

**RAPORT KWARTALNY ZA OKRES
OD DNIA 01 PAŹDZIERNIKA DO DNIA 31
GRUDNIA 2015 ROKU**

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

Nowa Święta, 15 luty 2016 r

Szanowni Państwo!

W załączeniu przedstawiamy kolejny Raport prezentujący wyniki uzyskane w okresie IV kwartału, oraz narastająco za 12 miesięcy br.

W czwartym kwartale 2015 r. KLON SA w pozycji wynikowej wykazał 159.536,88 PLN straty netto, przy wolumenie uzyskanych przychodów w wysokości 4.083.236,00 PLN, ca. 20% niższych w stosunku do osiągniętych w III kwartale 2015 r. oraz niższych o 2.149.382,15 PLN (stanowiących ca.65% wielkości przychodów) od osiągniętych w okresie IV kwartału 2014 roku.

Narastająco za 12 miesięcy 2015r. zysk netto wyniósł 523.852,63 PLN i był niższy od osiągniętego za 12 miesięcy 2014 roku o 583.371,08 PLN.

EBITDA na koniec roku 2015 zmniejszyła się o 12 % (IV kwartały 2015 r. – ca. 2 945 tys. PLN., IV kwartały 2014 - ca. 3314 tys. PLN)

Na kształtowanie się wielkości wyniku w czwartym kwartale 2015 r. oraz na przestrzeni całego roku dominujący wpływ miały po stronie kosztowej: cena surowca, oraz po stronie otoczenia rynkowego: zmiana systemu licytacji oraz wzmożony popyt na surowiec drzewny w porównaniu z 2014 r. co generowało większe koszty zakupu surowca. Spółka utrzymuje stabilizacyjny trend rozwoju działalności, płynnie dostosowując się do otoczenia i warunków rynkowych dbając o realizację długofalowego wzrostu. Zarówno w ilości przetartego drewna jak i wolumenu sprzedaży Spółka utrzymała poziomy z rekordowego pod względem wolumenu jak i stopnia przyrostu roku 2014. Podjęta w 2015 r. decyzja o nie zmniejszaniu przerobu drewna pomimo znacznego wzrostu cen surowca, i utrzymanie przetarcia nawet kosztem ceny nabywanego surowca, znalazły swoje odzwierciedlenie w zmniejszeniu zysku na poziomie operacyjnym i tym samym nieznacznej stracie netto w IV kwartale, jednakże spowodowała, że w nadchodzącym roku zwiększyła się przydzielona pula drewna zakupywanego w systemie portalowym od Lasów Państwowych (przydzielanego na podstawie ilości kupowanych w poprzednich latach) w cenie znacznie niższej niż w systemie aukcyjnym. Zarówno w IV kwartale 2015 r. jak i całego roku, na poziomie pozostałych pozycji kosztowych zaobserwować możemy konsekwentne utrzymanie trendu w kierunku redukcji i optymalizacji poziomu kosztów związanych z działalnością.

Uwzględniając obniżenie wyniku z działalności operacyjnej, sytuacja majątkowa i kapitałowa na koniec IV kwartału 2015 jest stabilna i nie ulega pogorszeniu. Wartość Aktywów Spółki na przestrzeni IV kwartałów 2015 r. wzrosła w stosunku do stanu na koniec roku 2014. Kapitały netto Spółki wyniosły blisko 19 mln PLN i były nieznacznie niższe od stanu na koniec IV kwartału 2014r. w następstwie niższego zysku. Suma bilansowa na koniec IV kwartału br. wzrosła do 43,3 mln PLN, co stanowiło 103 % 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, jak i kolejne inwestycje pozwalające na dalszą redukcję kosztów produkcji. Spółka zamierza aplikować o dofinansowanie w ramach dostępności środków funduszy nowej perspektywy unijnej, ze szczególną uwagą na prace badawczo-rozwojowe (B+R).

Za okres 12 miesięcy 2015 Zarząd zrealizował zamierzenia w zakresie utrzymania dotychczasowego poziomu sprzedaży tarcicy jako podstawowego produktu, przy utrzymaniu poziomu sprzedaży pozostałych produktów jak mebli litych i płyty, bazujących na własnym surowcu. W kolejnym roku zakładany poziom sprzedaży powinien się ustabilizować minimum na poziomie z roku ubiegłego co w połączeniu z dalszym procesem reorganizacji i optymalizacji kosztowej zbuduje doskonałą bazę do dalszych wzrostów sprzedaży i wyniku w latach kolejnych.

Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres zakończony 31 grudnia 2015 r.

	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.10.2015- 31.12.2015	01.10.2014- 31.12.2014
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	21 291 459,15	21 370 703,46	4 083 236,00	6 232 618,15
od jednostek powiązanych	621 488,37	1 030 001,92	-32 012,77	247 118,69
Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 331 862,42	20 219 175,12	4 441 133,19	5 581 586,70
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-29 520,66	386 437,29	-652 386,69	530 359,02
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	332 853,89	329 912,26	108 146,24	41 581,41
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	656 263,50	435 178,79	186 343,26	79 091,02
Koszty działalności operacyjnej	19 947 449,11	18 840 763,45	4 206 783,14	5 301 925,96
Amortyzacja	926 835,84	726 195,56	209 947,38	238 142,45
Zużycie materiałów i energii	10 693 554,93	9 531 792,39	1 966 165,40	2 496 825,10
Usługi obce	3 855 025,53	4 040 616,13	915 766,01	1 109 299,67
Podatki i opłaty, w tym:	428 075,67	420 424,72	92 560,20	101 979,16
Wynagrodzenia	2 296 144,53	2 508 086,14	553 639,28	924 048,31
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	478 473,85	460 296,63	118 549,52	171 513,37
Pozostałe koszty rodzajowe	654 636,84	763 923,41	177 613,18	178 125,88
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	614 701,92	389 428,47	172 542,17	81 992,02
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 344 010,04	2 529 940,01	-123 547,14	930 692,19
Pozostałe przychody operacyjne	1 025 965,28	129 793,70	821 198,33	80 526,69
Pozostałe koszty operacyjne	351 278,66	71 866,96	272 935,15	39 714,42
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 018 696,66	2 587 866,75	424 716,04	971 504,46
Przychody finansowe	65 813,83	91 624,90	15 280,18	31 995,19
Koszty finansowe	1 385 644,02	1 429 818,95	503 076,26	400 719,48
Zysk (strata) brutto	698 866,47	1 249 672,70	-63 080,04	602 780,17
Podatek dochodowy	175 013,84	142 448,99	96 456,84	113 213,99
Zysk (strata) netto	523 852,63	1 107 223,71	-159 536,88	489 566,18

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

	2015 rok	2014 rok
Za okres dwunastu miesięcy	2,6	5,5
Za okres trzech miesięcy	-0,8	2,4

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

	2015 rok	2014 rok
Za okres dwunastu miesięcy	2,6	5,5
Za okres trzech miesięcy	-0,8	2,4

Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej za okres zakończony 31 grudnia 2015 r.

AKTYWA	Stan na	Stan na
	31.12.2015	31.12.2014
Aktywa trwałe	32 607 652,22	32 206 610,10
Wartości niematerialne i prawne	837 422,91	990 343,70
Rzeczowe aktywa trwałe	29 513 971,43	30 259 987,52
Inwestycje długoterminowe	2 201 050,88	912 050,88
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	55 207,00	44 228,00
Pozostałe Aktywa	0	0
Aktywa obrotowe	10 663 749,75	10 158 475,32
Zapasy	7 095 202,92	6 825 107,49
Należności krótkoterminowe	2 734 817,13	2 746 151,13
Pozostałe aktywa finansowe	143 614,17	82 199,17
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	223 389,92	435 927,90
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	466 725,61	69 089,63
Aktywa razem	43 271 401,97	42 365 085,42

PASywa	Stan na	Stan na
	31.12.2015	31.12.2014
Kapitał (fundusz) własny	18 872 447,32	19 335 409,06
Kapitał (fundusz) podstawowy	2 093 000,00	2 093 000,00
Kapitały rezerwowe	16 255 594,69	16 135 185,35
Zysk (strata) netto	523 852,63	1 107 223,71
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 398 954,65	23 029 676,36
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 356 021,10	3 371 008,00
Zobowiązania długoterminowe razem	13 238 148,00	7 583 250,39
Kredyty i pożyczki	7 045 775,54	4 001 651,33
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 500 000,00	2 923 600,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 692 372,46	657 999,06
Zobowiązania krótkoterminowe razem	6 913 208,64	10 935 119,22
Kredyty i pożyczki	1 159 154,57	1 596 780,14
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	40 393,42	4 090 702,18
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 225 717,01	1 038 707,84
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 986 448,56	3 704 157,39
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	501 495,08	504 771,67
Rozliczenia międzyokresowe	891 576,91	1 140 298,75
Pasywa razem	43 271 401,97	42 365 085,42

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 r.

	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	523 852,63	1 107 223,71
II. Korekty razem	943 801,60	1 907 798,70
1. Amortyzacja	926 835,84	726 195,56
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	106 793,03	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	944 992,29	1 084 063,33
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-627 532,53	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	118 297,97	33 296,99
6. Zmiana stanu zapasów	(270 095,43)	(683 694,58)
7. Zmiana stanu należności	11 334,00	807 201,62
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	279 014,58	(61 195,79)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(545 838,15)	1 931,57
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 467 654,23	3 015 022,41
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	2 549 325,08	772 115,88
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 549 325,08	232 303,50
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	539 812,38
a) w jednostkach powiązanych	-	511 000,00
b) w pozostałych jednostkach	-	28 812,38
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach	-	486,70
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	28 325,68
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	(1 509 703,51)	(2 655 859,36)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(1 502 364,34)	(2 144 859,36)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	(7 339,17)	(511 000,00)
a) w jednostkach powiązanych	-	(511 000,00)
b) w pozostałych jednostkach	(7 339,17)	-
- nabycie aktywów finansowych	(7 339,17)	
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 039 621,57	(1 883 743,48)
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	5 888 228,02	2 936 450,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów.	-	-
2. Kredyty i pożyczki	3 282 214,94	513 178,48
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	2 500 000,00	1 424 600,00
4. Inne wpływy finansowe	106 013,08	998 671,52
II. Wydatki	(8 608 041,80)	(4 426 690,78)
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	,	

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(418 600,00)	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	(675 716,30)	(1 196 314,05)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	(4 923 600,00)	(501 000,00)
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		(849 406,07)
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(1 533 409,45)	(825 722,81)
8. Odsetki	(1 056 716,05)	(1 054 247,85)
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(2 719 813,78)	(1 490 240,78)
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	(212 537,98)	(358 961,85)
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(212 537,98)	(358 961,85)
- 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	223 389,92	435 927,90
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 r.

	Za okres od 01.10.2015 do 31.12.2015	Za okres od 01.10.2014 do 31.12.2014
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	(159 536,88)	484 566,18
II. Korekty razem	1 159 413,19	(143 172,40)
1. Amortyzacja	209 947,38	238 142,45
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	106 793,03	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	246 030,70	295 556,67
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(640 650,03)	-
5. Zmiana stanu rezerw	173 025,84	33 296,99
6. Zmiana stanu zapasów	261 861,70	(865 096,07)
7. Zmiana stanu należności	828 981,82	(217 706,50)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	181 480,99	176 818,43
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(208 058,24)	195 815,63
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	999 876,31	341 393,78
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	-	410 629,18
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	232 303,50
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	178 325,68
a) w jednostkach powiązanych	-	150 000,00
b) w pozostałych jednostkach	-	28 325,68
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	28 325,68
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	160 280,85	108 506,55
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	167 620,02	108 506,55
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	(7 339,17)	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	(7 339,17)	-
- nabycie aktywów finansowych	(7 339,17)	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	160 280,85	519 135,73
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	2 338 504,82	1 461 994,24
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów.	-	-
2. Kredyty i pożyczki	2 887 559,06	(90 358,43)
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	923 600,00
4. Inne wpływy finansowe	(549 054,24)	628 752,67
II. Wydatki	(3 304 083,46)	(2 376 403,26)
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(418 600,00)	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	80 634,45	(367 981,51)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	(2 923 600,00)	(501 000,00)
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	587 726,52	(849 406,07)
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(317 132,08)	(307 357,40)
8. Odsetki	(313 112,35)	(350 658,28)
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(965 578,64)	(914 409,02)
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	194 578,52	(53 879,51)
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	194 578,52	(53 879,51)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	28 811,40	489 807,41
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	223 389,92	435 927,90
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym za okres zakończony 31 grudnia 2015 r.

	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 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 udziałowiec		
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)	(239 089,22)
8. Wynik netto	523 852,63	1 107 223,71
a) zysk netto	523 852,63	1 107 223,71
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 872 447,32	19 335 409,06
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego	18 872 447,32	19 335 409,06

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 12 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 31.12.2015 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	31 grudnia 2015 roku	31 grudnia 2014 roku
EUR średni	4,1839	4,1893
USD średni	3,7928	3,1784
EUR bilansowy	4,2615	4,2623
USD bilansowy	3,9011	3,5072

▲ 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 odroczonego podatku dochodowego 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

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

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 dwunastu miesięcy	2,6	5,5
Za okres trzech miesięcy	-0,8	2,4

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

	2015 rok	2014 rok
Za okres dwunastu miesięcy	2,6	5,5
Za okres trzech miesięcy	-0,8	2,4

Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie sprawozdawczym nie zakupiono środków trwałych.

Inwestycje

W okresie ostatnich trzech miesięcy 2015 r. Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 354 tys. zł. na 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.

Na wynik w czwartym kwartale 2015 r. oraz w całym roku największy wpływ miała cena surowca. Zmniejszenie puli drewna portalowego przez Lasy Państwowe oraz wzmożony popyt na drewno spowodował wzrost o 16,5 % ceny surowca bukowego co w porównaniu z 2014 r. spowodowało o ponad 1 mln zł. większe koszty zakupu surowca drzewnego. Podjęta w 2015 r. decyzja o nie zmniejszaniu przerobu drewna pomimo znacznego wzrostu cen surowca, spowodowała że w nadchodzącym roku zwiększyła się przydzielona pula drewna zakupywanego w systemie portalowym (przydzielanego na podstawie ilości kupowanych w poprzednich latach) w cenie znacznie niższej niż w systemie aukcyjnym, tym samym średnia cena zakupu drewna w 2016 r. spadnie o około 11 % w porównaniu do roku 2015.

Rok 2016 będzie pierwszym rokiem, w którym zarząd zamierza ustabilizować ilości przerabianego drewna na poziomie z roku poprzedniego i zrestrukturyzować możliwości produkcyjne tak by w roku 2017 rozpocząć kolejny okres zwiększania przychodów ze sprzedaży.

Kapitały

Na dzień 30 grudnia 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	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.

Spółka przeprowadziła emisję obligacji serii H na kwotę 2 mln zł. oraz dokonała wykupu:
emisji serii C na kwotę 4 mln zł.
emisji serii F na kwotę 923,6 tys. zł.

Struktura przychodów ze sprzedaży (segmentacja).

	31 grudnia 2015 r. za okres 12 miesięcy	31 grudnia 2014 r. za okres 12 miesięcy	31 grudnia 2015 r. za okres 3 miesięcy	31 grudnia 2014 r. za okres 3 miesięcy
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	2 098 125,92	20 654 353,91	4 627 476,35	5 660 677,72
Tarcica mokra i sucha	11 827 842,07	11 014 742,77	2 656 137,74	3 582 655,79
Meble i elementy meblowe	8 322 342,28	8 654 116,94	1 706 205,23	1 783 401,09
Pozostałe (drewno opałowe)	521 020,76	605 448,62	81 799,72	110 057,92
Usługi	316 920,81	380 045,58	183 333,66	184 562,92
Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")	-29 520,66	386 437,29	-652 386,69	530 359,02
Koszt wytworzenia . produktów na własne potrzeby jednostki	332 853,89	329 912,26	108 146,24	41 581,41
Przychody netto ze sprzedaży razem	21 291 459,15	21 370 703,46	4 083 235,9	6 232 618,15

	31 grudnia 2015 r. za okres 12 miesięcy	31 grudnia 2014 r. za okres 12 miesięcy	31 grudnia 2015 r. za okres 3 miesięcy	31 grudnia 2014 r. za okres 3 miesięcy
Meble i elementy meblowe w tym:	8 843 363,04	9 259 565,56	1 788 004,95	1 893 450,01
Elementy	5 128 117,86	5 360 736,47	928 579,67	1 091 624,6
Płyty	2 537 960,92	2 473 383,28	591 282,4	612 441,57
Meble lite	656 263,5	819 997,19	186 343,16	79 334,92
Pozostałe materiały	521 020,76	605 448,62	81 799,72	110 057,92

	31 grudnia 2015 r. za okres 12 miesięcy	31 grudnia 2014 r. za okres 12 miesięcy	31 grudnia 2015 r. za okres 3 miesięcy	31 grudnia 2014 r. za okres 3 miesięcy
Polska	16 190 527,23	16 200 865,54	3 984 482,06	4 667 466,51
UE	4 766 169,39	4 389 519,61	611 564,99	992 772,43
Pozostałe	31 429,3	63 968,76	31 429,3	438,78
Razem	20 988 125,92	20 654 353,91	4 627 476,35	5 660 677,72

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupa zatrudnionych	Okres kończący się dnia 31 grudnia 2015 r.		Okres kończący się dnia 31 grudnia 2014 r.	
	Stan na dzień	Przeciętne zatrudnienie	Stan na dzień	Przeciętne zatrudnienie
Zarząd	2	2	2	2
Pracownicy umysłowi	10	11,5	13	12
Pracownicy fizyczni	94	88,5	83	83
Zatrudnienie, razem	106	102	98	97

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