



Sprawozdanie
finansowe za 2017 rok

Megaron S.A.

Szczecin, 17.04.2018



Spis treści

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
Sprawozdanie finansowe.....	.15
1. Bilans.....	15
2. Rachunek zysków i strat	17
3. Zestawienie zmian w kapitale własnym	18
4. Rachunek przepływów pieniężnych	20
Noty objaśniające do sprawozdania.....	22
1. Noty objaśniające do bilansu	22
2. Noty objaśniające do rachunku zysków i strat.....	38
3. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych.....	45
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.....	47



Roczne sprawozdanie finansowe MEGARON S.A. z siedzibą w Szczecinie zostało sporządzone zgodnie z następującymi przepisami:

- *Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości* (tekst jednolity Dz. U. 2016 r. poz.1047 z późniejszymi zmianami),
- *Rozporządzeniem Ministra Finansów z 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim* (Dz. U. z 2014 roku poz. 133 z późniejszymi zmianami),
- *Rozporządzeniem Ministra Finansów z 18 października 2005 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości* (Dz. U. z 2005 roku Nr 209 poz. 1743 wraz ze zmianami, ostatnia zm. Dz. U. z 2016 roku poz. 857)

Przy sporządzaniu rocznego sprawozdania przyjęto metody i zasady rachunkowości zgodne z polityką rachunkowości obowiązującą w Spółce.

1. DANE OGÓLNE

Emitent jest spółką akcyjną z siedzibą w Szczecinie. Krajem siedziby Emitenta jest Rzeczpospolita Polska. Emitent został utworzony i działa zgodnie z przepisami prawa polskiego, w szczególności przepisami Kodeksu Spółek Handlowych. Głównym miejscem prowadzenia działalności przez Emitenta jest jego siedziba.

<i>Firma</i>	MEGARON Spółka Akcyjna
<i>Siedziba</i>	Szczecin, Rzeczpospolita Polska
<i>Województwo</i>	Zachodniopomorskie
<i>Adres siedziby</i>	ul. Pyrzycka 3 e, f, 70-892 Szczecin
<i>Sąd Rejestrowy</i>	Sąd Rejonowy w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<i>Numer KRS</i>	0000301201
<i>Przeważająca działalność wg PKD</i>	2352Z

PRZEWIDZIEĆ PRZYSZŁOŚCI ORAZ CZY NIE ISTNIEJĄ OKOLICZNOŚCI WSKAZUJĄCE NA ZAGROŻENIE KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez niego działalności.

9. STWIERDZENIE, ŻE SPRAWOZDANIA FINANSOWE PODLEGAŁY PRZEKSZTAŁCENIU W CELU ZAPEWNIENIA PORÓWNYWALNOŚCI DANYCH, A ZESTAWIENIE I OBJAŚNIENIE RÓŻNIC, BĘDĄCYCH WYNIKIEM KOREKT Z TYTUŁU ZMIAN ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI LUB KOREKT BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH, ZOSTAŁO ZAMIESZCZONE W DODATKOWEJ NOTCE OBJAŚNIAJĄCEJ

Nie dotyczy.

10. WSKAZANIE, CZY W PRZEDSTAWIONYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM LUB DANYCH PORÓWNYWALNYCH DOKONANO KOREKT WYNIKAJĄCYCH Z ZASTRZEŻEŃ W OPINIACH PODMIOTÓW UPRAWNIONYCH DO BADANIA O SPRAWOZDANIACH FINANSOWYCH ZA LATA 2016 I 2017

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nie wyraził zastrzeżeń w opiniach z badania sprawozdania finansowego za 2016 rok. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych przeprowadził badanie sprawozdania finansowego za 2017 rok i nie przedstawił żadnych zastrzeżeń.

11. POZIOM ZAOKRĄGLEŃ

Sprawozdanie finansowe sporządzono w zaokrągleniu do tysięcy złotych. Przyjęto taki poziom zaokrągleń, gdyż zdaniem Zarządu nie zniekształci to obrazu Spółki w sprawozdaniu, a może przyczynić się do lepszego wypełnienia postulatu jasnego i rzetelnego zaprezentowania sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

12. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI), USTALENIA PRZYCHODÓW, KOSZTÓW I WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I DANYCH PORÓWNYWALNYCH

Sprawozdanie finansowe za 2017 rok zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami oraz w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim z późniejszymi zmianami.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Rokiem obrotowym dla MEGARON S.A. jest rok kalendarzowy. Okresami sprawozdawczymi są kolejne miesiące w roku obrotowym.

Wynik finansowy Spółki za okres sprawozdawczy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Walutą funkcjonalną i sprawozdawczą jednostki jest złoty polski. Jednostką sprawozdania są tysiące złotych (PLN). Należy zwrócić uwagę, że kwoty wynikające z ksiąg rachunkowych zaokrąglono do pełnych tysięcy złotych, dlatego mogą wynikać różnice wynikające z zaokrągleń pomiędzy wartością ujawnionych w sprawozdaniu finansowym sum a łączną wartością ich składowych w tysiącach złotych.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Jednostka nie prowadzi prac rozwojowych podlegających ujęciu jako wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad: oprogramowanie komputerów 2 lub 5 lat (aktualnie używane wartości amortyzowane są w okresie 2 lat).

Wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza 3.500,00 PLN podlegają odpisom amortyzacyjnym według planu amortyzacji, określającego stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danej wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jej użytkowania uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne, których wartość nie przekracza 1.000,00 PLN, są odpisywane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Wartości niematerialne i prawne od 1.000,00 do 3.500,00 PLN wprowadza się do ewidencji bilansowej i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania.

Środki trwałe są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się różnice kursowe z wyceny powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, których wartość nie przekracza 1.000,00 PLN, są zaliczane do kosztów zużycia materiałów. Przedmioty o wartości początkowej od 1.000,00 do 3.500,00 PLN wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania. Środki trwałe, których wartość jest wyższa niż 3.500,00 PLN podlegają odpisom amortyzacyjnym według planu amortyzacji, określającego stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się drogą

systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego, z zastosowaniem metody liniowej lub degresywnej.

Zastosowane roczne stawki amortyzacyjne są następujące:

- budynki i budowle 2,5 - 10%
- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) 10-20%
- sprzęt komputerowy 20 - 33,33%
- środki transportu 12 - 29%
- inne środki trwałe 10 - 20%

Spółka ujmuje w swoich aktywach środki trwałe, z których korzysta na podstawie umów leasingu lub podobnych umów, jeżeli umowy leasingu lub podobne umowy spełniają przynajmniej jeden z warunków określonych w art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Długoterminowe aktywa finansowe w postaci akcji i udziałów ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień nabycia według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy wycenia się je według ceny nabycia lub ceny rynkowej (wartości godziwej), zależnie od tego, która z nich jest niższa. Udzielone pożyczki i nabyte instrumenty dłużne wycenia się w zamortyzowanej cenie nabycia.

Inwestycje krótkoterminowe w aktywa w postaci akcji i udziałów ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień nabycia według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy wycenia się je według ceny nabycia lub ceny rynkowej (wartości godziwej), zależnie od tego, która z nich jest niższa. Udzielone pożyczki i nabyte instrumenty dłużne wycenia się w zamortyzowanej cenie nabycia. Instrumenty pochodne wycenia się w wartości godziwej na dzień bilansowy.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

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

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników wymienionych niżej pozycji do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są w następujący sposób:

- materiały – według ceny nabycia ustalonej metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło (FIFO),

- produkty gotowe – według kosztu bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnionej części pośrednich kosztów produkcji, ustalonej przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych (techniczny koszt wytworzenia).

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 do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Wartość ujętych w wycenie wyrobów gotowych pośrednich kosztów produkcji nie jest istotna ze względu na ich niski udział w koszcie wytworzenia wyrobów gotowych oraz niewielką wartość składowanych wyrobów gotowych, z tego względu, kierując się zasadą istotności, Spółka nie szacuje poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie odnosi się w rachunek zysków i strat. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpis aktualizujący tworzy się na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

- należności stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku, do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według kursu średniego NBP na dzień bilansowy. Do środków pieniężnych zalicza się krótkoterminowe (o terminie wymagalności krótszym niż 3 miesiące od daty założenia) lokaty, które wycenia się w wartości uwzględniającej naliczone do dnia bilansowego odsetki, naliczone zgodnie z metodą zamortyzowanego kosztu.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. W szczególności rozliczaniu w czasie podlegają koszty ubezpieczeń, prenumerat i abonamentów oraz kosztów poniesionych na przełomie roku.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, w tym statutu spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny, z nadwyżki powstałej przy sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej (agio).

Akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w odrębnej pozycji aktywów.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

W szczególności Spółka tworzy rezerwy na:

- świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i niewykorzystane urlopy) – w wysokości ustalonej z zastosowaniem metod aktuarialnych,
- sprawy sporne – w wysokości spodziewanego wpływu korzyści ekonomicznych ze Spółki w przypadku niekorzystnego rozstrzygnięcia sporu – jeżeli niekorzystne rozstrzygnięcie sporu jest prawdopodobne,
- inne tytuły – jeżeli zdarzenia przeszłe w przyszłości spowodują prawdopodobnie wpływ korzyści ekonomicznych ze Spółki a wartość rezerwy można wiarygodnie oszacować.

Spółka nie szacuje rezerw na zwroty i naprawy gwarancyjne, ponieważ historyczne dane wskazują na nieistotność przyszłych zobowiązań z tego tytułu.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rozliczeń międzyokresowych pasywnych dokonuje się w przypadku otrzymania środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, jak również w przypadku uzyskanych dofinansowań do nabyć środków trwałych. Otrzymane dofinansowania, zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów, odnoszone są na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych obiektów sfinansowanych z ich udziałem.

Spółka rozpoznaje dotacje jako składnik rozliczeń międzyokresowych pasywnych zgodnie z metodą kasową, czyli w dacie wpływu dotacji do aktywów.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Spółka ujmuje przychody w dacie przejścia ryzyka i korzyści związanych ze zbywanym składnikiem aktywów na kupującego. Otrzymane dotacje do kosztów Spółka wykazuje w przychodach w dacie wpływu środków

pieniężnych z tytułu dotacji, zaś dotacje do aktywów w dacie obciążenia kosztów z tytułu wyłączenia lub amortyzacji dotowanych aktywów.

Koszty podstawowej działalności operacyjnej. Spółka prowadzi koszty w układzie kalkulacyjnym i rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. Ewidencja na kontach kosztów jest kompletna, tzn. ujmuje wszystkie operacje gospodarcze dokonane w okresie sprawozdawczym. Ewentualne różnice wartości, jakie mogą powstać po otrzymaniu dokumentów obcych, ujmowane są w ewidencji nie później niż w okresie sprawozdawczym, w którym dokumenty te otrzymano.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- **Pozostałe przychody i koszty operacyjne** pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn. Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych jednostka zalicza również otrzymane i udzielone bonusy, skonta i rabaty, które nie są uwzględniane bezpośrednio przy dokonywaniu sprzedaży lub zakupów wyrobów gotowych, towarów i materiałów,
- **Przychody finansowe** z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- **Koszty finansowe** z tytułu odsetek, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,

Opodatkowanie. Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Podatek dochodowy bieżący. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

Podatek dochodowy odroczony. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic

przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

13. WSKAZANIE ŚREDNICH KURSÓW WYMIANY ŻŁOTEGO, W OKRESACH OBJĘTYCH SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM I DANymi PORÓWNYWALNYMI, W STOSUNKU DO EURO, USTALONYCH PRZEZ NARODOWY BANK POLSKI

A) KURS OBOWIĄZUJĄCY NA OSTATNI DZIEŃ KAŻDEGO OKRESU

Kurs 1 EURO obowiązujący w dniu 31.12.2016 wynosił 4,4240 PLN

Kurs 1 EURO obowiązujący w dniu 31.12.2017 wynosił 4,1709 PLN

B) KURS ŚREDNI W KAŻDYM OKRESIE, OBLICZONY JAKO ŚREDNIA ARYTMETYCZNA KURSÓW OBOWIĄZUJĄCYCH NA OSTATNI DZIEŃ KAŻDEGO MIESIĄCA W DANYM OKRESIE, A W UZASADNIONYCH PRZYPADKACH – OBLICZONEGO JAKO ŚREDNIA ARYTMETYCZNA KURSÓW OBOWIĄZUJĄCYCH NA OSTATNI DZIEŃ DANEGO OKRESU I OSTATNI DZIEŃ OKRESU GO POPRZEDZAJĄCEGO

Kurs średni 1 EURO w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 wyniósł: 4,3757 PLN

Kurs średni 1 EURO w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017 wyniósł: 4,2447 PLN

C) NAJWYŻSZY I NAJNIŻSZY KURS W KAŻDYM OKRESIE

Najwyższy kurs 1 EURO w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 wyniósł 4,5035 PLN

Najniższy kurs 1 EURO w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 wyniósł 4,2355 PLN

Najwyższy kurs 1 EURO w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017 wyniósł 4,4157 PLN

Najniższy kurs 1 EURO w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017 wyniósł 4,1709 PLN

**14. WYBRANE DANE FINANSOWE OKRESU BIEŻĄCEGO I OKRESÓW PORÓWNYWALNYCH
PRZELICZONE WEDŁUG WYŻEJ PODANYCH KURSÓW**

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2017	01.01.2016	01.01.2017	01.01.2016
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
	w tys. zł		w tys. EUR	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	42 400	39 481	9 989	9 023
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 879	4 770	- 207	1 090
III. Zysk (strata) brutto	- 1 018	4 826	- 240	1 103
IV. Zysk (strata) netto	- 661	3 844	- 156	878
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 1 830	3 912	- 431	894
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 296	-1 644	- 541	-376
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	469	-2 084	110	-476
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	- 3 658	184	- 862	42
IX. Aktywa, razem	29 004	30 223	6 954	6 832
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 283	8 658	3 424	1 957
XI. Zobowiązania długoterminowe	4 475	15	1 073	3
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	5 381	4 311	1 290	974
XIII. Kapitał własny	14 721	21 565	3 529	4 875
XIV. Kapitał zakładowy	540	540	129	122
XV. Liczba akcji (w szt.)	2 700 000	2 700 000	2 700 000	2 700 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	- 0,24	1,42	- 0,06	0,33
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	- 0,24	1,42	- 0,06	0,33
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	5,45	7,99	1,31	1,81
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	5,45	7,99	1,31	1,81
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)				

Dla przeliczeń powyższych przyjęto:

- dla pozycji bilansowych – kurs EUR na ostatni dzień roku
- dla pozycji rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych – kurs EUR obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w ciągu roku

15. WSKAZANIE I OBJAŚNIENIE RÓŻNIC W WARTOŚCI UJAWNIONYCH DANYCH, DOTYCZĄCYCH CO NAJMNIJ KAPITAŁU WŁASNEGO (AKTYWÓW NETTO) I WYNIKU FINANSOWEGO NETTO, ORAZ ISTOTNYCH RÓŻNIC DOTYCZĄCYCH PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI – ZGODNIE Z § 7 UST. 1 ROZPORZĄDZENIA MINISTRA FINANSÓW Z DNIA 19 LUTEGO 2009 R. O SPRAWOZDANIACH FINANSOWYCH W PROSPEKCIE

Różnice między polskimi a międzynarodowymi standardami rachunkowości. Emitent stosuje zasady rachunkowości zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. 2013, poz. 330 z późniejszymi zmianami).

Emitent dokonał wstępnej identyfikacji obszarów różnic między przyjętymi przez Emitenta polskimi zasadami rachunkowości, a zasadami określonymi przez MSR oraz dokonał wstępnej analizy potencjalnych różnic w wartościach kapitału własnego i wyniku finansowego netto wykazanych w niniejszym sprawozdaniu finansowym i w sprawozdaniu finansowym, jakie zostałyby sporządzone zgodnie z MSR, wykorzystując w tym celu najlepszą wiedzę o obowiązujących standardach i ich interpretacjach oraz zasadach rachunkowości, które miałyby zastosowanie przy sporządzaniu sprawozdania zgodnego z MSR. W wyniku przeprowadzenia powyższych analiz nie stwierdzono istnienia obszarów, w których występowałyby istotne różnice pomiędzy stosowanymi przez Emitenta zasadami rachunkowości a zasadami, jakie byłyby stosowane do sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnego z MSR.

Nie stwierdzono istnienia zasad, które powodowałyby istotne różnice w danych dotyczących kapitału własnego oraz wyniku finansowego netto.

Biorąc pod uwagę wstępny charakter przeprowadzonych analiz, Zarząd Emitenta zdecydował się nie publikować różnic między danymi niniejszego sprawozdania finansowego a danymi, które wynikałyby ze sprawozdania finansowego sporządzonego według MSR. Zdaniem Zarządu Emitenta byłoby obarczone ryzykiem niepewności analizowanie, wnioskowanie oraz szacowanie wartości różnic w danych bez sporządzenia kompletnego sprawozdania według MSR.

Szczecin, dnia 17.04.2018



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2017 ROK

Megaron S.A.

1. BILANS

BILANS	nota	31.12.2017	31.12.2016
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe		18 566	17 752
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	162	119
- wartość firmy			
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	18 048	17 477
3. Należności długoterminowe	3	7	30
3.1. Od jednostek powiązanych			
3.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
3.3. Od pozostałych jednostek		7	30
4. Inwestycje długoterminowe			
4.1. Nieruchomości			
4.2. Wartości niematerialne i prawne			
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
c) w pozostałych jednostkach			
4.4. Inne inwestycje długoterminowe			
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	349	125
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		329	113
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		21	13
II. Aktywa obrotowe		10 437	12 470
1. Zapasy	5	2 388	1 960
2. Należności krótkoterminowe	6	6 944	5 680
2.1. Od jednostek powiązanych			
2.1. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
2.2. Od pozostałych jednostek		6 944	5 680
3. Inwestycje krótkoterminowe		973	4 631
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7	973	4 631
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		973	4 631
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	132	199
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy			
IV. Akcje (udziały) własne		-	-
A k t y w a r a z e m		29 004	30 223

P a s y w a			
I. Kapitał własny		14 721	21 565
1. Kapitał zakładowy	9	540	540
4. Kapitał zapasowy	10	10 074	10 074
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	11	2	2
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	12	4 765	8 266
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
8. Zysk (strata) netto		-661	3 844
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	13		-1 161
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		14 283	8 658
1. Rezerwy na zobowiązania	14	566	666
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		370	511
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		196	124
a) długoterminowa		56	50
b) krótkoterminowa		141	73
1.3. Pozostałe rezerwy			32
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe			32
2. Zobowiązania długoterminowe	15	4 475	15
2.1. Wobec jednostek powiązanych			
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
2.3. Wobec pozostałych jednostek		4 475	15
3. Zobowiązania krótkoterminowe	16	5 381	4 311
3.1. Wobec jednostek powiązanych			
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
3.3. Wobec pozostałych jednostek		5 314	4 265
3.4. Fundusze specjalne		67	46
4. Rozliczenia międzyokresowe	17	3 861	3 666
4.1. Ujemna wartość firmy			
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 861	3 666
a) długoterminowe		3 571	3 376
b) krótkoterminowe		290	289
P a s y w a r a z e m		29 004	30 223

Wartość księgowa		14 721	21 565
Liczba akcji		2 700 000	2 700 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	18	5,45	7,99
Rozwodniona liczba akcji		2 700 000	2 700 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	18	5,45	7,99

Szczecin, 17.04.2018

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant kalkulacyjny	nota	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		42 400	39 481
- od jednostek powiązanych			
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19	42 156	39 179
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20	244	302
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		22 607	21 696
- jednostkom powiązanym			
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21	22 473	21 523
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		134	173
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		19 792	17 785
IV. Koszty sprzedaży	21	15 243	8 939
V. Koszty ogólnego zarządu	21	5 649	4 379
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		-1 100	4 468
VII. Pozostałe przychody operacyjne		480	594
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		9	1
2. Dotacje		289	303
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
4. Inne przychody operacyjne	22	182	290
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		260	292
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		52	
3. Inne koszty operacyjne	23	208	292
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		-879	4 770
X. Przychody finansowe		10	65
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od pozostałych jednostek, w tym:			
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
2. Odsetki, w tym:	24	10	32
- od jednostek powiązanych			
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
5. Inne	25		33
XI. Koszty finansowe		148	9
1. Odsetki, w tym:	26	84	9
- dla jednostek powiązanych			
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
4. Inne	27	64	
XII. Zysk (strata) brutto (IX+X-XI)		-1 018	4 826
XIII. Podatek dochodowy		-357	982
a) część bieżąca	28		875
b) część odroczone	29	-357	107
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
XV. Zysk (strata) netto (XII-XIII-XIV)	30	-661	3 844

Zysk (strata) netto (zannualizowany)		- 661	3 844
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		2 700 000	2 700 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	31	- 0,24	1,42
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		2 700 000	2 700 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	31	- 0,24	1,42

Szczecin, 17.04.2018

3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	nota	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)		21 565	20 934
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
II. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych		21 565	20 934
1. Kapitał zakładowy na początek okresu		540	540
1.1. Zmiany kapitału zakładowego			
a) zwiększenia (z tytułu)			
- emisji akcji (wydania udziałów)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
- umorzenia akcji (udziałów)			
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu		540	540
2. Kapitał zapasowy na początek okresu		10 074	10 074
2.1. Zmiany kapitału zapasowego			
a) zwiększenia (z tytułu)			
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- z podziału zysku (ustawowo)			
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
- zbycia środków trwałych			
- z kapitału rezerwowego			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
- z tytułu różnicy między wartością nabycia a wartością nominalną			
- koszty pozyskania kapitału			
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu		10 074	10 074
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		2	2
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
- zbycia środków trwałych		-	-

3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		2	2
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		8 266	7 298
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		-3 500	968
a) zwiększenia (z tytułu)		10	968
- podziału wyniku finansowego		10	968
b) zmniejszenia (z tytułu)		3 510	
- wypłaty dywidendy		3 510	
- pokrycie straty z lat ubiegłych			
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		4 765	8 266
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		2 683	3 020
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		2 683	3 020
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		2 683	3 020
a) zwiększenia (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
- zmian zasad rachunkowości			
b) zmniejszenia (z tytułu)		2 683	3 020
- podziału wyniku na kapitał rezerwowy		10	968
- podziału wyniku na kapitał zapasowy			
- wypłata dywidendy na rzecz właścicieli		2 673	2 052
- pokrycie straty z lat ubiegłych			
- zmian zasad rachunkowości			
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych			
a) zwiększenia (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
- pokrycie straty z zysku z lat ubiegłych			
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu			
6. Wynik netto		-661	2 683
a) zysk netto			3 844
b) strata netto		-661	
c) odpisy z zysku			-1 161
d) w przypadku sprawozdania za kwartał - wynik netto poprzednich kwartałów			
III. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)		14 721	21 565
IV. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)			

Szczecin, 17.04.2018

4. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	nota	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia			
I. Zysk (strata) netto		-661	3 844
II. Korekty razem		-1 169	68
1. Amortyzacja		1 765	1 750
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		83	7
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		-5	-1
5. Zmiana stanu rezerw		-100	156
6. Zmiana stanu zapasów		-428	-37
7. Zmiana stanu należności		-1 241	-303
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-798	-1 183
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-446	-321
10. Inne korekty			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		-1 830	3 912
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		209	130
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		209	85
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:			45
a) w jednostkach powiązanych			
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
b) w pozostałych jednostkach			45
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			45
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki		2 505	1 775
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2 288	1 775
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			

- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne		217	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-2 296	-1 644
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		6 759	
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki		6 275	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe		484	
II. Wydatki		6 290	2 084
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		6 183	2 052
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek			
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		24	24
8. Odsetki		83	7
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		469	-2 084
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	32	-3 658	184
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	32	-3 658	184
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu		4 631	4 447
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	32	973	4 631
- o ograniczonej możliwości dysponowania		108	46

Szczecin, dnia 17.04.2018



NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2017 ROK

Megaron S.A.

I. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

NOTA 1.1

1.1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2017	31.12.2016
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) wartość firmy		
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	162	119
- oprogramowanie komputerowe	103	96
d) inne wartości niematerialne i prawne		
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne i prawne razem	162	119

NOTA 1.2

1.2 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) - 2017							
	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			266	218			266
b) zwiększenia (z tytułu)			123	75			123
- zakupu			98	49			98
- rozliczenie nabycia WNiP z roku 2016			26	26			26
c) zmniejszenia (z tytułu)			28	26			28
- likwidacji			2				2
- rozliczenie nabycia WNiP z roku 2016			26	26			26
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			361	267			361
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			146	123			146
f) amortyzacja za okres (z tytułu)			55	42			55
- umorzenie planowe			55	42			55
g) zmniejszenia (z tytułu)			2				2
- likwidacji			2				2

h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			199	164			199
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							
- zwiększenie							
- zmniejszenie							
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu							
k) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			162	103			162

1.2 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) - 2016							
	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			229	182			229
b) zwiększenia (z tytułu)			36	36			36
- zakupu			11	11			11
- inwestycja WNiP			26	26			26
c) zmniejszenia (z tytułu)							
- likwidacji							
- sprzedaży							
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			266	218			266
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			100	81			100
f) amortyzacja za okres (z tytułu)			46	42			46
- umorzenie planowe			46	42			46
- reklasyfikacja				24			
g) zmniejszenia (z tytułu)							2
- likwidacji							2
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			146	123			146
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							
- zwiększenie							
- zmniejszenie							
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu							
k) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			119	96			119

NOTA 1.3

1.3 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2017	31.12.2016
a) własne	162	119
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
Wartości niematerialne i prawne razem	162	119

NOTA 2.1

2.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2017	31.12.2016
a) środki trwałe, w tym:	16 161	17 201
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	687	691
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 357	7 545
- urządzenia techniczne i maszyny	5 209	5 809
- środki transportu	1 820	2 134
- inne środki trwałe	1 089	1 022
b) środki trwałe w budowie	1 660	267
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	226	9
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	18 048	17 477

NOTA 2.2

2.2 ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) - 2017						
	-grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-urządzenia techniczne i maszyny	-środki transportu	-inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	691	9 631	13 797	3 792	1 941	29 852
b) zwiększenia (z tytułu)		96	97	479	203	875
- zakupu		96	97	479	203	875
- z inwestycji						
- w leasingu finansowym						
c) zmniejszenia (z tytułu)	4	10	10	479		503
- sprzedaż		10		479		489
- likwidacja			10			10
- inne	4					4
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	687	9 717	13 884	3 793	2 144	30 224
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		2 086	7 989	1 658	919	12 651
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		274	687	315	136	1 412
- umorzenie planowe		279	697	604	136	1 715
- sprzedaż		-5		-289		-293
- likwidacja			-10			-10
- inne						
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		2 360	8 675	1 973	1 055	14 063
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						

- zwiększenie						
- zmniejszenie						
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	687	7 357	5 209	1 820	1 089	16 161

2.2 ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) - 2016

	-grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-urządzenia techniczne i maszyny	-środki transportu	-inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	82	9 623	13 518	3 552	1 906	28 680
b) zwiększenia (z tytułu)	609	8	316	447	35	1 414
- zakupu	609	8	316	447	35	1 414
- z inwestycji						
- w leasingu finansowym						
c) zmniejszenia (z tytułu)			37	206		242
- sprzedaż			31	206		237
- likwidacja			6			6
- inne						
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	691	9 631	13 797	3 792	1 941	29 852
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		1 809	7 348	1 162	786	11 106
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		277	640	496	133	1 545
- umorzenie planowe		277	677	618	133	1 704
- sprzedaż			-31	-122		-153
- likwidacja			-6			-6
- inne						
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		2 086	7 989	1 658	919	12 651
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
- zwiększenie						
- zmniejszenie						
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	691	7 545	5 809	2 134	1 022	17 201

NOTA 2.3

2.3 ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2017	31.12.2016
a) własne	16 146	17 151
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	15	51
- wieczyste użytkowanie gruntów	3	3
Środki trwałe bilansowe razem	16 161	17 201

NOTA 3.1

3.1 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.12.2017	31.12.2016
a) należności od jednostek powiązanych, w tym od:		
- jednostek zależnych (z tytułu)		
- jednostki dominującej (z tytułu)		

b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym od:		
- wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu)		
- jednostek stowarzyszonych (z tytułu)		
- innych jednostek (z tytułu)		
c) od pozostałych jednostek, w tym od:	7	30
- wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu)		
- znaczącego inwestora (z tytułu)		
- innych jednostek (z tytułu)	7	30
- należności od pracowników	7	30
Należności długoterminowe netto	7	30
c) odpisy aktualizujące wartość należności		
Należności długoterminowe brutto	7	30

NOTA 3.2

3.2 ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.12.2017	31.12.2016
a) stan na początek okresu	30	9
- należności od pracowników	30	9
b) zwiększenia (z tytułu)	7	30
- należności od pracowników	7	30
c) zmniejszenia (z tytułu)	30	9
- należności od pracowników	30	9
d) stan na koniec okresu	7	30
- należności od pracowników	7	30

NOTA 3.3

3.3 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2017	31.12.2016
a) w walucie polskiej	tys. 7	30
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Należności długoterminowe, razem	7	30

NOTA 4.1

4.1 ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2017	31.12.2016
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	113	94
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	113	94
odpis aktualizujący wartość zapasów	24	24
odpisy aktualizujące należności	5	7
różnice kursowe		2
korekty sprzedaży po dniu bilansowym	5	5
rezerwa na odprawy emerytalne	10	11
rezerwa niewykorzystane urlopy	14	13
rezerwa na zobowiązania z tyt. bonusów za wykonanie sprzedaży	5	
inne tytuły	2	
naliczone, nieopłacone koszty promocji	8	

niewypłacone wynagrodzenia	3	
nieopłacone składki ZUS	38	33
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
2. Zwiększenia	236	62
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	58	62
odpis aktualizujący wartość zapasów	7	
odpisy aktualizujące należności	19	
różnice kursowe	2	
korekty sprzedaży po dniu bilansowym		5
rezerwa na odprawy emerytalne	1	
rezerwa niewykorzystane urlopy	13	1
rezerwa na zobowiązania z tyt. bonusów za wykonanie sprzedaży		5
inne tytuły	8	2
naliczone, nieopłacone koszty promocji		8
niewypłacone wynagrodzenia		3
nieopłacone składki ZUS	7	38
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	178	
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
3. Zmniejszenia	20	43
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	20	43
odpis aktualizujący wartość zapasów		
odpisy aktualizujące należności		2
różnice kursowe		2
korekty sprzedaży po dniu bilansowym	5	5
rezerwa na odprawy emerytalne		1
rezerwa na zobowiązania z tyt. bonusów za wykonanie sprzedaży	5	
rezerwa niewykorzystane urlopy		
naliczone, nieopłacone koszty promocji	8	
niewypłacone wynagrodzenia	3	
nieopłacone składki ZUS		33
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	329	113
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	151	113
wycena bilansowa zapasów		
odpis aktualizujący wartość zapasów	31	24
odpisy aktualizujące należności	25	5
różnice kursowe	2	
korekty sprzedaży po dniu bilansowym		5

rezerwa na odprawy emerytalne	11	10
rezerwa niewykorzystane urlopy	27	14
rezerwa na zobowiązania z tyt. bonusów za wykonanie sprzedaży		5
inne tytuły	10	2
naliczone, nieopłacone koszty promocji		8
niewypłacone wynagrodzenia		3
nieopłacone składki ZUS	45	38
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	178	
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		

NOTA 4.2

4.2 INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2017	31.12.2016
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1	9
-certyfikaty, atesty	1	9
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	19	4
- pozostałe	19	4
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	21	13

NOTA 5

5. ZAPASY	31.12.2017	31.12.2016
a) materiały	1 319	839
b) półprodukty i produkty w toku	395	416
c) produkty gotowe	648	682
d) towary	26	24
e) zaliczki na dostawy		
Zapasy, razem	2 388	1 960

NOTA 6.1

6.1 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2017	31.12.2016
a) od jednostek powiązanych		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- inne		
- dochodzone na drodze sądowej		
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- inne		
- dochodzone na drodze sądowej		
c) należności od pozostałych jednostek	6 944	5 680
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 036	4 630
- do 12 miesięcy	5 036	4 630
- powyżej 12 miesięcy		

- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 375	404
- inne	534	646
- dochodzone na drodze sądowej		
Należności krótkoterminowe netto, razem	6 944	5 680
d) odpisy aktualizujące wartość należności	202	189
Należności krótkoterminowe brutto, razem	7 146	5 869

NOTA 6.2

6.2 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	31.12.2017	31.12.2016
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:	5 036	4 630
- wspólnika jednostki współzależnej		
- znaczącego inwestora		
- innych jednostek	5 036	4 405
b) inne, w tym od:	1 909	1 050
- wspólnika jednostki współzależnej		
- znaczącego inwestora		
- innych jednostek	1 909	1 050
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym od:		
- wspólnika jednostki współzależnej		
- znaczącego inwestora		
- innych jednostek		
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	6 944	5 680
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	202	189
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	7 146	5 869

NOTA 6.3

6.3 ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	31.12.2017	31.12.2016
Stan na początek okresu	189	190
a) zwiększenia (z tytułu)	31	16
- należności z tyt. dostaw i usług	31	16
b) zmniejszenia (z tytułu)	19	17
- wykorzystanie odpisu	19	17
- należności przedawnione		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	202	189

NOTA 6.4

6.4 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	31.12.2017	31.12.2016
a) w walucie polskiej	tys.	6 766	5 176
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	380	693
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	90	157
tys. zł		375	693
b1. jednostka/waluta GBP	tys.	1	
tys. zł		4	
Należności krótkoterminowe, razem		7 146	5 869

NOTA 6.5

6.5 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31.12.2017	31.12.2016
a) do 1 miesiąca	1 865	2 109
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 169	1 186
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		117
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) powyżej 1 roku		
f) należności przeterminowane	2 203	1 407
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	5 237	4 819
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	202	189
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	5 036	4 630

NOTA 6.6

6.6 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	31.12.2017	31.12.2016
a) do 1 miesiąca	1 659	769
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	170	290
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	47	28
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	102	20
e) powyżej 1 roku	225	299
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	2 203	1 407
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	202	189
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	2 001	1 218

NOTA 7.1

7.1 KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2017	31.12.2016
a) w jednostkach zależnych		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
b) w jednostkach współzależnych		
c) w jednostkach stowarzyszonych		
d) w znaczącym inwestorze		
e) w jednostce dominującej		
f) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
- wycena walutowych kontraktów terminowych		

- lokaty terminowe		
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	973	4 631
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	973	4 631
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	973	4 631

NOTA 7.2

7.2 ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	31.12.2017	31.12.2016
a) w walucie polskiej	tys.	464	4 631
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	509	
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	122	
tys. zł		509	
pozostałe waluty w tys. zł			
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem		973	4 631

NOTA 8

8. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2017	31.12.2016
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	132	199
- ubezpieczenia	48	53
- przedpłacone koszty reklamy i targów		84
- materiały reklamowe		3
- inne	84	59
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	132	199

NOTA 9

9. KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji [szt.]	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej [zł]	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	imiennie uprzywilejowane	uprzywilejowane co do głosu	brak	2 100 000	420 000		22-09-1998	21-07-1998
Seria B	zwykle na okaziciela	brak	brak	400 000	80 000		21-09-1998	21-07-1998
Seria C	zwykle na okaziciela	brak	brak	200 000	40 000		01-04-2011	17-06-2011
Liczba akcji razem				2 700 000				
Kapitał zakładowy, razem					540 000			
Wartość nominalna jednej akcji = 0,20 zł								

NOTA 10

10. KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2017	31.12.2016
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	4 036	4 036
b) utworzony ustawowo	167	167
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość		
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników		
e) inny (wg rodzaju)	5 870	5 870
- z likwidacji środków trwałych		
- z podziału wyniku finansowego	5 870	5 870
Kapitał zapasowy, razem	10 074	10 074

NOTA 11

11. KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	31.12.2017	31.12.2016
a) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	2	2
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym:		
- z wyceny udziałów spółki zależnej		
c) z tytułu podatku odroczonego		
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych		
e) inny (wg rodzaju)		
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	2	2

NOTA 12

12. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	31.12.2017	31.12.2016
a) utworzone zgodnie z statutem/umową	4 765	8 266
b) na akcje (udziały) własne		
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	4 765	8 266

NOTA 13

13. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)	31.12.2017	31.12.2016
- zaliczkowe naliczenie dywidendy za rok bieżący		-1 161
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego, razem		-1 161

NOTA 14.1

14.1 ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2017	31.12.2016
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	511	385
a) odniesionej na wynik finansowy	511	385
- różnice kursowe	2	3
- odsetki naliczone nieotrzymane		2
- pozostałe	1	2
- różnica stawek amortyzacyjnych	422	288
- naliczone bonusy	85	90
b) odniesionej na kapitał własny		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia	1	223
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatknych różnic przejściowych (z tytułu)	1	223

- różnice kursowe		2
- odsetki naliczone nieotrzymane		
- pozostałe	1	1
- różnica stawek amortyzacyjnych		134
- naliczone bonusy		85
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
3. Zmniejszenia	142	97
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	142	97
- różnice kursowe	2	3
- odsetki naliczone nieotrzymane		2
- pozostałe		2
- różnica stawek amortyzacyjnych	96	
- naliczone bonusy	44	90
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	370	511
a) odniesionej na wynik finansowy	370	511
- różnice kursowe		2
- odsetki naliczone nieotrzymane		
- pozostałe	2	1
- różnica stawek amortyzacyjnych	326	422
- naliczone bonusy	41	85
b) odniesione na kapitał własny		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

NOTA 14.2

14.2 ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31.12.2017	31.12.2016
a) stan na początek okresu	50	54
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne	50	54
- inne		
b) zwiększenia (z tytułu)	5	
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne	5	
- inne		
c) wykorzystanie (z tytułu)		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne		
- inne		
d) rozwiązanie (z tytułu)		4
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne		4
- inne		
e) stan na koniec okresu	56	50
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		

- rezerwa na odprawy emerytalne	56	50
- inne		

NOTA 14.3

14.3 ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31.12.2017	31.12.2016
a) stan na początek okresu	73	71
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne		
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	73	71
b) zwiększenia (z tytułu)	141	98
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne		
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	141	98
c) wykorzystanie (z tytułu)	73	97
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne		
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	73	97
d) rozwiązanie (z tytułu)		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne		
- rezerwa na niewykorzystane urlopy		
e) stan na koniec okresu	141	73
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne		
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	141	73

NOTA 14.4

14.4 ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.12.2017	31.12.2016
a) stan na początek okresu	32	
- rezerwa na spory sądowe		
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	7	
- rezerwa na bonusy	25	
b) zwiększenia (z tytułu)		32
- rezerwa na spory sądowe		
- rezerwa na naprawy gwarancyjne		7
- rezerwa na bonusy		25
c) wykorzystanie (z tytułu)	32	
- rezerwa na spory sądowe		
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	7	
- rezerwa na bonusy	25	
d) rozwiązanie (z tytułu)		
- rezerwa na spory sądowe		
- rezerwa na naprawy gwarancyjne		
- rezerwa na bonusy		
e) stan na koniec okresu		32
- rezerwa na spory sądowe		
- rezerwa na naprawy gwarancyjne		7
- rezerwa na bonusy		25

NOTA 15.1

15.1 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2017	31.12.2016
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:		
- wobec jednostek zależnych		
- wobec jednostki dominującej		
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
- wobec jednostek współzależnych		
- wobec jednostek stowarzyszonych		
- wobec innych jednostek		
c) wobec pozostałych jednostek	4 475	15
- wobec wspólnika jednostki współzależnej		
- wobec znaczącego inwestora		
- wobec innych jednostek	4 475	15
-- kredyty i pożyczki	4 475	
-- umowy leasingu finansowego		14
-- inne (wg rodzaju)	1	1
- zobowiązania wobec Urzędu Miasta	1	1
Zobowiązania długoterminowe, razem	4 475	15

NOTA 15.2

15.2 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2017	31.12.2016
a) powyżej 1 roku do 3 lat	4 475	14
b) powyżej 3 do 5 lat		
c) powyżej 5 lat		1
Zobowiązania długoterminowe, razem	4 475	15

NOTA 15.3

15.3 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	31.12.2017	31.12.2016
a) w walucie polskiej	tys.	4 475	15
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.		
b1. jednostka/waluta EUR	tys.		
tys. zł			
pozostałe waluty w tys. zł			
Zobowiązania długoterminowe, razem		4 475	15

NOTA 15.4

15.4 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK								
Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu pozostała do spłaty		Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		tys. zł	waluta	tys. zł	waluta			
mBank SA	Warszawa	4 000	PLN	1 275	PLN	Oprocentowania kredytów, opłaty oraz prowizje banku zostały objęte klauzulą poufności, zawartą w umowach i nie mogą zostać podane do publicznej wiadomości	25 maja 2020	weksel
mBank SA	Warszawa	3 200	PLN	3 200	PLN		25 maja 2020	weksel

NOTA 16.1

16.1 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2017	31.12.2016
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:		
- wobec jednostek zależnych		
- wobec jednostki dominującej		
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
- wobec jednostek współzależnych		
- wobec jednostek stowarzyszonych		
- wobec innych jednostek		
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	5 314	4 265
- wobec wspólnika jednostki współzależnej		
- wobec znaczącego inwestora		
- wobec innych jednostek	5 314	4 265
-- kredyty i pożyczki, w tym:	1 800	
--- długoterminowe w okresie spłaty		
-- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-- z tytułu dywidend		
-- inne zobowiązania finansowe, w tym:	14	41
--- z tytułu umów leasingu finansowego	14	41
-- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 979	1 763
--- do 12 miesięcy	1 979	1 763
--- powyżej 12 miesięcy		
-- zaliczki otrzymane na dostawy		
-- zobowiązania wekslowe		
-- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	773	955
-- z tytułu wynagrodzeń	475	447
-- inne (wg rodzaju)	274	1 058
--- pozostałe	274	1 058
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	67	46
- ZFŚS	67	46
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	5 381	4 311

NOTA 16.2

16.2 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	31.12.2017	31.12.2016
a) w walucie polskiej	tys.	5 322	4 187
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	59	124
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	12	24
tys. zł	tys.	48	107
b2. jednostka/waluta GBP	tys.	2	3
tys. zł	tys.	11	17
pozostałe waluty w tys. zł			
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	tys.	5 381	4 311

NOTA 16.3

16.3 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK								
Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu pozostała do spłaty		Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		tys. zł	waluta	tys. zł	waluta			
mBank SA	Warszawa	1 800	PLN	1 800	PLN	Oprocentowania kredytów, opłaty oraz prowizje banku zostały objęte klauzulą poufności, zawartą w umowach i nie mogą zostać podane do publicznej wiadomości	krótkoterminowa część kredytu o końcowym terminie spłaty 25 maja 2020	weksel

NOTA 17

17. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2017	31.12.2016
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
- długoterminowe (wg tytułów)		
- krótkoterminowe (wg tytułów)		
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 861	3 666
- długoterminowe (wg tytułów)	3 571	3 376
- otrzymane dotacje do aktywów trwałych	3 571	3 376
- krótkoterminowe (wg tytułów)	290	289
- otrzymane dotacje do aktywów trwałych	290	289
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	3 861	3 666

NOTA 18

Wartość księgową na jedną akcję ustalono jako iloraz kapitału własnego i liczby akcji na dzień bilansowy. Rozwodniona liczba akcji jest równa liczbie akcji na dzień bilansowy, jako że Spółka nie emitowała papierów wartościowych zamiennych na akcje.



NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2017 ROK

Megaron S.A.

II. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

NOTA 19.1

19.1 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
- sprzedaż produktów	42 156	39 179
- od jednostek powiązanych, w tym:		
-- od jednostek zależnych		
-- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
-- jednostek współzależnych		
-- od jednostek stowarzyszonych		
-- od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	42 156	39 179
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	42 156	39 179
- od jednostek powiązanych, w tym:		
-- od jednostek zależnych		
-- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
-- jednostek współzależnych		
-- od jednostek stowarzyszonych		
-- od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	42 156	39 179

NOTA 19.2

19.2 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
a) kraj	39 392	36 851
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek	39 392	36 851
b) eksport	2 764	2 329
- od jednostek powiązanych		

- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek	2 764	2 329
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	42 156	39 179
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek	42 156	39 179

NOTA 20.1

20.1 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
- sprzedaż towarów	244	302
- od jednostek powiązanych, w tym:		
-- od jednostek zależnych		
-- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
-- jednostek współzależnych		
-- od jednostek stowarzyszonych		
-- od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	244	302
- sprzedaż materiałów		
- od jednostek powiązanych, w tym:		
-- od jednostek zależnych		
-- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
-- jednostek współzależnych		
-- od jednostek stowarzyszonych		
-- od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	244	302
- od jednostek powiązanych, w tym:		
-- od jednostek zależnych		
-- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
-- jednostek współzależnych		
-- od jednostek stowarzyszonych		
-- od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	244	302

NOTA 20.2

20.2 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
a) kraj	241	300
- od jednostek powiązanych		

- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek	241	300
b) eksport	2	2
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek	2	2
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	244	302
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek	244	302

NOTA 21

21. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
a) amortyzacja	1 765	1 750
b) zużycie materiałów i energii	20 330	19 226
c) usługi obce	5 299	4 794
d) podatki i opłaty	430	382
e) wynagrodzenia	7 871	6 735
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 665	1 314
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	5 990	698
- delegacje ,ubezpieczenie, reprezentacja i reklama	5 990	698
Koszty według rodzaju, razem	43 350	34 899
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	15	-59
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-15 243	-8 939
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-5 649	-4 379
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-22 473	-21 523

NOTA 22

22. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		99
- na sprawy pracownicze		99
b) pozostałe, w tym:	182	191
- odpisy aktualizujące		17
- odszkodowania	83	82
- pozostała sprzedaż	9	10
- pozostałe przychody operacyjne	91	82
Inne przychody operacyjne, razem	182	290

NOTA 23

23. INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
a) utworzone rezerwy (z tytułu)		
- na sprawy sądowe		
- na sprawy pracownicze		
b) pozostałe, w tym:	208	292
- darowizny	24	26
- odpis aktualizujący należności		16
- koszty sądowe	8	5
- straty w majątku obrotowym	74	38
- naprawy powypadkowe	73	77
- pozostałe	29	130
Inne koszty operacyjne, razem	208	292

NOTA 24

24. PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
a) z tytułu udzielonych pożyczek		
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki	10	32
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek	10	32
-- od współnika jednostki współzależnej		
-- od znaczącego inwestora		
-- od innych jednostek	10	32
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	10	32

NOTA 25

25. INNE PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
a) dodatnie różnice kursowe		33
- zrealizowane		24
- niezrealizowane		10
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		
c) pozostałe, w tym:		
Inne przychody finansowe, razem		33

NOTA 26

26. KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
a) od kredytów i pożyczek	83	9
- dla jednostek powiązanych, w tym:		

-- dla jednostek zależnych		
-- dla jednostki dominującej		
- dla pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
-- dla jednostek współzależnych		
-- dla jednostek stowarzyszonych		
-- dla innych jednostek		
- dla pozostałych jednostek	83	9
-- dla wspólnika jednostki współzależnej		
-- dla znaczącego inwestora		
-- dla innych jednostek	83	9
b) pozostałe odsetki	1	
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
-- dla jednostek zależnych		
-- dla jednostki dominującej		
- dla pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
-- dla jednostek współzależnych		
-- dla jednostek stowarzyszonych		
-- dla innych jednostek		
- dla pozostałych jednostek	1	
-- dla wspólnika jednostki współzależnej		
-- dla znaczącego inwestora		
-- dla innych jednostek	1	
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	84	9

NOTA 27

27. INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
a) ujemne różnice kursowe	62	
- zrealizowane	48	
- niezrealizowane	14	
b) utworzone rezerwy (z tytułu)		
c) pozostałe, w tym:	2	
- prowizje bankowe od kredytów	2	
Inne koszty finansowe, razem	64	

NOTA 28

28. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
1. Zysk (strata) brutto	- 1 018	4 826
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	161	-196
- różnice trwałe	174	239
--zwiększające podstawę opodatkowania	174	253
ubezpieczenie samochodów pow. 20.000 EUR	10	12
ubytki magazynowe		
wpłaty na rzecz PFRON	90	73
pozostałe koszty rodzajowe	5	6
reprezentacja	33	29

strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych ustalona bilansowo		
nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową		98
wydatki w części objętej dotacją		
przekazane darowizny	24	26
koszty związane z ugodą sądową		
odpisy aktualizujące należności		3
rezerwy na sprawę sądową		
odsetki budżetowe	1	
pozostałe	11	6
--zmniejszające podstawę opodatkowania		14
dotacje otrzymane		13
strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych ustalona podatkowo		
rozwiązanie rezerw na sprawy sądowe		
pozostałe		1
- przejściowe różnice	-13	-435
-- zwiększające podstawę opodatkowania	609	791
bonusy	193	480
korekty sprzedaży po dniu bilansowym		27
niezrealizowane różnice kursowe	41	7
utworzenie odpisów aktualizujących majątek obrotowy	39	13
amortyzacja nkup		
utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze	73	2
odpisy aktualizujące należności	7	
wartość nieumorzona zlikwidowanych środków trwałych	14	
pozostałe rezerwy		32
niewypłacone wynagrodzenia	1	16
niezapłacone składki ZUS	237	201
pozostałe	2	1
odsetki i prowizje	2	13
-- zmniejszające podstawę opodatkowania	622	1 226
odsetki i prowizje zapłacone		
rozwiązanie odpisów aktualizujących	18	15
zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze		3
wykorzystanie odpisów aktualizujących zapasy		
dotacje ZARR, PARR	289	289
odpisy aktualizujące należności (upodatkowienie)		
niezrealizowane różnice kursowe	1	17
nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	28	205
bonusy naliczone	25	448
pozostałe	44	77
wypłacone wynagrodzenia	16	
zapłacone składki ZUS	201	172
- odliczenia od dochodu straty z lat ubiegłych		
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	- 857	4 630
4. Podatek dochodowy według stawki 19%	0	880
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		-5
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:		875
- wykazany w rachunku zysków i strat		875
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny		
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

NOTA 29

29. PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	- 357	107
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy		
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)		
- z tytułu ulg inwestycyjnych		
Podatek dochodowy odroczoney, razem	- 357	107

NOTA 30

Zysk za rok 2016 w wysokości 3 843,6 tys. zł został wypłacony w postaci dywidendy w kwocie 3 834 tys. zł oraz przeznaczony na podwyższenie kapitału rezerwowego w kwocie 9,6 tys. zł. Przewiduje się, że strata za rok 2017 w wysokości 661 tys. zł zostanie pokryta z zysków.

NOTA 31

Zysk na akcję obliczono jako iloczyn zysku netto wynikającego ze sprawozdania finansowego przez średnioważoną liczbę akcji.



III. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

NOTA 32.1

32.1 STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2017	31.12.2016
Środki pieniężne w kasie		
Środki pieniężne na rachunkach a vista	973	4 631
Lokaty o terminie wymagalności do 3 miesięcy		
Inne aktywa		
Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych, razem	973	4 631

NOTA 32.2

32.2 OBJAŚNIENIE RÓŻNIC MIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI A ZMIANAMI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2017	31.12.2016
Bilansowa zmiana stanu rezerw	- 100	156
Zmiana stanu rezerw wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	- 100	156
Objaśnienie różnicy		
Bilansowa zmiana stanu zapasów	- 428	-37
Zmiana stanu zapasów wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	- 428	-37
Objaśnienie różnicy		
Bilansowa zmiana stanu należności	- 1 241	- 303
Zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	- 1 241	- 303
Objaśnienie różnicy		
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	- 730	- 193
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek, wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	- 798	- 1 183
Objaśnienie różnicy	68	991
- Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	78	- 179
- Zobowiązania z tytułu nie wypłaconych dywidend		1 161
- Zmiana stanu zobowiązań leasingowych	-24	- 24

- Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	14	33
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	38	- 321
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	- 446	- 321
Objaśnienie różnicy	484	
- Otrzymana dotacja do aktywów trwałych	484	
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych	- 3 658	184
Zmiana stanu środków pieniężnych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	- 3 658	184
Objaśnienie różnicy		

Szczecin, 17.04.2018



I.1 INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Spółka nie posiada aktywów finansowych. Informacje o zobowiązaniach finansowych zamieszczono w odpowiednich dodatkowych notach objaśniających do bilansu.

I.2 INFORMACJE O LICZBIE I WARTOŚCI POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH I INNYCH PRAW

Spółka nie posiada papierów wartościowych ani innych praw

I.3 INFORMACJE O SKŁADNIKACH AKTYWÓW WYCENIANYCH WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ

Spółka nie posiada aktywów wycenianych w wartości godziwej

I.4 DANE O POZYCJACH POZABILANSOWYCH, W SZCZEGÓLNOŚCI ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ EMITENTA GWARANCJACH I PORĘCZENIACH (TAKŻE WEKSŁOWYCH)

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

I.5. DANE DOTYCZĄCE ZOBOWIĄZAŃ WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani wobec jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

I.6 INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W DANYM OKRESIE LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W NASTĘPNYM OKRESIE

Spółka w bieżącym okresie nie dokonała zaniechania działalności i nie przewiduje takiego działania w następnym okresie.

I.7 KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY

Spółka nie wytwarzała środków trwałych we własnym zakresie i na własne potrzeby. Wszystkie środki trwale pochodzą z zakupu.

I.8 ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM.

Nie wystąpiły odsetki ani różnice kursowe, które ujęto by jako składnik ceny nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów

I.9. PONIESIONE NAKŁADY INWESTYCYJNE ORAZ PLANOWANE W OKRESIE NAJBLIŻSZYCH 12 MIESIĘCY OD DNIA BILANSOWEGO NAKŁADY INWESTYCYJNE, W TYM NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie (w tys. złotych)	Bieżący rok	Plany na rok następny
Nakłady na ochronę środowiska		
Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	2 362	6 500

W celu zwiększenia bieżących możliwości produkcyjnych w 2018r. Spółka planuje ponieść kolejne nakłady na rozbudowę hali produkcyjnej, linii technologicznej a także laboratorium.

I.10. INFORMACJE O PRZYCHODACH I KOSZTACH O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE, W TYM ICH KWOTĘ I CHARAKTER

W roku 2017 Spółka poniosła nakłady na produkcję i emisję filmowych materiałów reklamowych. Ogółem wartość tych kosztów wyniosła 4,9 mln zł. Takie akcje reklamowe są podejmowane przez Spółkę okresowo, co kilka lat. Skutkują umacnianiem wizerunku firmy oraz jej produktów.

I.11 INFORMACJE O TRANSAKCJACH ZAWARTYCH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI ORAZ JEDNOSTKAMI, W KTÓRYCH EMITENT POSIADA ZAANGAZOWANIE W KAPITALE

Nie dotyczy – jednostka nie należy do grupy kapitałowej ani nie posiada zaangażowania w innych podmiotach.

I.12 ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nie wystąpiły takie transakcje

I.13 INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ EMITENTA UMOW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPLYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY.

Informacje opisane są w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki.

I.14 INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH

Nie dotyczy

I.15 INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

Przeciętne zatrudnienie etatowo	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	19	17
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	71	61
Zatrudnienie razem	90	78

I.16 INFORMACJE O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ, NAGRÓD LUB KORZYŚCI WYPŁACONYCH, NALEŻNYCH LUB POTENCJALNIE NALEŻNYCH DLA KAŻDEJ Z OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH EMITENTA W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA

Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających lub nadzorujących (w tys. złotych) 01.01-31.12.2017 01.01-31.12.2016

Wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu z tyt. pełnienia funkcji Członka Zarządu

Wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu z tyt. umowy o pracę: 616 616

- Piotr Sikora 550 467
- Krzysztof Koroch 149

Wynagrodzenia wypłacone Członkom Rady Nadzorczej z tyt. pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej: 88 51

- Adamowicz Mariusz 29 17
- Parszewski Mieszko 19 11
- Mielczarek Arkadiusz 10 6
- Sikora Mariusz 19 11
- Żywotko Mieczysław 11 6

Wynagrodzenia wypłacone Członkom Rady Nadzorczej z tyt. umowy o pracę

Dywidenda wypłacona akcjonariuszom będącym Członkami Rady Nadzorczej

Dywidenda wypłacona akcjonariuszom będącym Członkami Zarządu 3 944 1 725

Razem wynagrodzenia 4 648 2 392

I.17 INFORMACJE O ZOBOWIĄZANIACH WOBEC BYŁYCH OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO BYŁYCH CZŁONKÓW ORGANÓW ADMINISTRUJĄCYCH

Nie występują

I.18 INFORMACJE O WARTOŚCI NIESPŁACONYCH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK, GWARANCJI, PORĘCZEŃ LUB INNYCH UMÓW ZOBOWIĄZUJĄCYCH DO ŚWIADCZEŃ NA RZECZ EMITENTA

Nie wystąpiły

I.19. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY

Informacja o wynagrodzeniu	2017	2016
Data zawarcia umowy	1.06.2017	10.06.2016
Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie roczne [w zł]	21 100	18 000
Pozostałe usługi-limit kosztów dojazdu [w zł]	2 200	4 200
Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie śródroczne [w zł]	12 660	10 000

I.20. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES

Nie wystąpiły

I.21 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Nie wystąpiły

I.22 INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, KTÓRE MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Nie wystąpiły

I.23. INFORMACJE O RELACJACH MIĘDZY PRAWNYM POPRZEDNIKIEM A EMITENTEM ORAZ O SPOSOBIE I ZAKRESIE PRZEJĘCIA AKTYWÓW I PASYWÓW

Nie dotyczy

I.24. SPRAWOZDANIE FINANSOWE I DANE PORÓWNYWALNE SKORYGOWANE ODPOWIEDNIM WSKAŹNIKIEM INFLACJI

Nie dotyczy

I.25. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM A UPRIEDNIO SPORZĄDZONYMI I OPUBLIKOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI

Nie dotyczy - Spółka nie publikowała raportu za IV kwartał 2017 r.

I.26. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO (LAT OBROTOWYCH) ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NASYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ

Nie wystąpiły

I.27. DOKONANE KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYMSKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ

Nie wystąpiły

I.28. W PRZYPADKU WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI, OPIS TYCH NIEPEWNOŚCI ORAZ STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE ORAZ WSKAZANI, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA KOREKTY Z TYM ZWIĄZANE

Nie występuje niepewność możliwości kontynuowania działalności.

I.29. SPRAWOZDANIA FINANSOWE – ŁĄCZENIE PODMIOTÓW

Nie wystąpiło łączenie spółek.

I.30. W PRZYPADKU NIESTOSOWANIA W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM DO WYCENY UDZIAŁÓW I AKCJI W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH – METODY PRAW WŁASNOŚCI – NALEŻY PRZEDSTAWIĆ SKUTKI, JAKIE SPOWODOWAŁOBY JEJ ZASTOSOWANIE ORAZ WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY

Spółka nie posiada akcji i udziałów. Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jak również jednostkowe sprawozdanie finansowe nie podlega konsolidacji.

**I.31. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE – ODMIENNY DZIEŃ BILANSOWY,
ODMIENNOŚĆ ZASAD WYCENY, SKUTKI NIE PORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Nie dotyczy – nie występuje obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego przez Emitenta, jak również sprawozdanie Emitenta nie podlega konsolidacji.

Szczecin, dnia 17.04.2018