

KLON SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: KLON SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Nowa Święta 78/, 77-400 Złotów

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

1610Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 767000023

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000383589

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Spółka stosuje w pełni nadrzędne zasady rachunkowości określone ustawą o rachunkowości, tj.: zasadę rzetelnego obrazu, zasadę przewagi treści nad formą, zasadę ciągłości, zasadę kontynuacji, zasadę memoriału, zasadę współmierności przychodów i kosztów, zasadę ostrożności, zasadę indywidualnej wyceny i zasadę istotności, a także przepisy dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych, inwentaryzacji oraz wyceny aktywów i pasywów. W KLON S.A. obowiązują następujące ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych:

- Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej .
- Księgi rachunkowe prowadzi się przy użyciu licencjonowanego oprogramowania komputerowego,
- Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego,
- Księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z ustawą o rachunkowości w sposób bieżący, rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny,
- Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy,
- Ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje nie później niż 15 dni po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Walne Zgromadzenie Wspólników,
- Zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje poprzez nieodwracalne wyłączenie możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach danych tworzących zamknięte księgi rachunkowe. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

Zasady ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

- 1) Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostek organizacyjnych lub do oddania w używanie na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze
- 2) Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są wyższe od 1500 pln i niższe lub równe kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, lecz okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok zalicza się do środków trwałych o niskiej wartości.
- 3) Składników majątkowych o wartości przekraczającej kwotę określoną w punkcie 2 lecz ze względu na przewidywany okres użytkowania równy lub krótszy niż 1 rok nie zalicza się do środków trwałych, a do kosztów materiałów.
- 4) Nie stanowią środków trwałych nieruchomości, które nie są użytkowane dla realizacji zadań statutowych, lecz zostały nabyte lub wytworzone w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu ich wartości, uzyskania z nich przychodów lub innych pożytków.
- 5) Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).
- 6) Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania
- 7) Podstawowym narzędziem ewidencyjnym środków trwałych jest „Księga inwentarzowa środków trwałych” prowadzona w poszczególnych jednostkach organizacyjnych z podziałem na grupy i rodzaje środków trwałych

Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Składniki majątkowe podlegają amortyzacji.

Wartość początkową środków trwałych - z wyjątkiem gruntów nie służących wydobyciu kopalin metoda odkrywkową – zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu – art.31 ust.2 ustawy o rachunkowości.

Odpisów amortyzacyjnych od składników majątkowych, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania jest wyższa od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres. Odpisów dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartości niematerialne i prawne wprowadzono do ewidencji, przy czym wysokość odpisów ustala się na początku na cały okres ich dokonywania. Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową składników majątkowych lub postawienia ich w stan likwidacji, sprzedaży albo stwierdzenia niedoboru.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych przez Zarząd Spółki uchwałą o stawkach amortyzacyjnych w poszczególnych grupach.

Dla wartości niematerialnych i prawnych okres amortyzowania ustala się na 2 lata. Od składników majątkowych, których wartość początkowa z dnia przyjęcia jest równa lub niższa od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych stanowi wartość początkowa. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych używanych sezonowo dokonuje się tylko za okres ich wykorzystania.

Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi w punkcie poprzednim.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego.

Udziały w innych jednostkach - wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu.

Ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat

W KLON S.A. w Nowej Świętej sporządza się rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych,
- wyniku z operacji nadzwyczajnych,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Dodatni wynik finansowy stanowi zysk netto do podziału, a ujemny – stratę netto, która podlega pokryciu funduszem zapasowym,

Zysk netto może być przeznaczony na:

- zwiększenie funduszu zasadniczego
- inne cele.

Uchwałę w sprawie podziału zysku lub pokryciu straty podejmuje Zarząd Spółki.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, które zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- zestawienia zmian w kapitale
- rachunku przepływów pieniężnych
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym przepisami ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	9 593 699,32	32 877 234,43	13 441 496,20
I. Wartości niematerialne i prawne		72 820,58	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		72 820,58	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 535 382,32	30 983 346,18	13 310 889,88
1. Środki trwałe	6 680 276,69	29 283 925,41	11 611 469,11
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	426 363,64	5 668 987,22	1 043 064,68
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 389 006,52	9 277 812,12	3 896 973,93
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 618 454,80	13 931 731,27	6 444 189,09
d) środki transportu	246 451,73	404 967,09	227 241,41
e) inne środki trwałe		427,71	
2. Środki trwałe w budowie	2 855 105,63	1 699 420,77	1 699 420,77
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	27 350,88	1 717 812,23	27 350,88
1. Nieruchomości		1 690 461,35	
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	27 350,88	27 350,88	27 350,88
a. w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			

b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c. w pozostałych jednostkach	27 350,88	27 350,88	27 350,88
- udziały lub akcje	27 350,88	27 350,88	27 350,88
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 966,12	103 255,44	103 255,44
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 966,12	103 255,44	103 255,44
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. AKTYWA OBROTOWE	10 755 816,27	9 952 488,47	9 952 488,47
I. Zapasy	5 778 168,28	6 994 978,99	6 994 978,99
1. Materiały	1 580 991,21	1 853 445,72	1 853 445,72
2. Półprodukty i produkty w toku	1 694 981,24	3 767 222,09	3 767 222,09
3. Produkty gotowe	2 281 001,35	1 332 442,89	1 332 442,89
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi	221 194,48	41 868,29	41 868,29
II. Należności krótkoterminowe	4 549 546,22	2 149 487,57	2 149 487,57
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			

3. Należności od pozostałych jednostek	4 549 546,22	2 149 487,57	2 149 487,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 265 080,69	1 998 154,67	1 998 154,67
- do 12 miesięcy	4 265 080,69	1 998 154,67	1 998 154,67
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	195 813,62	141 257,55	141 257,55
c) inne	88 651,91	10 075,35	10 075,35
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	419 902,19	803 846,50	803 846,50
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	419 902,19	803 846,50	803 846,50
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach	35 000,00	146 849,50	146 849,50
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	35 000,00	146 849,50	146 849,50
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	384 902,19	656 997,00	656 997,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	384 902,19	255 455,72	255 455,72
- inne środki pieniężne		401 541,28	401 541,28
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 199,58	4 175,41	4 175,41
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM	20 349 515,59	42 829 722,90	23 393 984,67

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 888 849,24	23 368 661,49	6 931 586,42
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 343 000,00	2 343 000,00	2 343 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 692 577,87	7 867 274,01	7 867 274,01
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		10 300 661,22	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 004 578,34	3 004 578,34	3 004 578,34
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 103 537,60	27 844,06	-4 983 750,08
VI. Zysk (strata) netto	952 230,63	-174 696,14	-1 299 515,85
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 460 666,35	19 461 061,41	16 462 398,25
I. Rezerwy na zobowiązania		2 998 663,16	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 998 663,16	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe	6 420 738,77	7 849 439,67	7 849 439,67
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	6 420 738,77	7 849 439,67	7 849 439,67
a) kredyty i pożyczki	6 226 669,72	6 804 227,62	6 804 227,62

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		800 000,00	800 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	194 069,05	245 212,05	245 212,05
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 703 323,22	8 169 112,98	8 169 112,98
1. Wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek	5 703 323,22	8 169 112,98	8 169 112,98
a) kredyty i pożyczki	1 789 626,51	2 098 996,37	2 098 996,37
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		611 892,73	611 892,73
c) inne zobowiązania finansowe	173 555,93	126 366,10	126 366,10
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 454 395,23	2 305 586,66	2 305 586,66
- do 12 miesięcy	2 454 395,23	2 305 586,66	2 305 586,66
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	3 124,12	3 124,03	3 124,03
f) zobowiązania wekslowe		700 000,00	700 000,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	636 621,45	442 710,25	442 710,25
h) z tytułu wynagrodzeń	162 566,89	137 096,73	137 096,73
i) inne	483 433,09	1 743 340,11	1 743 340,11
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	336 604,36	443 845,60	443 845,60
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	336 604,36	443 845,60	443 845,60
- długoterminowe	336 604,36	443 845,60	443 845,60

- krótkoterminowe

PASYWA RAZEM	20 349 515,59	42 829 722,90	23 393 984,67
---------------------	----------------------	----------------------	----------------------

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 534 946,71	18 334 299,65	18 017 801,96
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 919 634,43	19 210 143,33	19 210 143,33
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-193 879,82	-1 278 998,68	-1 595 496,37
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	109 882,49	202 078,88	202 078,88
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	699 309,61	201 076,12	201 076,12
B. Koszty działalności operacyjnej	23 134 382,36	17 027 906,48	18 152 726,19
I. Amortyzacja	2 202 168,50	1 138 961,17	2 263 780,88
II. Zużycie materiałów i energii	12 734 603,96	9 125 452,14	9 125 452,14
III. Usługi obce	4 306 208,04	3 573 527,66	3 573 527,66
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	413 480,43	425 701,89	425 701,89
V. Wynagrodzenia	2 377 540,12	2 021 222,13	2 021 222,13
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	479 706,57	416 319,84	416 319,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	68 732,95	148 333,45	148 333,45
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	551 941,79	178 388,20	178 388,20
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	400 564,35	1 306 393,17	-134 924,23
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 732 700,44	621 575,72	628 134,47
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	991 432,78	112 337,65	118 896,40
II. Dotacje	107 241,24	331 262,28	331 262,28
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	634 026,42	177 975,79	177 975,79
E. Pozostałe koszty operacyjne	9 842,63	763 183,38	279 944,73
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		483 238,65	
III. Inne koszty operacyjne	9 842,63	279 944,73	279 944,73

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 123 422,16	1 164 785,51	213 265,51
G. Przychody finansowe	1 344,73	50 492,02	50 492,02
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		99,40	99,40
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:		99,40	99,40
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	1 056,68	49 953,24	49 953,24
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	288,05	439,38	439,38
H. Koszty finansowe	881 460,94	1 486 240,38	1 486 240,38
I. Odsetki, w tym:	316 789,01	697 747,25	697 747,25
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	564 671,93	788 493,13	788 493,13
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 243 305,95	-270 962,85	-1 222 482,85
J. Podatek dochodowy	291 075,32	-96 266,71	77 033,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	952 230,63	-174 696,14	-1 299 515,85

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 549 953,32	23 696 969,64	23 946 969,64
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 549 953,32	23 696 969,64	23 946 969,64
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 549 953,32	23 696 969,64	23 946 969,64
1. Kapitał podstawowy	2 343 000,00	2 343 000,00	2 343 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 343 000,00	2 093 000,00	2 093 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		250 000,00	250 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		250 000,00	250 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		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	2 343 000,00
2. Kapitał zapasowy	7 692 577,87	7 867 274,01	7 867 274,01
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 867 274,01	7 115 613,88	7 115 613,88
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-174 696,14	751 660,13	751 660,13
a) zwiększenie (z tytułu)		751 660,13	751 660,13
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)		751 660,13	751 660,13
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)	174 696,14		
- pokrycia straty	174 696,14		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	7 692 577,87	7 867 274,01	7 867 274,01
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		10 300 661,22	

3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		10 704 273,23	10 704 273,23
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-403 612,01	-10 704 273,23
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)		403 612,01	10 704 273,23
- zbycia środków trwałych			
- korekta aktualizacji wartości		403 612,01	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			10 704 273,23
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		10 300 661,22	
4. Kapitały rezerwowe	3 004 578,34	3 004 578,34	3 004 578,34
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 004 578,34	3 004 578,34	3 004 578,34
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 004 578,34	3 004 578,34	3 004 578,34
5. Wynik z lat ubiegłych	-6 103 537,60	27 844,06	-4 983 750,08
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 664 899,03	779 504,19	779 504,19
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-6 664 899,03	779 504,19	779 504,19
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	561 361,43		-5 763 254,27
- korekty błędów			
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 103 537,60	779 504,19	-4 983 750,08
a) Zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) Zmniejszenie (z tytułu)		751 660,13	
- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy		751 660,13	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 103 537,60	27 844,06	-4 983 750,08
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach

a) Zwiększenie straty (z tytułu)

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia

b) Zmniejszenie straty (z tytułu)

...

5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu

5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 103 537,60	27 844,06	-4 983 750,08
6. Wynik netto	952 230,63	-174 696,14	-1 299 515,85
a) zysk netto	952 230,63		
b) strata netto		174 696,14	1 299 515,85
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 888 849,24	23 368 661,49	6 931 586,42
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 888 849,24	23 368 661,49	6 931 586,42

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	952 230,63	-174 696,14	-1 299 515,85
II. Korekty razem	-657 745,68	4 429 941,75	5 554 761,46
1. Amortyzacja	2 202 168,50	1 138 961,17	2 263 780,88
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	245 459,63	697 647,85	697 647,85
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-991 432,78	-112 337,65	-118 896,40
5. Zmiana stanu rezerw		-187 657,74	-181 098,99
6. Zmiana stanu zapasów	1 216 810,71	1 496 156,90	1 496 156,90
7. Zmiana stanu należności	-2 400 058,65	-9 535,94	-9 535,94
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-891 717,00	1 553 876,79	1 553 876,79
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-38 976,09	-147 169,63	-147 169,63
10. Inne korekty			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	294 484,95	4 255 245,61	4 255 245,61

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	5 714 064,43	118 995,80	118 995,80
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 602 214,93	118 896,40	118 896,40
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:	111 849,50	99,40	99,40
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach	111 849,50	99,40	99,40
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach		99,40	99,40
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	111 849,50		
- odsetki			

- inne wpływy z aktywów finansowych

4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	2 833 787,26	658 108,70	658 108,70
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 833 787,26	546 159,80	546 159,80
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:		111 948,90	111 948,90
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach		111 948,90	111 948,90
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe		111 948,90	111 948,90
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 880 277,17	-539 112,90	-539 112,90
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	2 265 299,73	1 014 347,44	1 014 347,44
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	2 265 299,73	1 014 347,44	1 014 347,44
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	5 712 156,66	5 427 970,06	5 427 970,06
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	3 152 227,49	1 810 840,61	1 810 840,61
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	1 400 000,00	2 745 000,00	2 745 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	700 000,00		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	202 576,81	176 261,52	176 261,52
8. Odsetki	257 352,36	695 867,93	695 867,93
9. Inne wydatki finansowe			

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 446 856,93	-4 413 622,62	-4 413 622,62
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-272 094,81	-697 489,91	-697 489,91
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-272 094,81	-697 489,91	-697 489,91
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	656 997,00	1 354 486,91	1 354 486,91
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	384 902,19	656 997,00	656 997,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 243 305,95	-270 962,85
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	701 611,94	95 136,71
Pozostałe	701 611,94	95 136,71
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 034 811,95	3 380 361,36
Pozostałe	1 034 811,95	3 380 361,36
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	425 000,67	2 608 824,10
Pozostałe	425 000,67	2 608 824,10
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 151 505,23	405 437,70
K. Podatek dochodowy	218 786,00	77 033,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

noty_do_sprawozdania_KLON_za_2021.pdf

noty_do_sprawozdania_KLON_za_2021.pdf