

**RAPORT KWARTALNY ZA OKRES
OD DNIA 01 STYCZNIA DO DNIA 31 MARCA 2020 ROKU**

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

Nowa Święta, 08 czerwca 2020 r.

Szanowni Państwo!

Za okres pierwszego kwartału 2020 roku Spółka KLON SA uzyskała niespełna 5,4 mln zł. przychodu ze sprzedaży tj. o 5 % mniej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. EBITDA za ten sam okres wyniosła 525 tys. zł. (w 2018 za analogiczny okres wyniosła 811 tys. zł.) co stanowi spadek o 35%.

Jednocześnie Spółka wykazała zysk netto 52 tys. zł. tj. o 77% niższy niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Niższy zysk netto odnotowano z powodu:

- wyższych cen surowca w 2019 r.
- braku możliwości negocjacji cenowych z kontrahentami w Chinach ze względu na spadek popytu

Prezentowane wyniki zostały zrealizowane pomimo presji czynników kosztowych wzrostu wynagrodzeń, gdyż od stycznia tego roku znacznie została podniesiona minimalna płaca jak i wynagrodzenie za godzinę w przypadku umów zleceń, oraz cena zakupu surowca drzewnego.

Jednocześnie Zarząd informuje, iż w wyniku pojawienia się pod koniec 2019 r. po raz pierwszy wiadomości z Chin dotyczących COVID-19, spółka już w grudniu ubiegłego roku zanotowała spadek sprzedaży. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a w marcu jego negatywny wpływ nabrał dynamiki w kraju. Choć marzec zamknął się rekordowo wysoką sprzedażą krajową, już w drugiej jego połowie odnotowano prawie całkowity spadek sprzedaży krajowej. Kwiecień i maj były kontynuacją zaniku sprzedaży krajowej i stabilizacji sprzedaży zagranicznej.

Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres zakończony 31 marca 2020 r.

	01.01.2019-31.03.2019	01.01.2020-31.03.2020
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 683 950,43	5 336 751,39
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 823 327,22	5 721 422,48
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-156 856,71	-545 336,61
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5 000,00	20 389,40
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 479,92	140 276,12
Koszty działalności operacyjnej	4 936 812,41	5 090 467,72
Amortyzacja	291 541,08	283 799,47
Zużycie materiałów i energii	2 786 748,68	2 967 932,52
Usługi obce	1 088 001,95	993 636,17
Podatki i opłaty, w tym:	104 914,28	103 479,60
Wynagrodzenia	500 559,13	496 666,38
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	103 438,91	101 767,25
Pozostałe koszty rodzajowe	49 116,23	24 588,13
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 492,15	118 598,20
Zysk (strata) ze sprzedaży	747 138,02	246 283,67
Pozostałe przychody operacyjne	30 272,31	139 318,06
Pozostałe koszty operacyjne	256 424,84	142 655,75
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	520 985,49	242 945,98
Przychody finansowe	9 627,28	30 364,87
Koszty finansowe	282 536,23	221 952,51
Zysk (strata) brutto	248 076,54	51 358,34
Podatek dochodowy	19 753,00	0,00
Zysk (strata) netto	228 323,54	51 358,34

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

	2019 rok	2020 rok
Za okres trzech miesięcy	1,2	0,3

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

	2019 rok	2020 rok
Za okres trzech miesięcy	1,2	0,3

Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej za okres zakończony 31 marca 2020 r.

AKTYWA	Stan na	Stan na	Stan na
	31.03.2019	31.12.2019	31.03.2020
Aktywa trwałe	33 938 277,88	33 463 135,81	33 179 336,98
Wartości niematerialne i prawne	340 431,35	225 741,02	187 510,91
Rzeczowe aktywa trwałe	31 364 991,65	31 013 404,86	30 767 836,14
Inwestycje długoterminowe	2 201 050,88	2 201 050,88	2 201 050,88
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 804,00	22 939,05	22 939,05
Pozostałe Aktywa	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	12 423 683,74	12 162 907,84	12 752 441,45
Zapasy	9 052 400,78	8 491 135,89	8 022 206,80
Należności krótkoterminowe	2 523 862,39	2 139 951,63	3 885 700,96
Pozostałe aktywa finansowe	141 268,49	132 770,00	132 770,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	473 100,37	1 354 486,91	664 887,27
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	233 051,71	44 563,41	46 876,42
Aktywa razem	46 361 961,62	45 626 043,65	45 931 778,43

PASywa	Stan na	Stan na	Stan na
	31.03.2019	31.12.2019	31.03.2020
Kapitał (fundusz) własny	23 423 633,05	23 946 969,64	23 998 327,98
Kapitał (fundusz) podstawowy	2 343 000,00	2 343 000,00	2 343 000,00
Kapitały rezerwowe	20 852 309,51	20 852 309,51	21 603 969,64
Zysk (strata) netto	228 323,54	751 660,13	51 358,34
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 938 328,57	21 679 074,01	21 933 450,45
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 246 339,24	3 186 320,90	3 186 320,90
Zobowiązania długoterminowe razem	11 880 097,12	11 004 940,31	10 280 636,95
Kredyty i pożyczki	8 678 195,96	8 214 173,44	8 015 219,18
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 900 000,00	2 645 000,00	2 145 000,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	301 901,16	145 766,87	120 417,77
Zobowiązania krótkoterminowe razem	7 180 374,44	6 936 725,96	7 945 394,93
Kredyty i pożyczki	954 654,52	1 485 543,72	1 485 543,72
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 362 730,91	1 513 772,05	1 733 639,37
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	243 562,65	159 429,20	101 818,48
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 417 206,95	3 445 890,16	4 265 571,02
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	202 219,41	332 090,83	358 822,34
Rozliczenia międzyokresowe	631 517,77	551 086,84	521 097,67
Pasywa razem	46 361 961,62	45 626 043,65	45 931 778,43

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2020 r.

	Za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	Za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	228 323,54	51 358,34
II. Korekty razem	-694 270,03	-90 509,27
1. Amortyzacja	291 541,08	283 799,47
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	183 835,31	200 738,96
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 619,72	-112 337,65
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	414 529,29	468 929,09
7. Zmiana stanu należności	-490 855,37	-1 745 749,33
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 173 841,03	846 412,37
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	76 900,97	-32 302,18
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-465 946,49	-39 150,93
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	118 896,40
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	118 896,40
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	-186 623,12	-281 824,75
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-186 623,12	-281 824,75
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-186 623,12	-162 928,35
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	5 419 968,01	70 079,40
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów.	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	5 419 968,01	70 079,40
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	-4 714 867,01	-557 599,76
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	-4 428 678,82	-269 033,66
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-102 130,81	-82 959,82
8. Odsetki	-184 057,38	-205 606,28
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	705 101,00	-487 520,36
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	52 531,39	-689 599,64
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	52 531,39	-689 599,64
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	420 568,98	1 354 486,91
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	473 100,37	664 887,27
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym za okres zakończony 31 marca 2020 r.

	Za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	Za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	23 195 309,51	23 946 969,64
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	23 195 309,51	23 946 969,64
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 093 000,00	2 093 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	250 000,00	250 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	250 000,00	250 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
- dopłaty do kapitału	250 000,00	250 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 343 000,00	2 343 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- dopłata Mera S.A.	-	-
- dopłata II udziałowic	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	6 554 372,22	6 554 372,22
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 054 372,22	7 115 613,88
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 500 000,00	-
a) zwiększenie (z tytułu)	2 500 000,00	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2 500 000,00	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- przeniesienie z kapitału a aktualizacji wyceny	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
- przeniesienie wpłat na kapitał zakładowy-rejestracja podwyższenia	-	-
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	6 554 372,22	7 115 613,88
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	10 732 117,29	10 732 117,29
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	10 732 117,29	10 732 117,29
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	5 754 578,34	3 004 578,34
6.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał rezerwowy	(2 750 000,00)	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-

- z funduszu z aktualizacji wyceny	-	-
-dopłat udziałowców na pokrycie strat	-	-
- dopłata do kapitału rezerwowego	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 750 000,00	-
-przyszłych dopłat	-	-
6.2 Należne wpłaty na kapitał rezerwowo	-	-
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	561 241,66	779 504,19
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	561 241,66	779 504,19
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	561 241,66	779 504,19
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
-skutki zmiany księgowania leasingów	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- przeznaczenie zysku na pokrycie straty	-	-
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	561 241,66	-
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	-
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- przeznaczenie zysku na pokrycie straty	-	-
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	561 241,66	779 504,19
8. Wynik netto	228 323,54	51 358,34
a) zysk netto	228 323,54	51 358,34
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 423 633,05	23 998 327,98
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego	23 423 633,05	23 998 327,98

Informacje ogólne

Nazwa jednostki dominującej:	KLON Spółka Akcyjna
Siedziba:	Nowa Święta 78, 77-400 Złotów
Sąd Rejestrowy, nr KRS:	Sąd Rejonowy w Poznaniu, XXII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
numer KRS	0000383589
Przedmiot działalności:	produkcja pozostałych mebli – PKD 31.09.Z,
Czas trwania spółki:	nieograniczony
Telefon:	67 263 16 12; 67 263 16 22
Fax:	67 263 65 25
REGON	570508174
NIP	767-000-00-23
Adres poczty elektronicznej:	klon@klon.net.pl
Adres strony internetowej:	www.klon.net.pl

KLON S.A. została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 07 października 1991 roku Rep. A nr 2697/1991. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, XXII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000383589.

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

Spółce nadano numer statystyczny REGON 570508174.

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

Podstawowymi przedmiotami działania Spółki jest:

02.20.z - pozyskiwanie drewna

16.10.z - produkcja wyrobów tartacznych

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

31.09.z - produkcja pozostałych mebli

Rada Nadzorcza i Zarząd na dzień 31.03.2020 r.

Zarząd:

Prezes Zarządu Adam Koneczny

Członek Zarządu Stanisław Matuszak

Rada Nadzorcza:

Przewodniczący Rady Nadzorczej Krzysztof Łopuszyński

Członek Rady Nadzorczej Roland Steyer

Członek Rady Nadzorczej Aneta Kusiak

Członek Rady Nadzorczej Aneta Narejko

Członek Rady Nadzorczej Michał Łopuszyński

PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

- **Oświadczenie o zgodności.**

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

- **Założenie kontynuacji działalności gospodarczej**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli po 31.12.2019 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 3 miesiące 2020 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

- **Połączenie spółek handlowych**

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

- **Informacja o zmianach zasad rachunkowości**

W okresie od 01.01 do 31.03.2020 r. Spółka nie zmieniła stosowanych zasad rachunkowości.

- **Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Uchwałą NWZ Wspólników z dnia 09 listopada 2009 r. postanowiono, że sprawozdania finansowe Spółki za rok 2009 i lata kolejne będzie sporządzane zgodnie z MSSF/MSR. W związku z powyższym sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym

- **Uznawanie przychodów**

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

- **Sprzedaż towarów i produktów**

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

- **Świadczenia usług**

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

- **Odsetki**

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

- **Dywidendy**

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

- **Wartości niematerialne i prawne**

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

W spółce nie ma wartości niematerialnych i prawnych.

- **Środki trwałe**

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

Zgodnie z MSSF 1 § 16 na dzień 01.01.2007 Spółka zdecydowała wycenić grunty, budynki i budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu oraz pozostałe środki trwałe w wartości godziwej i stosować tę wartość godziwą jako zakładany koszt ustalony na ten dzień.

Wartość godziwa określona została przez rzeczoznawcę jako wartość rynkowa.

Skutki przeszacowania wartości środków trwałych do wartości godziwej ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny.

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

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

- **Środki trwałe w budowie**

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty

wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

- **Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne**

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które zostały nabyte lub wytworzone w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z wynajmu. W okresie sprawozdawczym inwestycje takie nie wystąpiły.

- **Aktywa finansowe**

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

Posiadane przez Spółkę udziały są wyceniane według ceny nabycia (wartości udziałów z dnia nabycia, powiększonej o kwotę podatku od czynności cywilnoprawnych) pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (zgodnie z art. 28 ust 4 UoR).

Zgodnie z paragrafem 46 MSR 39 inwestycje w instrumenty kapitałowe nieposiadające kwotowań cen rynkowych z aktywnego rynku i których wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, powinny być wyceniane według kosztu historycznego, przy uwzględnieniu utraty ich wartości. W związku z powyższym wycena wg MSR jest zgodna z wyceną wg ustawy o rachunkowości.

- **Zapasy**

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

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

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

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

- **Należności krótko- i długoterminowe**

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

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

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

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

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

- **Informacja na temat prezentacji poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego w EUR i USD oraz transakcje w walutach obcych.**

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

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów. Pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. W odniesieniu do prezentowanych w sprawozdaniu okresów kurs ten wyniósł:

Waluta	31 marca 2019 roku	31 grudnia 2019 roku	31 marca 2020 roku
EUR średni	4,1784	4,2989	4,3231
EUR bilansowy	4,2085	4,2585	4,5523

- **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 księgowani pochodzących ze zdarzeń dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowym.

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

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

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

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

Zysk przypadający na jedną akcję

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

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

Przy kalkulacji rozwodnionego zysku na akcję w mianowniku wzoru uwzględniany jest rozwodniający 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)

	2019 rok	2020 rok
Za okres trzech miesięcy	1,2	0,3

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

	2019 rok	2020 rok
Za okres trzech miesięcy	1,2	0,3

Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie sprawozdawczym nie zakupiono znaczących środków trwałych.

Inwestycje

W okresie sprawozdawczym spółka nie poniosła nakładów inwestycyjnych

Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Spółka nie publikowała prognoz wyników na dany rok.

Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, z uwzględnieniem informacji w zakresie:

- a) postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności emitenta, których wartość stanowi co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta, z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta,
- b) dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem emitenta w tej sprawie oraz, w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności - ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania.

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

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

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

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

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

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

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

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

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19. Spółka już w grudniu ubiegłego roku zanotowała spadek sprzedaży do Chin. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a w marcu jego negatywny wpływ nabrał dynamiki w kraju. Choć marzec zamknął się rekordowo wysoką sprzedażą, już w drugiej jego połowie odnotowano prawie całkowity spadek sprzedaży krajowej. Kwiecień i maj były kontynuacją zaniku sprzedaży krajowej i stabilizacji sprzedaży zagranicznej. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie mające znaczny wpływ na wyniki w perspektywie co najmniej jednego kwartału. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

Kapitały

Na dzień 31 marca 2020 roku kapitał zakładowy spółki KLON SA składa się z 20093000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, z czego:

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

Z wyżej wymienionych akcji przysługuje łącznie 20.930.000 głosów.

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

Struktura akcjonariatu, zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami.

	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale	Udział w głosach
Krzysztof Łopuszyński	1 500 000	1 500 000	6,40 %	6,40 %
MERA SA	10 356 611	10 356 611	44,20%	44,20%
T5 sp. z o. o.	8 656 123	8 656 123	36,94%	36,94%
Pozostali	2 917 266	2 917 266	12,46%	12,46%
SUMA	23 430 000	23 430 000	100%	100%

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

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

Spółka nie dokonywała emisji ani spłaty papierów wartościowych.

Struktura przychodów ze sprzedaży (segmentacja).

	31 marca 2019r. za okres 3 miesięcy	31 marca 2020r. za okres 3 miesięcy
Przychody netto ze sprzedaży produktów	5823327,22	5721422,48
Tarcica mokra i sucha	4847040,33	5255412,12
Meble i elementy meblowe	475037,50	320734,99
Pozostałe (drewno opałowe)	196539,01	11088,09
Usługi	304710,38	134187,28
Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")	-156856,71	-545336,01
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5000,00	20389,40
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12479,92	140276,12
Przychody netto ze sprzedaży razem	5683950,43	5336751,39

	31 marca 2019 r. za okres 3 miesięcy	31 marca 2020 r. za okres 3 miesięcy
Meble i elementy meblowe w tym:	475037,50	320734,99
Elementy	341887,48	320734,99
Płyty	133150,02	0,00

	31 marca 2019r. za okres 3 miesięcy	31 marca 2020r. za okres 3 miesięcy
Polska	3587955,58	2937483,91
UE	1106983,72	482877,43
Pozostałe	458236,39	2301061,14
Razem	5153175,69	5721422,48

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupa zatrudnionych	Okres kończący się dnia 31 marca 2019r.		Okres kończący się dnia 31 marca 2020r.	
	Stan na dzień	Przeciętne zatrudnienie	Stan na dzień	Przeciętne zatrudnienie
Zarząd	2	2	2	2
Pracownicy umysłowi	7	7	4	4,6
Pracownicy fizyczni	54	56,8	55	56,7
Zatrudnienie, razem	63	65,8	61	63,3

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.