

**RAPORT KWARTALNY ZA OKRES
OD DNIA 01 LIPCA DO DNIA 30 WRZEŚNIA 2015
ROKU**

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

Nowa Święta, 14 listopada 2015 r

Szanowni Państwo!

W załączeniu przedstawiamy wyniki uzyskane w III kwartale oraz narastająco za 9 miesięcy br. W trzecim kwartale 2015 r. KLON SA osiągnął 166.929,89 PLN zysku netto, przy wolumenie uzyskanych przychodów w wysokości 5.104.662,01 PLN porównywalnych do osiągniętych w III kwartale 2014 r.

Narastająco za 9 miesięcy br. zysk netto wyniósł 683.389,51 PLN i był o 9% wyższy od osiągniętego za 9 miesięcy 2014 roku.

EBITDA na koniec września 2015 wzrosła o 8,5% (III kwartały 2015 r. – 2231 tys. PLN., III kwartały 2014 - 2056 tys. PLN.)

Sytuacja majątkowa i kapitałowa na koniec III kwartału br. jest stabilna i nie uległa znaczącym zmianom. Kapitały netto Spółki wyniosły ponad 19 mln PLN i były wyższe o 1,2 mln PLN od stanu na koniec III kwartału 2014r. Suma bilansowa na koniec III kwartału br. wzrosła do 43,05 mln PLN, co stanowiło 112 % r/r.

Spółka podtrzymuje dynamiczny trend wzrostowy, jak w ubiegłym roku, zarówno w ilości przetartego drewna jak i wolumenu sprzedaży. Wykorzystanie zwiększonych zakontraktowanych limitów zakupowych droższego drewna systemowego od Lasów Państwowych pomimo wzrostu średniej ceny zakupu drewna, pozwala na dalsze powiększanie wolumenu sprzedaży i rozszerzanie grona odbiorców oraz asortymentu produktów. Jednocześnie z tego powodu zwiększa się baza ilościowa taniego drewna nabywanego w systemie portalowym w przyszłych okresach. Permanentne zwiększanie przetarcia kosztem ceny nabywanego surowca oraz okresowa przerwa technologiczna, znalazły swoje odzwierciedlenie z nieznacznym zmniejszeniu zysku na poziomie operacyjnym w III kwartale. W układzie narastającym za 9 miesięcy zysk na poziomie operacyjnym jest porównywalny r/r, co w połączeniu z redukcją obciążeń finansowych doprowadziło do zwiększenia zysku netto r/r.

Spółka dysponuje mocą produkcyjną oraz bazą surowcową, które w zupełności pozwalają na realizację wszystkich zamówień zarówno od stałych jak i nowych odbiorców. Spółka dysponuje zmodernizowaną i zoptymalizowaną bazą produkcyjną i suszarniczą, na potrzeby której trwają przygotowania do inwestycji dotyczące modernizacji kotłowni, mające na celu dalszą redukcję kosztów oraz poprawę ekologiczności. W planach są stosowne projekty pro-ekologiczne o wysokim poziomie innowacyjności. Spółka zamierza aplikować o dofinansowanie w ramach dostępności środków funduszy nowej perspektywy unijnej, ze szczególną uwagą na prace badawczo-rozwojowe (B+R). W tym celu planowane jest wielotorowe zacieśnienie współpracy, wewnętrznego działu rozwojowego z zewnętrznymi jednostkami naukowo-badawczymi, z którymi Spółka zainicjowała współpracę.

Zarząd zamierza w bieżącym roku utrzymać dotychczasowy trend poziomu sprzedaży tarcicy jako podstawowego produktu, przy utrzymaniu poziomu sprzedaży pozostałych produktów jak mebli litych i płyty, bazujących na własnym surowcu.

Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres zakończony 30 września 2015 r.

	01.01.2015- 30.09.2015	01.01.2014- 30.09.2014	01.07.2015- 30.09.2015	01.07.2014- 30.09.2014
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	17 208 223,15	15 138 085,31	5 104 662,01	5 245 690,34
od jednostek powiązanych	653 501,14	782 883,23	54 717,49	468 619,03
Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 890 729,23	14 637 588,42	4 970 244,88	4 964 190,82
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	622 866,03	-143 921,73	-63 845,53	-6 244,55
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	224 707,65	288 330,85	47 067,53	159 216,21
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	469 920,24	356 087,77	151 195,13	128 527,86
Koszty działalności operacyjnej	15 740 665,97	13 538 837,49	4 712 828,35	4 612 853,09
Amortyzacja	716 888,46	488 053,11	208 648,77	179 349,62
Zużycie materiałów i energii	8 727 389,53	7 034 967,29	2 549 954,78	2 274 204,98
Usługi obce	2 939 259,52	2 931 316,46	852 974,37	941 015,31
Podatki i opłaty, w tym:	335 515,47	318 445,56	101 864,93	102 378,03
Wynagrodzenia	1 742 505,25	1 584 037,83	582 395,44	612 985,70
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	359 924,33	288 783,26	118 739,30	113 883,76
Pozostałe koszty rodzajowe	477 023,66	585 797,53	157 513,57	207 200,13
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	442 159,75	307 436,45	140 737,19	181 835,56
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 467 557,18	1 599 247,82	391 833,66	632 837,25
Pozostałe przychody operacyjne	204 766,95	49 267,01	77 888,54	24 804,76
Pozostałe koszty operacyjne	78 343,51	32 152,54	70 329,19	4 981,76
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 593 980,62	1 616 362,29	399 393,01	652 660,25
Przychody finansowe	50 533,65	59 629,71	8 125,12	890,54
Koszty finansowe	882 567,76	1 029 099,47	225 572,90	433 544,13
Zysk (strata) brutto	761 946,51	646 892,53	181 945,23	220 006,66
Podatek dochodowy	78 557,00	29 235,00	15 015,41	3 256,79
Zysk (strata) netto	683 389,51	617 657,53	166 929,82	216 749,87

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

	2015 rok	2014 rok
Za okres dziewięciu miesięcy	3,4	3,1
Za okres trzech miesięcy	0,8	1,1

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

	2015 rok	2014 rok
Za okres dziewięciu miesięcy	3,4	3,1
Za okres trzech miesięcy	0,8	1,1

Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej za okres zakończony 30 września 2015 r.

AKTYWA	Stan na	Stan na	Stan na
	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
Aktywa trwałe	31 806 536,47	32 206 610,10	31 539 411,67
Wartości niematerialne i prawne	875 653,27	990 343,70	787 644,69
Rzeczowe aktywa trwałe	29 974 604,32	30 259 987,52	29 795 960,10
Inwestycje długoterminowe	912 050,88	912 050,88	912 050,88
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44 228,00	44 228,00	43 756,00
Pozostałe Aktywa	0	0	0
Aktywa obrotowe	11 252 202,30	10 158 475,32	9 952 764,36
Zapasy	7 357 064,62	6 825 107,49	5 960 011,42
Należności krótkoterminowe	3 563 798,95	2 746 151,13	2 873 733,09
Pozostałe aktywa finansowe	82 199,17	82 199,17	260 524,85
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	28 811,40	435 927,90	489 807,41
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	220 328,16	69 089,63	368 687,59
Aktywa razem	43 058 738,77	42 365 085,42	41 492 176,03

PASywa	Stan na	Stan na	Stan na
	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
Kapitał (fundusz) własny	19 031 984,20	19 335 409,06	18 845 842,88
Kapitał (fundusz) podstawowy	2 093 000,00	2 093 000,00	2 093 000,00
Kapitały rezerwowe	16 255 594,69	16 135 185,35	16 135 185,35
Zysk (strata) netto	683 389,51	1 107 223,71	617 657,53
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 026 754,57	23 029 676,36	22 646 333,15
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 316 280,13	3 371 008,00	3 337 711,01
Zobowiązania długoterminowe razem	7 117 823,05	7 583 250,39	8 701 690,25
Kredyty i pożyczki	3 353 165,30	4 001 651,33	4 074 090,33
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 500 000,00	2 923 600,00	4 000 000,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 264 657,75	657 999,06	627 599,92
Zobowiązania krótkoterminowe razem	12 638 894,02	10 935 119,22	9 404 348,96
Kredyty i pożyczki	1 883 571,30	1 596 780,14	2 034 567,78
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 969 660,07	4 090 702,18	2 594 917,09
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 060 600,00	1 038 707,84	392 465,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 294 439,40	3 704 157,39	4 019 386,94
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	430 623,25	504 771,67	363 012,15
Rozliczenia międzyokresowe	953 757,37	1 140 298,75	1 202 582,93
Pasywa razem	43 058 738,77	42 365 085,42	41 492 176,03

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2015 r.

	Za okres od 01.01.2015 do 30.09.2015	Za okres od 01.01.2014 do 30.09.2014
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	683 389,51	617 657,53
II. Korekty razem	(215 611,59)	2 055 971,10
1. Amortyzacja	716 888,46	488 053,11
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	698 961,59	788 506,66
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	13 117,50	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	(54 727,87)	-
6. Zmiana stanu zapasów	(531 957,13)	181 401,49
7. Zmiana stanu należności	(817 647,82)	679 619,66
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	97 533,59	112 274,24
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(337 779,91)	(193 884,06)
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	467 777,92	2 673 628,63
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	2 549 325,08	617 657,53
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 549 325,08	2 055 971,10
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		488 053,11
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	
a) w jednostkach powiązanych	-	788 506,66
b) w pozostałych jednostkach	-	0,00
- zbycie aktywów finansowych		-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	181 401,49
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	679 619,66
- odsetki		112 274,24
- inne wpływy z aktywów finansowych		(193 884,06)
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	(1 669 984,36)	2 673 628,63
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(1 669 984,36)	617 657,53
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		2 055 971,10
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	488 053,11
a) w jednostkach powiązanych	-	
b) w pozostałych jednostkach	-	788 506,66
- nabycie aktywów finansowych		0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		-
4. Inne wydatki inwestycyjne		181 401,49
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	879 340,72	679 619,66
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	3 549 723,20	1 474 455,76
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów.	-	-
2. Kredyty i pożyczki	394 655,88	603 536,91
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	2 500 000,00	501 000,00
4. Inne wpływy finansowe	655 067,32	369 918,85
II. Wydatki	(5 303 958,34)	(2 050 287,52)
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	(756 350,75)	(828 332,54)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	(2 000 000,00)	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	(587 726,52)	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(1 216 277,37)	-518 365,41
8. Odsetki	(743 603,70)	(703 589,57)
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(1 754 235,14)	(575 831,76)
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	(407 116,50)	(305 082,34)
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(407 116,50)	(305 082,34)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	435 927,90	794 889,75
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	28 811,40	489 807,41
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2015 r.

	Za okres od 01.07.2015 do 30.09.2015	Za okres od 01.07.2014 do 30.09.2014
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	166 929,82	221 749,87
II. Korekty razem	481 542,37	878 503,26
1. Amortyzacja	208 648,77	179 349,62
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	177 198,37	284 884,64
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6 558,75	-
5. Zmiana stanu rezerw	15 015,41	-
6. Zmiana stanu zapasów	423 614,96	78 799,14
7. Zmiana stanu należności	(279 151,30)	15 681,10
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11 488,25	327 541,91
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(81 830,84)	(7 753,15)
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	648 472,19	1 100 253,13
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	-	50 486,70
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	50 486,70
a) w jednostkach powiązanych	-	50 000,00
b) w pozostałych jednostkach	-	486,70
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	486,70
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	(1 091 836,89)	(1 018 347,30)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(1 091 836,89)	(968 347,30)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	(50 000,00)
a) w jednostkach powiązanych	-	(50 000,00)
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(1 091 836,89)	(967 860,60)
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	237 166,21	115 877,71
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów.	-	-
2. Kredyty i pożyczki	149 484,63	(117 151,60)
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	87 681,58	233 029,31
II. Wydatki	(315 640,20)	(87 252,39)
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	(80 540,05)	(158 880,32)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(14 577,19)	293 995,48
8. Odsetki	(220 522,96)	(222 367,55)
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(78 473,99)	28 625,32
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	(521 838,69)	161 017,85
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(521 838,69)	161 017,85
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	550 650,09	328 789,56
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	28 811,40	489 807,41
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym za okres zakończony 30 września 2015 r.

	Za okres od 01.01.2015 do 30.09.2015 r.	Za okres od 01.01.2014 do 30.09.2014 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 335 409,06	18 228 185,35
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 335 409,06	18 228 185,35
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	1 374 143,89	1 374 143,89
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	786 519,39	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	688 623,71	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- przeniesienie z kapitału a aktualizacji wyceny	97 895,68	
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty		
- przeniesienie wpłat na kapitał zakładowy-rejestracja podwyższenia		
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 160 663,28	1 374 143,89
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	11 995 552,34	11 995 552,34
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	(666 110,05)	
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-korekty aktualizującej wartość	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	666 110,05	
- zbycia środków trwałych		

	666 110,05	
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	11 329 442,29	11 995 552,34
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	(1 152 708,57)	(1 152 708,57)
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	874 289,80
- korekty błędów podstawowych		
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	874 289,80
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
- skutki zmiany księgowania leasingów		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	874 289,80
- przeznaczenie zysku na pokrycie straty	-	874 289,80
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	239 089,22	1 113 379,02
- korekty błędów podstawowych		
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	239 089,22	1 113 379,02
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	-	(874 289,80)
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	874 289,80
- przeznaczenie zysku na pokrycie straty	-	874 289,80
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	239 089,22	239 089,22
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(239 089,22)	(187 387,22)
8. Wynik netto	683 389,51	131 064,62
a) zysk netto	683 389,51	131 064,62
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	19 031 984,20	18 410 951,97
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego	19 031 984,20	18 410 951,97

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

Prokurent:

Justyna Zielińska

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 31.12.2014 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 2015 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 30.06.2015 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	30 września 2015 roku	31 grudnia 2014 roku	30 czerwca 2014 roku
EUR średni	4,1585	4,1893	4,2231
USD średni	3,7453	3,1784	3,2040
EUR bilansowy	4,2386	4,2623	4,2163
USD bilansowy	3,7754	3,5072	3,1227

▲ 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

Spółka przeprowadziła emisję obligacji serii H na kwotę 2 mln zł. oraz dokonała wykupu emisji serii F na kwotę 923,6 tys. zł.

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)

	2015 rok	2014 rok
Za okres sześciu miesięcy	3,4	3,1
Za okres trzech miesięcy	0,8	1,1

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

	2015 rok	2014 rok
Za okres sześciu miesięcy	3,4	3,1
Za okres trzech miesięcy	0,8	1,1

Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie sprawozdawczym nie zakupiono środków trwałych.

Inwestycje

W okresie sprawozdawczym spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 299578,07 tys. zł. w modernizację budynków i urządzeń.

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.

Nadal kluczowym czynnikiem mającym wpływ na wynik jest cena surowca. Spółka w najbliższym okresie zamierza realizować plan optymalizacji asortymentu produkcyjnego pod względem cen surowca w 2016 r. Na cenę surowca będą miały wpływ zarówno ceny wylicytowane w systemowych aukcjach internetowych, jak i proporcje ilości drewna kupionego w tych aukcjach do ilości zakupionych w portalowych aukcjach. Rok 2016 będzie pierwszym rokiem, w którym zarząd zamierza ustabilizować ilości przerabianego drewna na poziomie z roku poprzedniego co przyczyni się do obniżenia średniej ceny kupowanego drewna.

W dniu 24 lipca 2015 r. zostało zawarte Porozumienie o Współpracy Badawczo-Rozwojowej pomiędzy Spółką a Uniwersytetem Przyrodniczym w Poznaniu, Katedrą Tworzyw Drzewnych. Porozumienie dotyczy współpracy mającej na celu, rozwój i ulepszanie produktów oferowanych przez Spółkę, oraz wspólnym realizowaniu prac badawczo-rozwojowych.

W dniu 5 sierpnia 2015 r. wypłacono dywidendę w wysokości łącznej 418600,00 zł. co stanowiło 2 gr na jedną akcję.

Kapitały

Na dzień 30 września 2015 roku kapitał zakładowy spółki KLON SA składa się z 20930000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, z czego:

Seria	Liczba	Rodzaj akcji	Udział w kapitale	Udział w głosach	Uwagi
A	1500000	imienne uprzywilejowane	7,17%	7,17%	dopuszczone do obrotu na NC
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 22.430.000 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	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 rezerwowany 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 nie dokonano żadnych emisji ani wykupów papierów wartościowych.

Struktura przychodów ze sprzedaży (segmentacja).

	30 września 2015 r. za okres 9 miesięcy	30 września 2014 r. za okres 9 miesięcy	30 września 2015 r. za okres 3 miesięcy	30 września 2014 r. za okres 3 miesięcy
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	16360649,57	14993676,19	5121440,11	5191163,95
Tarcica mokra i sucha	9171704,33	7432086,98	2727266,78	2400614,16
Mebel i elementy meblowe	6616137,05	6870715,85	2270538,87	2598497,53
Pozostałe (drewno opałowe)	439221,04	495390,70	112764,39	137567,76
Usługi	133587,15	195482,66	10870,07	54484,5
Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")	622866,03	-143921,73	-63845,53	-6244,55
Koszt wytworzenia . produktów na własne potrzeby jednostki	224707,65	288330,85	47067,53	60770,94
Przychody netto ze sprzedaży razem	17208223,25	15138085,31	5104662,11	5245690,34

	30 września 2015 r. za okres 9 miesięcy	30 września 2014 r. za okres 9 miesięcy	30 września 2015 r. za okres 3 miesięcy	30 września 2014 r. za okres 3 miesięcy
Mebel i elementy meblowe w tym:	6616137,05	6870715,85	2270538,87	2598497,53
Elementy	4199538,19	4269111,87	1550302,36	1629217,61
Płyty	1946678,52	1860941,71	569041,28	742306,79
Mebel lite	469920,34	384574,5	569041,28	226973,13
Pozostałe materiały		356087,77		

	30 września 2015 r. za okres 9 miesięcy	30 września 2014 r. za okres 9 miesięcy	30 września 2015 r. za okres 3 miesięcy	30 września 2014 r. za okres 3 miesięcy
Polska	12206045,17	11533399,03	3792496,71	3823104,03
UE	4154604,4	3396747,18	1328943,4	1368059,92
Pozostałe	0	63529,98		0
Razem	16360649,57	14993676,19	5121440,11	5191163,95

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupa zatrudnionych	Okres kończący się dnia 30 września 2015 r.		Okres kończący się dnia 30 września 2014r.	
	Stan na dzień	Przeciętne	Stan na dzień	Przeciętne
Zarząd	2	2	2	2
Pracownicy umysłowi	11	11	12	12
Pracownicy fizyczni	97	96	83	80
Zatrudnienie, razem	110	109	97	94

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