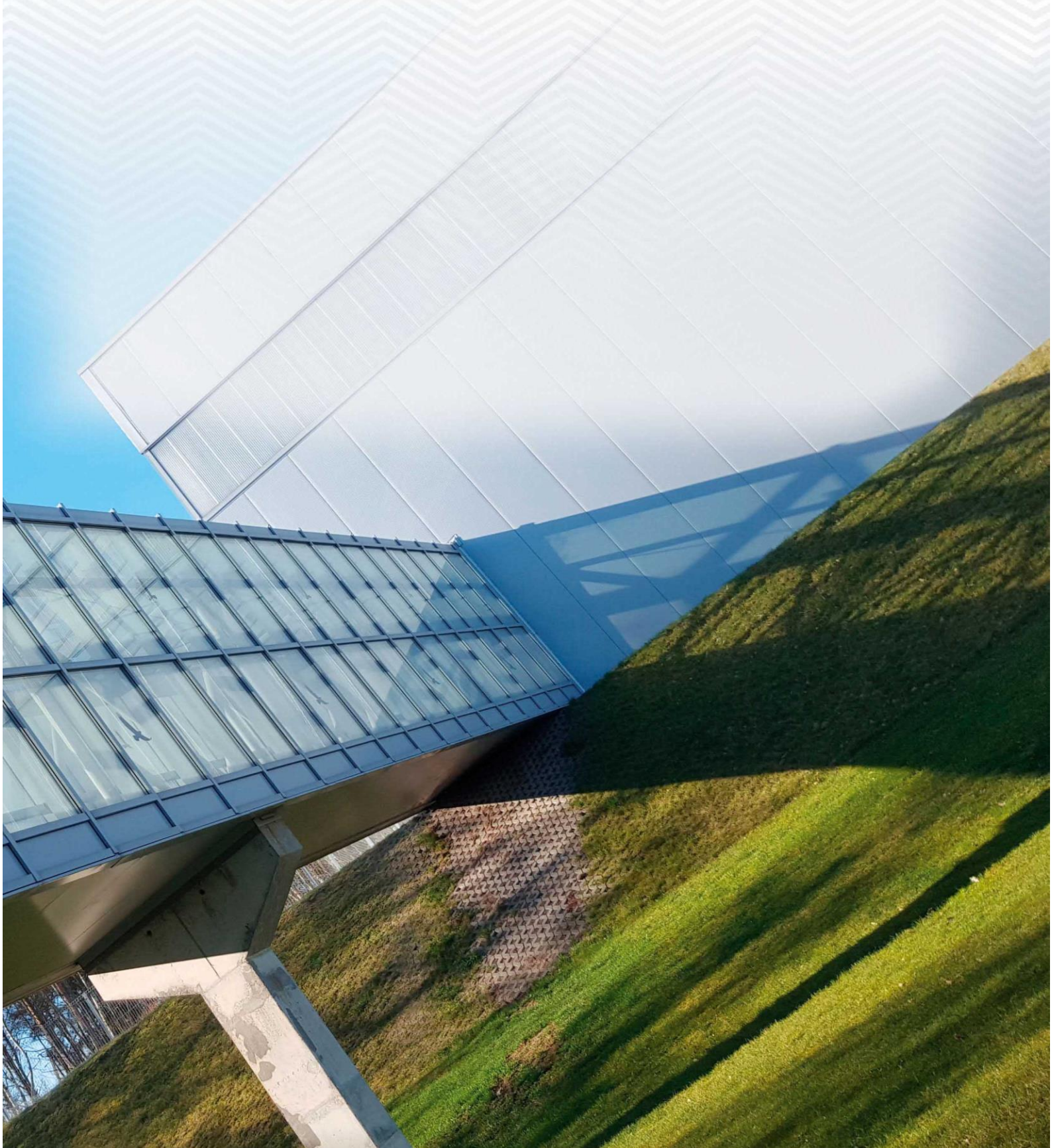


RAPORT ROCZNY ZA 2019 ROK
MEGARON S.A.
SZCZECIN, 28 KWIETNIA 2020



Spis treści

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
Sprawozdanie finansowe.....	15
1. Bilans.....	15
2. Rachunek zysków i strat.....	18
3. Zestawienie zmian w kapitale własnym	20
4. Rachunek przepływów pieniężnych	22
Noty objaśniające do sprawozdania finansowego.....	24
1. Noty objaśniające do bilansu.....	24
2. Noty objaśniające do rachunku zysków i strat.....	42
3. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych	49
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.....	51



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. 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 z późniejszymi zmianami),
- *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 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

2. CZAS TRWANIA EMITENTA

Emitent, zgodnie z §3 Statutu, został utworzony na czas nieoznaczony.

3. OKRES, ZA KTÓRY SPORZĄDZONE JEST SPRAWOZDANIE FINANSOWE I PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, a prezentowane dane porównywalne są za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

W okresie sprawozdawczym oraz w okresie od dnia bilansowego do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki pracował w następującym składzie:

- w okresie od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku:

Piotr Sikora	Prezes Zarządu
--------------	----------------

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza pracowała w następującym składzie:

Mariusz Adamowicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Mariusz Sikora	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej (do 12.08.2019)
Iwona Kowalczyk	Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej (do 03.09.2019)
Arkadiusz Mielczarek	Sekretarz Rady Nadzorczej
Mieszko Parszewski	Członek Rady Nadzorczej
Mieczysław Żywotko	Członek Rady Nadzorczej

Zasady funkcjonowania zarządu oraz rady nadzorczej regulują odpowiednio regulamin zarządu oraz regulamin rady nadzorczej - dokumenty dostępne są na stronie internetowej Emitenta (www.megaron.com.pl).

5. WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE I DANE PORÓWNYWALNE ZAWIERAJĄ DANE ŁĄCZNE – JEŻELI W SKŁAD PRZEDSIĘBIORSTWA EMITENTA WCHODZĄ WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE

W skład przedsiębiorstwa Emitenta nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

6. WSKAZANIE, CZY EMITENT JEST JEDNOSTKĄ DOMINUJĄCĄ, WSPÓLNIKIEM JEDNOSTKI WSPÓŁZALEŻNEJ LUB ZNACZĄCYM INWESTOREM ORAZ CZY SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Emitent nie jest jednostką dominującą, wspólnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem wobec innych podmiotów, Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

7. W PRZYPADKU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES, W CZASIE KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE SPÓŁEK – WSKAZANIE, ŻE JEST TO SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE PO POŁĄCZENIU ORAZ WSKAZANIE ZASTOSOWANEJ METODY ROZLICZENIA POŁĄCZENIA

Emitent nie połączył się z innym podmiotem, przedstawione sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone za okres, w którym nastąpiłoby połączenie.

8. WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PRZEZ EMITENTA W DAJĄCEJ SIĘ PRZEWIDZIEĆ PRZYSZŁOŚCI ORAZ CZY NIE ISTNIEJĄ OKOLICZNOŚCI WSKAZUJĄCE NA ZAGROŻENIE KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Emitenta. Jednakże w związku z panującą w okresie od połowy marca 2020 do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 dokonano analizy potencjalnego wpływu pandemii na działalność operacyjną, wyniki finansowe i sytuację płatniczą Spółki

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 (nota 15.4) a na bieżąco analizuje i uruchamia wszelkie działania mające na celu wykorzystanie działań pomocniczych jakie proponuje rząd naszego kraju.

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 2018 I 2019

Firma audytorska nie wyraziła zastrzeżeń w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego za 2018 rok. Firma audytorska przeprowadziła badanie sprawozdania finansowego za 2019 rok i w sprawozdaniu z badania nie przedstawiła żadnych zastrzeżeń.

11. POZIOM ZAOKRĄGLEŃ

Sprawozdanie finansowe sporządzono w zaokrągleniu do tysięcy złotych. Przyjęto taki poziom zaokrąglenia, 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 sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

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 zgodnie z Ustawą o Rachunkowości 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

upřednio 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 wypływu korzyści ekonomicznych ze Spółki w przypadku niekorzystnego rozstrzygnięcia sporu – jeżeli niekorzystne rozstrzygnięcie sporu jest prawdopodobne,
- inne tytuły – jeżeli zdarzenia przeszłe w przyszłości spowodują prawdopodobnie wypływ 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 równolegle 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 odroczone. 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.

WSKAZANIE ŚREDNICH KURSÓW WYMIANY ZŁOTEGO, 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 31.12.2018 wynosił 4,300 PLN

Kurs 1 EURO obowiązujący w dniu 31.12.2019 wynosił 4, 2585 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 01.01.2018 do 31.12.2018 wyniósł: 4,2669 PLN

Kurs średni 1 EURO w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019 wyniósł: 4,3018 PLN

C) NAJWYŻSZY I NAJNIŻSZY KURS W KAŻDYM OKRESIE

Najwyższy kurs 1 EURO w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 wyniósł 4,3978 PLN

Najniższy kurs 1 EURO w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 wyniósł 4,1423 PLN

Najwyższy kurs 1 EURO w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019 wyniósł 4,3891 PLN

Najniższy kurs 1 EURO w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019 wyniósł 4,2406 PLN

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

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2019	01.01.2018	01.01.2019	01.01.2018
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
	w tys. zł		w tys. EUR	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	43 517	44 693	10 116	10 474
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 475	4 637	808	1 087
III. Zysk (strata) brutto	3 302	4 492	768	1 053
IV. Zysk (strata) netto	2 811	3 276	653	768
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 289	8 394	1 694	1 967
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 546	-7 984	-1 289	-1 871
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 269	-1 244	-295	-292
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	475	-834	110	-195
IX. Aktywa, razem	38 722	33 442	9 093	7 777
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 479	18 010	4 809	4 188
XI. Zobowiązania długoterminowe	4 045	5 162	950	1 200
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	12 422	8 759	2 917	2 037
XIII. Kapitał własny	18 243	15 431	4 284	3 589
XIV. Kapitał zakładowy	540	540	127	126

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)	1,04	1,21	0,24	0,28
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,04	1,21	0,24	0,28
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	6,76	5,72	1,59	1,33
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	6,76	5,72	1,59	1,33
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)				

Dla przeliczeń powyższych przyjęto:

- dla pozycji bilansowych – wg średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy tj. na dzień 31 grudnia 2019 r. kurs 1 EUR = 4,2585 PLN, a na dzień 31 grudnia 2018 r. kurs 1 EUR = 4,3000 PLN.
- dla pozycji rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych - wg średniego kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP na koniec każdego miesiąca kalendarzowego danego okresu tj. za okres 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. kurs 1 EUR = 4,3018 PLN, a za okres 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. kurs 1 EUR = 4,2669 PLN.

14. WSKAZANIE I OBJAŚNIENIE RÓŻNIC W WARTOŚCI UJAWNIONYCH DANYCH, DOTYCZĄCYCH CO NAJMNIEJ KAPITAŁU WŁASNEGO (AKTYWÓW NETTO) I WYNIKU FINANSOWEGO NETTO, ORAZ ISTOTNYCH RÓŻNIC DOTYCZĄCYCH PRZYJĘTYCH ZASAD(POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI – ZGODNIE Z § 2. UST. 1 pkt 7 ROZPORZĄDZENIA MINISTRA FINANSÓW Z DNIA 29 MARCA 2018 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. 2019, poz. 351 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 28 kwietnia 2020



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2019 ROK

Megaron S.A.

1. BILANS

BILANS	nota	31.12.2019	31.12.2018
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe		28 776	23 815
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	80	102
- wartość firmy		-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	28 418	23462
3. Należności długoterminowe	3	12	7
3.1. Od jednostek powiązanych		-	-
3.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.3. Od pozostałych jednostek		12	7
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	267	245
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		264	238
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		2	7
II. Aktywa obrotowe		9 945	9 627
1. Zapasy	5	2 780	2 629
2. Należności krótkoterminowe	6	6 333	6 716
2.1. Od jednostek powiązanych		-	-

2.1. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
2.2. Od pozostałych jednostek		6 333	6 716
3. Inwestycje krótkoterminowe		614	139
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7	614	139
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		614	139
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 / 9	219	143
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy		-	-
IV. Akcje (udziały) własne		-	-
A k t y w a r a z e m		38 722	33 442

P a s y w a			
I. Kapitał własny		18 243	15 431
1. Kapitał zakładowy	10	540	540
4. Kapitał zapasowy	11	9 413	9 413
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	12	2	2
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	13	5 476	2 200
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
8. Zysk (strata) netto		2 811	3 276
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		20 479	18 010
1. Rezerwy na zobowiązania	14	722	881
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		613	729
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		109	153
a) długoterminowa		29	47
b) krótkoterminowa		80	105
1.3. Pozostałe rezerwy		-	-
a) długoterminowe		-	-
b) krótkoterminowe		-	-
2. Zobowiązania długoterminowe	15	4 045	5 162
2.1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
2.3. Wobec pozostałych jednostek		4 045	5 162
3. Zobowiązania krótkoterminowe	16	12 422	8 759
3.1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-

3.3. Wobec pozostałych jednostek		12 336	8 683
3.4. Fundusze specjalne		86	76
4. Rozliczenia międzyokresowe	17	3 291	3 208
4.1. Ujemna wartość firmy		-	-
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 291	3 208
a) długoterminowe		2 856	2 918
b) krótkoterminowe		435	289
P a s y w a r a z e m		38 722	33 442

Wartość księgowa		18 243	15 431
Liczba akcji		2 700 000	2 700 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	18	6,76	5,72
Rozwodniona liczba akcji		2 700 000	2 700 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	18	6,76	5,72

Szczecin, dnia 28 kwietnia 2020

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant kalkulacyjny	nota	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		43 517	44 693
- od jednostek powiązanych		-	-
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19	43 371	44 476
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20	145	217
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		23 322	23 596
- jednostkom powiązanym		-	-
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21	23 235	23 456
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		87	140
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		20 194	21 096
IV. Koszty sprzedaży	21	10 424	10 822
V. Koszty ogólnego zarządu	21	6 727	5 878
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		3 043	4 397
VII. Pozostałe przychody operacyjne		743	610
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		27	23
2. Dotacje		428	289
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		6	38
4. Inne przychody operacyjne	22	283	259
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		312	369
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		34	83
3. Inne koszty operacyjne	23	278	286
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		3 475	4 637
X. Przychody finansowe		2	31
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	1	2
- od jednostek powiązanych		-	-
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
5. Inne	25	1	29

XI. Koszty finansowe		175	176
1. Odsetki, w tym:	26	132	159
- dla jednostek powiązanych		-	-
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
4. Inne	27	43	17
XII. Zysk (strata) brutto (IX+X-XI)		3 302	4 492
XIII. Podatek dochodowy		491	1 216
a) część bieżąca	28	633	767
b) część odroczone	29	-143	450
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
XV. Zysk (strata) netto (XII-XIII-XIV)	30	2 811	3 276

Zysk (strata) netto (zannualizowany)		2 811	3 276
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		2 700 000	2 700 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	31	1,04	1,21
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		2 700 000	2 700 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	31	1,04	1,21

Szczecin, dnia 28 kwietnia 2020

3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	nota	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
I. Kapitał własny na początek okresu (B0)		15 431	14 721
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
b) korekty błędów podstawowych		-	-
II. Kapitał własny na początek okresu (B0), po uzgodnieniu do danych porównywalnych		15 431	14 721
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	9	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	9 413	10 074
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		-	-661
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)		-	661
- pokrycia straty		-	661
- z tytułu różnicy między wartością nabycia a wartością nominalną		-	-
- koszty pozyskania kapitału		-	-
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu		9 413	9 413
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	11	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	12	2 200	4 765
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		3 276	-2 565

a) zwiększenia (z tytułu)		3 276	-
- podziału wyniku finansowego		3 276	-
b) zmniejszenia (z tytułu)		-	2 565
- wypłaty dywidendy		-	2 565
- pokrycie straty z lat ubiegłych		-	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		5 476	2 200
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		3 276	-
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		3 276	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
b) korekty błędów podstawowych		-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		3 276	-
a) zwiększenia (z tytułu)		-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych		-	-
- zmian zasad rachunkowości		-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)		3 276	-
- podziału wyniku na kapitał rezerwowy		3 276	-
- podziału wyniku na kapitał zapasowy		-	-
- wypłata dywidendy na rzecz właścicieli		-	-
- 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		2 811	3 276
a) zysk netto		2 811	3 276
b) strata netto		-	-
c) odpisy z zysku		-	-
III. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)		18 243	15 431
IV. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		18 243	15 431

Szczecin, dnia 28 kwietnia 2020

4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	nota	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia			
I. Zysk (strata) netto		2 811	3 276
II. Korekty razem		4 477	5 118
1. Amortyzacja		2 072	1 810
2. [Zyski] straty z tytułu różnic kursowych		-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		132	159
4. [Zysk] strata z działalności inwestycyjnej		-27	-23
5. Zmiana stanu rezerw		-160	315
6. Zmiana stanu zapasów		-151	-241
7. Zmiana stanu należności		378	229
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		2 248	3 079
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-15	-208
10. Inne korekty		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		7 289	8 394
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		1 873	250
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 873	250
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		-	-
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		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		7 420	8 234

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		7 420	8 234
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		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-5 546	-7 984
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		2 755	3 844
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		2 755	3 844
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		4 023	5 089
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			2 565
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		3 640	2 000
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		251	14
8. Odsetki		132	159
9. Inne wydatki finansowe – zwrot zaliczki dotacji		-	351
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-1 269	-1 244
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	32	475	-834
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	32	475	-834
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		139	973
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	32	614	139
- o ograniczonej możliwości dysponowania		111	108

Szczecin, dnia 28 kwietnia 2020



NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

Megaron S.A.

1. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

NOTA 1.1

1.1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2019	31.12.2018
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
b) wartość firmy	-	-
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	80	102
- oprogramowanie komputerowe	28	65
d) inne wartości niematerialne i prawne	-	-
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	--	-
Wartości niematerialne i prawne razem	80	102

NOTA 1.2

1.2 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) - 2019							
	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	-	-	375	308	-	-	375
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	28	7	-	-	28
- zakupu	-	-	28	7	-	-	28
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	403	315	-	-	403
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	273	243	-	-	273
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	50	44	-	-	50
- umorzenie planowe	-	-	50	44	-	-	50
g) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	323	287	-	-	323

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	-	-	80	28	-	-	80

1.2 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) - 2018							
	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	-	-	361	267	-	-	361
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	53	41	-	-	53
- zakupu	-	-	53	41	-	-	32
- inwestycja WNI	-	-			-	-	
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	39		-	-	39
- likwidacji	-	-	39		-	-	39
- sprzedaży	-	-			-	-	
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	375	308	-	-	375
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	199	164	-	-	199
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	74	70	-	-	74
- umorzenie planowe	-	-	74	70	-	-	74
- reklasyfikacja	-	-			-	-	
g) zmniejszenia (z tytułu)	-	-			-	-	
- likwidacji	-	-			-	-	
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	273	243	-	-	273
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	-	-	102	65	-	-	102

NOTA 1.3

1.3 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2019	31.12.2018
--	------------	------------

a) własne	80	102
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	-	-
Wartości niematerialne i prawne razem	80	102

NOTA 2.1

2.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2019	31.12.2018
a) środki trwałe, w tym:	21 686	18 791
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	687	687
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 836	7 957
- urządzenia techniczne i maszyny	7 152	5 334
- środki transportu	1 804	2 474
- inne środki trwałe	2 206	2 339
b) środki trwałe w budowie	3 721	2 286
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	3 010	2 385
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	28 418	23 462

NOTA 2.2

2.2 ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) - 2019						
	-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	687	10 619	14 707	4 415	3 548	33 975
b) zwiększenia (z tytułu)	-	2 204	2 685	-	118	5 007
- zakupu	-	-	1 017	-	118	2 803
- z inwestycji	-	2 204	-	-	-	2 204
- w leasingu finansowym	-	-	1 668	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	468	-	468
- sprzedaż	-	-	-	468	-	468
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	687	12 823	17 392	3 947	3 666	38 515
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	2 662	9 373	1 941	1 206	15 182
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	325	867	202	254	1 648
- umorzenie planowe	-	325	867	670	254	2 116
- sprzedaż	-	-	-	-468	-	-468
- likwidacja	-	-	-	-	-	-

- inne	-	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	2 987	10 240	2 143	1 460	16 830
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	9 836	7 152	1 804	2 206	21 685

2.2 ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) - 2018						
	-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	687	9 717	13 884	3 792	2 144	30 224
b) zwiększenia (z tytułu)	0	902	835	1 444	1 407	4 588
- zakupu	-	582	828	1 444	1 407	4 260
- z inwestycji	-	320	7	-	-	327
- w leasingu finansowym	-	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-12	-821	-3	-836
- sprzedaż	-	-	-12	-821	-	-833
- likwidacja	-	-	-	-	-3	-3
- inne	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	687	10 619	14 707	4 415	3 548	33 975
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	2 360	8 675	1 972	1 055	14 063
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	302	706	570	154	1 734
- umorzenie planowe	-	302	706	570	154	1 734
- sprzedaż	-	-	-8	-601	-	-609
- likwidacja	-	-	-	-	-3	-3
- inne	-	-	-	-	-	--
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	2 662	9 373	1 941	1 206	15 185
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	7 957	5 333	2 474	2 341	18 791

NOTA 2.3

2.3 ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2019	31.12.2018
a) własne	20 029	18 788
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	1 656	-
- wieczyste użytkowanie gruntów	3	3
Środki trwałe bilansowe razem	21 685	18 791

NOTA 3.1

3.1 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018
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:	12	7
- wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu)	-	-
- znaczącego inwestora (z tytułu)	-	-
- innych jednostek (z tytułu)	12	7
- należności od pracowników	12	7
Należności długoterminowe netto	12	7
c) odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
Należności długoterminowe brutto	12	7

NOTA 3.2

3.2 ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.12.2019	31.12.2018
a) stan na początek okresu	7	7
- należności od pracowników	7	7
b) zwiększenia (z tytułu)	5	31
- należności od pracowników	5	31
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	31
- należności od pracowników	-	31
d) stan na koniec okresu	12	7
- należności od pracowników	12	7

NOTA 3.3

3.3 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2019	31.12.2018	
a) w walucie polskiej	tys.	12	7
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		12	7

NOTA 4.1

4.1 ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2019	31.12.2018
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	238	329

a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	238	150
odpis aktualizujący wartość zapasów	32	31
odpisy aktualizujące należności	33	25
różnice kursowe	-	2
korekty sprzedaży po dniu bilansowym	-	-
rezerwa na odprawy emerytalne	9	11
rezerwa niewykorzystane urlopy	20	27
rezerwa na zobowiązania z tyt. bonusów za wykonanie sprzedaży	-	-
inne tytuły	5	10
naliczone, nieopłacone koszty promocji	-	-
niewypłacone wynagrodzenia	4	-
nieopłacone składki ZUS	53	45
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)	-	178
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
2. Zwiększenia	74	21
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	74	21
odpis aktualizujący wartość zapasów	2	1
odpisy aktualizujące należności	-	8
różnice kursowe	-	-
korekty sprzedaży po dniu bilansowym	-	-
rezerwa na odprawy emerytalne	-	-
rezerwa niewykorzystane urlopy	-	-
rezerwa na zobowiązania z tyt. bonusów za wykonanie sprzedaży	23	-
inne tytuły	-	-
naliczone, nieopłacone koszty promocji	-	-
niewypłacone wynagrodzenia	-	4
nieopłacone składki ZUS	49	8
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)	-	-
3. Zmniejszenia	48	112
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	48	112
odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
odpisy aktualizujące należności	30	-
różnice kursowe	-	4
korekty sprzedaży po dniu bilansowym	-	-
rezerwa na odprawy emerytalne	4	1
rezerwa na zobowiązania z tyt. bonusów za wykonanie sprzedaży	-	-
rezerwa niewykorzystane urlopy	5	7
naliczone, nieopłacone koszty promocji i inne	5	2
niewypłacone wynagrodzenia	4	-
nieopłacone składki ZUS	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	98
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:	264	238
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	264	238
wycena bilansowa zapasów	-	-
odpis aktualizujący wartość zapasów	34	32
odpisy aktualizujące należności	3	33
różnice kursowe	-	-
korekty sprzedaży po dniu bilansowym	-	-
rezerwa na odprawy emerytalne	5	9
rezerwa niewykorzystane urlopy	15	20
rezerwa na zobowiązania z tyt. bonusów za wykonanie sprzedaży	23	-
inne tytuły	-	5
naliczone, nieopłacone koszty promocji	-	-
niewypłacone wynagrodzenia	-	4
nieopłacone składki ZUS	102	53
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	82	82
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	31.12.2019	31.12.2018
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1	1
-certyfikaty, atesty	1	1
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1	6
- pozostałe	1	6
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	2	7

NOTA 5

5. ZAPASY	31.12.2019	31.12.2018
a) materiały	1 604	1 624
b) półprodukty i produkty w toku	592	468
c) produkty gotowe	537	511
d) towary	37	25
e) zaliczki na dostawy	9	-
Zapasy, razem	2 780	2 629

NOTA 6.1

6.1 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018
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	6 333	6 716
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 663	5 580
- do 12 miesięcy	5 663	5 580
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	513	755
- inne	157	380
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
Należności krótkoterminowe netto, razem	6 333	6 716
d) odpisy aktualizujące wartość należności	252	242
Należności krótkoterminowe brutto, razem	6 585	6 958

NOTA 6.2

6.2 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	31.12.2019	31.12.2018
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:	5 663	5 581
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	5 663	5 581
b) inne, w tym od:	670	1 135
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	670	1 135
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym od:	-	-
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	6 333	6 716
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	252	242
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	6 585	6 958

NOTA 6.3

6.3 ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	31.12.2019	31.12.2018
Stan na początek okresu	242	202
a) zwiększenia (z tytułu)	15	51
- należności z tyt. dostaw i usług	15	51
b) zmniejszenia (z tytułu)	5	11
- wykorzystanie odpisu	5	11
- należności przedawnione	-	-

Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	252	242
--	-----	-----

NOTA 6.4

6.4 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	31.12.2019	31.12.2018
a) w walucie polskiej	tys.	5 526	6 097
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	1 059	861
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	245	195
tys. zł		1 041	844
b1. jednostka/waluta GBP	tys.	4	4
tys. zł		18	17
Należności krótkoterminowe, razem		6 585	6 958

NOTA 6.5

6.5 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31.12.2019	31.12.2018
a) do 1 miesiąca	3 670	1 960
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	803	1 974
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) powyżej 1 roku	-	-
f) należności przeterminowane	1 247	1 860
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	5 915	5 823
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	252	242
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	5 663	5 581

NOTA 6.6

6.6 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	31.12.2019	31.12.2018
a) do 1 miesiąca	477	991
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	176	135
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	66	121
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	182	85
e) powyżej 1 roku	346	314
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	1 247	1 646
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	252	242
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	1 499	1 888

NOTA 7.1

7.1 KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2019	31.12.2018

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	614	139
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	403	139
- inne środki pieniężne	211	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	614	139

NOTA 7.2

7.2 ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	31.12.2019	31.12.2018
a) w walucie polskiej	tys.	331	132
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	282	7
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	66	1
tys. zł		282	5
pozostałe waluty w tys. zł		1	2
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem		614	139

NOTA 8

8. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2019	31.12.2018
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	219	143
- ubezpieczenia	54	82
- przedpłacone koszty reklamy i targów	17	39
- materiały reklamowe	2	-
- subskrypcja oprogramowania	12	-
- koszty pozwu Sodexo	100	-
- inne	34	-
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	219	143

NOTA 9

9. ODPISY Z TYTUŁU TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI	31.12.2019	31.12.2018
Materiały		
a) Wartość brutto (początkowa)	1 720	1 739
b) Wartość odpisu	115	115
c) Wartość netto	1 604	1 624
Wyroby gotowe		
a) Wartość brutto (początkowa)	602	563
b) Wartość odpisu	65	52
c) Wartość netto	537	511
Należności z tytułu dostaw i usług		
a) Wartość brutto (początkowa)	5 915	5 823
b) Wartość odpisu	252	242
c) Wartość netto	5 663	5 581
Łączna wartość odpisu z tytułu trwałej utraty wartości	432	409

NOTA 10

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	zwykłe na okaziciela	brak	brak	400 000	80 000		21-09-1998	21-07-1998
Seria C	zwykłe 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 11

10. KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2019	31.12.2018
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)	5 209	5 209
- z likwidacji środków trwałych		

- z podziału wyniku finansowego	5 209	5 209
Kapitał zapasowy, razem	9 412	9 412

NOTA 12

11. KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	31.12.2019	31.12.2018
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 13

12. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	31.12.2019	31.12.2018
a) utworzone zgodnie z statutem/umową	5 476	2 200
b) na akcje (udziały) własne	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	5 476	2 200

NOTA 14

13. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)	31.12.2019	31.12.2018
- zaliczkowe naliczenie dywidendy za rok bieżący	-	-
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego, razem	-	-

NOTA 14.1

14.1 ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2019	31.12.2018
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	729	369
a) odniesionej na wynik finansowy	729	369
- różnice kursowe	1	
- odsetki naliczone nieotrzymane	1	
- pozostałe	2	2
- różnica stawek amortyzacyjnych	684	326
- naliczone bonusy	41	41
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	2	361
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	2	361
- różnice kursowe	1	1
- odsetki naliczone nieotrzymane	-	-
- pozostałe	-	-
- różnica stawek amortyzacyjnych	-	360
- naliczone bonusy	1	-
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	119	2
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	119	2
- różnice kursowe	-	-
- odsetki naliczone nieotrzymane	1	-
- pozostałe	2	2
- różnica stawek amortyzacyjnych	116	-
- naliczone bonusy	-	-
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	612	729
a) odniesionej na wynik finansowy	612	729
- różnice kursowe	2	1
- odsetki naliczone nieotrzymane	-	-
- pozostałe	--	2
- różnica stawek amortyzacyjnych	568	685
- naliczone bonusy	42	41
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)	31.12.2019	31.12.2018
a) stan na początek okresu	47	56
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	--
- rezerwa na odprawy emerytalne	47	56
- inne	-	-
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	-
- inne	-	-
c) wykorzystanie (z tytułu)	-	-
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	-
- inne	-	-
d) rozwiązanie (z tytułu)	18	9
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	18	9
- inne	-	-
e) stan na koniec okresu	29	47
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	29	47
- inne	-	-

NOTA 14.3

14.3 ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31.12.2019	31.12.2018
a) stan na początek okresu	105	140
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	105	140
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
c) wykorzystanie (z tytułu)	25	35
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	25	35
d) rozwiązanie (z tytułu)	-	-
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
e) stan na koniec okresu	80	105
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	80	105

NOTA 14.4

14.4 ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.12.2019	31.12.2018
a) stan na początek okresu	-	-
- rezerwa na spory sądowe	-	-
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-
- rezerwa na bonusy	-	-
b) zwiększenia (z tytułu)	712	-
- rezerwa na spory sądowe	-	-
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-
- rezerwa na bonusy	712	-
c) wykorzystanie (z tytułu)	-	-
- rezerwa na spory sądowe	-	-
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-
- rezerwa na bonusy	-	-
d) rozwiązanie (z tytułu)	712	-
- rezerwa na spory sądowe	-	-
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-
- rezerwa na bonusy	712	-
e) stan na koniec okresu	-	-
- rezerwa na spory sądowe	-	-
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-
- rezerwa na bonusy	-	-

NOTA 15.1

15.1 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018
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	4 045	5 161
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- wobec znaczącego inwestora	-	-
- wobec innych jednostek	4 045	5 161
-- kredyty i pożyczki	2 884	5 161
-- umowy leasingu finansowego linii produkcyjnej	1 161	-
-- inne (wg rodzaju)	-	-
- zobowiązania wobec Urzędu Miasta	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	4 045	5 161

NOTA 15.2

15.2 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2019	31.12.2018
a) powyżej 1 roku do 3 lat	3 674	4 454
b) powyżej 3 do 5 lat	371	707
c) powyżej 5 lat	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	4 045	5 161

NOTA 15.3

15.3 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	31.12.2019	31.12.2018
a) w walucie polskiej	tys.	4 045	5 161
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		4 045	5 161

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	0	PLN	Oprocentowania kredytów WIBOR 1M plus marża banku, opłaty oraz prowizje banku zostały objęte klauzulą poufności, zawartą w umowach i nie mogą zostać podane do publicznej wiadomości	25.05.2020r. zgodnie z aneksem z dnia 17.04.2020 przesunięty na 24.11.2020.	Weksel, gwarancja de minimis udzielona przez BGK na 80% kwoty kredytu
mBank SA	Warszawa	6 000	PLN	0	PLN		25.05.2020r. zgodnie z aneksem z dnia 17.04.2020 przesunięty na 25.11.2020.	weksel
mBank SA	Warszawa	5 300	PLN	2 884	PLN		31 lipiec 2023 Zgodnie z aneksem z dnia 17.04.2020 w okresie od maja 2020 r do września 2020 r. bez spłaty rat .	weksel

NOTA 16.1

16.1 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018
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:	12 422	8 759
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- wobec znaczącego inwestora	-	-
- wobec innych jednostek	12 422	8 759
-- kredyty i pożyczki, w tym:	4 350	2 958
--- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
-- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
-- z tytułu dywidend	-	-
-- inne zobowiązania finansowe, w tym:	258	-
--- z tytułu umów leasingu finansowego	258	-
-- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 498	3 967
--- do 12 miesięcy	3 480	3 949
--- powyżej 12 miesięcy	18	18

-- zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
-- zobowiązania wekslowe	-	-
-- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	918	971
-- z tytułu wynagrodzeń	578	598
-- inne (wg rodzaju)	2 732	189
---zob. z tytułu zakupu środków trwałych	2 602	189
---rozzrachunki z tytułu kart PREPAID -konkursy	90	-
---pozostałe	40	-
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	86	76
- ZFŚS	86	76
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	12 422	8 759

NOTA 16.2

16.2 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	31.12.2019	31.12.2018
a) w walucie polskiej	tys.	12 020	8 374
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	402	385
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	94	89
tys. zł	tys.	402	385
b2. jednostka/waluta GBP	tys.	-	-
tys. zł	tys.	-	-
pozostałe waluty w tys. zł		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	tys.	12 422	8 759

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	4 000	PLN	2 233	PLN	Oprocentowania kredytów WIBOR 1M plus marża banku, opłaty oraz prowizje banku zostały objęte klauzulą poufności, zawartą w umowach i nie mogą zostać podane do publicznej wiadomości	kredytu w rachunku bieżącym o końcowym terminie spłaty 25 maja 2020 Aneks z dnia 17.04.2020 r. przedłużający spłatę do 25 listopada 2020r.	Weksel, gwarancja de minimis udzielona przez BGK na 80% kwoty kredytu
mBank SA	Warszawa	6 000	PLN	1 000	PLN	Oprocentowania kredytów WIBOR 1M plus marża banku, opłaty oraz prowizje banku zostały objęte klauzulą poufności, zawartą w umowach i nie mogą zostać podane do publicznej wiadomości	krótkoterminowa część kredytu na Kampanię Reklamową 2017 roku o końcowym terminie spłaty 25 maja 2020 Aneks z dnia 17.04.2020 r. przedłużający spłatę do 25 listopada 2020 r.	weksel
mBank SA	Warszawa	5 300	PLN	1 116	PLN	Oprocentowania kredytów WIBOR 1M plus marża banku, opłaty oraz prowizje banku zostały objęte klauzulą	31 lipiec 2023 Zgodnie z aneksem z dnia 17.04.2020 w okresie od maja 2020	weksel

						poufności, zawartą w umowach i nie mogą zostać podane do publicznej wiadomości	r do września 2020 r. bez spłaty rat .	
--	--	--	--	--	--	--	--	--

W dniu 06.04.2020r. Zarząd Spółki podpisał z Santander Bank Polska S.A. umowę o kredyt w Rachunku Bieżącym do kwoty 1 mln. zł. z przeznaczeniem na sfinansowanie bieżącej działalności gospodarczej. Kredyt krótkoterminowy ze spłatą w dniu 15.04.2021 r. Zabezpieczeniem jest Weksel oraz gwarancja de minimis udzielona przez BGK na 80 % kwoty kredytu

NOTA 17

17. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2019	31.12.2018
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
- długoterminowe (wg tytułów)	-	-
- krótkoterminowe (wg tytułów)	-	-
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 291	3 207
- długoterminowe (wg tytułów)	2 856	2 918
- otrzymane dotacje do aktywów trwałych	2 856	2 918
- krótkoterminowe (wg tytułów)	435	289
- otrzymane dotacje do aktywów trwałych	435	289
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	3 291	3 207

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.

2. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

NOTA 19.1

19.1 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
- sprzedaż produktów	43 371	44 475
- 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	43 371	44 475
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	43 371	44 475
- 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	43 371	44 475

NOTA 19.2

19.2 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
a) kraj	39 927	40 984
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	39 927	40 984
b) eksport	3 444	3 491
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	--	-
- od pozostałych jednostek	3 444	3 491
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	43 371	44 475
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	--	-
- od pozostałych jednostek	43 371	44 475

NOTA 20.1

20.1 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
- sprzedaż towarów	145	217
- 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	145	217
- 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	145	217
- 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	145	217

NOTA 20.2

20.2 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
a) kraj	137	215
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	137	215
b) eksport	8	2
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	8	2
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	145	217
- od jednostek powiązanych	-	-

- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	145	217

NOTA 21

21. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
a) amortyzacja	2 072	1 809
b) zużycie materiałów i energii	20 562	21 006
c) usługi obce	4 910	5 498
d) podatki i opłaty	459	459
e) wynagrodzenia	9 218	8 492
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 860	1 724
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 344	1 058
- delegacje ,ubezpieczenie, reprezentacja i reklama	1 344	1 058
Koszty według rodzaju, razem	40 425	40 050
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzykresowych	39	-105
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-10 424	-10 822
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-6 727	-5 877
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-23 235	-23 456

NOTA 22

22. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	-
- na sprawy pracownicze	-	-
b) pozostałe, w tym:	282	258
- odpisy aktualizujące	-	-
- odszkodowania	45	82
- pozostała sprzedaż	6	10
- pozostałe przychody zw.z rozliczeniem konkursów	30	-
-pozostałe przychody różnice remanentowe -zapasy	176	136
- pozostałe przychody operacyjne	25	30
Inne przychody operacyjne, razem	282	258

NOTA 23

23. INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
- na sprawy sądowe	-	-
- na sprawy pracownicze	-	-
b) pozostałe, w tym:	278	286
- darowizny	27	23
- odpis aktualizujący należności	-	-
- koszty sądowe	2	1
- straty w majątku obrotowym -różnice remanentowe zapasy	202	142
- naprawy powypadkowe	2	72
- pozostałe	45	48

NOTA 24

24. PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
a) z tytułu udzielonych pożyczek	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	-	-
b) pozostałe odsetki	1	3
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	1	3
-- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
-- od znaczącego inwestora	-	-
-- od innych jednostek	1	3
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	1	3

NOTA 25

25. INNE PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
a) dodatnie różnice kursowe	1	28
- zrealizowane	1	28
- niezrealizowane	-	-
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	-
c) pozostałe, w tym:	-	-
Inne przychody finansowe, razem	1	28

NOTA 26

26. KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
a) od kredytów i pożyczek	132	157
- 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	132	157
-- dla wspólnika jednostki współzależnej	-	-
-- dla znaczącego inwestora	-	-
-- dla innych jednostek	132	157
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	132	158

NOTA 27

27. INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
a) ujemne różnice kursowe	-	-
- zrealizowane	-	-
- niezrealizowane	-	-
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
c) pozostałe, w tym:	43	17
- prowizje bankowe od kredytów	14	5
Inne koszty finansowe, razem	43	17

NOTA 28

28. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2019 31.12.201	01.01.2018 31.12.2018
1. Zysk (strata) brutto	3 302	4 492
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	30	-457
- różnice trwałe	733	289
--zwiększające podstawę opodatkowania	733	289
ubezpieczenie samochodów pow. 20.000 EUR	26	18
Aktualizacja wartości zapasów	12	31
wpłaty na rzecz PFRON	110	103
pozostałe koszty rodzajowe	66	46
Reprezentacja	100	68
wynik ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych ustalona bilansowo	21	23
nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową	-	-
wydatki raty leasingowe	270	-
przekazane darowizny	-	-
koszty związane z ugodą sądową	-	-
odpisy aktualizujące należności	-	-
rezerwy na sprawę sądową	-	-
odsetki budżetowe	-	-
Pozostałe	128	6
--zmniejszające podstawę opodatkowania	-	58
dotacje otrzymane	-	-
wynik ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych ustalona podatkowo	-	5
rozwiązanie rezerw na sprawy sądowe	-	-

Zrealizowane różnice kursowe	-	53
- przejściowe różnice	-703	-687
-- zwiększające podstawę opodatkowania	668	347
Bonusy	-	-71
korekty sprzedaży po dniu bilansowym	-	-
niezrealizowane różnice kursowe	10	37
utworzenie odpisów aktualizujących majątek obrotowy	-	52
amortyzacja n kup	-	-
utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze	-	-
odpisy aktualizujące należności	-	-
wartość nieumorzona zlikwidowanych środków trwałych	102	-
pozostałe rezerwy	-	-
niewypłacone wynagrodzenia	-	21
niezapłacone składki ZUS	540	305
Pozostałe	12	3
odsetki i prowizje	4	-
-- zmniejszające podstawę opodatkowania	1 371	1 034
odsetki i prowizje zapłacone	-	-
rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	33
zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	-	-
wykorzystanie odpisów aktualizujących zapasy	-	-
Dotacje	428	289
odpisy aktualizujące należności (upodatkowienie)	-	-
niezrealizowane różnice kursowe	-	--
nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	-	11
bonusy naliczone	146	
Pozostałe	84	36
wypłacone wynagrodzenia	1	
zapłacone składki ZUS	284	237
- odliczenia od dochodu straty z lat ubiegłych	428	428
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 332	4 630
4. Podatek dochodowy według stawki 19%	633	880
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-	-5
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	633	875
- wykazany w rachunku zysków i strat	491	1 216
- 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 ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2018 31.12.2018
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-142	449
- 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 podatku dochodowego	-	-
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	-	-
- z tytułu ulg inwestycyjnych	-	-
Podatek dochodowy odroczonego, razem	-142	449

NOTA 30

Przewiduje się, iż zysk za rok 2019 w wysokości 2 811 tys. zł przeznaczony będzie na podwyższenie kapitału rezerwowego.

NOTA 31

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

3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

NOTA 32.1

32.1 STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne w kasie	-	-
Środki pieniężne na rachunkach a vista	614	139
Lokaty o terminie wymagalności do 3 miesięcy	-	-
Inne aktywa	--	
Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych, razem	614	139

NOTA 32.2

32.2 OBJAŚNIENIE RÓŻNIC MIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI A ZMIANAMI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPŁÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2019	31.12.2018
Bilansowa zmiana stanu rezerw	-159	315
Zmiana stanu rezerw wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-159	315
Objaśnienie różnicy		
Bilansowa zmiana stanu zapasów	-150	-241
Zmiana stanu zapasów wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-150	-241
Objaśnienie różnicy		
Bilansowa zmiana stanu należności	378	228
Zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	378	228
Objaśnienie różnicy		
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	3 937	3079
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek, wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	3 937	3079
Objaśnienie różnicy	68	-46
- Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	-27	-23
- Zobowiązania z tytułu nie wypłaconych dywidend	-	-
- Zmiana stanu zobowiązań leasingowych	-251	-13
- Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	-	-
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	38	-208
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-15	-208
Objaśnienie różnicy		
- Otrzymana dotacja do aktywów trwałych	-	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych	475	-834
Zmiana stanu środków pieniężnych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	475	-834
Objaśnienie różnicy		

Szczecin, dnia 28 kwietnia 2020



DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

Megaron S.A.

1. INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

1.1. INSTRUMENTY FINANSOWE – ZESTAWIENIE W PODZIALE NA GRUPY

Opis	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Razem
Stan na początek roku	-	-	40	6 716	-	6 756
<i>Zwiększenia</i>	-	-	91	-	-	91
- nabycie	-	-	-	-	-	-
- aport	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	91	-	-	91
<i>Zmniejszenia</i>	-	-	57	383	-	440
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-10	-	-10
- inne	-	-	57	394	-	451
Stan na koniec roku	-	-	74	6 333	-	6 407

1.2. CHARAKTERYSTYKA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Opis	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	Aktywa nabyte w celu odsprzedaży w okresie do 3 miesięcy, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.	-	-
- <i>instrumenty pochodne</i>	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:	Niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte umowy ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, pod warunkiem że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne:	Niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne. Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych - przeznaczonych do obrotu.	-	-
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Pozostałe aktywa finansowe, niespełniające warunków zaliczenia do wcześniejszych kategorii.	Należności handlowe pozostałe	Różne terminy płatności
Środki pieniężne	Środki pieniężne oraz ich ekwiwalenty wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.	Środki pieniężne	Środki na rachunku bankowym do bieżących realizacji płatności

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	Zobowiązania nabyte w celu odsprzedaży w okresie do 3 miesięcy, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.	-	-
- <i>instrumenty pochodne</i>		-	-
- Pozostałe zobowiązania finansowe	Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.	Kredyty i pożyczki	Kredyt krótkoterminowy spłata do 25.11.2020 WIBOR 1M, kredyt długoterminowy spłata do 31.07.2023r. WIBOR 1M
		Leasing finansowy	Leasing finansowy maszyny produkcyjnej, spłata do 31.07.2024 WIBOR 1M
		Zobowiązania handlowe i pozostałe	Różne terminy płatności

1.3. OPIS METOD I ZAŁOŻEŃ PRZYJĘTYCH DO USTALANIA WARTOŚCI GODZIWEJ AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

Na dzień bilansowy instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej nie wystąpiły.

1.4. OPIS SPOSOBU UJMOWANIA SKUTKÓW PRZESZACOWANIA AKTYWÓW ZALICZONYCH DO KATEGORII DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY

Nie dotyczy.

1.5. ZMIANY KAPITAŁU Z AKTUALIZACJI WYCENY W ZAKRESIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

1.6. ZASADY WPROWADZANIA DO KSIĄG RACHUNKOWYCH NABYTYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH W WYNIKU TRANSAKCJI DOKONANYCH W OBROTCIE REGULOWANYM

Nie dotyczy.

1.7. INFORMACJE NA TEMAT RYZYKA STOPY PROCENTOWEJ

Ryzyko zmiany stóp procentowych nie wpływa bezpośrednio na działalność Spółki. Wpływ zmian stóp procentowych jest pośredni poprzez oddziaływanie na ceny kredytów udzielanych przez banki komercyjne w tym ceny kredytów mieszkaniowych oraz funkcjonowanie kontrahentów, którzy z kredytów bankowych korzystają. Umowy kredytowe Emitenta, wskutek wieloletniej pozytywnej współpracy z kredytodawcą, oprocentowane są według indywidualnie negocjowanych stóp procentowych. Zmniejsza to ewentualne negatywne skutki niekorzystnych trendów w tym zakresie, umożliwiając, w razie potrzeby, renegotjowanie warunków kredytowych..

1.8. INFORMACJE NA TEMAT RYZYKA KREDYTOWEGO

Spółka zawiera transakcje wyłącznie z wiarygodnymi firmami o dobrej zdolności kredytowej, których sytuacja finansowa jest okresowo weryfikowana. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne. W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ryzyko kredytowe powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów. Właściwa struktura finansowania, kapitały w pełni finansujące majątek trwały oraz dochodowa działalność gospodarcza wpływa na brak ryzyka kredytowego w spółce.

1.9. WYCENA AKTYWÓW FINANSOWYCH PRZEZNACZONYCH DO OBROTU LUB DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY WEDŁUG SKORYGOWANEJ CENY NABYCIA ZE WZGLĘDU NA BRAK MOŻLIWOŚCI WIARYGODNEJ OCENY WARTOŚCI GODZIWEJ

Nie dotyczy Spółki.

1.10. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH, A ICH WARTOŚĆ BILANSOWA

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych nie jest istotnie różna od wartości bilansowej.

1.11. TRANSAKCJE W WYNIKU KTÓRYCH AKTYWA FINANSOWE ZOSTAŁY PRZEKSZTAŁCONE W PAPIERY WARTOŚCIOWE LUB UMOWY ODKUPU ORAZ LEASINGU

Nie dotyczy Spółki.

1.12. PRZEKWALIFIKOWANIE AKTYWA FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ DO AKTYWÓW WYCENIANYCH W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA

Nie dotyczy Spółki.

1.13. ZESTAWIENIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

Odpis aktualizujący	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności
Stan na początek roku	-	-	-	242
- zwiększenia	-	-	-	15
- zmniejszenia	-	-	-	5
Stan na koniec roku	-	-	-	252

1.14. PODZIAŁ PRZYCHODÓW Z ODSETEK WYLICZONYCH ZA POMOCĄ STÓP PROCENTOWYCH WYNIKAJĄCYCH Z ZAWARTYCH KONTRAKTÓW, PRZYPADAJĄCE NA OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM, Z PODZIAŁEM NA KATEGORIE AKTYWÓW, KTÓRYCH ODSETKI TE DOTYCZĄ

W okresie 01.01.2019 - 31.12.2019

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
KAUCJA	1	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
Razem	1	-	-	-	-

W okresie 01.01.2018 - 31.12.2018

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
KAUCJA	1	-	-	-	-
Odsetki z tytułu nieterminowych zapłat należności	1	-	-	-	-
Razem	2	-	-	-	-

1.15. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ POŻYCZEK UDZIELONYCH LUB NALEŻNOŚCI WŁASNYCH Z TYTUŁU TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI

Nie dotyczy Spółki.

1.16. PODZIAŁ KOSZTÓW OBCIĄŻAJĄCYCH JEDNOSTKĘ Z TYTUŁU ODSETEK OD ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH WYLICZONYCH ZA POMOCĄ STÓP PROCENTOWYCH WYNIKAJĄCYCH Z ZAWARTYCH KONTRAKTÓW, PRZYPADAJĄCE NA OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM, Z PODZIAŁEM NA KOSZTY ODSETEK ZWIĄZANE Z ZOBOWIĄZANAMI ZALICZONYMI DO PRZEZNACZONYCH DO OBROTU, POZOSTAŁYMI KRÓTKOTERMINOWYMI ZOBOWIĄZANAMI FINANSOWYMI ORAZ DŁUGOTERMINOWYMI ZOBOWIĄZANAMI FINANSOWYMI

W okresie 01.01.2019-31.12.2019

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
Odsetki od kredytu obrotowego mBank SA	131	-	-	-	-
Odsetki z tytułu nieterminowych zapłat zobowiązań z tytułu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	1	-	-	-	-
Odsetki umowa leasingu	29				
Razem	161	-	-	-	-

W okresie 01.01.2018-31.12.2018

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
Odsetki od kredytu obrotowego mBank SA	158	-	-	-	-
Odsetki z tytułu nieterminowych zapłat zobowiązań z tytułu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	1	-	-	-	-
Razem	159	-	-	-	-

1.17. PRZYJĘTE CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą należności, pożyczki, środki pieniężne, lokaty krótkoterminowe, zobowiązania z tytułu kredytów, zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, a także zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest zapewnienie środków finansowych na działalność Spółki.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z posiadanych instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością oraz ryzyko walutowe. Zarząd Spółki weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

Ryzyko stopy procentowej

Oprocentowanie instrumentów finansowych o zmiennym oprocentowaniu jest aktualizowane w okresach poniżej jednego roku. Spółka na bieżąco monitoruje sytuację związaną z decyzjami Rady Polityki Pieniężnej, mającymi bezpośredni wpływ na rynek stóp procentowych w kraju.

Ryzyko zmiany stóp procentowych nie wpływa bezpośrednio na działalność Spółki. Wpływ zmian stóp procentowych jest pośredni poprzez oddziaływanie na ceny kredytów udzielanych przez banki komercyjne w tym ceny kredytów mieszkaniowych oraz funkcjonowanie kontrahentów, którzy z kredytów bankowych korzystają. Umowy kredytowe Emitenta, wskutek wieloletniej pozytywnej współpracy z kredytodawcą, oprocentowane są według indywidualnie negocjowanych stóp procentowych. Zmniejsza to ewentualne negatywne skutki niekorzystnych trendów w tym zakresie, umożliwiając, w razie potrzeby, renegotjowanie warunków kredytowych. Ze względu na bardzo niski poziom występowania instrumentów finansowych obarczonych ryzykiem stopy procentowej nie przeprowadzono analizy wrażliwości w tym zakresie.

Ryzyko walutowe

Ekspozycja Spółki na to ryzyko związana jest głównie z działalnością operacyjną (kiedy przychody lub koszty Spółki wyrażone są w innej walucie niż waluta funkcjonalna).

Wpływ zmian kursów walut w działalność Spółki można podzielić na dwa obszary:

- Produkcja/sprzedaż – część surowców pochodzi z importu. Wzrost kursu EUR względem PLN wpływa na wzrost części kosztów produkcji. W związku z tym, że Spółka prowadzi sprzedaż eksportową ryzyko wzrostu kosztów produkcji wskutek zmiany kursu EUR jest niwelowane przychodami uzyskiwanymi w EUR. Spółka ocenia wpływ tego ryzyka na działalność Spółki jako niewielki. W 2019 roku:
 - koszty poniesione w EUR wyniosły 538 tys.;
 - przychody uzyskane w EUR wyniosły 814 tys.
 - Koszty transportu – koszty transportu stanowią 8% kosztów Spółki. Ich poziom zależy od cen paliw, a te z kolei są powiązane z ceną ropy naftowej i kursem PLN/USD. W okresie sprawozdawczym ceny paliw kształtowały się na niskim poziomie. Istnieje ryzyko wzrostu kosztów w przyszłości wskutek wzrostu kosztów transportu będących pochodną wzrostu cen ropy i osłabienia PLN względem USD. W związku z powyższym Spółka nie jest istotnie narażona na ryzyko kursowe. Ze względu na fakt, że większość sprzedaży Spółki dokonywana jest w polskich złotych, działania spółki ograniczają się do bieżącego monitorowania kursów ww. walut. Spółka nie dokonywała analizy wrażliwości w tym zakresie.

1.18. ZABEZPIECZENIE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM WARTOŚCI GODZIWEJ, PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH LUB UDZIAŁÓW W AKTYWACH NETTO JEDNOSTEK ZAGRANICZNYCH

Nie dotyczy Spółki.

1.18.1. ZABEZPIECZENIA W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM PLANOWANYCH TRANSAKCJI LUB UPRAWDOPODOBNIONEGO PRZYSZŁEGO ZOBOWIĄZANIA

Nie dotyczy Spółki.

1.18.2. ZYSKI LUB STRATY Z WYCENY INSTRUMENTÓW ZABEZPIEZAJĄCYCH PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE ODNOSZONE NA KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY

Nie dotyczy Spółki.

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

Spółka nie posiada papierów wartościowych ani innych praw

3. INFORMACJE O SKŁADNIKACH AKTYWÓW WYCENIANYCH WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ

Spółka nie posiada aktywów wycenianych w wartości godziwej

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

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

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.

6. INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ 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.

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

Spółka od kilku lat modernizuje maszyny i hale produkcyjne, na dzień 31.12. 2019 roku w trakcie budowy są środki trwałe o wartość ponad 3.700 tys. zł. Na wartość środków trwałych w budowie przede wszystkim składają się wagopakowaczka o wartości 3 034 tys. zł. i instalacje lekkich wypełniaczy o wartości 139 tys. zł. oraz węzeł mieszania o wartości 97 tys. zł.

Spółka posiada również zaliczki na środki trwałe w budowie o wartości 3 010 tys. zł w tym zaliczka od firmy Horenhep A.Bednarek o wartości 2 808 tys. na budowę linii technologicznej (węzła mieszania) służącą do produkcji mieszanek cementowych. Wartość umowy wyniosła 3 304 000 zł netto. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego umowa ta nie została sfinalizowana.

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

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

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	5 100	2 000

W celu zwiększenia bieżących możliwości produkcyjnych w 2020 r. Spółka planuje ponieść kolejne nakłady na linii technologicznej.

W dniu 27.03.2019 r. Zarząd spółki podpisał z firmą MLEASING sp. z o.o. umowę leasingową na Paletyzator BEUMER typ 1800 o wartości 1.689 tys. zł. Przedmiot leasingu został przyjęty w dniu 31.07.2019 roku na stan środków trwałych. Umowa zawarta została na okres 59 miesięcy. Wstępna opłata z tytułu umowy wyniosła 175 tys. zł. miesięczna rata z tytułu spłaty przedmiotu leasingu wynosi 25 tys. zł.. Wykup maszyny nastąpi w dniu 15.07.2024 r. w wysokości 254 tys. zł.

W dniu 27.03.2019 r. Zarząd spółki podpisał z firmą MLEASING sp. z o.o. umowę leasingową na nową linię technologiczną do produkcji mieszanek o wartości 3.304 tys. zł. Umowa zawarta została na okres 59 miesięcy. Wstępna opłata z tytułu umowy wyniosła 330 tys. zł. Po przyjęciu sprawnej linii do użytkowania miesięczna rata z tytułu spłaty przedmiotu leasingu będzie wynosiła 56 tys. zł., wykup maszyny w wysokości 33 tys. zł.

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

W ramach działalności badawczo – rozwojowa firma realizowane prace związane ze stworzeniem nowoczesnego laboratorium wraz z wyposażeniem oraz budowę nowej linii produkcyjnej, a także bieżące prace badawcze mające na celu stworzenie nowatorskich produktów i poszerzenia asortymentu Spółki.

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.

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

Nie wystąpiły takie transakcje

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

Nie wystąpiły.

14. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH

Nie dotyczy

15. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

Przeciętne zatrudnienie etatowo	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2018
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	19	23
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	71	74
Zatrudnienie razem	90	97

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)	01.01-31.12.2019	01.01-31.12.2018
Wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu z tyt. pełnienia funkcji Członka Zarządu		
Wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu z tyt. umowy o pracę:	634	578
• Piotr Sikora	634	578
Wynagrodzenia wypłacone Członkom Rady Nadzorczej z tyt. pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej:	112	64
• Adamowicz Mariusz	34	19
• Parszewski Mieszko	22	6
• Mielczarek Arkadiusz	11	13
• Sikora Mariusz	13	13
• Żywotko Mieczysław	22	13
Wynagrodzenia wypłacone Członkom Rady Nadzorczej z tyt. umowy o pracę		
Dywidenda wypłacona akcjonariuszom będącym Członkami Rady Nadzorczej		
Dywidenda wypłacona akcjonariuszom będącym Członkami Zarządu	0	2 565
Razem wynagrodzenia	746	3 207

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

Nie występują

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

Nie wystąpiły

19. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB FIRMY AUDYTORSKIEJ WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY

W dniu 24.05.2019 roku Rada Nadzorcza Uchwałą nr 8/05/2019/RN dokonała wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego. W dniu 06.06.2019 roku Prezes Zarządu zawarł umowę z firmą audytorską B-think Audit sp. z o.o., wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 4063. Umowa dotyczyła dokonania badania jednostkowego sprawozdania finansowego, sporządzonego za rok obrotowy kończący się 31.12.2019 roku oraz półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres kończący się 30.06.2019 roku.

Informacja o wynagrodzeniu	2019	2018
Data zawarcia umowy	06.06.2019	16.07.2018
Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie roczne [w zł]	30 000	21 100
Pozostałe usługi-limit kosztów dojazdu [w zł]	2 000	4 000
Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie śródroczne [w zł]	25 500	12 660

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

Nie wystąpiły

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

W dniu 17.04.2020 r. aneksami przedłużono spłaty kredytów obrotowego i w rachunku bieżącym z maja 2020 r. do listopada 2020 r. również wstrzymano spłaty rat kapitałowych kredytu inwestycyjnego od kwietnia do września 2020r. W dniu 06.04.2020 r. podpisano z Santander Bank Polska S.A. na kredyt w rachunku bieżącym o wartości 1 mln. zł. i terminie spłaty do 15.04.2021r. z oprocentowaniem według stawki WIBOR 1M powiększonej o marżę banku.

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

Nie dotyczy

23. SPRAWOZDANIE FINANSOWE I DANE PORÓWNYWALNE SKORYGOWANE ODPOWIEDNIM WSKAŹNIKIEM INFLACJI

Nie dotyczy

24. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANymi UJAWNIONymi W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM A UPRZEDNIO SPORZĄDZONymi I OPUBLIKOWANymi SPRAWOZDANIAMI FINANSOWymi

Nie dotyczy

25. 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

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

Nie wystąpiły

27. 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

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 (nota 15.4) a na bieżąco analizuje i uruchamia wszelkie działania mające na celu wykorzystanie działań pomocniczych jakie proponuje rząd naszego kraju.

28. SPRAWOZDANIA FINANSOWE – ŁĄCZENIE PODMIOTÓW

Nie wystąpiło łączenie spółek.

29. 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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie wystąpiły