 869,80
Odsetki od pożyczki niezapłacone	1 223,01
odsetki od obligacji niezapłacone	11 892,73
amortyzacja MSR	1 138 961,17
Różnice kursowe 751-12	357 131,35
25% kosztów eksploatacji i paliwa dot samochodów osobowych	1 107,75
<b>NKUP RAZEM</b>	<b>3 380 361,36</b>
<b>ZWIĘKSZENIE KOSZTÓW</b>	
odsetki hipoteczne (2018+2019)x2,5%	32 822,54
odsetki od pożyczek zapł w 2020 z 2019	3 342,47
odsetki od kredytu zapł w 2020 z 2019	3 453,39
ZUS	100 163,95
Czynsz leasingowy	191 488,82
Amortyzacja PSR	2 263 780,88
Zapłacone w 2020 odsetki od obligacji naliczone w 2019 roku	13 772,05
<b>ZWIĘKSZENIE KOSZTÓW RAZEM</b>	<b>2 608 824,10</b>
<b>WYŁĄCZENIE Z PRZYCHODÓW</b>	
Różnice kursowe bilansowe 750-06	-13 056,09
naliczone nieotrzymane odsetki od pożyczki	852,16
Dywidendy 750-90	99,40
rozliczenie dotacji B2B 844-01	107 241,24
<b>WYŁĄCZENIE Z PRZYCHODÓW RAZEM</b>	<b>95 136,71</b>
<b>PODSTAWA OPODATKOWANIA</b>	<b>405 437,70</b>
<b>Podatek 19%</b>	<b>77 033,00</b>



Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

#### POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Lp.	Rodzaj działalności	Rok 2019	Rok 2020	Wskaźnik 2020
				2019
1.	<b>Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>109 237,87</b>	<b>112 337,65</b>	<b>1,03</b>
2.	<b>Dotacje</b>	<b>121 062,38</b>	<b>331 262,28</b>	<b>2,74</b>
3.	<b>Inne przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>171 658,97</b>	<b>177 975,79</b>	<b>1,04</b>
3.1.	Odszkodowanie za szkody powypadkowe	0,00	0,00	x
3.2.	Zwrot opłat sądowych, procesowych	100,00	3 415,16	34,15
3.3.	Nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00	x
3.4.	Zaokrąglenia	202,82	0,85	0,01
3.5.	Rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego na należności	0,00	0,00	x
3.6.	Rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego na materiały i wyroby	0,00	0,00	x
3.7.	Pozostałe przychody NKUP	48 074,24	50,55	0,01
3.8.	Opłaty sankcyjne za odzyskiwanie należności	0,00	0,00	x
3.9.	Inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00	x
3.10.	Pozostałe przychody	123 281,90	174 509,23	1,42
3.11.	Sprzedaż wierzytelności	0,00	0,00	x
4.	<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>401 959,22</b>	<b>621 575,72</b>	<b>1,55</b>

#### POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Lp.	Rodzaj działalności	Rok 2019	Rok 2020	Wskaźnik 2020
				2019
1.	<b>Strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>x</b>
2.	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>483 238,65</b>	<b>x</b>
2.1.	Odpis aktualizujący wartość zapasów	0	0,00	x
2.2.	Odpis aktualizujący wartość należności	0	0,00	x
2.3.	Odpis aktualizujący wartość nieruchomości	0	483 238,65	x
3.	<b>Inne koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>541 533,91</b>	<b>279 944,73</b>	<b>0,52</b>
3.1.	Koszty egzekucyjne, manipulacyjne, procesowe	65 446,57	139 096,18	2,13
3.2.	Darowizny	0,00	0,00	x
3.3.	Odpisane należności	7 872,67	105 733,02	13,43
3.4.	Zniszczone środki obrotowe	422 995,26	0,00	x
3.5.	Koszty postępowania spornego	0,00	0,00	x
3.6.	Czynsz dzierżawny z tyt. leasingu	0,00	0,00	x
3.7.	Straty z tyt. pożaru	0,00	0,00	x
3.8.	Zaokrąglenia	0,91	9,31	10,23

3.9	Pozostałe koszty	45 218,50	35 106,22	0,77
<b>4.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne razem</b>	<b>541 533,91</b>	<b>763 183,38</b>	<b>1,41</b>

Aktualizacja wartości środków trwałych oraz inwestycji w nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży o 795.035,32zł spowodowała powstanie kosztów operacyjnych na poziomie 483.328,60zł

#### PRZYCHODY FINANSOWE

Lp.	Rodzaj działalności	Rok 2019	Rok 2020	Wskaźnik 2020
				2019
1.	Zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	x
2.	Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	0,00	0,00	x
<b>3.</b>	<b>Odsetki w tym:</b>	<b>40 732,26</b>	<b>49 953,24</b>	<b>1,23</b>
3.1.	Odsetki od spółek powiązanych	0,00	0,00	x
3.2.	Odsetki od pozostałych kontrahentów	12 210,15	13 737,00	1,13
3.3.	Odsetki od pożyczek	0,00	34 578,42	x
3.4.	Odsetki bankowe	18,69	1 637,82	87,63
3.4.	Odsetki pozostałe	28 503,42	0,00	x
4.	Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	x
5.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	x
<b>6.</b>	<b>Inne, w tym:</b>	<b>25 751,58</b>	<b>538,78</b>	<b>0,02</b>
6.1.	Różnice kursowe bilansowe	6 147,27	0,00	x
6.2.	Różnice kursowe	17 651,08	0,00	x
6.3.	Pozostałe	1 438,07	439,38	0,30
6.4.	Dywidendy	515,16	99,40	0,19
<b>4.</b>	<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>66 483,84</b>	<b>50 492,02</b>	<b>0,75</b>

#### KOSZTY FINANSOWE

Lp.	Rodzaj działalności	Rok 2019	Rok 2020	Wskaźnik 2020
				2019
<b>1.</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>921 732,10</b>	<b>697 747,25</b>	<b>0,76</b>
1.1.	Odsetki dla spółek powiązanych	0,00	0,00	x
	w tym: odsetki dla spółek powiązanych z tyt. leasingu	0,00	0,00	x
1.2.	Odsetki z tyt. leasingu dla pozostałych kontrahentów	32 600,65	51 877,95	1,59
1.3.	Odsetki dla pozostałych kontrahentów od zobowiązań	33 269,50	3 405,12	0,10
1.4.	Odsetki budżetowe	20 981,08	6 107,89	0,29
1.5.	Odsetki bankowe i prowizje	451 617,92	274 776,78	0,61
1.6.	Odsetki naliczone od zobowiązań	1 454,52	1 555,82	1,07
1.7.	Odsetki od pożyczek	20 000,02	16 771,49	0,84
1.8.	Odsetki od obligacji	361 808,41	343 252,20	0,95
2.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	x
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	x
<b>4.</b>	<b>Inne, w tym:</b>	<b>138 221,16</b>	<b>788 493,13</b>	<b>5,70</b>
4.1.	Różnice kursowe	0,00	121 721,30	x
4.2.	Różnice kursowe bilansowe	0,00	370 187,44	x
4.3.	Pozostałe koszty finansowe	138 221,16	296 584,39	2,15
<b>5.</b>	<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>1 059 953,26</b>	<b>1 486 240,38</b>	<b>1,40</b>



## ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

Zyski i straty nadzwyczajne w roku 2020 nie wystąpiły. Nie wystąpiły również w roku poprzednim.

## STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	31 grudnia 2019	31 grudnia 2020
Środki pieniężne w banku	181 565,84	245 414,54
Depozyty do 1 roku	0,00	0,00
Depozyty powyżej 1 roku	0,00	0,00
Środki pieniężne w kasie	403,60	10 041,18
Inne środki pieniężne	1 172 517,47	401 541,28
<b>Środki pieniężne, razem</b>	<b>1 354 486,91</b>	<b>656 997,00</b>

## INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2019 r.		Rok kończący się dnia 31 grudnia 2020r.	
	Stan 31.12.2018	Przeciętne zatrudnienie	Stan 31.12.2020	Przeciętne zatrudnienie
Zarząd	2	2	2	2
Pracownicy umysłowi	6	6	4	4,9
Pracownicy fizyczni	57	55,4	55	54,68
<b>Zatrudnienie, razem</b>	<b>65</b>	<b>63,4</b>	<b>61</b>	<b>61,58</b>

## INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Wynagrodzenia	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2019	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2020
Zarząd Spółki	43 751,76	50 563,64
Rada Nadzorcza/ Komisja Rewizyjna	0,00	0,00
<b>Wynagrodzenia, razem</b>	<b>43 751,76</b>	<b>50 563,64</b>

## INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2020 roku jak i w roku poprzednim, Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

## WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA, CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

Spółka nie posiada udziałów w kapitale w innych podmiotach z co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym.

#### ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

#### POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W ciągu roku obrotowego Spółka nie połączyła się z inną spółką handlową.

#### INSTRUMENTY FINANSOWE

##### **Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych i kursów wymiany walut, którym zarządza za pomocą innych instrumentów finansowych. Spółka nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Spółka nie posiada pisemnych wytycznych i zaleceń w zakresie zarządzania ryzykiem finansowym, które określają jej całościowe strategie operacyjne, poziom tolerancji ryzyka oraz ogólną filozofię zarządzania ryzykiem, a także nie opracowała procedur mających na celu zapewnienie terminowego i szczegółowego monitorowania i kontrolowania transakcji zabezpieczających.

Spółka korzysta z instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym w postaci transakcji FORWARD.

Prezes Zarządu

Adam Koneczny

Członek Zarządu

Stanisław Matuszak

Główny Księgowy

Justyna Zielińska