



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY
MEGA SONIC S.A.
ZA II KWARTAŁ ROKU 2018

Warszawa 14 sierpnia 2018 r.

Spółka Notowana na



Raport Mega Sonic S.A. za II kwartał roku 2018 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Mega Sonic Spółka Akcyjna

ul. Taśmowa 3
02-677 Warszawa

KRS 0000435009 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy
XIII Wydział Gospodarczy KRS
Kapitał zakładowy: 241.526,80 zł

tel./fax +48 22 637 87 16/+48 22 664 84 28
www.megasonic.pl
info@megasonic.pl

ZARZĄD:

Prezes Zarządu: Marcin Długotęcki
Wiceprezes Zarządu: Paweł Grzonek

RADA NADZORCZA:

Przewodniczący: Mirosław Kłusek
Członek: Karol Kościuch
Członek: Aneta Hellberg
Członek: Przemysław Stobierski
Członek: Adriana Ernt

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2018	Stan na 30.06.2017
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	22 862 565,16	9 050 364,33
I. Wartości niematerialne i prawne	1 844 353,62	2 786 038,51
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 410 494,66	4 916 529,99
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	12 738 165,49	1 117 935,18
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	869 551,39	229 860,65
B. AKTYWA OBROTOWE		
I. Zapasy	434 689,67	3 266 738,17
II. Należności krótkoterminowe	3 631 982,58	3 195 978,23
III. Inwestycje krótkoterminowe	41 781 830,71	13 344 237,69
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 469 897,61	6 305 417,42
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	74 180 965,73	35 162 735,84
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	11 466 589,44	8 939 789,82
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	241 526,80	227 526,80
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	7 675 956,56	6 965 176,26
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	965 863,36
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	3 549 106,08	781 223,40
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	62 714 376,29	26 222 946,02
I. Rezerwy na zobowiązania	733 676,23	265 471,27
II. Zobowiązania długoterminowe	15 492 254,47	12 857 810,07
III. Zobowiązania krótkoterminowe	21 852 217,33	11 129 448,82
IV. Rozliczenia międzyokresowe	24 636 228,26	1 970 215,86
PASYWA RAZEM:	74 180 965,73	35 162 735,84

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.04.2018 do 30.06.2018	Od 01.04.2017 do 30.06.2017	Od 01.01.2018 do 30.06.2018	Od 01.01.2017 do 30.06.2017
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	5 420 226,63	6 765 519,92	16 775 241,01	23 162 296,48
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 420 327,91	5 072 998,79	10 481 995,46	20 093 466,58
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 999 898,72	1 692 521,13	6 293 245,55	3 068 829,90
B. Koszty działalności operacyjnej	3 242 166,52	6 504 767,77	13 073 632,00	23 116 227,21
I. Amortyzacja	179 800,36	800 659,32	1 051 358,91	1 598 623,14
II. Zużycie materiałów i energii	42 053,77	37 229,35	183 584,69	75 194,86
III. Usługi obce	485 484,03	3 545 688,00	5 792 515,73	17 536 808,88
IV. Podatki i opłaty, w tym:	31 935,24	4 222,60	47 925,83	4 527,99
<i>- podatek akcyzowy</i>				
V. Wynagrodzenia	484 710,72	465 885,22	1 068 973,01	934 537,64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	91 651,74	95 788,22	192 618,74	191 509,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	36 220,52	36 569,18	52 690,64	78 579,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 890 310,14	1 518 725,88	4 683 964,45	2 696 445,25
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	2 178 060,11	260 752,15	3 701 609,01	46 069,27
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 293,60	532 959,78	506 673,17	1 039 574,22
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		29 268,29		29 268,29
II. Dotacje		503 290,11	503 290,11	1 006 081,26
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	2 293,60	401,38	3 383,06	4 224,67
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 000,00	0,00	1 245,60	61,50
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	1 000,00		1 245,60	61,50
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 179 353,71	793 711,93	4 207 036,58	1 085 581,99
G. Przychody finansowe	1,77	42,38	2 656,07	18 263,59
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>				
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>				
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>				
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>				
II. Odsetki, w tym:		42,38	0,09	5 996,96
<i>- od jednostek powiązanych</i>				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
<i>- w jednostkach powiązanych</i>				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				

V. Inne	1,77		2 655,98	12 266,63
H. Koszty finansowe	353 826,55	164 017,70	660 586,57	322 622,18
I. Odsetki, w tym:	352 317,55	108 936,20	635 385,06	206 633,97
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	1 509,00	55 081,50	25 201,51	115 988,21
I. Wynik brutto (I+/-J)	1 825 528,93	629 736,61	3 549 106,08	781 223,40
J. Podatek dochodowy				
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Wynik netto (K-J-I)	1 825 528,93	629 736,61	3 549 106,08	781 223,40

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.04.2018 do 30.06.2018	Od 01.04.2017 do 30.06.2017	Od 01.01.2018 do 30.06.2018	Od 01.01.2017 do 30.06.2017
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	1 825 528,93	629 736,61	3 549 106,08	781 223,40
II. Korekty razem	-4 325 134,22	2 894 455,00	-8 088 881,69	-93 458,55
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-2 499 605,29	3 524 191,61	-4 539 775,61	687 764,85
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	1 540 245,60	0,00	1 772 658,18
II. Wydatki	880 642,58	5 210 520,00	1 562 243,08	5 413 253,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-880 642,58	-3 670 274,40	-1 562 243,08	-3 640 595,32
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	26 781 500,00	3 888 649,23	33 389 500,00	8 150 599,14
II. Wydatki	23 501 692,12	3 750 000,00	27 801 991,67	6 841 743,19
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 279 807,88	138 649,23	5 587 508,33	1 308 855,95
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-100 439,99	-7 433,56	-514 510,36	-1 643 974,52
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	121 808,23	50 504,06	535 878,60	1 687 045,22
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	21 368,24	43 070,50	21 368,24	43 070,70

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2018	Stan na 30.06.2017
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	8 697 493,66	7 903 483,36
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	8 697 493,66	7 903 483,36
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	11 466 589,44	8 939 789,82
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 466 589,44	8 939 789,82

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Metody i stawki amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (art. 32 ust. 3 ustawy)	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą określoną w zasadach rachunkowości - zgodnych z ustawą o rachunkowości.
Metody prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych (art. 17 ust. 2 pkt 1-4 ustawy)	Metoda ilościowo-wartościowa. Wartość stanu zapasów ustala się z zastosowaniem metody pierwsze weszło, pierwsze wyszło.
Wycena materiałów i towarów oraz produkcji w toku (art. 34 ust. 2 ustawy)	Składniki rzeczowych aktywów obrotowych wyceniamy wg cen nabycia, nie wyższych od cen sprzedaży netto tych składników.
Akcje własne	Akcje zwykłe ujmuje się w kapitale własnym. Koszty bezpośrednio związane z emisją akcji zwykłych, pomniejszają wartość kapitału.
Pożyczki	Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli do kwoty głównej dolicza się należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne. Wartość udzielonych pożyczek korygują odpisy aktualizujące ich wartość.
Waluty obce	Wyrażone w walutach obcych aktywa (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) oraz pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
Pomiar stopnia zaawansowania usług objętych umową długoterminową.	Przychody z wykonania nie zakończonej usługi, objętej umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, w wysokości kosztów odpowiadających wykonanej części usługi powiększonych o narzut zysku (art. 34a ust. 3 pkt 1 ustawy o rachunkowości). Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi.

Dokonane osądy i oszacowania	Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga osądów, szacunków i założeń, wpływających na stosowanie przyjętych zasad rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów, których rzeczywiste wartości mogą różnić się od wartości szacowanej. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji.
Rezerwy	Rezerwa zostaje ujęta wtedy, gdy na Spółce ciąży wynikający z przeszłych zdarzeń obecny prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek, który można wiarygodnie wycenić i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku wiązać się będzie z wypływem korzyści ekonomicznych. Rezerwy tworzone są w wysokości najbardziej wiarygodnego szacunku nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na koniec okresu sprawozdawczego przy uwzględnieniu ryzyka i niepewności towarzyszącego zdarzeniom i okolicznościom prowadzącym do wypełnienia obowiązku.
Oplaty leasingowe	Oplaty z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są liniowo przez okres leasingu w zysku lub stracie bieżącego okresu. Korzyści otrzymane w zamian za podpisanie umowy leasingu stanowią integralną część całkowitych kosztów leasingu i są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu przez okres trwania umowy leasingu. Minimalne opłaty leasingowe ponoszone w związku z leasingiem finansowym są rozdzielane na część stanowiącą koszty finansowe oraz część zmniejszającą zobowiązania. Część stanowiąca koszt finansowy jest przypisywana do poszczególnych okresów w czasie trwania umowy leasingu.

W II kwartale 2018 r. nie nastąpiła zmiana polityki (zasad) rachunkowości w jednostce.

III. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

II kwartał 2018 r. przyniósł spadek przychodów netto ze sprzedaży w stosunku do I kwartału 2018 r. (o 52,3%), co jest wynikiem – głównie – spadku przychodów ze sprzedaży produktów (o prawie 70%). Są one jednak porównywalne z przychodami netto ze sprzedaży w II kwartale 2017 r. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów również pozostają na zbliżonym poziomie w stosunku do I kwartału 2018 r. (spadek jedynie o 8,9%) są jednak wyraźnie wyższe w stosunku do II kwartału 2017 r. (wzrost aż o 77,2%). Znaczące obniżenie kosztów operacyjnych oraz utrzymanie założonego poziomu przychodów netto ze sprzedaży, pozwoliły Spółce wypracować dodatni wynik ze sprzedaży, lepszy w stosunku do I kwartału 2018 r. o 43%. Przy zbliżonych wartościach pozostałych pozycji Rachunku również wynik netto jest znacząco wyższy od wcześniejszego kwartału i - znacznie lepszy - od odnotowanego przed rokiem.

Wraz z początkiem II kwartału 2018 r. swoją rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Mega Sonic S.A. złożył Pan Radosław Głuszkiewicz a jego rezygnacja została przyjęta.

Kontynuowany jest projekt uruchomienia linii do produkcji etykiet. W II kwartale 2018 r. rozpoczęła się produkcja etykiet dla klientów oraz zrealizowano pierwsze dostawy etykiet wyprodukowanych w Spółce, przyjmowane są kolejne zamówienia od podmiotów zainteresowanych oraz trwają zintensyfikowane prace zmierzające do pozyskania kolejnych klientów.

W całym II kwartale 2018 roku doszło przydziału obligacji serii: C3, której emisja miała miejsce w poprzednim kwartale oraz do emisji i przydziału obligacji serii: D3, jak również do emisji obligacji serii: I12 której przydział będzie miał miejsce w kolejnym kwartale. Podobnie jak w przypadku poprzednich emisji środki uzyskane ze sprzedaży obligacji przeznaczone są na wdrożenie oraz realizację kontraktów z zakresu usług VoIP. W omawianym okresie Spółka udzieliła kilku krótkoterminowych pożyczek co znalazło odbicie we właściwych pozycjach bilansowych.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2018.

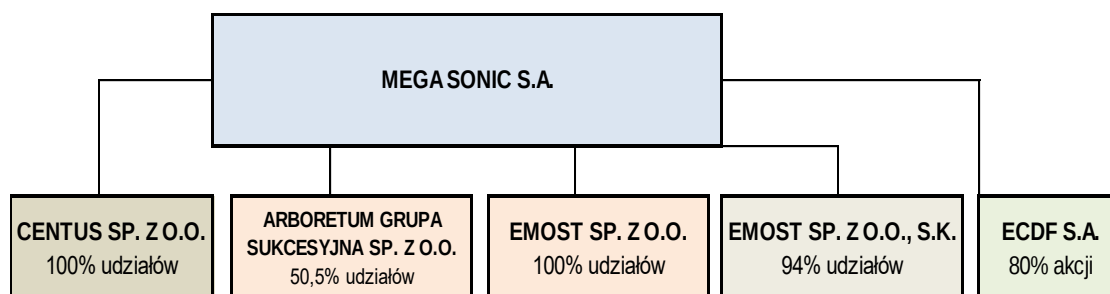
V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

W okresie objętym niniejszym raportem Spółka kontynuowała działania w zakresie realizacji Strategii Rozwoju opublikowanej raportem bieżącym EBI nr 20/2015.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI



Spółki: Centus sp. z o.o., Emost sp. z o.o. i Emost sp. z o.o., sp. k. to spółki celowe z siedzibą w Warszawie, zawiązane przez Mega Sonic S.A. do realizacji zadań, które zostaną określone w przyszłości; w każdej z nich funkcję Prezesa Zarządu pełni p. Marcin Długotęcki – Prezes Zarządu mega Sonic S.A. ECDF to spółka będąca liderem Konsorcjum, którego członkiem jest Emitent, zarządzająca m. in. projektem polegającym na udzielaniu – w porozumieniu z Bankiem Gospodarstwa Krajowego – wsparcia finansowego dla podmiotów prowadzących działalność gospodarczą na terenie całego kraju. Arboretum Grupa Sukcesyjna to spółka działająca w sektorze doradztwa finansowego, prawnego i strategicznego, której główną kompetencją jest planowanie sukcesji przedsiębiorstw rodzinnych, a której zadania dla realizacji strategii Mega Sonic S.A. zostaną określone w nadchodzącej przyszłości.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Emitent odstąpił od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z art. 5, ust 2 Załącznika nr 3 ASO, na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości uznając, że dane finansowe spółek powiązanych są nieistotne dla realizacji obowiązku konsolidacji.

IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU (STAN NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU)

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Aneta Długotęcka*	641 680	26,57%	1 283 360	40,04%
PROFOUND sp. z o.o.	148320	6,14%	296 640	9,25%
Daniel Omilianowicz	362 500	15,01%	362 500	11,31%
Renata Omilianowicz	362 500	15,01%	362 500	11,31%
Marcin Długotęcki	262 355	10,87%	262 355	8,19%
Pozostali	637 913	26,41%	637 913	19,90%
Suma	2 415 268	100,00%	3 205 268	100,00%

*Pani Aneta Ewa Długotęcka jest żoną Pana Marcina Długotęckiego pełniącego funkcję Prezesa Zarządu Emitenta;

X. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	17	16
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	5	----

Dane na koniec II kwartału 2018 r.

Warszawa, dnia 14 sierpnia 2018 r.

Marcin Długotęcki
Prezes Zarządu

Paweł Grzonek
Wiceprezes Zarządu