



**INFORMACJA DODATKOWA DO
RAPORTU OKRESOWEGO
ZA III KWARTAŁ 2019 ROKU**

Megaron S.A.

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

Sprawozdanie finansowe za III kwartał 2019 roku zostało sporządzone zgodnie z następującymi przepisami:

- *Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości* (tekst jednolity Dz. U. 2019 r. poz.351 z późniejszymi zmianami),
- *Rozporządzeniem Ministra Finansów z 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim* (Dz. U. z 2018 roku poz. 757),
- *Rozporządzeniem Ministra Finansów z 18 kwietnia 2018 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych , wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości* (Dz. U. z 2018 roku poz. 806 wraz ze zmianami)

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za III kwartał 2019 roku przyjęto metody i zasady rachunkowości zgodne z polityką rachunkowości obowiązującą w Spółce, które miały zastosowanie do ostatniego rocznego sprawozdania finansowego za rok 2018.

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

2. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

Informację na temat zmian wielkości szacunkowych przedstawiają odpowiednio punkty od 6 do 9.

3. KWOTA I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ

Nie zidentyfikowano.

4. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

W raportowanym okresie nie wystąpiły czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze, mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

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

Ze względu na fakt działalności Spółki w sektorze budownictwa, występuje zjawisko sezonowości sprzedaży związane z czynnikami atmosferycznymi. Produkty Spółki wykorzystywane są do prac prowadzonych wewnątrz budynków, dlatego sezonowość nie generuje jednak istotnego ryzyka. Najwyższe przychody ze sprzedaży Emitent realizuje w pierwszym i trzecim kwartale (tj. w szczycie sezonu budowlanego), natomiast najmniejsze uzyskuje w drugim i czwartym kwartale. Nie są to zbyt znaczące wahania i wynoszą maksymalnie kilka procent, co ma nieznaczny wpływ na osiągnięte przez Emitenta wyniki finansowe w skali roku.

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

W raportowanym okresie Spółka zweryfikowała wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów; nastąpiło ich zmniejszenie o 13 tys. zł.

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka utworzyła odpisy aktualizujące należności w kwocie 21 tys. zł. i odwróciła odpisy w kwocie 2 tys. zł.

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

Wyszczególnienie (wg tytułów w tys. zł)	Stan na 30.09.2019	Stan na 31.12.2018
Rezerwa na odprawy emerytalne	44	47
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	121	105
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	798	0

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

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

Wyszczególnienie (wg tytułów w tys. zł)	Stan na 30.09.2019	Stan na 31.12.2018
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	382	238
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	811	729

10. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W okresie objętym raportem Emitent dokonał zakupu rzeczowych aktywów trwałych na kwotę 4.528 tys. zł. Są to nakłady poniesione w związku z rozbudową hali produkcyjnej, budową nowej linii produkcyjnej oraz rozbudową laboratorium .

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

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

- zaliczki na zakup środków trwałych : 2.529 tys. zł;
- zobowiązania z tytułu umów leasingowych : 2.086 tys. zł.

12. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH SPRAW SĄDOWYCH

31 marca 2019 roku Spółka złożyła do Sądu Okręgowego w Szczecinie, Wydział VIII Gospodarczy, pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym od Sodexo Benefits and Rewards Services Polska sp. z o.o. kwoty 2.893 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi tytułem zwrotu niewykorzystanych środków pieniężnych w programie motywacyjnym. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, Sąd Okręgowy w Szczecinie nie wydał orzeczenia w tej sprawie.

Żadne inne z postępowań sądowych bądź administracyjnych, w których stroną był lub jest Emitent nie dotyczy przedmiotu sporu, który miałby znaczącą wartość lub znaczący wpływ na działalność spółki.

13. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie stwierdzono błędów w poprzednich okresach.

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

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

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

Spółka nie dopuszcza się naruszania jakichkolwiek istotnych postanowień umów kredytowych. Wszelkie wymagalne zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów zostały spłacone.

16. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCY Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE, WRAZ ZE WSKAZANIEM ICH WARTOŚCI

Emitent nie posiada jednostek zależnych, nie zawarł również transakcji z podmiotami powiązanyymi.

17. INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU USTALANIA WYCENY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

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

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

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

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

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

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

W okresie po dniu, na który sporządzono niniejszy raport, nie wystąpiły zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

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

W Spółce nie wystąpiły zmiany zobowiązań warunkowych.

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

Nie występują.

23. Noty do bilansu

Nota 1 : RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.09.2019	31.12.2018
a) środki trwałe, w tym:	18 934	18 791
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	687	687
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 709	7 957
- urządzenia techniczne i maszyny	6 524	5 334
- środki transportu	1 848	2 474
- inne środki trwałe	2 166	2 339
b) środki trwałe w budowie	6 670	2 286
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	2 529	2 385
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	28 133	23 462

Wzrost wartości rzeczowych środków trwałych w budowie w 2019 roku związany jest kontynuacją realizacji rozpoczętych inwestycji.

Nota 2 : ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.09.2019	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	4 201	5 162
- wobec wspólnika jednostki współzależnej		
- wobec znaczącego inwestora		
- wobec innych jednostek	4 201	5 162
-- kredyty i pożyczki	2 858	5 162
-- umowy leasingu finansowego	1 342	
-- inne (wg rodzaju)	1	
--- zobowiązania wobec Urzędu Miasta	1	
Zobowiązania długoterminowe, razem	4 201	5 162

Nota 3 : ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.09.2019	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:	14 382	8 759
- wobec wspólnika jednostki współzależnej		
- wobec znaczącego inwestora		
- wobec innych jednostek	14 381	8 759
-- kredyty i pożyczki, w tym:	5 646	2 958
--- długoterminowe w okresie spłaty		
-- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-- z tytułu dywidend		
-- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
--- z tytułu umów leasingu finansowego	134	
-- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 804	3 967
--- do 12 miesięcy	3 786	3 949
--- powyżej 12 miesięcy	18	18
-- zaliczki otrzymane na dostawy		

-- zobowiązania wekslowe		
-- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	1 629	971
-- z tytułu wynagrodzeń	532	598
-- inne (wg rodzaju)	2 526	189
--- pozostałe	2 526	189
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	110	76
- ZFŚS	110	76
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	14 381	8 759

Wzrost wartości zobowiązań innych –zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych w 2019 roku, związany jest bezpośrednio z kontynuacją rozpoczętych inwestycji w poprzednich okresach.

24. Noty do Rachunku Zysków i Start

Nota 4 : PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2019 30.09.2019	01.01.2018 30.09.2018
- sprzedaż produktów	34 058	34 643
- 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	34 058	34 643
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	34 058	34 643

Nota 5 : KOSZTY RODZAJOWE

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2019 30.09.2019	01.01.2018 30.09.2018
a) amortyzacja	1 556	1 311
b) zużycie materiałów i energii	15 882	16 079
c) usługi obce	3 879	4 124
d) podatki i opłaty	339	342
e) wynagrodzenia	6 858	6 236
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 457	1 410
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	920	761
- delegacje ,ubezpieczenie, reprezentacja i reklama	920	761
Koszty według rodzaju, razem	30 891	30 263
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	66	-177
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-7 919	-7 897
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-5 028	-4 472
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-18 045	-18 167

Szczecin, 29.11.2019 r.