



---

**INFORMACJA DODATKOWA DO  
RAPORTU OKRESOWEGO  
ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU**

---

**Megaron S.A.**

---

## **1. INFORMACJA O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, INFORMACJA O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI**

Sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 roku zostało sporządzone zgodnie z następującymi przepisami:

- *Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2021 r. poz.217 z późniejszymi zmianami),*
- *Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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 2018 roku poz. 757 z późniejszymi zmianami),*
- *Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 października 2020 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych wymaganych w prospekcie dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. z 2020 roku poz. 2000 wraz ze zmianami).*

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za III kwartał 2021 roku przyjęto metody i zasady rachunkowości zgodne z polityką rachunkowości obowiązującą w Spółce, które miały zastosowanie do ostatniego rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

## **2. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH**

Informację na temat zmian wielkości szacunkowych przedstawiają odpowiednio punkty od 6 do 9.

## **3. KWOTA I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ**

W pozycji: Inne przychody operacyjne Rachunku zysków i strat, ujęta została wartość umorzonej Decyzją z 28.06.2021 r. subwencji PFR w kwocie 895 000,00 zł.

## **4. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE**

W związku z panującą w okresie od połowy marca 2020 do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 dokonano weryfikacji procesów wewnętrznych funkcjonujących w Spółce w celu zapewnienia bezpieczeństwa Pracowników, Klientów oraz Kontrahentów. Jednocześnie Emitent dokonał analizy potencjalnego wpływu pandemii na działalność operacyjną, wyniki finansowe i sytuację płatniczą Spółki. W okresie objętym sprawozdaniem nie doszło do poważnych zakłóceń dostaw surowców i materiałów produkcyjnych, jednakże znacznie wzrosły ceny ich zakupu. Na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania nie ma możliwości określenia ostatecznego wpływu pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 na działalność operacyjną, wyniki finansowe i sytuację płatniczą Spółki.

## **5. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE**

Ze względu na fakt działalności Spółki w sektorze budownictwa, występuje zjawisko sezonowości sprzedaży związane z czynnikami atmosferycznymi. Produkty Spółki wykorzystywane są do prac prowadzonych wewnątrz budynków, dlatego sezonowość nie generuje jednak istotnego ryzyka. Najwyższe przychody ze sprzedaży Emitent realizuje w pierwszym i trzecim kwartale (tj. w szczycie sezonu budowlanego), natomiast najmniejsze uzyskuje w drugim i czwartym kwartale. Nie są to zbyt znaczące wahania i wynoszą maksymalnie kilka procent, co ma nieznaczny wpływ na osiągnięte przez Emitenta wyniki finansowe w skali roku.

## **6. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU**

Na dzień 30 września 2021 roku nie występowały odpisy aktualizujące z tytułu wyceny wartości netto możliwej do uzyskania.

## **7. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW**

Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

## **8. INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW**

<b>Wyszczególnienie (wg tytułów w tys. zł)</b>	<b>Stan na 30.09.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>
Rezerwa na odprawy emerytalne cz. długoterminowa	20	22
Rezerwa na odprawy emerytalne cz. krótkoterminowa	5	5
Rezerwa na niewykorzystane urlopy krótkoterminowa	134	157
Rezerwa na premie i nagrody krótkoterminowa	-	77
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe (naliczone zgodnie z zawartymi umowami rabaty)	579	-

## **9. INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO**

W związku z istnieniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Wyszczególnienie (wg tytułów w tys. zł)	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	220	140
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	798	497

## **10. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKcjACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH**

W okresie objętym raportem Emitent nie dokonywał istotnych nabyć środków trwałych.

## **11. INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH**

Na dzień 30.09.2021 Emitent posiada istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupów rzeczowych aktywów trwałych:

- zaliczki na zakup środków trwałych : 164 tys. zł;
- zobowiązania z tytułu umów leasingowych : 4 310 tys. zł.

## **12. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH SPRAW SĄDOWYCH**

31 marca 2019 roku Spółka złożyła do Sądu Okręgowego w Szczecinie, Wydział VIII Gospodarczy, pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym od Sodexo Benefits and Rewards Services Polska sp. z o.o. kwoty 2.893 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi tytułem zwrotu niewykorzystanych środków pieniężnych w programie motywacyjnym. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, Sąd Okręgowy w Szczecinie nie wydał orzeczenia w tej sprawie.

Żadne inne z postępowań sądowych bądź administracyjnych, w których stroną był lub jest Emitent nie dotyczy przedmiotu sporu, który miałby znaczącą wartość lub znaczący wpływ na działalność spółki.

## **13. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW**

Nie stwierdzono błędów w poprzednich okresach.

## **14. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI**

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które miałyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań Spółki.

#### **15. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO**

Spółka nie dopuszcza się naruszania jakichkolwiek istotnych postanowień umów kredytowych. Wszelkie wymagalne zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów zostały spłacone.

#### **16. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ 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**

Emitent nie posiada jednostek zależnych, nie zawarł również transakcji z podmiotami powiązanyymi.

#### **17. INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU USTALANIA WYCENY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH**

W okresie objętym raportem Spółka nie zmieniła sposobu ustalania wyceny instrumentów finansowych.

#### **18. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIAN W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW**

W okresie objętym raportem nie następowały żadne zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych będące następstwem zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

#### **19. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**

Spółka nie posiadała i nie emitowała dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

## **20.INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRZYWILEJOWANE**

W dniu 28.06.2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę nr 10/2021 w sprawie podziału i wypłaty dywidendy za 2020 rok w wysokości 0,37 zł brutto na jedną akcję, wypłatą dywidendy zostało objętych 2 700.000 akcji, co daje łączną kwotę 999 000,00 zł.

## **21.WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE**

W okresie po dniu, na który sporządzono niniejszy raport, nie wystąpiły zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

## **22.INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO**

W Spółce nie wystąpiły zmiany zobowiązań warunkowych.

## **23.INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO EMITENTA**

Nie występują.

## **24.NOTY DO BILANSU**

### **Nota 1 : RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

<b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>a) środki trwałe, w tym:</b>	<b>25 329</b>	<b>26 355</b>
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	687	687
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 206	9 489
- urządzenia techniczne i maszyny	12 022	12 855
- środki transportu	1 980	1 511

- inne środki trwałe	1 434	1 813
<b>b) środki trwałe w budowie</b>	<b>325</b>	<b>398</b>
<b>c) zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>164</b>	<b>131</b>
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>25 818</b>	<b>26 884</b>

Zmniejszenie wartości rzeczowych aktywów trwałych wynika z zakończenia realizowanych w okresach poprzednich procesów inwestycji, następnie bieżącego umorzenia użytkowanych środków trwałych.

## NOTA 2 : NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:	7 891	6 064
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	7 891	6 064
b) inne, w tym od:	569	558
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	486	558
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym od:	-	-
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	-	-
<b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem</b>	<b>8 460</b>	<b>6 622</b>
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	299	266
<b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem</b>	<b>8 759</b>	<b>6 888</b>

Zwiększenie wartości należności krótkoterminowych jest wynikiem wzrostu wartości należności od odbiorców, co jest konsekwencją wzrostu wartości sprzedaży produktów.

## NOTA 3 : ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
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	-	-
<b>c) wobec pozostałych jednostek</b>	<b>4 878</b>	<b>6 816</b>
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- wobec znaczącego inwestora	-	-
- wobec innych jednostek	4 878	6 816
-- kredyty i pożyczki	1 825	3 594

-- umowy leasingu finansowego	3 053	3 222
-- inne (wg rodzaju)	-	-
--- zobowiązania wobec Urzędu Miasta	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>4 878</b>	<b>6 816</b>

Zmniejszenie wartości zobowiązań długoterminowych wynika przede wszystkim z umorzenia części subwencji PFR.

#### NOTA 4 : ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.09.2021	31.12.2020
<b>a) wobec jednostek powiązanych, w tym:</b>	-	-
- wobec jednostek zależnych	-	-
- wobec jednostki dominującej	-	-
<b>b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:</b>	-	-
- wobec jednostek współzależnych	-	-
- wobec jednostek stowarzyszonych	-	-
- wobec innych jednostek	-	-
<b>c) wobec pozostałych jednostek, w tym:</b>	<b>8 726</b>	<b>6 753</b>
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- wobec znaczącego inwestora	-	-
- wobec innych jednostek	8 726	6 753
-- kredyty i pożyczki, w tym:	2 620	1 638
--- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
-- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
-- z tytułu dywidend	-	-
-- inne zobowiązania finansowe, w tym:	1 257	921
--- z tytułu umów leasingu finansowego	1 257	921
-- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 034	2 557
--- do 12 miesięcy	3 034	2 557
--- powyżej 12 miesięcy	-	-
-- zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
-- zobowiązania wekslowe	-	-
-- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	1 078	923
-- z tytułu wynagrodzeń	602	603
-- inne (wg rodzaju)	135	111
--- pozostałe	57	27
<b>d) fundusze specjalne (wg tytułów)</b>	<b>209</b>	<b>121</b>
- ZFŚS	209	121
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>8 935</b>	<b>6 874</b>

Zwiększenie wartości zobowiązań krótkoterminowych spowodowane jest m.in. wzrostem wartości kredytów i pożyczek w związku z rozpoczęciem spłaty subwencji PFR oraz wzrostem zobowiązań wobec dostawców związanym ze wzrostem cen.



## 25. NOTY I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I START

### NOTA 5 : PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
- sprzedaż produktów, w tym:	36 497	34 390
- od jednostek powiązanych,	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale,	-	-
- od pozostałych jednostek,	36 497	34 390
--- kraj	29 091	30 161
--- zagranica	7 406	4 229
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>36 497</b>	<b>34 390</b>
- sprzedaż towarów i materiałów, w tym:	123	132
- od jednostek powiązanych,	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-
- od pozostałych jednostek,	123	132
--- kraj	81	95
--- zagranica	42	37
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>123</b>	<b>132</b>

### NOTA 6 : KOSZTY RODZAJOWE

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
a) amortyzacja	1 987	1 723
b) zużycie materiałów i energii	17 580	15 935
c) usługi obce	5 216	3 471
d) podatki i opłaty	385	337
e) wynagrodzenia	7 504	7 203
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 475	1 633
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	945	765
- delegacje, ubezpieczenie, reprezentacja i reklama	789	765
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>35 092</b>	<b>31 068</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	481	49
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-8 431	-7 106
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	- 6 237	- 5 580
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (wielkość ujemna)	- 19 943	- 18 431

W pierwszych trzech kwartałach 2021 r. istotnie wzrosły koszty zużycia materiałów/surowców do produkcji oraz koszty usług obcych.

## 26. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

W pozycji 10. Inne korekty - wykazana została wartość umorzona części subwencji finansowej Polskiego Funduszu Rozwoju.

Szczecin, dnia 22 listopada 2021 r.