



---

**INFORMACJA DODATKOWA DO  
RAPORTU OKRESOWEGO  
ZA I KWARTAŁ 2020 ROKU**

---

**Megaron S.A.**

---

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

Sprawozdanie finansowe za I kwartał 2020 roku zostało sporządzone zgodnie z następującymi przepisami:

- *Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2019 r. poz.351 z późniejszymi zmianami),*
- *Rozporządzeniem Ministra Finansów z 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),*
- *Rozporządzeniem Ministra Finansów z 18 kwietnia 2018 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych , wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. z 2018 roku poz. 806 wraz ze zmianami)*

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za I kwartał 2020 roku przyjęto metody i zasady rachunkowości zgodne z polityką rachunkowości obowiązującą w Spółce, które miały zastosowanie do ostatniego rocznego sprawozdania finansowego za rok 2019.

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, ZOBOWIAZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ

Nie zidentyfikowano.

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 Emitent dokonał weryfikacji procesów wewnętrznych funkcjonujących w Spółce w celu zapewnienia bezpieczeństwa Pracowników, Klientów oraz Kontrahentów. Jednocześnie dokonał analizy potencjalnego wpływu pandemii na działalność operacyjną, wyniki finansowe i sytuację płatniczą Spółki. Emitent przewiduje, że obecna sytuacja będzie miała największy wpływ na jego działalność w następujących obszarach:

W obszarze składania nowych zamówień przez Klientów Emitenta:

- Ograniczone zostały wizyty przedstawicieli handlowych u Klientów Emitenta ze względu na konieczność ograniczenia bezpośrednich kontaktów Pracowników z osobami z zewnątrz;
- Ograniczone zostały możliwości prowadzenia sprzedaży w marketach budowlanych będących głównymi odbiorcami produktów Emitenta;

W obszarze realizacji zamówień na rzecz Klientów Emitenta:

- Spółka odnotowuje nieznaczne, krótkoterminowe zakłócenia w ciągłości dostaw surowców niezbędnych do produkcji, zwłaszcza tych importowanych z zagranicy i dostarczanych transportem samochodowym;

W obszarze krótkookresowych przepływów pieniężnych:

- Spółka przewiduje w drugim kwartale bieżącego roku czasowe zakłócenia w regulowaniu zobowiązań wobec Spółki przez jej kontrahentów.

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Emitenta 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, ze względu na fakt, że wynika on z czynników niezależnych od Spółki. W celach ostrożnościowych Zarząd spółki zawarł aneksy umów kredytowych, odraczające terminu spłat bieżących zobowiązań kredytowych, co istotny sposób poprawiło sytuację płynnościową 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**

W raportowanym okresie Spółka nie weryfikowała wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów.

**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**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie utworzyła odpisów aktualizujących należności.

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

<b>Wyszczególnienie (wg tytułów w tys. zł)</b>	<b>Stan na 31.03.2020</b>	<b>Stan na 31.12.2019</b>
Rezerwa na odprawy emerytalne	30	29
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	204	80
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	225	0

**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.

<b>Wyszczególnienie (wg tytułów w tys. zł)</b>	<b>Stan na 31.03.2020</b>	<b>Stan na 31.12.2019</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	220	264
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	636	613

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

Nie wystąpiły

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

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

- zaliczki na zakup środków trwałych : 2.637 tys. zł.
- zobowiązania z tytułu umów leasingowych : 1.360 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 miałyby 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. 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.

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

W Spółce nie wystąpiły zmiany zobowiązań warunkowych.

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

Nie występują.

#### 23. Noty do bilansu

##### Nota 1 : RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.03.2020	31.12.2019
<b>a) środki trwałe, w tym:</b>	<b>21 302</b>	<b>21 686</b>
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	687	687
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 771	9 836
- urządzenia techniczne i maszyny	6 949	7 152
- środki transportu	1 699	1 805
- inne środki trwałe	2 196	2 206
<b>b) środki trwałe w budowie</b>	<b>3 701</b>	<b>3 722</b>
<b>c) zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>2 847</b>	<b>3 010</b>
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>27 850</b>	<b>28 418</b>

Nota 2 : ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.03.2020	31.12.2019
<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</b>	<b>3 907</b>	<b>4 045</b>
- wobec wspólnika jednostki współzależnej		
- wobec znaczącego inwestora		
- wobec innych jednostek	3 907	4 045
-- kredyty i pożyczki	2 663	2 884
-- umowy leasingu finansowego	1 243	1 160
-- inne (wg rodzaju)	1	1
--- zobowiązania wobec Urzędu Miasta	1	1
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>3 907</b>	<b>4 045</b>

Nota 3 : ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.03.2020	31.12.2019
<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>13 076</b>	<b>12 422</b>
- wobec wspólnika jednostki współzależnej		
- wobec znaczącego inwestora		
- wobec innych jednostek	12 841	12 336
-- kredyty i pożyczki, w tym:	4 724	4 350

--- długoterminowe w okresie spłaty		
-- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-- z tytułu dywidend		
-- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
--- z tytułu umów leasingu finansowego	117	258
-- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 438	3 498
--- do 12 miesięcy	3 420	3 480
--- powyżej 12 miesięcy	18	18
-- zaliczki otrzymane na dostawy		
-- zobowiązania wekslowe		
-- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznych	1 241	919
-- z tytułu wynagrodzeń	562	579
-- inne (wg rodzaju)	2 759	2 732
--- pozostałe	2 759	2 732
<b>d) fundusze specjalne (wg tytułów)</b>	<b>235</b>	<b>86</b>
- ZFŚS	235	86
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>13 076</b>	<b>12 422</b>

## 24. Noty do Rachunku Zysków i Start

### Nota 4 : PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2020 31.03.2020	01.01.2019 31.03.2019
- sprzedaż produktów	12 109	13 271
- 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	12 109	13 271
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	12 109	13 271

Nota 5 : KOSZTY RODZAJOWE

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2020 31.03.2020	01.01.2019 31.03.2019
a) amortyzacja	550	512
b) zużycie materiałów i energii	5 473	5 962
c) usługi obce	1 202	1 304
d) podatki i opłaty	101	111
e) wynagrodzenia	2 391	2 122
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	645	476
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	241	360
- delegacje ,ubezpieczenie, reprezentacja i reklama	241	360
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>10 603</b>	<b>10 847</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-38	143
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-2 493	-2 754
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-1 879	-1 487
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-6 193	-6 749

Szczecin, 05.06.2020 r.