PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2021 ROKU

SZCZECIN, dnia 23.09.2021 r.

SPIS TREŚCI

Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe za I półrocze 2021 roku 3

1. Bilans 3

2. Rachunek zysków i strat 5

3. Zestawienie zmian w kapitale własnym 7

4. Rachunek przepływów pieniężnych 9

Informacja dodatkowa do półrocznego skróconego sprawozdania finansowego za I półrocze 2021 roku..... 11

Pozostałe informacje do raportu okresowego za I półrocze 2021 roku 20

Sprawozdanie zarządu z działalności spółki 26

Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych..... 38

Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego 39

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2021 ROKU

Megaron S.A.

1. BILANS

BILANS	30-06-2021	31-12-2020	30-06-2020
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe	**26 699**	**27 115**	**28 354**
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	247	79	77
- wartość firmy	-	-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe	26 178	26 884	27 970
3. Należności długoterminowe	12	7	20
3.1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
3.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3.3. Od pozostałych jednostek	12	7	20
4. Inwestycje długoterminowe	-	-	-
4.1. Nieruchomości	-	-	-
4.2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-	-
4.4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	261	144	286
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	247	140	285
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13	4	1
II. Aktywa obrotowe	**13 443**	**11 276**	**13 331**
1. Zapasy	4 390	2 824	2 939
2. Należności krótkoterminowe	7 503	6 622	8 703
2.1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2.1. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2.2. Od pozostałych jednostek	7 503	6 622	8 703
3. Inwestycje krótkoterminowe	996	1 625	1 293
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	996	1 625	1 293
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	996	1 625	1 293
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	554	205	397
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy	**-**	-	**-**
IV. Akcje (udziały) własne	**-**	-	**-**
A k t y w a r a z e m	**40 142**	**38 391**	**41 685**

P a s y w a	**30-06-2021**	**31-12-2020**	**30-06-2020**
I. Kapitał własny	**21 846**	**21 070**	**20 218**
1. Kapitał zakładowy	540	540	540
4. Kapitał zapasowy	9 413	9 413	9 413
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	2	2	2
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	10 116	8 288	8 288
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-
8. Zysk (strata) netto	1 775	2 827	1 975
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość	-	-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**18 296**	**17 321**	**21 467**
1. Rezerwy na zobowiązania	1 580	758	1 618
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	756	497	582
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	386	261	429
a) długoterminowa	22	22	29
b) krótkoterminowa	363	239	400
1.3. Pozostałe rezerwy	438	-	606
a) długoterminowe	-	-	-
b) krótkoterminowe	438	-	606
2. Zobowiązania długoterminowe	5 438	6 816	8 166
2.1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2.3. Wobec pozostałych jednostek	5 438	6 816	8 166
3. Zobowiązania krótkoterminowe	8 614	6 874	8 602
3.1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent	-	-	-
3.3. Wobec pozostałych jednostek	8 381	6 753	8 390
3.4. Fundusze specjalne	233	121	212
4. Rozliczenia międzyokresowe	2 664	2 873	3 081
4.1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 664	2 873	3 081
a) długoterminowe	2 229	2 439	2 647
b) krótkoterminowe	435	435	435
P a s y w a r a z e m	**40 142**	**38 391**	**41 685**

Wartość księgowa	**21 846**	**21 070**	**20 218**
Liczba akcji	**2 700 000**	**2 700 000**	**2 700 000**
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	**8,09**	**7,80**	**7,49**
Rozwodniona liczba akcji	**2 700 000**	**2 700 000**	**2 700 000**
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	**8,09**	**7,80**	**7,49**

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant kalkulacyjny	01-01-2021 30-06-2021	01-01-2020 31-12-2020	01-01-2020 30-06-2020
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	**25 011**	**44 923**	**22 814**
- od jednostek powiązanych	-	-	-
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 926	44 777	22 726
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	85	146	88
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	**13 483**	**24 570**	**11 845**
- jednostkom powiązanym	-	-	-
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	13 436	24 474	11 786
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	47	97	58
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	**11 528**	**20 353**	**10 969**
IV. Koszty sprzedaży	5 712	9 655	4 800
V. Koszty ogólnego zarządu	4 386	7 355	4 056
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	**1 429**	**3 342**	**2 113**
VII. Pozostałe przychody operacyjne	1 290	1 068	625
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	37	2	-
2. Dotacje	209	419	209
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	64	-	-
4. Inne przychody operacyjne	979	647	415
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	255	716	239
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	34	308	92
3. Inne koszty operacyjne	221	408	148
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	**2 464**	**3 694**	**2 499**
X. Przychody finansowe	**9**	**94**	**60**
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
b) od pozostałych jednostek, w tym:	-	-	-
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2. Odsetki, w tym:	9	1	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-
5. Inne	-	93	60
XI. Koszty finansowe	**152**	**225**	**114**
1. Odsetki, w tym:	38	202	71
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-

- w jednostkach powiązanych	-	-	-
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-
4. Inne	114	23	43
XII. Zysk (strata) brutto (IX+X-XI)	**2 321**	**3 563**	**2 446**
XIII. Podatek dochodowy	**546**	**736**	**470**
a) część bieżąca	394	727	663
b) część odroczona	152	8	-193
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	**-**	**-**	**-**
XV. Zysk (strata) netto (XII-XIII-XIV)	**1 775**	**2 827**	**1 975**

Zysk (strata) netto (zannualizowany)	**1 775**	**2 827**	**1 975**
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	**2 700 000**	**2 700 000**	**2 700 000**
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	**0,66**	**1,05**	**0,73**
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	**2 700 000**	**2 700 000**	**2 700 000**
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	**0,66**	**1,05**	**0,73**

3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01-01-2021 30-06-2021	01-01-2020 31-12-2020	01-01-2020 30-06-2020
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	**21 070**	**18 243**	**18 243**
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-	-
II. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	**21 070**	**18 243**	**18 243**
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	**540**	**540**	**540**
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
- emisji akcji (wydania udziałów)	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
- umorzenia akcji (udziałów)	-	-	-
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	**540**	**540**	**540**
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	**9 413**	**9 413**	**9 413**
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-	-
- z kapitału rezerwowego	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-
- z tytułu różnicy między wartością nabycia a wartością nominalną	-	-	-
- koszty pozyskania kapitału	-	-	-
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	**9 413**	**9 413**	**9 413**
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	**2**	**2**	**2**
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	**2**	**2**	**2**
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	**8 288**	**5 476**	**5 476**
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	1 828	2 811	2 811
a) zwiększenia (z tytułu)	1 828	2 811	2 811
- podziału wyniku finansowego	1 828	2 811	2 811
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	
- wypłaty dywidendy	-	-	
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-	-

4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	**10 116**	**8 288**	**8 297**
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	**2 827**	**2 811**	**2 811**
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	**2 827**	**2 811**	**2 811**
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	**2 827**	**2 811**	**2 811**
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-
- zmian zasad rachunkowości	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	2 827	2 811	2 811
- podziału wyniku na kapitał rezerwowy	1 828	2 811	2 811
- podziału wyniku na kapitał zapasowy			-
- wypłata dywidendy na rzecz właścicieli	999	-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-	-
- zmian zasad rachunkowości	-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	**-**	**-**	**-**
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	**-**	**-**	**-**
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	**-**	**-**
b) korekty błędów podstawowych	-	**-**	**-**
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	**-**	**-**	**-**
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
- pokrycie straty z zysku z lat ubiegłych	-	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	**-**	**-**	**-**
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	**-**	**-**	**-**
6. Wynik netto	**1 775**	**2 827**	**1 975**
a) zysk netto	**1 775**	**2 827**	**1 975**
b) strata netto		**-**	**-**
c) odpisy z zysku		**-**	**-**
d) w przypadku sprawozdania za kwartał - wynik netto poprzednich kwartałów	**-**	**-**	**-**
III. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	**21 846**	**21 070**	**20 218**
IV. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	**21 846**	**21 070**	**20 218**

4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01-01-2021 30-06-2021	01-01-2020 31-12-2020	01-01-2020 30-06-2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia			
I. Zysk (strata) netto	**1 775**	**2 827**	**1 975**
II. Korekty razem	**-425**	**1 323**	**585**
1. Amortyzacja	1 294	2 364	1097
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	98	118	71
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	823	36	760
6. Zmiana stanu zapasów	-1 566	-44	-159
7. Zmiana stanu należności	-2 652	-284	-2 379
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 150	-585	1 576
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-676	-281	-381
10. Inne korekty	-895	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	**1 351**	**4 150**	**2 671**
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	**184**	**-**	**-**
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	114	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	70	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	70	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	70	-	-
- odsetki	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-
II. Wydatki	**919**	**829**	**646**
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	870	829	646
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	49	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	49	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-

- udzielone pożyczki długoterminowe	49	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	**-735**	**-829**	**-646**
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	**-**	**1 792**	**1 792**
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	1 792	1 792
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-
II. Wydatki	**1 244**	**4 102**	**3 137**
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	558	3 794	3 013
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	588	190	54
8. Odsetki	98	118	71
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	**-1 244**	**-2 310**	**-1 345**
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	**-628**	**1 011**	**679**
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	**-628**	**1 011**	**679**
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	**1 625**	**614**	**614**
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	**996**	**1 625**	**1 293**
- o ograniczonej możliwości dysponowania	204	309	191

Szczecin, dnia 23.09.2021 r.

INFORMACJA DODATKOWA DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2021 ROKU

Megaron S.A.

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

Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2021 roku zostało sporządzone zgodnie z następującymi przepisami:

- *Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości* (tekst jednolity Dz. U. 2021 r. poz.217 z późniejszymi zmianami),
- *Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 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 z późniejszymi zmianami),
- *Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 października 2020 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych wymaganych w prospekcie dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości* (Dz. U. z 2020 roku poz. 2000 wraz ze zmianami).

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za I półrocze 2021 roku przyjęto metody i zasady rachunkowości zgodne z polityką rachunkowości obowiązującą w Spółce, które miały zastosowanie do ostatniego rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020.

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, ZOBOWIAZANIA, 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 związku z panującą w okresie od połowy marca 2020 do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 dokonano weryfikacji procesów wewnętrznych funkcjonujących w Spółce w celu zapewnienia bezpieczeństwa Pracowników, Klientów oraz Kontrahentów. Jednocześnie Emitent dokonał analizy potencjalnego wpływu pandemii na działalność operacyjną, wyniki finansowe i sytuację płatniczą Spółki. Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Emitenta na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania nie ma możliwości określenia ostatecznego wpływu pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 na działalność operacyjną, wyniki finansowe i sytuację płatniczą Spółki, ze względu na fakt, że wynika on z czynników niezależnych od Spółki.

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 osiągane 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

Na dzień 30 czerwca 2021 roku nie występowały odpisy aktualizujące z tytułu wyceny wartości netto możliwej do uzyskania.

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

Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

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

Wyszczególnienie (wg tytułów w tys. zł)	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Rezerwa na odprawy emerytalne cz. długoterminowa	22	22
Rezerwa na odprawy emerytalne cz. krótkoterminowa	5	5
Rezerwa na niewykorzystane urlopy krótkoterminowa	326	157
Rezerwa na premie i nagrody krótkoterminowa	32	77
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe (naliczone zgodnie z zawartymi umowami rabaty)	438	-

9. INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROCZONEGO 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 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	247	140
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	756	497

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

W okresie objętym raportem Emitent nie dokonywał istotnych nabyć środków trwałych.

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

Na dzień 30.06.2021 Emitent posiada istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupów rzeczowych aktywów trwałych:

- zaliczki na zakup środków trwałych : 131 tys. zł;
- zobowiązania z tytułu umów leasingowych : 4 428 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 TRANSAKCJI 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 powiązanymi.

17. INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU USTALANIA WYCENY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

W okresie objętym raportem Spółka nie posiadała instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej.

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

W dniu 28.06.2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę nr 10/2021 w sprawie podziału i wypłaty dywidendy w wysokości 0,37 zł brutto na jedną akcję, wypłatą dywidendy zostanie objętych 2.700.000 akcji, co daje łączną kwotę 999.000,00 zł.

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

Na podstawie Uchwały nr 8/07/2021 z dnia 05.07.2021 r. Walnego Zgromadzenia Wspólników nastąpiła zmiana w składzie Zarządu Spółki, poprzez powołanie dodatkowo trzech nowych członków, tj.: Mariusza Sikorę, Kajetana Zaziemskiego, Kaspra Zaziemskiego.

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

W Spółce nie wystąpiły zmiany zobowiązań warunkowych.

23. INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNĄĆ NA OCENĘ SYTUACJI FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO EMITENTA

Nie występują w Spółce.

24. NOTY DO BILANSU

Nota 1 : RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2021	31.12.2020
a) środki trwałe, w tym:	**25 823**	**26 355**
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	687	687
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 300	9 489
- urządzenia techniczne i maszyny	12 328	12 855

- środki transportu	1 949	1 511
- inne środki trwałe	1 559	1 813
b) środki trwałe w budowie	**224**	**398**
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	**131**	**131**
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	**26 178**	**26 884**

Zmniejszenie wartości środków trwałych i zmniejszenie wartości zaliczek na środki trwałe w budowie wynika z zakończenia realizowanego w okresach poprzednich procesu inwestycji m.in. dotyczącego rozbudowy hali produkcyjnej, budowy linii do produkcji wyrobów cementowych oraz budowy laboratorium kontenerowego i bieżącego umorzenia użytkowanych środków trwałych.

NOTA 2 : NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	**30.06.2021**	**31.12.2020**
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:	7 017	6 064
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	7 017	6 064
b) inne, w tym od:	486	558
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	486	558
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym od:	-	-
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	7 503	6 622
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	299	266
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	**7 802**	**6 888**

NOTA 3 : ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	**30.06.2021**	**31.12.2020**
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	**5 438**	**6 816**
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- wobec znaczącego inwestora	-	-

- wobec innych jednostek	5 438	6 816
-- kredyty i pożyczki	2 216	3 594
-- umowy leasingu finansowego	3 222	3 222
-- inne (wg rodzaju)	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	**5 438**	**6 816**

NOTA 4 : ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	**30.06.2021**	**31.12.2020**
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:	**8 381**	**6 753**
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- wobec znaczącego inwestora	-	-
- wobec innych jednostek	8 381	6 753
-- kredyty i pożyczki, w tym:	1 563	1 638
--- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
-- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
-- z tytułu dywidend	-	-
-- inne zobowiązania finansowe, w tym:	1 206	921
--- z tytułu umów leasingu finansowego	1 206	921
-- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 904	2 557
--- do 12 miesięcy	2 904	2 557
--- powyżej 12 miesięcy	-	-
-- zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
-- zobowiązania wekslowe	-	-
-- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	1 000	923
-- z tytułu wynagrodzeń	599	603
-- inne (wg rodzaju)	1 109	111
--- zobowiązania z tytułu dywidendy	999	-
--- pozostałe	110	27
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	**233**	**121**
- ZFŚS	233	121
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	**8 614**	**6 874**

Zwiększenie wartości zobowiązań innych wynika z podjęcia uchwały nr 10/2021 Walnego Zgromadzenia Wspólników w sprawie wypłaty dywidendy.

25.NOTY DO RACHUNKU ZYSKÓW I START

NOTA 5 : PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
- sprzedaż produktów, w tym:	24 926	22 726
- od jednostek powiązanych,	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale,	-	-
- od pozostałych jednostek,	24 926	22 726
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	**22 926**	**22 726**
- sprzedaż towarów i materiałów, w tym:	85	88
- od jednostek powiązanych,	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-
- od pozostałych jednostek,	85	88
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	**85**	**88**

NOTA 6 : KOSZTY RODZAJOWE

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
a) amortyzacja	1 294	1 097
b) zużycie materiałów i energii	12 001	10 376
c) usługi obce	3 652	2 350
d) podatki i opłaty	248	197
e) wynagrodzenia	4 997	4 785
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 201	1 331
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	565	515
- delegacje ,ubezpieczenie, reprezentacja i reklama	410	515
Koszty według rodzaju, razem	**23 958**	**20 651**
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	423	9
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-5 712	-4 800
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 386	- 4 056
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-13 436	- 11 786

26. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

W pozycji 10. Inne korekty - wykazana została wartość umorzonej części subwencji finansowej Polskiego Funduszu Rozwoju.

Szczecin, dnia 23.09.2021 r.

27. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	kwartał(y) narastająco/okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	kwartał(y) narastająco/okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	kwartał(y) narastająco/okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	kwartał(y) narastająco/okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
	w tys. zł		w tys. EUR	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	25 011	22 814	5 500	5 137
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 464	2 499	542	563
III. Zysk (strata) brutto	2 321	2 446	510	551
IV. Zysk (strata) netto	1 775	1 975	390	445
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 351	2 671	297	601
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-735	-646	-162	-145
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 244	-1 345	-274	-303
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-628	679	-138	153
IX. Aktywa, razem (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	40 142	38 391	8 879	8 319
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	18 296	17 321	4 047	3 753
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	5 438	6 816	1 203	1 477

XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	8 614	6 874	1 905	1 490
XIII. Kapitał własny (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	21 846	21 070	4 832	4 566
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	540	540	119	117
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)	0,66	0,73	0,15	0,16
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,66	0,73	0,15	0,16
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	8,09	7,49	1,79	1,68
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	8,09	7,49	1,79	1,68
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0,37	-	0,08	-

28. KURSY EURO PRZYJĘTE DO PRZELICZANIA WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH

Do przeliczenia prezentowanych w raporcie kwartalnym wybranych danych finansowych dotyczących pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przyjęto średnią arytmetyczną średnich kursów EURO z tabel NBP na ostatni dzień miesiąca w okresie od stycznia do czerwca, który wyniósł 4,5472 dla 2021 roku oraz 4,4413 dla 2020 roku.

Do przeliczenia wybranych danych dotyczących pozycji bilansu przyjęto kurs EURO z tabeli NBP:

- 4,5208 na dzień 30.06.2021 r.,

- 4,6148 na dzień 31.12.2020 r.

29. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ DOTYCZĄCYCH EMITENTA

Przychody ze sprzedaży za I półrocze 2021 r. wyniosły 25 011 tys. zł, co stanowi wzrost o 9,63 % w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku, w którym to przychód wyniósł 22 814 tys. zł. Spowodowane było to przede wszystkim rozwojem sprzedaży eksportowej. Zysk netto za I półrocze 2021 r. wyniósł 1 775 tys. zł i spadł o 10,13 % w stosunku do I półrocza 2020 r., gdy zysk wyniósł 1 975 tys. zł. Spadek zysku netto spowodowany był przede wszystkim wzrostem kosztów komponentów do produkcji wyrobów gotowych oraz wzrostem kosztów wynagrodzeń.

30. WSKAZANIE CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

W raportowanym okresie nie wystąpiły czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze mające wpływ skrócone sprawozdanie finansowe.

31. OPIS ZMIAN ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK, UZYSKANIALUB UTRATY KONTROLI NAD JEDNOSTKAMI ZALEZNYMI ORAZ INWESTYCJAMI DŁUGOTERMINOWYMI, A TAKŻE PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI LUB ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI ORAZ WSKAZANIE JEDNOSTEK PODLEGAJACYCH KONSOLIDACJI

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

32. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH

Zarząd Spółki nie opublikował prognoz wyników finansowych na rok 2021.

33. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO WRAZ ZE WSKAZANIEM LICZBY POSIADANYCH PRZEZ TE PODMIOTY AKCJI, ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W KAPITALE ZAKŁADOWYM, LICZBY GŁOSÓW Z NICH WYNIKAJĄCYCH I ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU ORAZ WSKAZANIE ZMIAN W STRUKTURZE WŁASNOŚCI

ZNACZNYCH PAKIETÓW AKCJI EMITENTA W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU OKRESOWEGO

Zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami poniżej wykazuje się akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu na dzień przekazania niniejszego raportu:

Akcjonariusz	Liczba akcji Emitenta	% udziału w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZ	% udział ogólnej liczbie głosów na WZ
Piotr Sikora	1 151 821	42,66 %	2 106 821	43,89 %
Andrzej Zdanowski	575 000	21,30 %	1 025 000	21,35 %
Kasper Zaziemski	166 110	6,15%	331 110	6,90%
Kajetan Zaziemski	165 000	6,11%	330 000	6,88%
Kornel Zaziemski	165 000	6,11%	330 000	6,88%
Mariusz Sikora	140 000	5,19%	280 000	5,83%

34. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIEŃ DO NICH (OPCJI) PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO, WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU OKRESOWEGO, ODRĘBNIE DLA KAŻDEJ Z OSÓB

		Stan posiadania na 31.12.2020		Stan posiadania na 30.06.2021		Stan posiadania na 23.09.2021	
Akcjonariusz	Funkcja	Liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym	Liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym	Liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym
Piotr Sikora	Prezes Zarządu	1 151 821	42,66%	1 151 821	42,66%	1 151 821	42,66%
Mariusz Sikora	Członek Zarządu (od 05.07.2021)	140 000	5,19%	140 000	5,19%	140 000	5,19%
Kajetan Zaziemski	Członek Zarządu (od 05.07.2021)	165 000	6,11%	165 000	6,11%	165 000	6,11%

Kasper Zaziemski	Członek Zarządu (od 05.07.2021)	166 110	6,15%	166 110	6,15%	166 110	6,15%

Wyżej wymienione osoby nadzorujące i zarządzające nie posiadają opcji na akcje Spółki.

35. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ,Z UWZGLĘDNIENIEM INFORMACJI W ZAKRESIE: A) POSTĘPOWANIA DOTYCZĄCEGO ZOBOWIĄZAŃ ALBO WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEDNOSTKI OD NIEGO ZALEŻNEJ, KTÓRYCH WARTOŚĆ STANOWI CO NAJMNIEJ 10 % KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA, Z OKREŚLENIEM: PRZEDMIOTU POSTĘPOWANIA, WARTOŚCI PRZEDMIOTU SPORU, DATY WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA, STRON WSZCZĘTEGO POSTĘPOWANIA ORAZ STANOWISKA EMITENTA, B) DWU LUB WIĘCEJ POSTĘPOWAŃ DOTYCZĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ ORAZ WIERZYTELNOŚCI, KTÓRYCH ŁĄCZNA WARTOŚĆ STANOWI ODPOWIEDNIO CO NAJMNIEJ 10 % KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA, Z OKREŚLENIEM ŁĄCZNEJ WARTOŚCI POSTĘPOWAŃ ODRĘBNIE W GRUPIE ZOBOWIĄZAŃ ORAZ WIERZYTELNOŚCI WRAZ ZE STANOWISKIEM EMITENTA W TEJ SPRAWIE ORAZ, W ODNIESIENIU DO NAJWIĘKSZYCH POSTĘPOWAŃ W GRUPIE ZOBOWIĄZAŃ I GRUPIE WIERZYTELNOŚCI – ZE WSKAZANIEM ICH PRZEDMIOTU, WARTOŚCI PRZEDMIOTU SPORU, DATY WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA ORAZ STRON WSZCZĘTEGO POSTĘPOWANIA

Informację o istotnych sprawach sądowych przedstawiono w pkt. 12.

36. 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, PRZY CZYM INFORMACJE DOTYCZACE POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCJI MOGĄ BYĆ ZGRUPOWANE WEDŁUG RODZAJU, Z WYJĄTKIEM PRZYPADKU, GDY INFORMACJE NA TEMAT POSZCZEGOLNYCH TRANSAKCJI SĄ NIEZBĘDNE DO ROZUMIENIA ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY EMITENTA

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

37. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA

W okresie I półrocza 2021 roku Spółka nie udzieliła poręczeń kredytu, pożyczek i gwarancji.

38. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA

Nie wystąpiły.

39. WYKAZ CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

W ocenie Emitenta wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie kolejnego kwartału mogą mieć:

- relacje kursu PLN/EUR wpływająca na poziom ponoszonych przez spółkę kosztów,
- koniunktura w krajowym sektorze budowlanym,
- wzmożona konkurencja na rynku w zakresie ustalania poziomu cen materiałów i usług budowlanych,
- kolejne fale pandemii koronawirusa Sars-CoV-2.

Piotr Sikora – Prezes Zarządu
Mariusz Sikora – Członek Zarządu
Kajetan Zaziemski – Członek Zarządu
Kasper Zaziemski – Członek Zarządu
Ilona Wanagiel – Główny Księgowy

Szczecin, dnia 23.09.2021 r.

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA I PÓŁROCZE 2021

SZCZECIN, 23 WRZEŚNIA 2021

Zarząd Megaron Spółka Akcyjna przedstawia Sprawozdanie z działalności Spółki za pierwsze półrocze 2021 roku, sporządzone w oparciu o Rozporządzenie 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).

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE ORAZ ZASADY SPORZĄDZENIA PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Emitent jest spółką akcyjną z siedzibą w Szczecinie. Został utworzony i działa zgodnie z przepisami prawa polskiego, w szczególności przepisami Kodeksu Spółek Handlowych.

Nazwa	MEGARON S.A.
Siedziba	70-892 Szczecin, ul. Pyrzycka 3 e, f
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla Szczecina - Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000301201
REGON	810403202
Telefon	+48 (091) 46 64 540
Fax	+48 (091) 46 64 541
Strona internetowa	www.megaron.com.pl
Adres e-mail	megaron@megaron.com.pl
Przeważająca działalność wg PKD	2352Z
Sektor według klasyfikacji GPW	materiały budowlane (414)
Czas trwania działalności	zawarta na czas nieoznaczony
Zarząd Spółki	Piotr Sikora Mariusz Sikora (od 05.07.2021) Kajetan Zaziemski (od 05.07.2021) Kasper Zaziemski (od 05.07.2021)

Akcje Spółki MEGARON S.A. notowane są na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych od 25 lutego 2011 roku.

Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2021 roku zostało sporządzone zgodnie z następującymi przepisami:

- *Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości* (tekst jednolity Dz. U. 2021 r. poz. 217 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),
- *Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 października 2020 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych wymaganych w prospekcie dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. z 2020 roku poz. 2000 wraz ze zmianami).*

Spółka nie zmieniała stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020.

Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2021 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.

2. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ DOTYCZĄCYCH EMITENTA

W okresie I półrocza 2021 r. ważnym obszarem działań Emitenta była działalność inwestycyjna oraz badawczo-rozwojowa. Finalizowane były prace badawcze mające na celu stworzenie nowatorskich produktów i poszerzenia asortymentu Spółki, w szczególności dotyczące wdrożenia białej gładzi prosto pod wałek Śmig A-11.

3. WSKAZANIE CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

W związku z panującą w okresie od połowy marca 2020 do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 Emitent dokonał weryfikacji procesów wewnętrznych funkcjonujących w Spółce w celu zapewnienia bezpieczeństwa Pracowników, Klientów oraz Kontrahentów. Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Emitenta na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie ma możliwości określenia ostatecznego wpływu pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 na działalność operacyjną, wyniki finansowe i sytuację płatniczą Spółki, ze względu na fakt, że wynika on z czynników niezależnych od Spółki.

4. OPIS ZMIAN ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK, UZYSKANIA LUB UTRATY KONTROLI NAD JEDNOSTKAMI ZALEŻNYMI ORAZ INWESTYCJAMI DŁUGOTERMINOWYMI, A TAKŻE PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI LUB ZANIECHANIA DZIAŁALNOSCI ORAZ WSKAZANIE JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

5. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE PÓŁROCZNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH

Zarząd Spółki nie publikował prognoz wyniku na 2021 roku.

6. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU PÓŁROCZNEGO WRAZ ZE WSKAZANIEM LICZBY POSIADANYCH PRZEZ TE PODMIOTY AKCJI, ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W KAPITALE ZAKŁADOWYM, LICZBY GŁOSÓW Z NICH WYNIKAJĄCYCH I ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU ORAZ WSKAZANIE ZMIAN W STRUKTURZE WŁASNOŚCI ZNACZNYCH PAKIETÓW AKCJI EMITENTA W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO

Zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami poniżej wykazuje się akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu na dzień przekazania niniejszego raportu:

Akcjonariusz	Liczba akcji Emitenta	% udziału w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZ	% udział ogólnej liczbie głosów na WZ
Piotr Sikora	1 151 821	42,66 %	2 106 821	43,89 %
Andrzej Zdanowski	575 000	21,30 %	1 025 000	21,35 %
Kasper Zaziemski	166 110	6,15%	331 110	6,90%
Kajetan Zaziemski	165 000	6,11%	330 000	6,88%
Kornel Zaziemski	165 000	6,11%	330 000	6,88%
Mariusz Sikora	140 000	5,19%	280 000	5,83%

7. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIEŃ DO NICH PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU PÓŁROCZNEGO, WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD DNIA PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO, ODRĘBNIE DLA KAŻDEJ Z OSÓB

		Stan posiadania na 31.12.2020		Stan posiadania na 30.06.2021		Stan posiadania na 23.09.2021	
Akcjonariusz	Funkcja	Liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym	Liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym	Liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym
Piotr Sikora	Prezes Zarządu	1 151 821	42,66%	1 151 821	42,66%	1 151 821	42,66%
Mariusz Sikora	Członek Zarządu (od 05.07.2021)	140 000	5,19%	140 000	5,19%	140 000	5,19%
Kajetan Zaziemski	Członek Zarządu (od 05.07.2021)	165 000	6,11%	165 000	6,11%	165 000	6,11%
Kasper Zaziemski	Członek Zarządu (od 05.07.2021)	166 110	6,15%	166 110	6,15%	166 110	6,15%

Wyżej wymienione osoby nadzorujące i zarządzające nie posiadają opcji na akcje Spółki.

8. WSKAZANIE ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ, DOTYCZĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ ORAZ WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEGO JEDNOSTKI ZALEŻNEJ, ZE WSKAZANIEM PRZEDMIOTU POSTĘPOWANIA, WARTOŚCI PRZEDMIOTU SPORU, DATY WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA, STRON WSZCZĘTEGO POSTĘPOWANIA ORAZ STANOWISKA EMITENTA

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.

9. 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 powiązanymi.

10. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI JEST ZNACZĄCA

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. Emitent nie udzielił poręczeń kredytu, pożyczek i gwarancji. Na dzień 30 czerwca 2021 r. nie wystąpiły również poręczenia, gwarancje udzielone w okresach poprzednich.

11. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA

Poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu z działalności, nie wystąpiły inne czynniki, mające istotny wpływ na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wynik finansowy czy też mogące mieć wpływ na realizację zobowiązań przez Spółkę.

12. WYKAZ CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

W ocenie Emitenta wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie kolejnego kwartału mogą mieć:

- relacje kursu PLN/EUR wpływająca na poziom ponoszonych przez spółkę kosztów;
- koniunktura w krajowym sektorze budowlanym;
- zmiana cen komponentów, paliw i usług transportowych, które wpływają na wysokość ponoszonych kosztów przez Spółkę;
- rynkowy poziom wynagrodzeń;
- wzmożona konkurencja na rynku w zakresie ustalania poziomu cen materiałów i usług budowlanych.

13. OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROŻEŃ I RYZYKA ZWIĄZANEGO Z POZOSTAŁYMI MIESIĄCAMI ROKU OBROTOWEGO ZEWNĘTRZNE I WEWNĘTRZNE CZYNNIKI ISTOTNE DLA ROZWOJU SPÓŁKI ORAZ PERSPEKTYWY ROZWOJU JEJ ZIAŁALNOŚCI Z OKREŚLENIEM W JAKIM STOPNIU EMITENT JEST NA NIE NARAŻONY

13.1. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z MAKROOTOCZENIEM

13.1.1. RYZYKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ MAKROEKONOMICZNĄ POLSKI

Głównymi czynnikami makroekonomicznymi mającymi wpływ na działalność Emitenta są:

- kondycja sektora budownictwa kubaturowego a zwłaszcza budownictwa mieszkaniowego;
- aktualny i perspektywiczny wzrost PKB;
- aktualny i perspektywiczny poziom dochodów konsumentów;
- aktualny i perspektywiczny poziom inflacji
- aktualna i perspektywiczna stopa bezrobocia;
- polityka kredytowa banków wobec finansowania potrzeb mieszkaniowych konsumentów kredytami hipotecznymi.

Przychody ze sprzedaży uzyskiwane przez Emitenta zależą również od sytuacji na rynku budownictwa kubaturowego - zwłaszcza mieszkaniowego. Emitent, opracowując swoją strategię działania, opiera się m.in. na ogólnodostępnych raportach dotyczących sytuacji gospodarczej w Polsce.

13.1.2. RYZYKO WALUTOWE

Wpływ zmian kursów walut w działalność Spółki można podzielić na dwa obszary:

- Produkcja/sprzedaż – część surowców pochodzi z importu. Wzrost kursu EUR względem PLN wpływa na wzrost części kosztów produkcji. W związku z tym, że Spółka prowadzi sprzedaż eksportową ryzyko wzrostu kosztów produkcji wskutek zmiany kursu EUR jest niwelowane przychodami uzyskiwanymi w EUR.
- Koszty transportu - ich poziom zależy od cen paliw, a te z kolei są powiązane z ceną ropy naftowej i kursem PLN/USD. W okresie sprawozdawczym ceny paliw kształtowały się na niskim poziomie. Istnieje ryzyko wzrostu kosztów w przyszłości wskutek wzrostu kosztów transportu będących pochodną wzrostu cen ropy i osłabienia PLN względem USD.

13.1.3. RYZYKO ZWIĄZANE ZE ZMIANAMI STÓP PROCENTOWYCH

Ryzyko zmiany stóp procentowych nie wpływa bezpośrednio na działalność Spółki. Wpływ zmian stóp procentowych jest pośredni poprzez oddziaływanie na ceny kredytów udzielanych przez banki komercyjne w tym ceny kredytów mieszkaniowych oraz funkcjonowanie kontrahentów, którzy z kredytów bankowych korzystają. Umowy kredytowe Emitenta, wskutek wieloletniej pozytywnej współpracy z kredytodawcą, oprocentowane są według indywidualnie negocjowanych stóp procentowych. Zmniejsza to ewentualne negatywne skutki niekorzystnych trendów w tym zakresie, umożliwiając, w razie potrzeby renegocjowanie warunków kredytowych.

13.1.4. RYZYKO ZWIĄZANE ZE ZMIANAMI PRAWNYMI

Emitent, tak jak i inne podmioty gospodarcze, podlega regulacjom prawnym z wielu obszarów m. in.: przepisom prawa handlowego, przepisom prawa podatkowego, przepisom prawa pracy, ubezpieczeń społecznych czy ochrony środowiska. Spółka na bieżąco śledzi procesy zmian prawa, zawczasu dostosowując działalność do wdrażanych zmian. Ze względu na rodzaj prowadzonej działalności Spółka szczególnie zwraca uwagę na regulacje prawne i ich planowane zmiany związane z ochroną środowiska, zdrowia itd. mogące wpłynąć na zakres stosowanych do produkcji surowców i komponentów. Według obecnego stanu wiedzy Spółki nie ma zagrożeń prawnych dla funkcjonowania branż w której działa Spółka.

13.1.5. RYZYKO KONKURENCJI

Rynek producentów materiałów i chemii budowlanej jest mocno konkurencyjny i zdywersyfikowany. Obok znanych koncernów o zasięgu międzynarodowym w branży działają ogólnokrajowi polscy producenci o ustabilizowanej mocnej pozycji a także wiele mniej znanych małych firm o ugruntowanej pozycji na rynkach lokalnych.

Ostatnie lata w branży producentów materiałów i chemii budowlanej to okres stagnacji przychodów. Skutkiem tego pojawia się presja na ceny i obniżanie marż, a dalej - poszukiwanie poprawy rentowności przez ograniczanie kosztów i lepszą efektywność działania oraz szukanie szans wzrostu przez poszerzanie oferty produktowej, a także wchodzenie na nowe rynki zbytu. Są też sygnały świadczące o zainteresowaniu konsolidacją co może prowadzić do powstania podmiotów o silniejszej pozycji rynkowej i większych możliwościach oddziaływania na rynek.

Spółka ocenia ryzyko konkurencji jako istotne z punktu widzenia obecnej i przyszłej działalności. Spółka w strategii rozwoju zakłada zmiany w ofercie produktowej i zwiększenie udziału sprzedaży w rynku krajowym przez wzrost ilości punktów sprzedaży produktów Spółki.

13.1.6. RYZYKO STAGNACJI BĄDŹ REGRESJI RYNKÓW, NA KTÓRYCH DZIAŁA EMITENT

Spółka jest producentem mas, mieszanek, dyspersji i emulsji budowlanych stosowanych w pracach wykończeniowych lub remontowych wewnątrz budynków. Ryzyko stagnacji bądź regresji rynku, na jakim działa Spółka można podzielić na trzy obszary:

- ryzyko stagnacji bądź regresji budownictwa mieszkaniowego i prac remontowych
- ryzyko regresji rynku na produkty Spółki wskutek zmian w budownictwie i wystroju wnętrz,
- ryzyko zastąpienia produktów oferowanych przez Spółkę innymi produktami.

Ryzyko regresji rynku może być wynikiem:

- poprawy jakości nowobudowanych budynków i wynikającego z tego mniejszego zapotrzebowania na masy i mieszanki wyrównujące,
- powszechnego stosowania płyt g-k,

- większego zainteresowania konsumentów stosowaniem tapet i innych okładzin do wystroju wnętrz.

Obserwujemy wieloletni trend zastępowania mieszanek suchych masami gotowymi. Masy gotowe – mimo, iż droższe - są wygodniejsze w użyciu, skracają czas pracy i pozwalają ją lepiej organizować, ograniczają ryzyko wystąpienia strat wskutek niewłaściwego oszacowania planowanego zużycia produktu. W ostatecznym rozrachunku zważywszy na rosnące koszty pracy stosowanie droższych mas gotowych jest uzasadnione ekonomicznie. Spółka oferuje oba rodzaje produktów i na bieżąco reaguje na potrzeby rynku. Kolejnym elementem ryzyka substytucji produktów jest możliwość pojawienia się na rynku produktów o tym samym przeznaczeniu, lecz o znacząco lepszych właściwościach użytkowych.

Ryzyko regresu lub stagnacji rynku z tego powodu w perspektywie średnioterminowej oceniane jest jako niewielkie.

13.1.7. RYZYKO ZWIĄZANE Z ROZPRZESTRZENIANIEM PANDEMII KORONAWIRUSA SARS-CoV-2

Ryzyko związane z rozprzestrzenianiem się pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 odczuwalne jest przez Spółkę szczególnie w obszarze składania nowych zamówień przez Klientów Emitenta, realizacji zamówień oraz w obszarze krótkookresowych przepływów pieniężnych. Wpływ tego ryzyka na ww. obszary został szczegółowo omówiony w pkt. 3. W opinii Zarządu ryzyko to ma charakter krótkoterminowy.

13.2. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z MIKROOTOCZENIEM

13.2.1. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE BEZPOŚREDNIO Z DZIAŁALNOŚCIĄ EMITENTA

13.2.2. RYZYKO ZWIĄZANE Z SEZONOWOŚCIĄ SPRZEDAŻY

Popyt na produkty Spółki ma charakter sezonowy związany z sezonowością branży budowlanej. Jednak ze względu na fakt, iż produkty Spółki wykorzystywane są do prac prowadzonych wewnątrz budynków sezonowość nie jest aż tak ostra jak w całym sektorze budowlanym. W ocenie Spółki sezonowość sprzedaży nie generuje istotnego ryzyka.

13.2.3. RYZYKO ZWIĄZANE Z KANAŁAMI DYSTRYBUCJI ORAZ UTRATA KLUCZOWYCH ODBIORCÓW

Ze względu na zdywersyfikowanie kanałów dystrybucji (markety i rynek tradycyjny), jak również zdywersyfikowaną bazę odbiorców, ryzyko związane z możliwością utraty kluczowych odbiorców należy ocenić jako niewielkie. Tym niemniej ze względu na to, że ok. 14% sprzedaży generowane jest przez Firmę A Spółka dąży do zwiększenia bazy odbiorców i w ten sposób zwiększenia rozproszenia sprzedaży.

Dodatkowym elementem ograniczającym ryzyko utraty kluczowych odbiorców (kanałów dystrybucji) jest sposób organizacji pracy przedstawicieli handlowych, którzy aktywnie kontaktują się z klientami (punktami sprzedaży) i rozpoznają ich potrzeby w zakresie produktów oferowanych przez Emitenta. Takie działanie

sprawia, iż w wypadku utraty któregokolwiek z odbiorców (dystrybutorów), przedstawiciele handlowi zaspokoją popyt ze strony kupujących poprzez znalezienie dla niego alternatywnego kanału dystrybucji.

13.2.4. RYZYKO DOTYCZĄCE UTRATY KLUCZOWYCH DOSTAWCÓW

Spółka prowadzi politykę dywersyfikowania dostawców, w tym dywersyfikowania dostawców surowców i komponentów. Praktyką jest równoległa współpraca z 2-3 dostawcami z danej branży, co ogranicza ryzyko związane z brakiem dostaw lub brakiem ciągłości dostaw, a w sytuacjach tego wymagających pozwala na zmianę dostawcy. Spółka nie jest związana umowami, które uniemożliwiałyby dokonanie szybkiej zmiany dostawcy. Transakcje handlowe z dostawcami realizowane są na podstawie pisemnych, jednorazowych zamówień, składanych w oparciu o oferty handlowe dostawców określających warunki dostawy na określony, dłuższy okres (z reguły na rok kalendarzowy).

13.2.5. RYZYKO ZWIĄZANE Z ANOMALIAMI POGODOWYMI

Anomalie pogodowe wpływają na skrócenie lub wydłużenie sezonu budowlanego, jednak ze względu na specyfikę zastosowań produktów Spółki ma to ograniczony wpływ na jej działanie. Innym skutkiem anomalii pogodowych mogą być dłuższe przerwy w dostawach energii elektrycznej. Spółka zabezpiecza się przed takim ryzykiem utrzymując tzw. minima stanów magazynowych produktów pozwalających na realizację zamówień nawet w przypadku przerw w produkcji.

13.2.6. RYZYKO FINANSOWE

Emitent ma właściwą strukturę finansowania, kapitały w pełni finansują majtek trwały, prowadzona działalność jest dochodowa.
Ryzyko finansowe polega na:

- ryzyku pogorszenia sytuacji finansowej głównych kontrahentów co mogłoby skutkować wzrostem należności przeterminowanych i trudnościami w ich ściągnięciu;
- ryzyku zwiększenia ilości przeterminowanych należności o relatywnie niewielkich kwotach;
- ryzyku sprzedaży z marżą poniżej marż planowanych.

System przeciwdziałania wystąpienia negatywnych skutków związanych z ryzykiem finansowym składa się:

- z procedur ustalających i weryfikujących warunki handlowe dla poszczególnych Klientów (terminy płatności i kredyty kupieckie);
- z procedur związanych z procesem monitorowania i windykacji należności przeterminowanych;
- z zasad ustalania cen i zasad akceptacji cen niestandardowych.

W ocenie Spółki stosowane zasady przeciwdziałania ryzyku finansowemu pozwalają na jego kontrolowanie w wystarczającym stopniu. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

13.3. CZYNNIKI WEWNĘTRZNE

13.3.1. POZYCJA SPÓŁKI NA RYNKU

Podstawowe czynniki określające pozycję Spółki na rynku to:

- Potencjał produkcyjny – Spółka utrzymuje nad większością konkurentów przewagę technologiczną wynikającą z wysokiego stopnia zautomatyzowania i efektywnej organizacji bazy produkcyjnej, magazynowej i logistycznej,
- Specjalizacja – Spółka koncentruje działań na rynku mineralnych mas i mieszanek budowlanych
  z położeniem akcentów na większy udział w rosnącym rynku mas gotowych (mokrych),
- Sieć Dystrybucji – Spółka jest obecna we wszystkich najważniejszych sieciach marketów budowlanych, współpraca z wyspecjalizowanymi hurtownikami chemii budowlanej,
- Znajomość marki – Spółka poniosła znaczące nakłady marketingowe - w tym na kampanie telewizyjne i inne działania w mediach - poniesione na promowanie i wspieranie znajomości marki MEGARON, ŚMIG i VAVA.

13.3.2. POTENCJAŁ ROZWOJU SPÓŁKI

Obecny stan wykorzystania parku maszynowego nie uległ istotnej zmianie w stosunku do 2019 roku i nadal pozwala na dwukrotne zwiększenie produkcji bez ponoszenia istotnych nakładów inwestycyjnych. Tym niemniej Spółka podjęła prace projektowe nad nową linią produkcyjną wyrobów suchych (tzn. wymagających zmieszania z wodą przed użyciem). Na bazie tego planu oraz bieżącego stopnia wykorzystania mocy produkcyjnych Zarząd Spółki realizuje plan rozbudowy nowej linii.

13.3.3. STRATEGIA RYNKOWA I ROZWÓJ EMITENTA

W 2021 roku Spółka kontynuuje rozwój sprzedaży na rynku krajowym klejów cementowych w klasie C1S1, C1 oraz C1TE. Dodatkowo w drugim kwartale 2021 roku do sprzedaży wprowadzona została biała gładź dyspersyjna do nakładania wałkiem Śmig A-11. Nowowprowadzane produkty wpisują się w dotychczasowy zakres specjalizacji Spółki, tj. oferowanie produktów wykończeniowych do zastosowań wewnętrznych o najwyższej jakości, z przeznaczeniem dla najbardziej wymagających klientów. Dodatkowo Spółka planuje sprzedaż ww. produktów na rynek Europy Zachodniej, a w szczególności na wymagające rynki Niemiec i Wielkie Brytanii.

Za pośrednictwem strony internetowej *smig.pl* spółka rozwija bazę wiedzy zawierającą artykuły oraz porady związane ze sztuką budowlaną. Zawarte w niej treści są przeznaczone zarówno dla profesjonalistów jak i amatorów.

13.4. SZANSE I ZAGROŻENIA DLA EMITENTA

Szanse:

- stabilne średnioterminowe perspektywy wzrostu gospodarczego w Polsce
- dobre krótko- i średnioterminowe perspektywy rozwoju branży. w jakiej działa Spółka,

- poszerzenie asortymentu oferowanych produktów,
- niewykorzystane moce produkcyjne,
- sprzedaż eksportowa,
- potencjał rozwoju na rynku krajowym.

Zagrożenia:

- spadek bezrobocia, którego konsekwencją może być wzrost kosztów pracy,
- krótkoterminowe wahania cen komponentów,
- rosnąca konkurencja w segmencie gipsów i gładzi.

Piotr Sikora – Prezes Zarządu

Kajetan Zaziemski – Członek Zarządu

Mariusz Sikora – Członek Zarządu

Kasper Zaziemski – Członek Zarządu

Szczecin, 23.09.2021 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Megaron S.A.

Szczecin, dnia 23.09.2021 r.

Zarząd Megaron S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania półrocznego skróconego sprawozdania finansowego za I półrocze 2021, został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania tego sprawozdania, spełnili warunki do wydania bezstronnego i niezależnego sprawozdania z przeglądu zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.

Piotr Sikora – Prezes Zarządu

Kajetan Zaziemski – Członek Zarządu

Mariusz Sikora – Członek Zarządu

Kasper Zaziemski – Członek Zarządu

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Megaron S.A.

Szczecin, dnia 23.09.2021 r.

Zarząd Megaron S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, półroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Ponadto sprawozdanie Zarządu z działalności MEGARON S.A. za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Piotr Sikora – Prezes Zarządu

Kajetan Zaziemski – Członek Zarządu

Mariusz Sikora – Członek Zarządu

Kasper Zaziemski – Członek Zarządu