



**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2013
ROK**

MEGARON S.A.

B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (W TYS. PLN)

I.1.1. INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
Stan na 31.12.2012 r.			99	
Zwiększenia, w tym:			0	
- nabycie, założenie, zaciągnięcie, udzielenie				
-odsetki				
Zmniejszenia, w tym:			45	
- zbycie, rozwiązanie, spłata, zmiana prezentacji			45	
- aport				
- odsetki				
- wycena bilansowa				
- odpis aktualizujący				
Stan na 31.12.2013 r.			54	

Informacje o zobowiązaniach finansowych zamieszczono w odpowiednich dodatkowych notach objaśniających do bilansu. Zobowiązania finansowe są w Spółce wyceniane w skorygowanej cenie nabycia.

I.1.2. DANE O POZYCJACH POZABILANSOWYCH, W SZCZEGÓLNOŚCI ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ EMITENTA GWARANCJACH I PORĘCZENIACH (TAKŻE WEKSŁOWYCH)

Spółka posiada zobowiązania warunkowe dotyczące sporu sądowego ze SCANBET Sp. z o.o. na kwotę przedmiotu sporu 685tys. zł powiększone o odsetki, których wartości nie szacowano.

I.1.3. 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.

I.1.4. INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ 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.

I.1.5. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY.

Kwoty w tys. zł

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

I.1.6. PONIESIONE NAKŁADY INWESTYCYJNE ORAZ PLANOWANE W OKRESIE NAJBLIŻSZYCH 12 MIESIĘCY OD DNIA BILANSOWEGO NAKŁADY INWESTYCYJNE, W TYM NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ ROK BIEŻĄCY	PLANY NA ROK NASTĘPNY
1	Nakłady na ochronę środowiska	0	0
2	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	842	1000

I.1.7. ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI.

Nie wystąpiły takie transakcje

I.1.8. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie dotyczy

I.1.9. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE ETATOWO	01-01-2013 31-12-2013	01-01-2012 31-12-2012
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	15	14
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	50	48
Zatrudnienie razem	65	62

I.1.10. 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	01-01-2013 31-12-2013	01-01-2012 31-12-2012
Wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu z tyt. pełnienia funkcji Członka Zarządu	-	-
Wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu z tyt. umowy o pracę	447	542
- Piotr Sikora	447	542
Wynagrodzenia wypłacone Członkom Rady Nadzorczej z tyt. pełnienia funkcji Czł. RN	45	35
- Adamowicz Mariusz	15	10
- Korocho Krzysztof	10	7
- Sikora Adam	5	5
- Parszewski Mieszko	10	9

Kwoty w tys. zł

-Mielczarek Arkadiusz	5	3
-Laskowski Grzegorz		2
Wynagrodzenia wypłacone Członkom Rady Nadzorczej z tyt. umowy o pracę	-	-
Dywidenda wypłacona akcjonariuszom będącym Członkami Rady Nadzorczej	160	236
Dywidenda wypłacona akcjonariuszom będącym Członkami Zarządu	1160	1711
Razem wynagrodzenia	1812	2 524

I.1.11. INFORMACJE O WARTOŚCI NIESPŁACONYCH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK, GWARANCJI, PORĘCZEŃ LUB INNYCH UMÓW ZOBOWIĄZUJĄCYCH DO ŚWIADCZEŃ NA RZECZ EMITENTA

Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania na dzień bilansowy	Rodzaj zabezpieczonego majątku	Wartość zabezpieczonego majątku na dzień bilansowy
Zabezpieczenie transakcji zakupu paliwa		Blokada na rachunku Bankowym	54
Kredyt w rachunku bieżącym	1 178	Weksel in blanco	7 000
Razem	1 178		7 054

I.1.12. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY ODRĘBNIEM ZA

Informacja o wynagrodzeniu	2013		2012
Data zawarcia umowy	10-06-2013	27-01-2014	18-07-2012
Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie roczne w zł		18 000	18 000
Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przegląd śródroczny w zł	7 500		
Pozostałe usługi-limit kosztów dojazdu	1 900	3 000	4900
Weryfikacja szacunkowych wyników i prognoz			
Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie śródroczne w zł			9500

I.1.13. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES

Nie wystąpiły.

I.1.14. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Nie wystąpiły.

Kwoty w tys. zł

I.1.15. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, KTÓRE MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNĄĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.

Spółka jest stroną sporu sądowego ze SCANBET Sp. z o.o. Informacje o tej sprawie zawarto w punkcie 30.3.1.5. sprawozdania z działalności Zarządu.

I.1.16. INFORMACJE O RELACJACH MIĘDZY PRAWNYM POPRZEDNIKIEM A EMITENTEM ORAZ O SPOSOBIE I ZAKRESIE PRZEJĘCIA AKTYWÓW I PASYWÓW

Nie wystąpiły.

I.1.17. SPRAWOZDANIE FINANSOWE I DANE PORÓWNYWALNE SKORYGOWANE ODPOWIEDNIM WSKAŹNIKIEM INFLACJI

Nie dotyczy

I.1.18. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM A UPRZEDNIO SPORZĄDZONYMI I OPUBLIKOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI.

BILANS	31-12-2013 przed korektami raport kwartalny	Nr korekty	Wartość korekt	31-12-2013 po korektach
A k t y w a				
I. Aktywa trwałe	18 967		86	18 881
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	139		0	139
- wartość firmy	0		0	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe	18 620		0	18 620
3. Należności długoterminowe	15		0	15
3.1. Od jednostek powiązanych			0	0
3.2. Od pozostałych jednostek	15		0	15
4. Inwestycje długoterminowe			0	0
4.1. Nieruchomości	0		0	0
4.2. Wartości niematerialne i prawne	0		0	0
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	0		0	0
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	0		0	0
b) w pozostałych jednostkach			0	0
4.4. Inne inwestycje długoterminowe	0		0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	193		86	107
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	180	1	86	93
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14		0	14
II. Aktywa obrotowe	11 211		1 099	10 112
1. Zapasy	2 405	2	-2	2 407
2. Należności krótkoterminowe	7 521		1 105	6 416
2.1. Od jednostek powiązanych			0	0
2.2. Od pozostałych jednostek	7 521	3	1 105	6 416
3. Inwestycje krótkoterminowe	1 107		0	1 107
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 107		0	1 107
a) w jednostkach powiązanych			0	0
b) w pozostałych jednostkach	54		0	54
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 053		0	1 053
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe			0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	178	2	-5	183
A k t y w a r a z e m	30 177		1 184	28 993

Kwoty w tys. zł

P a s y w a				
I. Kapitał własny	18 498		282	18 216
1. Kapitał zakładowy	540		0	540
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			0	0
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)			0	0
4. Kapitał zapasowy	10 074		0	10 074
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	2		0	2
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	6 097		0	6 097
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych			0	0
8. Zysk (strata) netto	1 784		282	1 503
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0		0	0
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 680		904	10 776
1. Rezerwy na zobowiązania	549		-114	663
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88	1	-68	156
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	311	1	54	257
a) długoterminowa	37		0	37
b) krótkoterminowa	274		54	221
1.3. Pozostałe rezerwy	150		-100	250
a) długoterminowe			0	0
b) krótkoterminowe	150	4	-100	250
2. Zobowiązania długoterminowe	1 178		0	1 178
2.1. Wobec jednostek powiązanych			0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek	1 178		0	1 178
3. Zobowiązania krótkoterminowe	5 185		1 017	4 168
3.1. Wobec jednostek powiązanych			0	0
3.2. Wobec pozostałych jednostek	5 169	3	1 017	4 152
3.3. Fundusze specjalne	16		0	16
4. Rozliczenia międzyokresowe	4 767		0	4 767
4.1. Ujemna wartość firmy			0	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 767		0	4 767
a) długoterminowe	4 266		0	4 266
b) krótkoterminowe	501		0	501
P a s y w a r a z e m	30 177		1 184	28 993

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant kalkulacyjny	31-12-2013 przed korektami	Nr korekty	Wartość korekt	31-12-2013 po korektach
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	41 135		58	41 077
- od jednostek powiązanych				0
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	41 135		58	41 077
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				0
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	23 969		282	23 687
- od jednostek powiązanych				
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	23 969		282	23 687
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				0
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	17 166		-224	17 390
IV. Koszty sprzedaży	12 040		-8	12 048
V. Koszty ogólnego zarządu	3 750		29	3 721
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	1 377		-244	1 621
VII. Pozostałe przychody operacyjne	1 174		191	983
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8		0	8
2. Dotacje	676		0	676
3. Inne przychody operacyjne	490		191	299
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	411		-136	547
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0	0

Kwoty w tys. zł

2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17		0	17
3. Inne koszty operacyjne	394		-136	530
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	2 140		83	2 057
X. Przychody finansowe	76		0	76
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			0	0
- od jednostek powiązanych			0	0
2. Odsetki, w tym:	6		0	6
- od jednostek powiązanych			0	0
3. Zysk ze zbycia inwestycji			0	0
4. Aktualizacja wartości inwestycji			0	0
5. Inne	70		0	70
XI. Koszty finansowe	179		0	179
1. Odsetki, w tym:	83		0	83
- dla jednostek powiązanych			0	0
2. Strata ze zbycia inwestycji			0	0
3. Aktualizacja wartości inwestycji			0	0
4. Inne	96		0	96
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)	2 036		82	1 954
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)			0	0
1. Zyski nadzwyczajne			0	0
2. Straty nadzwyczajne			0	0
XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)	2 036		82	1 954
XV. Podatek dochodowy	252		-199	451
a) część bieżąca	306		-45	351
b) część odroczone	-54		-154	100
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			0	0
XVII. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI+/-XVII)	1 784		281	1 503

Objaśnienie korekt:

- 1 - ponowna kalkulacja podatku odroczonego
- 2 - zmiany zaistniałe po sporządzeniu raportu kwartalnego
- 3 - zmiany prezentacji należności z tytułu podatków
- 4 – utworzenie rezerwy SCANBET

I.1.19. 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

I.1.20. DOKONANE KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYMSKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ

Nie wystąpiły.

I.1.21. W PRZYPADKU WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI, OPIS TYCH NIEPEWNOŚCI ORAZ STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE ORAZ WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA KOREKTY Z TYM ZWIĄZANE

Nie występuje niepewność możliwości kontynuowania działalności.

Kwoty w tys. zł

I.1.22. SPRAWOZDANIA FINANSOWE – ŁĄCZENIE PODMIOTÓW

Nie wystąpiło łączenie spółek.

I.1.23. 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.

Spółka nie posiada akcji i udziałów. Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jak również jednostkowe sprawozdanie finansowe nie podlega konsolidacji.

I.1.24. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE – SKUTKI NIE SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nie dotyczy.

Szczecin, dnia 24.04.2014r.