



## **PÓLROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MEGARON S.A.**

### **INFORMACJA DODATKOWA ZA I PÓLROCZE 2016 R.**

**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 2016 roku zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. 2013, poz. 330 ) oraz w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2014 roku poz.133 z późniejszymi zmianami).

Spółka nie zmieniała stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w Spółce w 2015 roku.

Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

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

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2016-01-01	2015-01-01	2016-01-01	2015-01-01
	2016-06-30	2015-06-30	2016-06-30	2015-06-30
	kwartał(y) narastająco / okres od 01.01.2016 do 30.06.2016	kwartał(y) narastająco / okres od 01.01.2015 do 30.06.2015	kwartał(y) narastająco / okres od 01.01.2016 do 30.06.2016	kwartał(y) narastająco / okres od 01.01.2015 do 30.06.2015
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	20 331	22 265	4 641	5 386
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 833	3 707	647	897
III. Zysk (strata) brutto	2 889	3 683	660	891
IV. Zysk (strata) netto	2 333	2 960	533	716
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 107	2 884	253	698
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-851	-863	-194	-209
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-19	-1 242	-4	-300
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	237	778	54	188
IX. Aktywa, razem (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	32 342	29 951	7 308	7 141
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	11 127	9 018	2 514	2 150
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	35	47	8	11
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	5 986	4 504	1 353	1 074
XIII. Kapitał własny (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	21 215	20 934	4 794	4 991
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	540	540	122	129
XV. 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
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,43	1,64	0,33	0,40
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,43	1,64	0,33	0,40
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	7,86	7,75	1,78	1,85
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	7,86	7,75	1,78	1,85
XX. 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 2016 roku, wynoszącego **4,4255** zł, na 31 grudnia 2015 roku wynoszącego **4,2615** zł, na dzień 30 czerwca 2015 roku, wynoszącego **4,1944** 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 **4,3805** zł za I półrocze 2016 roku oraz kursu **4,1341** zł za I półrocze 2015 roku.

## **2. KWOTA I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁA WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.**

W okresie objętym raportem nie wystąpiły żadne nietypowe zdarzenia gospodarcze, których kwota miałaby wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto, lub przepływy pieniężne.

## **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 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 2016 roku do 30 czerwca 2016 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.**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na 31-12-2015</b>	<b>Stan na 30-06-2016</b>	<b>zwiększenie</b>	<b>rozwiązanie</b>
Rezerwa na odprawy emerytalne	53,9	52,6	-	1,3
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	71,5	169,9	98,4	-
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0	671,9	671,9	-

#### **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.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na 31-12-2015</b>	<b>Stan na 30-06-2016</b>	<b>zmiana</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	94,3	249,1	154,8
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	385,0	401,1	16,1

#### **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 730 tys. zł. Zakupiono między innymi dwa samochody osobowe, trzynaście zestawów komputerowych, podest nożycowy oraz zabudowaną nieruchomość o obszarze 0,1616 ha.

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

Na dzień sporządzania raportu spółka nie posiada 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 przekraczałaby 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 2016 roku do 30 czerwca 2016 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 TRANSAKCJI 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.**

Na poczet dywidendy z zysku za rok obrotowy 2015 Zarząd Emitenta wypłacił w dniu 21 grudnia 2015 r. zaliczkę w wysokości 1.458.000 zł, w przeliczeniu 0,54 zł brutto na jedną akcję, zgodnie z uchwałą nr 4/11/2015/RN-P Rady Nadzorczej Megaron S.A. z dnia 20 listopada 2015 r.

Dywidendą zostały objęte wszystkie akcje Spółki, tj. 2.700.000 (dwa miliony siedemset tysięcy).

Zarząd Emitenta na podstawie uchwały nr 8/2016 podjętej przez Akcjonariuszy Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 21 czerwca 2016 r. wypłacił w dniu 13 lipca 2016 r. pozostałą część dywidendy z zysku za 2015 r. w wysokości 2.052.000 zł, co daje w przeliczeniu na jedną akcję 0,76 zł brutto. Dywidendą zostały objęte wszystkie akcje Spółki, tj. 2.700.000 (dwa miliony siedemset tysięcy).

W raportowanym okresie Spółka nie deklarowała wypłaty zaliczki na poczet dywidendy z zysku za rok 2016.

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

Po 30 czerwca 2016 roku nie wystąpiły w Spółce istotne zdarzenia, nieujęte w sprawozdaniu za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku, które wpłynęłyby w znaczący sposób na przyszłe wyniki finansowe.

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

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych

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

Nie występują.

Szczecin, 25 sierpnia 2016r.