



**INFORMACJA DODATKOWA
DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE
2018 ROKU**

Megaron S.A.

INFORMACJA O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, INFORMACJA O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, ORAZ INFORMACJA O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH, W TYM O KOREKTACH Z TYTUŁU REZERW, REZERWIE I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO, O KTÓRYM MOWA W USTAWIE O RACHUNKOWOŚCI, DOKONANYCH ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ SKŁADNIKÓW AKTYWÓW

Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 roku zostało sporządzone zgodnie z następującymi przepisami:

- *Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2018 r. poz.395 z późniejszymi zmianami),*
- *Rozporządzeniem Ministra Finansów z 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 roku poz. 757),*
- *Rozporządzeniem Ministra Finansów z 18 października 2005 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. z 2005 roku Nr 209 poz. 1743 wraz ze zmianami, ostatnia zm. Dz. U. z 2018 roku poz. 806).*

Spółka nie zmieniała stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w Spółce w 2017 roku.

Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w tysiącach złotych za wyjątkiem pozycji, w których wskazano inaczej.

1. WYBRANE DANE FINANSOWE, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (RÓWNIEŻ PRZELICZONE NA EURO)

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01- 30.06.2018	01.01- 30.06.2017	01.01- 30.06.2018	01.01- 30.06.2017
	w tys. złotych		w tys. euro	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	23 237	21 615	5 481	5 089
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 192	697	753	164
Zysk (strata) brutto	3 164	648	746	153
Zysk (strata) netto	2 332	599	550	141
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 188	-1 884	516	-444
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 193	-608	-517	-143
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	95	2 065	22	486
Przepływy pieniężne netto, razem	91	-426	21	-100
Aktywa, razem (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	32 370	29 004	7 422	6 954
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	17 883	14 283	4 100	3 424
Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	4 446	4 475	1 019	1 073
Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	8 720	5 381	1 999	1 290
Kapitał własny (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	14 487	16 637	3 321	3 989
Kapitał zakładowy (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	540	540	124	129
Liczba akcji (w szt.) (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	2 700 000	2 700 000	2 700 000	2 700 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,40	0,78	0,09	0,18
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,40	0,78	0,09	0,18
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	5,37	5,45	1,23	1,31
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	5,37	5,45	1,23	1,31
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)				

Kwoty wykazane w niniejszym raporcie w EUR obliczone są następująco:

- pozycje bilansowe przeliczone są na EUR według średniego kursu EUR ogłoszonego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy, tj. na dzień 30 czerwca 2018 roku, wynoszącego 4,3616 zł, na 31 grudnia 2017 roku wynoszącego 4,1709 zł, na dzień 30 czerwca 2017 roku, wynoszącego 4,2265 zł,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczone są na EUR według kursu EUR stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów EUR ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem, a mianowicie według kursu 4,2395 zł za I półrocze 2018 roku oraz kursu 4,2474 zł za I półrocze 2017 roku.

2. KWOTA I RODZAJ POZYCJI WPLYWAJACYCH NA AKTYWA, ZOBOWIAZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPEŁYWY PIENIEŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ

W okresie objętym raportem Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy z zysków lat ubiegłych, z terminem wypłaty na wrzesień 2018 r. W związku z tym nastąpiło zmniejszenie kapitałów własnych oraz wzrost zobowiązań o kwotę 2,6 mln zł.

3. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE

Ze względu na działalność Spółki w sektorze budownictwa, występuje zjawisko sezonowości sprzedaży. Największe przychody ze sprzedaży Emitent realizuje w pierwszym kwartale roku co jest związane z towarowaniem największych Klientów posiadających umowy dystrybucyjne oraz w trzecim kwartale, który jest okresem szczytu budowlanego. Najmniejsze przychody Spółka uzyskuje w czwartym kwartale (sezon zimowy), kiedy w głównej mierze pogoda nie pozwala wykonawcom kontynuować prac wykończeniowych. Jednakże ze względu na to że produkty sprzedawane i produkowane przez Spółkę są przeznaczone do prac wewnątrz pomieszczeń nie są to zbyt znaczące wahania, wynoszą maksymalnie kilkanaście procent, co ma nieznaczny wpływ na osiągnięte przez Emitenta w skali roku wyniki finansowe.

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

W okresie objętym raportem Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

W okresie od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

6. INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2018	Stan na 31.12.2017	Zwiększenie	Rozwiązanie
Rezerwa na odprawy emerytalne	60,8	55,9	4,9	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	230,8	140,6	90,2	-
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	495,3	0,0	495,3	-

7. INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

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

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2018	Stan na 31.12.2017	Zmiana
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	344,3	328,6	15,7
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	564,7	369,6	195,1

8. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKcjACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W okresie objętym raportem Emitent dokonał transakcji z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych na kwotę 2.071 tys. zł. Zakupiono między innymi sześć samochodów osobowych o wartości 494 tys. zł, wykonano System Sygnalizacji Pożaru o wartości 115 tys. zł oraz zakończono i oddano do użytkowania rozpoczęte w roku 2017 przedsięwzięcie rozbudowy i modernizacji układu drogowego. Kontynuowana jest rozbudowa hali produkcyjnej, której wartość nakładów na dzień sprawozdawczy wynosi 1.130 tys. zł.

W 2017 roku Emitent rozpoczął czynności mające na celu stworzenie nowoczesnego laboratorium – rozpoczęto budowę pomieszczeń laboratoryjnych oraz nabycie nowoczesnego wyposażenia. W okresie objętym raportem zadania te były kontynuowane, a wartość nakładów z nimi związanych na dzień 30.06.2018r. wynosi 654 tys. zł.

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

Na dzień sporządzania raportu spółka nie posiada istotnych zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

10. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH SPRAW SĄDOWYCH

Na dzień zatwierdzenia niniejszego raportu Spółka nie jest stroną postępowań sądowych, których wartość przekraczałyby 10% kapitałów własnych Spółki. W okresie sprawozdawczym nie doszło do istotnych rozliczeń spraw sądowych, w których Spółka jest stroną.

11. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W okresie od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku Emitent nie dokonywał korekt błędów dotyczących poprzednich okresów.

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

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

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

Spółka nie dopuszcza się naruszania jakichkolwiek postanowień umów kredytowych. Wszelkie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów spłacane są na bieżąco i w zgodzie z zapisami umów.

14. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE, WRAZ ZE WSKAZANIEM ICH WARTOŚCI

W Spółce nie wystąpiły transakcje z podmiotami powiązаныmi.

15. INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU USTALANIA WYCENY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

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

16. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIAN W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW

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

17. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

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

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

W dniu 25 czerwca 2018 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło Uchwałę nr 8/2018 w sprawie wypłaty dywidendy uzyskanej z kapitału rezerwowego w części utworzonej z zysku Spółki za rok obrotowy 2011 i 2012 w łącznej kwocie 2.565.000 zł, w przeliczeniu 0,95 zł brutto na jedną akcję. Wypłatą dywidendy z kapitału rezerwowego zostały objęte wszystkie akcje Spółki, tj. 2.700.000 (dwa miliony siedemset tysięcy). Termin wypłaty dywidendy ustalony jest na 17 września 2018 r.

W raportowanym okresie Spółka nie deklarowała wypłaty zaliczki na poczet dywidendy z zysku za rok 2018.

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

Po 30 czerwca 2018 roku nie wystąpiły zdarzenia, które w znaczący sposób mogłyby wpłynąć na wynik finansowy w następnym okresie.

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

Spółka złożyła weksle in blanco jako zabezpieczenie kredytów w mBank. Inne zobowiązania warunkowe nie występują.

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

Nie występują.

Szczecin, dnia 17.09.2018 r.