

**RAPORT KWARTALNY ZA OKRES
OD DNIA 01 LIPCA DO DNIA 30 WRZEŚNIA 2017
ROKU**

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

Nowa Święta, 14 listopada 2017 r

Szanowni Państwo!

Za okres trzech kwartałów 2017 roku Spółka KLON SA wykazała **606 tys. PLN zysku netto** co stanowi **66%** osiągniętego zysku netto w analogicznym okresie roku ubiegłego.

EBITDA wyniosła 1985 tys. PLN i była niższa od osiągniętego wyniku w III kw. ub.r. o niespełna 17%. Niższe niż w ubiegłym roku wyniki spowodowane były faktem, iż w III kwartale znacznie ograniczono ilość przecieranego drewna w wyniku następujących zdarzeń:

- prowadzeniu w lipcu intensywnej pracy infrastrukturalnych pod planowane inwestycje zakłócających cykl produkcyjny,
- sezonowego zmniejszenia przez Lasy Państwowe pozyskania drewna bukowego
- wyjątkowego zmniejszenia pozyskania drewna przez Lasy Państwowe w wyniku warunków atmosferycznych – silne wichury w sierpniu uniemożliwiły normalny pozysk drewna, jednocześnie konieczność oszacowania i zagospodarowania wiatrołomów spowodowały wstrzymanie regularnych wycinek
- wyjątkowego zmniejszenia sprzedaży przez Lasy Państwowe w wyniku warunków atmosferycznych – obfite opady we wrześniu spowodowały zakaz wjazdu samochodów ciężarowych wywożących dłużyce w wielu nadleśnictwach z obawy o istniejące duktę leśne oraz uszkodzenie samochodów.

Zarząd zamierza w IV kwartale (szczególnie w okresie 2 ostatnich miesięcy roku) znacznie zwiększyć poziom sprzedaży - szczególnie tarcicy jako podstawowego produktu. Jednocześnie od listopada spodziewany jest efekt wzrostu rentowności spowodowany zakończeniem inwestycji i uruchomieniem nowych linii produkcyjnych.

Pomimo znacznego zmniejszenia ilości przerabianego drewna w III kwartale Spółka zamierza rok do roku utrzymać na stałym poziomie ilości przetartego drewna jak i rentowności sprzedaży.

Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres zakończony 30 września 2017 r.

| | 01.01.2017- 30.09.2017 | 01.01.2016- 30.09.2016 | 01.07.2017- 30.09.2017 | 01.07.2016- 30.09.2016 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 14 978 773,63 | 15 478 728,57 | 3 566 814,48 | 5 138 770,32 |
| od jednostek powiązanych | 1 133 616,26 | 657 535,57 | 440 641,42 | 98 811,40 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 13 205 697,36 | 14 597 246,98 | 3 740 951,11 | 4 400 667,51 |
| Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 1 214 427,85 | 151 727,91 | -331 741,88 | 476 875,84 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 372 281,75 | 390 837,19 | 113 415,14 | 87 069,97 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 186 366,67 | 338 916,49 | 44 190,11 | 174 157,00 |
| Koszty działalności operacyjnej | 13 848 039,28 | 13 913 616,05 | 3 293 170,65 | 4 654 520,82 |
| Amortyzacja | 784 957,61 | 693 226,02 | 270 273,98 | 231 938,91 |
| Zużycie materiałów i energii | 7 135 306,21 | 7 274 654,84 | 1 568 190,69 | 2 414 666,73 |
| Usługi obce | 2 381 765,20 | 2 456 146,48 | 572 712,45 | 796 472,87 |
| Podatki i opłaty, w tym: | 319 692,08 | 322 697,95 | 97 261,24 | 111 949,83 |
| Wynagrodzenia | 2 228 330,59 | 1 848 280,02 | 530 705,59 | 590 402,37 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 519 088,15 | 438 229,87 | 161 003,10 | 157 323,66 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 347 806,79 | 578 097,40 | 60 058,25 | 213 355,29 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 131 092,65 | 302 283,47 | 32 965,35 | 138 411,16 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | 1 130 734,35 | 1 565 112,52 | 273 643,83 | 484 249,50 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 193 287,60 | 286 524,16 | 63 853,23 | 62 314,82 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 122 558,67 | 154 738,90 | 83 766,93 | 14 409,62 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 1 201 463,28 | 1 696 897,78 | 253 730,13 | 532 154,70 |
| Przychody finansowe | 222 898,86 | 35 788,20 | 130 642,97 | 22 622,84 |
| Koszty finansowe | 767 416,63 | 756 237,26 | 288 168,33 | 251 011,33 |
| Zysk (strata) brutto | 656 945,51 | 976 448,72 | 96 204,77 | 303 766,21 |
| Podatek dochodowy | 50 060,00 | 63 253,00 | -4 386,00 | 8 018,50 |
| Zysk (strata) netto | 606 885,51 | 913 195,72 | 100 590,77 | 295 747,71 |

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

| | 2017 rok | 2016 rok |
|------------------------------|----------|----------|
| Za okres dziewięciu miesięcy | 3,02 | 4,54 |
| Za okres trzech miesięcy | 0,50 | 1,47 |

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

| | 2017 rok | 2016 rok |
|------------------------------|----------|----------|
| Za okres dziewięciu miesięcy | 3,02 | 4,54 |
| Za okres trzech miesięcy | 0,50 | 1,47 |

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

| AKTYWA | Stan na | Stan na | Stan na |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 30.09.17 | 31.12.16 | 30.09.16 |
| Aktywa trwałe | 34 502 078,71 | 34 509 035,25 | 32 612 570,84 |
| Wartości niematerialne i prawne | 569 812,01 | 684 502,34 | 722 732,45 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 31 695 739,82 | 31 588 006,03 | 29 633 580,51 |
| Inwestycje długoterminowe | 2 201 050,88 | 2 201 050,88 | 2 201 050,88 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 35 476,00 | 35 476,00 | 55 207,00 |
| Pozostałe Aktywa | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa obrotowe | 11 462 797,28 | 10 851 719,69 | 10 680 007,29 |
| Zapasy | 8 999 864,15 | 7 660 208,10 | 7 340 618,20 |
| Należności krótkoterminowe | 2 033 816,42 | 2 764 657,31 | 2 620 577,20 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 69 906,94 | 82 199,17 | 143 614,17 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 58 803,39 | 40 194,36 | 42 767,97 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 300 406,38 | 304 460,75 | 532 429,75 |
| Aktywa razem | 45 964 875,99 | 45 360 754,94 | 43 292 578,13 |

| PASywa | Stan na | Stan na | Stan na |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 30.09.17 | 31.12.16 | 30.09.16 |
| Kapitał (fundusz) własny | 20 296 734,41 | 19 899 148,90 | 19 785 643,04 |
| Kapitał (fundusz) podstawowy | 2 093 000,00 | 2 093 000,00 | 2 093 000,00 |
| Kapitały rezerwowe | 17 596 848,90 | 16 779 447,32 | 16 779 447,32 |
| Zysk (strata) netto | 606 885,51 | 1 026 701,58 | 913 195,72 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 25 668 141,58 | 25 461 606,04 | 23 506 935,09 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 3 378 417,10 | 3 382 863,10 | 3 356 021,10 |
| Zobowiązania długoterminowe razem | 14 415 205,79 | 13 526 449,99 | 12 841 198,89 |
| Kredyty i pożyczki | 7 814 660,54 | 6 820 724,52 | 7 046 657,03 |
| Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 5 500 000,00 | 5 500 000,00 | 4 500 000,00 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 1 100 545,25 | 1 205 725,47 | 1 294 541,86 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | 7 361 212,32 | 7 739 075,40 | 6 604 679,57 |
| Kredyty i pożyczki | 1 196 553,40 | 1 243 779,59 | 1 244 106,85 |
| Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 74 913,08 | 41 493,42 | 41 793,42 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 558 238,80 | 489 066,92 | 497 105,42 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 5 254 272,80 | 5 426 859,06 | 4 360 595,29 |
| Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 277 234,24 | 537 876,41 | 461 078,59 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 513 306,37 | 813 217,55 | 705 035,53 |
| Pasywa razem | 45 964 875,99 | 45 360 754,94 | 43 292 578,13 |

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2017 r.

| | Za okres od 01.01.2017 do 30.09.2017 | Za okres od 01.01.2016 do 30.09.2016 |
|---|--|--|
| A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| I. Zysk (strata) netto | 606 885,51 | 913 195,72 |
| II. Korekty razem | 70 538,24 | 973 619,55 |
| 1. Amortyzacja | 784 957,61 | 693 226,02 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - | - |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 742 266,88 | 680 407,91 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 69 100,40 | 19 676,25 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | (4 446,00) | - |
| 6. Zmiana stanu zapasów | (1 339 656,05) | (245 415,28) |
| 7. Zmiana stanu należności | 730 840,89 | 114 239,93 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | (433 228,43) | (36 269,76) |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (479 297,06) | (252 245,52) |
| 10. Inne korekty | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 677 423,75 | 1 886 815,27 |
| B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| I. Wpływy | 297 677,25 | - |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 297 677,25 | - |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | - | - |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - |
| - zbycie aktywów finansowych | - | - |
| - dywidendy i udziały w zyskach | - | - |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | - | - |
| - odsetki | - | - |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | - | - |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | - | - |
| II. Wydatki | (1 950 917,15) | (1 361 060,73) |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | (1 950 917,15) | (1 361 060,73) |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | - | - |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - |
| - nabycie aktywów finansowych | - | - |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | - | - |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | (1 653 239,90) | (1 361 060,73) |
| C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | |
| I. Wpływy | 4 856 815,29 | 1 120 000,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów. | - | - |
| 2. Kredyty i pożyczki | 3 673 375,04 | 1 120 000,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 1 000 000,00 | - |
| 4. Inne wpływy finansowe | 183 440,25 | - |
| II. Wydatki | (3 862 390,11) | (1 826 376,49) |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | - | - |

| | | |
|--|-------------------|---------------------|
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | - | - |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | (2 726 665,21) | (664 166,23) |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | (400 013,52) | (432 702,59) |
| 8. Odsetki | (735 711,38) | (729 507,67) |
| 9. Inne wydatki finansowe | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 994 425,18 | (706 376,49) |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III) | 18 609,03 | (180 621,95) |
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | 18 609,03 | (180 621,95) |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 40 194,36 | 223 389,92 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM | 58 803,39 | 42 767,97 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2017 r.

| | Za okres od 01.07.2017 do 30.09.2017 | Za okres od 01.07.2016 do 30.09.2016 |
|---|--|--|
| A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| I. Zysk (strata) netto | 100 590,77 | 166 929,82 |
| II. Korekty razem | 219 415,93 | 481 542,37 |
| 1. Amortyzacja | 270 273,98 | 208 648,77 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - | - |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 323 496,78 | 177 198,37 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 69 100,40 | 6 558,75 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | - | 15 015,41 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 145 668,11 | 423 614,96 |
| 7. Zmiana stanu należności | 313 460,94 | (279 151,30) |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | (289 914,60) | 11 488,25 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (612 669,68) | (81 830,84) |
| 10. Inne korekty | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 320 006,70 | 648 472,19 |
| B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| I. Wpływy | 243 000,00 | - |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 243 000,00 | - |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | - | - |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - |
| - zbycie aktywów finansowych | - | - |
| - dywidendy i udziały w zyskach | - | - |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | - | - |
| - odsetki | - | - |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | - | - |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | - | - |
| II. Wydatki | (680 362,78) | (1 091 836,89) |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | (680 362,78) | (1 091 836,89) |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | - | - |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - |
| - nabycie aktywów finansowych | - | - |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | - | - |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | (437 362,78) | (1 091 836,89) |
| C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | |
| I. Wpływy | 924 180,79 | 237 166,21 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów. | - | - |
| 2. Kredyty i pożyczki | (75 819,21) | 149 484,63 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 1 000 000,00 | - |
| 4. Inne wpływy finansowe | - | 87 681,58 |
| II. Wydatki | (835 700,49) | (315 640,20) |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | - | - |

| | | |
|--|--------------------|---------------------|
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | - | - |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | - | - |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | (357 117,07) | (80 540,05) |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | - | - |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | (155 224,64) | (14 577,19) |
| 8. Odsetki | (323 358,78) | (220 522,96) |
| 9. Inne wydatki finansowe | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 88 480,30 | (78 473,99) |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III) | (28 875,78) | (521 838,69) |
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | (28 875,78) | (521 838,69) |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | - | - |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 87 679,17 | 550 650,09 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM | 58 803,39 | 28 811,40 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym za okres zakończony 30 września 2017 r.

| | Za okres od 01.01.2017 do 30.09.2017 r. | Za okres od 01.01.2016 do 30.09.2016 r. |
|--|--|--|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 19 899 148,90 | 18 872 447,32 |
| - korekty błędów podstawowych | - | - |
| - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości | - | - |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 19 899 148,90 | 18 872 447,32 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 2 093 000,00 | 2 093 000,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | - | - |
| - dopłaty do kapitału | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| - umorzenia udziałów (akcji) | - | - |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 2 093 000,00 | 2 093 000,00 |
| 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 udziałowic | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| 2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | - | - |
| 3. Udziały (akcje) własne na początek okresu | | |
| 3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych | - | - |
| a) zwiększenie | - | - |
| b) zmniejszenie | - | - |
| 3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu | - | - |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 2 684 515,91 | 2 160 663,28 |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 578 312,36 | 523 852,63 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 578 312,36 | 523 852,63 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | - | - |
| - podziału zysku (ustawowo) | 578 312,36 | 523 852,63 |
| - 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 | 3 262 828,27 | 2 684 515,91 |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 11 329 442,29 | 11 329 442,29 |
| 5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| - korekty aktualizującej wartość | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| - zbycia środków trwałych | - | - |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| | | |
| | | |
| 5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 11 329 442,29 | 11 329 442,29 |
| 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 3 004 578,34 | 3 004 578,34 |
| 6.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał rezerwowy | - | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | |
| - z funduszu z aktualizacji wyceny | | |
| - dopłat udziałowców na pokrycie strat | | |
| - dopłata do kapitału rezerwowego | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - przyszłych dopłat | - | |
| 6.2 Należne wpłaty na kapitał rezerwowy | | |
| 6.3. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 3 004 578,34 | 3 004 578,34 |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 787 612,36 | (239 089,22) |
| 7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 1 026 701,58 | - |
| - korekty błędów podstawowych | | |
| - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 1 026 701,58 | - |
| 7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych | - | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | - | |
| - skutki zmiany księgowania leasingów | - | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 787 612,36 | - |
| - przeznaczenie zysku na pokrycie straty | 578 312,36 | - |
| 7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 209 300,00 | |
| 7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | 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 | 239 089,22 | |
| | (239 089,22) | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | |
| - przeznaczenie zysku na pokrycie straty | | |
| | | |
| 7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 239 089,22 | - |
| 7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 239 089,22 | (239 089,22) |
| 8. Wynik netto | 606 885,51 | 913 195,72 |
| a) zysk netto | 606 885,51 | 913 195,72 |
| b) strata netto | | |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 20 296 734,41 | 19 785 643,04 |
| III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego | 20 296 734,41 | 19 785 643,04 |

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

52.21.z - działalność usługowa wspomagająca transport lądowy

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

16.10.z - produkcja wyrobów tartacznych

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

16.22.z – produkcja gotowych parkietów podłogowych

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

16.24.z - produkcja opakowań drewnianych

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

31.09.z - produkcja pozostałych mebli

Rada Nadzorcza i Zarząd

Zarząd:

Prezes Zarządu Krzysztof Łopuszyński

Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych Adam Koneczny

Rada Nadzorcza:

Przewodniczący Roland Steyer

Jan Łopuszyński

Renata Bednarek

Aneta Narejko

Michał Łopuszyński

PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

▲ Oświadczenie o zgodności.

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

▲ Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli po 31.12.2017 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 9 miesięcy 2017 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

▲ Połączenie spółek handlowych

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

▲ Informacja o zmianach zasad rachunkowości

W okresie od 01.01 do 30.09.2017 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 oraz transakcje w walutach obcych.

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

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

kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. W odniesieniu do prezentowanych w sprawozdaniu okresów kurs ten wyniósł :

| Waluta | 30 września 2017 roku | 31 grudnia 2016 roku | 30 września 2016 roku |
|---------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| EUR średni | 4,2566 | 4,3757 | 4,1585 |
| EUR bilansowy | 4,3091 | 4,4240 | 4,2386 |

▲ Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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

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

▲ Rozliczenia międzyokresowe

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

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

▲ Kapitał zakładowy

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

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

▲ Rezerwy

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

Sposób ustalania przez Spółkę rezerwy na odroczony podatek dochodowy dla pozostałych różnic przejściowych spełnia wymogi MSR12 i nie różni się co do metodologii ustalania ich wartości od ustawy o rachunkowości.

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

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

▲ Odroczony podatek dochodowy

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

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

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

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

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

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

W okresie po dniu bilansowym istotne zdarzenia nie wystąpiły.

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

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

Zysk przypadający na jedną akcję

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

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

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

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

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

| | 2017 rok | 2016 rok |
|------------------------------|----------|----------|
| Za okres dziewięciu miesięcy | 2,55 | 4,54 |
| Za okres trzech miesięcy | 0,33 | 1,47 |

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

| | 2017 rok | 2016 rok |
|------------------------------|----------|----------|
| Za okres dziewięciu miesięcy | 2,55 | 4,54 |
| Za okres trzech miesięcy | 0,33 | 1,47 |

Rzeczowe aktywa trwale

W okresie sprawozdawczym zakupiono halę namiotową, linię peletującą i linię brykietującą.

Inwestycje

W okresie sprawozdawczym spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości **1.357.853,19zł** w tym:

- modernizacja maszyn 173.867,49zł
- hala namiotowa 132.742,40zł
- projekty unijne 381.600 zł -kontynuacja projektu w ramach programu RPWP.01.05.02-IZ-00-30-001/15
- linia brykietująca 669.643,30

oraz przyjęto na stan środków trwałych w ramach leasingu finansowego linię peletującą- 502.597,54zł

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

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

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

Spółka nie udzielała poręczeń lub gwarancji, których łączna wartość stanowiłaby równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta.

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

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

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

W roku bieżącym w III kwartale znacznie ograniczono ilość przecieranego drewna. Powodem tego były:

- w lipcu i pierwszej połowie sierpnia prowadzeniu intensywne prace inwestycyjne zakłócających cykl produkcyjny,
- sezonowego zmniejszenia przez Lasy Państwowe pozyskania drewna bukowego
- wyjątkowego zmniejszenia pozyskania przez Lasy Państwowe w wyniku warunków atmosferycznych – silne wichury w sierpniu uniemożliwiły normalny pozysk drewna, jednocześnie konieczność oszacowania i zagospodarowania wiatrołomów spowodowały wstrzymanie regularnych wycinek
- wyjątkowego zmniejszenia sprzedaży przez Lasy Państwowe w wyniku warunków atmosferycznych – obfite opady we wrześniu spowodowały zakaz wjazdu samochodów ciężarowych wywożących dłużyce w wielu nadleśnictwach z obawy o istniejące dukty leśne oraz uszkodzenie samochodów.

Zarząd zamierza w IV kwartale (szczególnie w okresie 2 ostatnich miesięcy roku) znacznie zwiększyć poziom sprzedaży – szczególnie tarcicy jako podstawowego produktu. Jednocześnie od listopada spodziewany jest efekt wzrostu rentowności spowodowany zakończeniem inwestycji i uruchomieniem nowych linii produkcyjnych.

Kapitały

Na dzień 30 września 2017 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 | Udział w głosach | Uwagi |
|-------|----------|----------------------|-------------------|------------------|--|
| A | 1500000 | imiennie zwykłe | 7,17% | 7,17% | nie dopuszczone do obrotu na rynku alternatywnym |
| B | 14465298 | zwykłe na okaziciela | 69,11% | 69,11% | dopuszczone do obrotu na NC |
| C | 4964702 | zwykłe na okaziciela | 23,72% | 23,72% | dopuszczone do obrotu na NC |

Z wyżej wymienionych akcji przysługiwało łącznie 20930000 głosów.

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

Struktura akcjonariatu, zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami.

| | Liczba akcji | Liczba głosów | Udział w kapitale | Udział w głosach |
|-----------------------|--------------|---------------|-------------------|------------------|
| Krzysztof Łopuszyński | 1500000 | 1500000 | 7,17% | 7,17% |
| MERA S.A. | 14465298 | 14465298 | 69,11% | 69,11% |
| Pozostali | 4964702 | 4964702 | 23,72 | 23,72 |
| SUMA | 20930000 | 20930000 | 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.

W III kwartale dokonano emisji papierów wartościowych na kwotę 1 mln zł.

Struktura przychodów ze sprzedaży (segmentacja).

| | 30 września 2017 r. za okres 9 miesięcy | 30 września 2016 r. za okres 9 miesięcy | 30 września 2017 r. za okres 3 miesięcy | 30 września 2016 r. za okres 3 miesięcy |
|--|--|--|--|--|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług | 13205697,36 | 14597246,98 | 3740951,11 | 4400667,51 |
| Tarcica mokra i sucha | 8059139,36 | 9362908,68 | 2649945,31 | 2737246,14 |
| Meble i elementy meblowe | 4667173,95 | 4703265,35 | 884788,04 | 1624088,51 |
| Pozostałe (drewno opałowe) | 250765,66 | 463514,68 | 148467 | 175087,19 |
| Usługi | 228618,39 | 406474,76 | 57750,76 | 38402,67 |
| Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-") | 1214427,85 | 151727,91 | -331741,88 | 476875,84 |
| Koszt wytworzenia . produktów na własne potrzeby jednostki | 372281,75 | 390837,19 | 113415,14 | 87069,97 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 186366,67 | 0,00 | 44190,11 | 0,00 |
| Przychody netto ze sprzedaży razem | 14978773,63 | 15478728,57 | 3566814,48 | 5138770,32 |

| | 30 września 2017 r. za okres 9 miesięcy | 30 września 2016 r. za okres 9 miesięcy | 30 września 2017 r. za okres 3 miesięcy | 30 września 2016 r. za okres 3 miesięcy |
|---------------------------------|--|--|--|--|
| Meble i elementy meblowe w tym: | 4667173,95 | 4703265,35 | 884788,04 | 1624088,51 |
| Elementy | 2457203,47 | 2191597,92 | 346503,8 | 698669,5 |
| Płyty | 2209970,48 | 2172750,94 | 538284,24 | 751262,01 |
| Pozostałe materiały | 0,00 | 338916,49 | 0,00 | 174157 |

| | 30 września 2017 r. za okres 9 miesięcy | 30 września 2016 r. za okres 9 miesięcy | 30 września 2017 r. za okres 3 miesięcy | 30 września 2016 r. za okres 3 miesięcy |
|-----------|--|--|--|--|
| Polska | 8483701,02 | 11763593,03 | 2145663,86 | 3489267,03 |
| UE | 3545548,49 | 2833653,95 | 1060069,64 | 911400,48 |
| Pozostałe | 1176447,85 | | 535217,61 | |
| Razem | 13205697,36 | 14597246,98 | 3740951,11 | 4400667,51 |

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

| Grupa zatrudnionych | Okres kończący się dnia 30 września 2017r. | | Okres kończący się dnia 30 września 2016r. | |
|----------------------------|--|-------------------------|--|-------------------------|
| | Stan na dzień | Przeciętne zatrudnienie | Stan na dzień | Przeciętne zatrudnienie |
| Zarząd | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Pracownicy umysłowi | 9 | 9 | 10 | 10 |
| Pracownicy fizyczni | 94 | 102,55 | 91 | 91,4 |
| Zatrudnienie, razem | 105 | 113,55 | 103 | 103,4 |

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU KLON S.A.

W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

Prezes Zarządu

Krzysztof Łopuszyński

Wiceprezes Zarządu

Adam Koneczny