

RAPORT KWARTALNY ZA OKRES OD DNIA 01 STYCZNIA DO DNIA 31 MARCA 2016 ROKU

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

Nowa Święta, 16 maja 2016 r

Szanowni Państwo!

Za okres pierwszego kwartału 2016 roku Spółka KLON SA wykazała **323 450,85 PLN zysku netto** co stanowi **118%** osiągniętego zysku netto w analogicznym okresie roku ubiegłego, zysk brutto wyniósł **329 693,85 PLN** i był porównywalny do osiągniętego za okres pierwszego kwartału ubiegłego roku. Prezentowane wyniki zostały zrealizowane wobec silnej presji cenowej odbiorców dzięki konsekwentnej realizacji działań Spółki nakierowanych na redukcję kosztów bieżących oraz wzrost rentowności produkcji, powyższe wyniki zostały osiągnięte przy wolumenie przychodów bliskim 4,8 mln PLN, które były niższe o 20% niż w I kwartale 2015 r.

EBITDA wyniosła 810 652 PLN i była porównywalna do osiągniętego wyniku w I kw. ub.r. Kapitały netto Spółki wyniosły ponad 19 mln PLN. Suma bilansowa została utrzymana na poziomie powyżej 43 mln PLN, jak we wcześniejszych okresach.

Spółka utrzymała na stałym poziomie ilości przetartego drewna jak i rentowności sprzedaży. Ma to znaczenie strategiczne z punktu widzenia możliwości wykorzystania zwiększonych limitów zakupowych tańszego drewna pozyskiwanego od Lasów Państwowych - podstawowego surowca. Pozwoli to w kolejnych okresach wzrost rentowności sprzedaży oraz na powiększanie wolumenu sprzedaży i rozszerzanie grona odbiorców oraz asortymentu produktów.

Posiadane moce produkcyjne zapewniają zaplecze dla realizacji zamówień zarówno od stałych jak i nowych odbiorców. Spółka dysponuje nowoczesną i zoptymalizowaną bazą produkcyjną oraz bazą suszarniczą, na potrzeby której rozpoczęto działania związane z inwestycją modernizacji kotłowni, mającą na celu dalszą redukcję kosztów oraz wzrost efektywności energetycznej.

W instytucjach finansujących w trakcie oceny merytorycznej znajdują się złożone aplikacje na projekty pro-ekologiczne o wysokim poziomie innowacyjności oraz związane z poprawą warunków bezpieczeństwa pracy. Spółka zamierza aplikować o dofinansowanie w ramach dostępności środków funduszy nowej perspektywy unijnej i przygotowuje kolejne wnioski o dofinansowanie rozwoju działalności.

Zarząd zamierza w kolejnych kwartałach powrócić i utrzymać dotychczasowy poziom sprzedaży tarcicy jako podstawowego produktu, przy jednoczesnym wzroście sprzedaży pozostałych rentownych produktów jak mebli litych i płyty, bazujących na własnym surowcu.

Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres zakończony 31 marca 2016 r.

	01.01.2016-31.03.2016	01.01.2015-31.03.2015
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 793 237,86	5 961 355,98
od jednostek powiązanych	115 072,78	379 862,65
Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 694 528,88	5 547 633,26
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-91 877,98	184 498,07
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	155 706,09	73 921,45
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	34 880,87	155 303,20
Koszty działalności operacyjnej	4 250 972,64	5 434 389,59
Amortyzacja	232 848,09	234 131,62
Zużycie materiałów i energii	2 291 061,04	2 981 782,06
Usługi obce	735 544,44	1 029 790,41
Podatki i opłaty, w tym:	102 982,80	121 073,47
Wynagrodzenia	569 692,03	643 175,85
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	133 739,87	129 747,78
Pozostałe koszty rodzajowe	147 567,30	150 716,88
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	37 537,07	143 971,52
Zysk (strata) ze sprzedaży	542 265,22	526 966,39
Pozostałe przychody operacyjne	161 046,73	63 908,95
Pozostałe koszty operacyjne	125 506,71	1 420,76
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	577 805,24	589 454,58
Przychody finansowe	3 809,33	58 648,89
Koszty finansowe	251 920,72	311 608,25
Zysk (strata) brutto	329 693,85	336 495,22
Podatek dochodowy	6 243,00	63 036,67
Zysk (strata) netto	323 450,85	273 458,55

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

	2016 rok	2015 rok
Za okres trzech miesięcy	1,6	1,4

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

	2016 rok	2015 rok
Za okres trzech miesięcy	1,6	1,4

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

AKTYWA	Stan na	Stan na	Stan na
	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015
Aktywa trwałe	32 626 677,86	32 607 652,22	32 304 046,28
Wartości niematerialne i prawne	799 192,76	837 422,91	952 113,55
Rzeczowe aktywa trwałe	29 571 227,22	29 513 971,43	30 395 653,85
Inwestycje długoterminowe	2 201 050,88	2 201 050,88	912 050,88
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	55 207,00	55 207,00	44 228,00
Pozostałe Aktywa	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	10 406 279,40	10 663 749,75	11 510 123,78
Zapasy	7 078 337,77	7 095 202,92	6 877 390,27
Należności krótkoterminowe	2 652 824,75	2 734 817,13	3 464 253,60
Pozostałe aktywa finansowe	143 614,17	143 614,17	82 199,17
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	101 843,71	223 389,92	1 028 742,96
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	429 659,00	466 725,61	57 537,78
Aktywa razem	43 032 957,26	43 271 401,97	43 814 170,06

PASywa	Stan na	Stan na	Stan na
	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015
Kapitał (fundusz) własny	19 195 898,17	18 872 447,32	19 608 867,61
Kapitał (fundusz) podstawowy	2 093 000,00	2 093 000,00	2 093 000,00
Kapitały rezerwowe	16 779 447,32	16 255 594,69	17 242 409,06
Zysk (strata) netto	323 450,85	523 852,63	273 458,55
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 837 059,09	24 398 954,65	24 205 302,45
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 356 021,10	3 356 021,10	3 434 044,67
Zobowiązania długoterminowe razem	12 841 425,17	13 238 148,00	6 844 372,09
Kredyty i pożyczki	6 789 943,74	7 045 775,54	3 738 296,15
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 500 000,00	4 500 000,00	2 500 000,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 551 481,43	1 692 372,46	606 075,94
Zobowiązania krótkoterminowe razem	6 810 216,37	6 913 208,64	12 848 767,40
Kredyty i pożyczki	1 135 402,94	1 159 154,57	1 858 453,19
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	39 893,42	40 393,42	4 983 780,14
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	978 615,06	1 225 717,01	1 161 614,80
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 076 044,33	3 986 448,56	4 146 923,56
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	580 260,62	501 495,08	697 995,71
Rozliczenia międzyokresowe	829 396,45	891 576,91	1 078 118,29
Pasywa razem	43 032 957,26	43 271 401,97	43 814 170,06

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2016 r.

	Za okres od 01.01.2016 do 31.03.2016	Za okres od 01.01.2015 do 31.03.2015
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	323 450,85	273 458,55
II. Korekty razem	867 635,82	362 283,75
1. Amortyzacja	232 848,09	234 131,62
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	218 187,20	262 268,97
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6 558,75	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	-70 248,19
6. Zmiana stanu zapasów	16 865,15	-52 282,78
7. Zmiana stanu należności	81 992,38	-718 102,47
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	336 298,10	757 145,21
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-25 113,85	-50 628,61
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 191 086,67	635 742,30
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	-901 863,32	-198 282,94
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-901 863,32	-198 282,94
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-901 863,32	-198 282,94
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	361 813,87	3 641 094,89
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów.	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	83 113,01	404 753,74
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	2 500 000,00
4. Inne wpływy finansowe	278 700,86	736 341,15
II. Wydatki	-772 583,43	-3 485 739,19
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-362 696,44	-406 435,87
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	-2 000 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	-587 726,52
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-140 891,03	-198 785,79
8. Odsetki	-268 995,96	-292 791,01
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-410 769,56	155 355,70
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-121 546,21	592 815,06
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-121 546,21	592 815,06
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	223 389,92	435 927,90
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	101 843,71	1 028 742,96
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym za okres zakończony 31 marca 2016 r.

	Za okres od 01.01.2016 do 31.03.2016	Za okres od 01.01.2015 do 31.03.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 872 447,32	18 228 185,35
- korekty błędów podstawowych	-	
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	18 872 447,32	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	2 160 663,28	1 374 143,89
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	
a) zwiększenie (z tytułu)	-	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- przeniesienie z kapitału a aktualizacji wyceny		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	
- pokrycia straty	-	
- przeniesienie wpłat na kapitał zakładowy-rejestracja podwyższenia		
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 160 663,28	1 374 143,89
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	11 329 442,29	11 995 552,34
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	
a) zwiększenie (z tytułu)		
-korekty aktualizującej wartość		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	
- zbycia środków trwałych	-	

5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	11 329 442,29	11 995 552,34
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	(239 089,22)	(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	523 852,63	(874 289,80)
a) zwiększenie (z tytułu)	-	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)	523 852,63	874 289,80
- przeznaczenie zysku na pokrycie straty	523 852,63	874 289,80
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	239 089,22
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	284 763,41	(187 387,22)
8. Wynik netto	323 450,85	131 064,62
a) zysk netto	323 450,85	131 064,62
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	19 195 898,17	18 410 951,97
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego	19 195 898,17	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 31.12.2015 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 3 miesiące 2016 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

- **Połączenie spółek handlowych**

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

- **Informacja o zmianach zasad rachunkowości**

W okresie od 01.01 do 31.03.2016 r. Spółka nie zmieniła stosowanych zasad rachunkowości.

- **Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

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

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym

- **Uznawanie przychodów**

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

- **Sprzedaż towarów i produktów**

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

- **Świadczenia usług**

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić

efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

- **Odsetki**

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

- **Dywidendy**

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

- **Wartości niematerialne i prawne**

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

W spółce nie ma wartości niematerialnych i prawnych.

- **Środki trwałe**

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

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

Wartość godziwa określona została przez rzeczoznawcę jako wartość rynkowa.

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

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

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

- **Środki trwałe w budowie**

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

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

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które zostały nabyte lub wytworzone w celu przynoszenia korzyści w

postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z wynajmu. W okresie sprawozdawczym inwestycje takie nie wystąpiły.

- **Aktywa finansowe**

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

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

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

- **Zapasy**

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

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

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

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

- **Należności krótko- i długoterminowe**

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

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

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

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

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

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

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

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

Waluta	31 marca 2015 roku	31 grudnia 2015 roku	31 marca 2016 roku
EUR średni	4,1489	4,1839	4,3559
USD średni	3,7436	3,7928	3,9416
EUR bilansowy	4,0890	4,2615	4,2684
USD bilansowy	3,8125	3,9011	3,7590

• 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 księgowości pochodzących ze zdarzeń dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowym.

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

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do dnia 16 maja 2016 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

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

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

Zysk przypadający na jedną akcję

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

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

	2016 rok	2015 rok
Za okres trzech miesięcy	1,6	1,4

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

	2016 rok	2015 rok
Za okres trzech miesięcy	1,6	1,4

Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie sprawozdawczym nie zakupiono środków trwałych.

Inwestycje

W okresie sprawozdawczym spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 321460,70 zł w tym:

- modernizacja maszyn 19 tys. zł.
- suszarnie 180 tys. zł.

- układ pomiarowo-rozliczeniowy 25 tys. zł.
- inwestycja w serwerownię 97 tys. zł.

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.

Kluczowym czynnikiem determinującym osiągnięty wynik w kolejnych kwartałach jest cena surowca. Prowadząc w ubiegłym roku politykę utrzymania poziomów przetarcia pomimo znacznego wzrostu cen, Zarząd planuje w tym roku, że ceny zakupu, w wyniku zwiększenia puli drewna kupowanego w puli portalowej zostaną obniżone o kilkanaście procent. W kolejnych kwartałach przełoży się na obniżenie kosztów zakupu surowca. Jednocześnie przy przeprowadzonej renegotjacji cen sprzedaży w połączeniu z korzystnym kursem PLN/EUR Spółka powinna osiągnąć wyższą marżę na sprzedaży.

Kapitały

Na dzień 31 marca 2016 roku kapitał zakładowy spółki KLON SA składa się z 20093000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, z czego:

Seria	Liczba	Rodzaj akcji	Udział w kapitale	Uwagi
A	1.500.000	zwykłe na okaziciela	7,17 %	nie dopuszczone do obrotu na rynku alternatywnym
B	18.450.000	zwykłe na okaziciela	88,15 %	dopuszczone do obrotu na NC
C	980.000	zwykłe na okaziciela	4,68 %	dopuszczone do obrotu na NC

Z wyżej wymienionych akcji przysługuje łącznie 20.930.000 głosów.

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

Struktura akcjonariatu, zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami.

	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale	Udział w głosach
Krzysztof Łopuszyński	1 500 000	1 500 000	7,17 %	7,17 %
MERA SA	14 465 298	14 465 298	69,11 %	69,11%
Pozostali	4 964 702	4 964 702	23,72 %	23,72%
SUMA	20 930 000	20 930 000	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 nie dokonywała emisji ani spłaty papierów wartościowych.

Struktura przychodów ze sprzedaży (segmentacja).

	31 marca 2016 r. za okres 3 miesięcy	31 marca 2015 r. za okres 3 miesięcy
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	4694528,88	5702936,46
Tarcica mokra i sucha	3129117,42	3242039,18
Meble i elementy meblowe	1257903,82	2218181,48
Pozostałe (drewno opałowe)	152928,35	185115,4
Usługi	154579,29	57600,4
Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")	-91877,98	184498,07
Koszt wytworzenia . produktów na własne potrzeby jednostki	155706,09	73921,45
Przychody netto ze sprzedaży razem	4793237,86	5961355,98

	31 marca 2016 r. za okres 3 miesięcy	31 marca 2015 r. za okres 3 miesięcy
Meble i elementy meblowe w tym:	1257903,82	2218181,48
Elementy	742847,17	1229083,22
Płyty	515056,65	833795,06
Meble lite	0,00	155303,2
Pozostałe materiały	0,00	0,00

	31 marca 2016 r. za okres 3 miesięcy	31 marca 2015 r. za okres 3 miesięcy
Polska	3859996,26	4354286,62
UE	834532,62	1348649,84
Pozostałe	0.0	0,00
Razem	4694528,88	5702936,46

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupa zatrudnionych	Okres kończący się dnia 31 marca 2016 r.		Okres kończący się dnia 31 marca 2015 r.	
	Stan na dzień	Przeciętne zatrudnienie	Stan na dzień	Przeciętne zatrudnienie
Zarząd	2	2	2	2
Pracownicy umysłowi	10	10	12	12
Pracownicy fizyczni	102	98	98	98
Zatrudnienie, razem	114	110	112	112

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