



Sprawozdanie
finansowe za 2016 rok

Megaron S.A.

Szczecin, 25.04.2017



Spis treści

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
Sprawozdanie finansowe.....	16
1. Bilans	16
2. Rachunek zysków i strat	18
3. Zestawienie zmian w kapitale własnym	19
4. Rachunek przepływów pieniężnych	21
Noty objaśniające do sprawozdania.....	23
1. Noty objaśniające do bilansu	23
2. Noty objaśniające do rachunku zysków i strat.....	40
3. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych.....	48
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.....	50



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA 2016 ROK

Megaron S.A.

Roczne sprawozdanie finansowe MEGARON S.A. z siedzibą w Szczecinie zostało sporządzone zgodnie z następującymi przepisami:

- *Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości* (tekst jednolity Dz. U. 2016 r. poz.1047 z późniejszymi zmianami),
- *Rozporządzeniem Ministra Finansów z 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* (Dz. U. z 2014 roku poz. 133 z późniejszymi zmianami),
- *Rozporządzeniem Ministra Finansów z 18 października 2005 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości* (Dz. U. z 2005 roku Nr 209 poz. 1743 wraz ze zmianami, ostatnia zm. Dz. U. z 2016 roku poz. 857)

Przy sporządzaniu rocznego sprawozdania przyjęto metody i zasady rachunkowości zgodne z polityką rachunkowości obowiązującą w Spółce.

1. DANE OGÓLNE

Emitent jest spółką akcyjną z siedzibą w Szczecinie. Krajem siedziby Emitenta jest Rzeczpospolita Polska. Emitent został utworzony i działa zgodnie z przepisami prawa polskiego, w szczególności przepisami Kodeksu Spółek Handlowych. Głównym miejscem prowadzenia działalności przez Emitenta jest jego siedziba.

<i>Firma</i>	MEGARON Spółka Akcyjna
<i>Siedziba</i>	Szczecin, Rzeczpospolita Polska
<i>Województwo</i>	Zachodniopomorskie
<i>Adres siedziby</i>	ul. Pyrzycka 3 e, f, 70-892 Szczecin
<i>Sąd Rejestrowy</i>	Sąd Rejonowy w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<i>Numer KRS</i>	0000301201
<i>Przeważająca działalność wg PKD</i>	2352Z

2. CZAS TRWANIA EMITENTA

Emitent, zgodnie z §3 Statutu, został utworzony na czas nieoznaczony.

3. OKRES, ZA KTÓRY SPORZĄDZONE JEST SPRAWOZDANIE FINANSOWE I PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, a prezentowane dane porównywalne są za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.

4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

W okresie sprawozdawczym Zarząd Spółki pracował w następujących składach:

- w okresie od 01.01.2016 roku do 19.02.2016 roku:

Piotr Sikora	Prezes Zarządu
Krzysztof Koroch	Wiceprezes Zarządu

- w okresie od 20.02.2016 roku do 31.12.2016 roku:

Piotr Sikora	Prezes Zarządu
--------------	----------------

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza pracowała w następującym składzie:

- w okresie od 01.02.2016 roku do 18.02.2016 roku:

Mariusz Adamowicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Mariusz Sikora	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Arkadiusz Mielczarek	Sekretarz Rady Nadzorczej
Mieszko Parszewski	Członek Rady Nadzorczej

- w okresie od 19.02.2016 roku do 31.12.2016 roku:

Mariusz Adamowicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Mariusz Sikora	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Arkadiusz Mielczarek	Sekretarz Rady Nadzorczej
Mieszko Parszewski	Członek Rady Nadzorczej
Mieczysław Żywotko	Członek Rady Nadzorczej

Zasady funkcjonowania zarządu oraz rady nadzorczej regulują odpowiednio regulamin zarządu oraz regulamin rady nadzorczej - dokumenty dostępne są na stronie internetowej Emitenta (www.megaron.com.pl).

5. WSKAZANIE CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE I DANE PORÓWNYWALNE ZAWIERAJĄ DANE ŁĄCZNE – JEŻELI W SKŁAD PRZEDSIĘBIORSTWA EMITENTA WCHODZĄ WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE

W skład przedsiębiorstwa Emitenta nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

6. WSKAZANIE CZY EMITENT JEST JEDNOSTKĄ DOMINUJĄCĄ, WSPÓLNIKIEM JEDNOSTKI WSPÓŁZALEŻNEJ LUB ZNACZĄCYM INWESTOREM ORAZ CZY SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Emitent nie jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem wobec innych podmiotów, Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

7. W PRZYPADKU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES, W CZASIE KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE SPÓŁEK – WSKAZANIE, ŻE JEST TO SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE PO POŁĄCZENIU ORAZ WSKAZANIE ZASTOSOWANEJ METODY ROZLICZENIA POŁĄCZENIA

Emitent nie połączył się z innym podmiotem, przedstawione sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone za okres, w którym nastąpiłoby połączenie.

8. WSKAZANIE CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PRZEZ EMITENTA W DAJĄCEJ SIĘ PRZEWIDZIEĆ PRZYSZŁOŚCI ORAZ CZY NIE ISTNIEJĄ OKOLICZNOŚCI WSKAZUJĄCE NA ZAGROŻENIE KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez niego działalności.

9. STWIERDZENIE, ŻE SPRAWOZDANIA FINANSOWE PODLEGAŁY PRZEKSZTAŁCENIU W CELU ZAPEWNIENIA PORÓWNYWALNOŚCI DANYCH, A ZESTAWIENIE I OBJAŚNIENIE RÓŻNIC, BĘDĄCYCH WYNIKIEM KOREKT Z TYTUŁU ZMIAN ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI LUB KOREKT BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH, ZOSTAŁO ZAMIESZCZONE W DODATKOWEJ NOTCE OBJAŚNIAJĄCEJ

Nie dotyczy.

10. WSKAZANIE CZY W PRZEDSTAWIONYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM LUB DANYCH PORÓWNYWALNYCH DOKONANO KOREKT WYNIKAJĄCYCH Z ZASTRZEŻEŃ W OPINIACH PODMIOTÓW UPRAWNIONYCH DO BADANIA O SPRAWOZDANIACH FINANSOWYCH ZA LATA 2015 I 2016

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nie wyraził zastrzeżeń w opiniach z badania sprawozdania finansowego za 2015 rok. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych przeprowadził badanie sprawozdania finansowego za 2016 roku i nie przedstawił żadnych zastrzeżeń.

11. POZIOM ZAOKRĄGLEŃ

Sprawozdanie finansowe sporządzono w zaokrągleniu do tysiący złotych. Przyjęto taki poziom zaokrągleń, gdyż zdaniem Zarządu nie zniekształca to obrazu Spółki w sprawozdaniu, a może przyczynić się do lepszego wypełnienia postulatów jasnego i rzetelnego zaprezentowania sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

12. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI), USTALENIA PRZYCHODÓW, KOSZTÓW I WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I DANYCH PORÓWNYWALNYCH

Sprawozdanie finansowe za 2016 rok zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami 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 z późniejszymi zmianami.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Rokiem obrotowym dla MEGARON S.A. jest rok kalendarzowy. Okresami sprawozdawczymi są kolejne miesiące w roku obrotowym.

Wynik finansowy Spółki za okres sprawozdawczy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Walutą funkcjonalną i sprawozdawczą jednostki jest złoty polski. Jednostką sprawozdania są tysiące złotych (PLN). Należy zwrócić uwagę, że kwoty wynikające z ksiąg rachunkowych zaokrąglono do pełnych tysięcy złotych, dlatego mogą wynikać różnice wynikające z zaokrągleń pomiędzy wartością ujawnioną w sprawozdaniu finansowym sum a łączną wartością ich składowych w tysiącach złotych.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Jednostka nie prowadzi prac rozwojowych podlegających ujęciu jako wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad: oprogramowanie komputerów 2 lub 5 lat (aktualnie używane wartości amortyzowane są w okresie 2 lat).

Wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza 3.500,00 PLN podlegają odpisom amortyzacyjnym według planu amortyzacji, określającego stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych

wartości niematerialnych i prawnych. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danej wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jej użytkowania uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne, których wartość nie przekracza 1.000,00 PLN, są odpisywane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Wartości niematerialne i prawne od 1.000,00 do 3.500,00 PLN wprowadza się do ewidencji bilansowej i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania.

Środki trwałe są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się różnice kursowe z wyceny powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, których wartość nie przekracza 1.000,00 PLN, są zaliczane do kosztów zużycia materiałów. Przedmioty o wartości początkowej od 1.000,00 do 3.500,00 PLN wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania. Środki trwałe, których wartość jest wyższa niż 3.500,00 PLN podlegają odpisom amortyzacyjnym według planu amortyzacji, określającego stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego, z zastosowaniem metody liniowej lub degresywnej.

Zastosowane roczne stawki amortyzacyjne są następujące:

- budynki i budowle 2,5 - 4,5%
- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) 10 - 20%
- sprzęt komputerowy 20 - 33,33%
- środki transportu 12 - 28%
- inne środki trwałe 10 - 20%

Spółka ujmuje w swoich aktywach środki trwałe, z których korzysta na podstawie umów leasingu lub podobnych umów, jeżeli umowy leasingu lub podobne umowy spełniają przynajmniej jeden z warunków określonych w art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości. W okresie prezentowanym w niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie była stroną takich umów leasingu lub podobnych.

Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Długoterminowe aktywa finansowe w postaci akcji i udziałów ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień nabycia według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy wycenia się je według ceny nabycia lub ceny rynkowej (wartości godziwej), zależnie od tego, która z nich jest niższa. Udzielone pożyczki i nabyte instrumenty dłużne wycenia się w zamortyzowanej cenie nabycia.

Inwestycje krótkoterminowe w aktywa w postaci akcji i udziałów ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień nabycia według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy wycenia się je według ceny nabycia lub ceny rynkowej (wartości godziwej), zależnie od tego, która z nich jest niższa. Udzielone pożyczki i nabyte instrumenty dłużne wycenia się w zamortyzowanej cenie nabycia. Instrumenty pochodne wycenia się w wartości godziwej na dzień bilansowy.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników wymienionych niżej pozycji do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są w następujący sposób:

- materiały – według ceny nabycia ustalonej metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło (FIFO),
- produkty gotowe – według kosztu bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnionej części pośrednich kosztów produkcji, ustalonej przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych (techniczny koszt wytworzenia).

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Wartość ujętych w wycenie wyrobów gotowych pośrednich kosztów produkcji nie jest istotna ze względu na ich niski udział w koszcie wytworzenia wyrobów gotowych oraz niewielką wartość składowanych wyrobów

gotowych, z tego względu, kierując się zasadą istotności, Spółka nie szacuje poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie odnosi się w rachunek zysków i strat. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpis aktualizujący tworzy się na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku, do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według kursu średniego NBP na dzień bilansowy. Do środków pieniężnych zalicza się krótkoterminowe (o terminie wymagalności krótszym niż 3 miesiące od daty założenia) lokaty, które wycenia się w wartości

uwzględniającej naliczone do dnia bilansowego odsetki, naliczone zgodnie z metodą zamortyzowanego kosztu.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. W szczególności rozliczaniu w czasie podlegają koszty ubezpieczeń, prenumerat i abonamentów oraz kosztów poniesionych na przełomie roku.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, w tym statutu spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny, z nadwyżki powstałej przy sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej (agio).

Akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

W szczególności Spółka tworzy rezerwy na:

- świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i niewykorzystane urlopy) – w wysokości ustalonej z zastosowaniem metod aktuarialnych,
- sprawy sporne – w wysokości spodziewanego wpływu korzyści ekonomicznych ze Spółki w przypadku niekorzystnego rozstrzygnięcia sporu – jeżeli niekorzystne rozstrzygnięcie sporu jest prawdopodobne,
- inne tytuły – jeżeli zdarzenia przeszłe w przyszłości spowodują prawdopodobnie wpływ korzyści ekonomicznych ze Spółki a wartość rezerwy można wiarygodnie oszacować.

Spółka nie szacuje rezerw na zwroty i naprawy gwarancyjne, ponieważ historyczne dane wskazują na nieistotność przyszłych zobowiązań z tego tytułu.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rozliczeń międzyokresowych pasywnych dokonuje się w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Otrzymane dotacje do aktywów są ujmowane jako rozliczenia międzyokresowe pasywne i odnoszone w przychody proporcjonalnie do obciążenia kosztów wartością bilansową dotowanych aktywów.

Spółka rozpoznaje dotacje jako składnik rozliczeń międzyokresowych pasywnych zgodnie z metodą kasową, czyli w dacie wpływu dotacji do aktywów.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Spółka ujmuje przychody w dacie przejścia ryzyka i korzyści związanych ze zbywanym składnikiem aktywów na kupującego. Otrzymane dotacje do kosztów Spółka wykazuje w przychodach w dacie wpływu środków pieniężnych z tytułu dotacji, zaś dotacje do aktywów w dacie obciążenia kosztów z tytułu wyłączenia lub amortyzacji dotowanych aktywów.

Koszty podstawowej działalności operacyjnej. Spółka prowadzi koszty w układzie kalkulacyjnym i rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. Ewidencja na kontach kosztów jest kompletna, tzn. ujmuje wszystkie operacje gospodarcze dokonane w okresie sprawozdawczym. Ewentualne różnice wartości, jakie mogą powstać po otrzymaniu dokumentów obcych, ujmowane są w ewidencji nie później niż w okresie sprawozdawczym, w którym dokumenty te otrzymano.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- **Pozostałe przychody i koszty operacyjne** pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów

niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn. Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych jednostka zalicza również otrzymane i udzielone bonusy, skonta i rabaty, które nie są uwzględniane bezpośrednio przy dokonywaniu sprzedaży lub zakupów wyrobów gotowych, towarów i materiałów,

- **Przychody finansowe** z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- **Koszty finansowe** z tytułu odsetek, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- **Straty i zyski nadzwyczajne** powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną (w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły).

Opodatkowanie. Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Podatek dochodowy bieżący. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

Podatek dochodowy odroczony. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

13. WSKAZANIE ŚREDNICH KURSÓW WYMIANY ZŁOTEGO, W OKRESACH OBJĘTYCH SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM I DANymi PORÓWNYMI, W STOSUNKU DO EURO, USTALONYCH PRZEZ NARODOWY BANK POLSKI

A) KURS OBOWIĄZUJĄCY NA OSTATNI DZIEŃ KAŻDEGO OKRESU

Kurs 1 EURO obowiązujący w dniu 31.12.2015 wynosił 4,2615 PLN

Kurs 1 EURO obowiązujący w dniu 31.12.2016 wynosił 4,4240 PLN

B) KURS ŚREDNI W KAŻDYM OKRESIE, OBLICZONY JAKO ŚREDNIA ARYTMETYCZNA KURSÓW OBOWIĄZUJĄCYCH NA OSTATNI DZIEŃ KAŻDEGO MIESIĄCA W DANYM OKRESIE, A W UZASADNIONYCH PRZYPADKACH – OBLICZONEGO JAKO ŚREDNIA ARYTMETYCZNA KURSÓW OBOWIĄZUJĄCYCH NA OSTATNI DZIEŃ DANEGO OKRESU I OSTATNI DZIEŃ OKRESU GO POPRZEDZAJĄCEGO

Kurs średni 1 EURO w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015 wyniósł: 4,1848 PLN

Kurs średni 1 EURO w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 wyniósł: 4,3757 PLN

C) NAJWYŻSZY I NAJNIŻSZY KURS W KAŻDYM OKRESIE

Najwyższy kurs 1 EURO w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015 wyniósł 4,3580 PLN

Najniższy kurs 1 EURO w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015 wyniósł 3,9822 PLN

Najwyższy kurs 1 EURO w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 wyniósł 4,5035 PLN

Najniższy kurs 1 EURO w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 wyniósł 4,2355 PLN

**14. WYBRANE DANE FINANSOWE OKRESU BIEŻĄCEGO I OKRESÓW PORÓWNYWALNYCH
PRZELICZONE WEDŁUG WYŻEJ PODANYCH KURSÓW**

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2016	01.01.2015	01.01.2016	01.01.2015
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
	w tys. zł		w tys. EUR	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	39 481	41 745	9 023	9 975
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 770	5 556	1 090	1 328
III. Zysk (strata) brutto	4 826	5 572	1 103	1 331
IV. Zysk (strata) netto	3 844	4 478	878	1 070
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 912	6 957	894	1 662
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 644	-1 591	-376	-380
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 084	-4 295	-476	-1 026
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	184	1 071	42	256
IX. Aktywa, razem	30 223	29 951	6 832	7 028
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 658	9 017	1 957	2 116
XI. Zobowiązania długoterminowe	15	47	3	11
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	4 311	4 504	974	1 057
XIII. Kapitał własny	21 565	20 934	4 875	4 912
XIV. Kapitał zakładowy	540	540	122	127
XV. Liczba akcji (w szt.)	2 700 000	2 700 000	2 700 000	2 700 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,42	1,66	0,33	0,40
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,42	1,66	0,33	0,40
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	7,99	7,75	1,81	1,82
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	7,99	7,75	1,81	1,82
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)				

Pozycja *Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję* zawiera dane dotyczące wypłaconej w 2016 roku dywidendy za 2015 rok.

15. WSKAZANIE I OBJAŚNIENIE RÓŻNIC W WARTOŚCI UJAWNIONYCH DANYCH, DOTYCZĄCYCH CO NAJMNIEJ KAPITAŁU WŁASNEGO (AKTYWÓW NETTO) I WYNIKU FINANSOWEGO NETTO, ORAZ ISTOTNYCH RÓŻNIC DOTYCZĄCYCH PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI – ZGODNIE Z § 7 UST. 1 ROZPORZĄDZENIA MINISTRA FINANSÓW Z DNIA 19 LUTEGO 2009 R. O SPRAWOZDANIACH FINANSOWYCH W PROSPEKCIE

Różnice między polskimi a międzynarodowymi standardami rachunkowości. Emitent stosuje zasady rachunkowości zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. 2013, poz. 330 z późniejszymi zmianami).

Emitent dokonał wstępnej identyfikacji obszarów różnic między przyjętymi przez Emitenta polskimi zasadami rachunkowości, a zasadami określonymi przez MSR oraz dokonał wstępnej analizy potencjalnych różnic w wartościach kapitału własnego i wyniku finansowego netto wykazanych w niniejszym sprawozdaniu finansowym i w sprawozdaniu finansowym, jakie zostałyby sporządzone zgodnie z MSR, wykorzystując w tym celu najlepszą wiedzę o obowiązujących standardach i ich interpretacjach oraz zasadach rachunkowości, które miałyby zastosowanie przy sporządzaniu sprawozdania zgodnego z MSR. W wyniku przeprowadzenia powyższych analiz nie stwierdzono istnienia obszarów, w których występowałyby istotne różnice pomiędzy stosowanymi przez Emitenta zasadami rachunkowości a zasadami, jakie byłyby stosowane do sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnego z MSR.

Nie stwierdzono istnienia zasad, które powodowałyby istotne różnice w danych dotyczących kapitału własnego oraz wyniku finansowego netto.

Biorąc pod uwagę wstępny charakter przeprowadzonych analiz, Zarząd Emitenta zdecydował się nie publikować różnic między danymi niniejszego sprawozdania finansowego a danymi, które wynikałyby ze sprawozdania finansowego sporządzonego według MSR. Zdaniem Zarządu Emitenta byłoby obarczone ryzykiem niepewności analizowanie, wnioskowanie oraz szacowanie wartości różnic w danych bez sporządzenia kompletnego sprawozdania według MSR.

Szczecin, dnia 25.04.2017



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2016 ROK

Megaron S.A.

1. BILANS

BILANS	nota	31.12.2016	31.12.2015
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe		17 752	17 951
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	119	129
- wartość firmy			
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	17 477	17 706
3. Należności długoterminowe	3	30	9
3.1. Od jednostek powiązanych			
3.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
3.3. Od pozostałych jednostek		30	9
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	4	125	108
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		113	94
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		13	13
II. Aktywa obrotowe		12 470	12 000
1. Zapasy	5	1 960	1 924
2. Należności krótkoterminowe	6	5 680	5 398
2.1. Od jednostek powiązanych			
2.1. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
2.2. Od pozostałych jednostek		5 680	5 398
3. Inwestycje krótkoterminowe		4 631	4 492
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7	4 631	4 492
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			45
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		4 631	4 447
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	199	186
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy			
IV. Akcje (udziały) własne			
A k t y w a r a z e m		30 223	29 951

P a s y w a			
I. Kapitał własny		21 565	20 934
1. Kapitał zakładowy	9	540	540
4. Kapitał zapasowy	10	10 074	10 074
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	11	2	2
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	12	8 266	7 298
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
8. Zysk (strata) netto		3 844	4 478
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	13	-1 161	-1 458
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		8 658	9 017
1. Rezerwy na zobowiązania	14	666	510
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		511	385
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		124	125
a) długoterminowa		50	54
b) krótkoterminowa		73	71
1.3. Pozostałe rezerwy		32	
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe		32	
2. Zobowiązania długoterminowe	15	15	47
2.1. Wobec jednostek powiązanych			
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
2.3. Wobec pozostałych jednostek		15	47
3. Zobowiązania krótkoterminowe	16	4 311	4 504
3.1. Wobec jednostek powiązanych			
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
3.3. Wobec pozostałych jednostek		4 265	4 474
3.4. Fundusze specjalne		46	30
4. Rozliczenia międzyokresowe	17	3 666	3 955
4.1. Ujemna wartość firmy			
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 666	3 955
a) długoterminowe		3 376	3 666
b) krótkoterminowe		289	289
P a s y w a r a z e m		30 223	29 951

Wartość księgowa		21 565	20 934
Liczba akcji		2 700 000	2 700 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	18	7,99	7,75
Rozwodniona liczba akcji		2 700 000	2 700 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	18	7,99	7,75

Szczecin, dnia 25.04.2017

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant kalkulacyjny	nota	01.01.2016 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		39 481	41 745
- od jednostek powiązanych			
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19	39 179	41 312
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20	302	433
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		21 696	22 972
- jednostkom powiązanim			
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21	21 523	22 698
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		173	274
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		17 785	18 772
IV. Koszty sprzedaży	21	8 939	9 292
V. Koszty ogólnego zarządu	21	4 379	4 205
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		4 468	5 276
VII. Pozostałe przychody operacyjne		594	932
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1	
2. Dotacje		303	375
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
4. Inne przychody operacyjne	22	290	556
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		292	651
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			2
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			41
3. Inne koszty operacyjne	23	292	608
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		4 770	5 556
X. Przychody finansowe		65	33
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:	24	32	33
- od jednostek powiązanych			
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
5. Inne	25	33	
XI. Koszty finansowe		9	17
1. Odsetki, w tym:	26	9	3
- dla jednostek powiązanych			
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
4. Inne	27		13
XII. Zysk (strata) brutto (IX+X-XI)		4 826	5 572
XIII. Podatek dochodowy		982	1 094
a) część bieżąca	28	875	922
b) część odroczone	29	107	172
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
XV. Zysk (strata) netto (XII-XIII-XIV)		3 844	4 478

Zysk (strata) netto (zanualizowany)		3 844	4 478
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		2 700 000	2 700 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	30	1,42	1,66
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		2 700 000	2 700 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	30	1,42	1,66

Szczecin, dnia 25.04.2017

3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	nota	01.01.2016 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)		20 934	20 722
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
II. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych		20 934	20 722
1. Kapitał zakładowy na początek okresu		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
2. Kapitał zapasowy na początek okresu		10 074	10 074
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		10 074	10 074
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		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
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		7 298	6 115
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		968	1 183
a) zwiększenia (z tytułu)		968	1 183
- podziału wyniku finansowego		968	1 183
b) zmniejszenia (z tytułu)			
- wypłaty dywidendy			
- pokrycie straty z lat ubiegłych			
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		8 266	7 298
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		3 020	3 991
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		3 020	3 991
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		3 020	3 991
a) zwiększenia (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
- zmian zasad rachunkowości			
b) zmniejszenia (z tytułu)		3 020	3 991
- podziału wyniku na kapitał rezerwowy		968	1 183
- podziału wyniku na kapitał zapasowy			
- wypłata dywidendy na rzecz właścicieli		2 052	2 808
- 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		2 683	3 020
a) zysk netto		3 844	4 478
b) strata netto			
c) odpisy z zysku		-1 161	-1 458
d) w przypadku sprawozdania za kwartał - wynik netto poprzednich kwartałów			
III. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)		21 565	20 934
IV. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)			

Szczecin, dnia 25.04.2017

4. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	nota	01.01.2016 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia			
I. Zysk (strata) netto		3 844	4 478
II. Korekty razem		68	2 480
1. Amortyzacja		1 750	1 665
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		7	2
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		-1	2
5. Zmiana stanu rezerw		156	-74
6. Zmiana stanu zapasów		-37	-258
7. Zmiana stanu należności		-303	974
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-1 183	314
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-321	-145
10. Inne korekty			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		3 912	6 957
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		130	522
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		85	463
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:		45	59
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		45	59
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych		45	59
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki		1 775	2 114
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 775	2 069
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			45
a) w jednostkach powiązanych			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
b) w pozostałych jednostkach			45
- nabycie aktywów finansowych			45
- udzielone pożyczki długoterminowe			

4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-1 644	-1 591
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy			
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki			
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki		2 084	4 295
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		2 052	4 266
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek			
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		24	27
8. Odsetki		7	2
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-2 084	-4 295
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	31	184	1 071
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	31	184	1 071
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu		4 447	3 376
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	31	4 631	4 447
- o ograniczonej możliwości dysponowania		46	30

Szczecin, dnia 25.04.2017



NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2016 ROK

Megaron S.A.

I. NOTY OBJASNIAJĄCE DO BILANSU

NOTA 1.1

1.1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2016	31.12.2015
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) wartość firmy		
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	119	129
- oprogramowanie komputerowe	96	101
d) inne wartości niematerialne i prawne		
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne i prawne razem	119	129

NOTA 1.2

1.2 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) - 2016							
	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			229	182			229
b) zwiększenia (z tytułu)			36	36			36
- zakupu			11	11			11
- inwestycja WNiP			26	26			26
c) zmniejszenia (z tytułu)							
- likwidacji							
- sprzedaży							
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			266	218			266
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			100	81			100
f) amortyzacja za okres (z tytułu)			46	42			46
- umorzenie planowe			46	42			46
g) zmniejszenia (z tytułu)							

- likwidacji							
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			146	123			146
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							
- zwiększenie							
- zmniejszenie							
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu							
k) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			119	96			119

1.2 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) - 2015							
	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			189	101			189
b) zwiększenia (z tytułu)			42	83			42
- zakupu			42	42			42
- reklasyfikacji				41			
c) zmniejszenia (z tytułu)			2	2			2
- likwidacji			2	2			2
- sprzedaży							
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			229	182			229
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			67	28			67
f) amortyzacja za okres (z tytułu)			35	55			35
- umorzenie planowe			35	31			35
- reklasyfikacja				24			
g) zmniejszenia (z tytułu)			2	2			2
- likwidacji			2	2			2
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			100	81			100
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							
- zwiększenie							
- zmniejszenie							
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu							
k) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			129	101			129

NOTA 1.3

1.3 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2016	31.12.2015
a) własne	119	129
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
Wartości niematerialne i prawne razem	119	129

NOTA 2.1

2.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2016	31.12.2015
a) środki trwałe, w tym:	17 201	17 575
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	691	82
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 545	7 814
- urządzenia techniczne i maszyny	5 809	6 169
- środki transportu	2 134	2 389
- inne środki trwałe	1 022	1 120
b) środki trwałe w budowie	267	131
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	9	
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	17 477	17 706

NOTA 2.2

2.2 ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) - 2016						
	-grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-urządzenia techniczne i maszyny	-środki transportu	-inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	82	9 623	13 518	3 552	1 906	28 680
b) zwiększenia (z tytułu)	609	8	316	447	35	1 414
- zakupu	609	8	316	447	35	1 414
- z inwestycji						
- w leasingu finansowym						
c) zmniejszenia (z tytułu)			37	206		242
- sprzedaż			31	206		237
- likwidacja			6			6
- inne						
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	691	9 631	13 797	3 792	1 941	29 852
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		1 809	7 348	1 162	786	11 106
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		277	640	496	133	1 545
- umorzenie planowe		277	677	618	133	1 704
- sprzedaż			-31	-122		-153
- likwidacja			-6			-6
- inne						
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		2 086	7 989	1 658	919	12 651
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						

- zwiększenie						
- zmniejszenie						
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	691	7 545	5 809	2 134	1 022	17 201

2.2 ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) - 2015						
	-grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-urządzenia techniczne i maszyny	-środki transportu	-inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	82	9 572	12 778	3 117	1 900	27 449
b) zwiększenia (z tytułu)		51	753	1 505	6	2 316
- zakupu		51	753	1 505	6	2 316
- z inwestycji						
- w leasingu finansowym						
c) zmniejszenia (z tytułu)			13	1 070		1 084
- sprzedaż				1 070		1 070
- likwidacja			13			13
- inne						
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	82	9 623	13 518	3 552	1 906	28 680
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		1 538	6 752	1 149	655	10 094
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		271	596	13	131	1 011
- umorzenie planowe		271	608	619	131	1 630
- sprzedaż				-606		-606
- likwidacja			-12			-13
- inne						
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		1 809	7 348	1 162	786	11 106
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
- zwiększenie						
- zmniejszenie						
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	82	7 814	6 169	2 389	1 120	17 575

NOTA 2.3

2.3 ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2016	31.12.2015
a) własne	17 151	17 483
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	51	91
- wieczyste użytkowanie gruntów	3	3
Środki trwałe bilansowe razem	17 201	17 575

NOTA 3.1

3.1 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.12.2016	31.12.2015
a) należności od jednostek powiązanych, w tym od:		
- jednostek zależnych (z tytułu)		
- jednostki dominującej (z tytułu)		
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym od:		
- wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu)		
- jednostek stowarzyszonych (z tytułu)		
- innych jednostek (z tytułu)		
c) od pozostałych jednostek, w tym od:	30	9
- wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu)		
- znaczącego inwestora (z tytułu)		
- innych jednostek (z tytułu)	30	9
- należności od pracowników	30	9
Należności długoterminowe netto	30	9
c) odpisy aktualizujące wartość należności		
Należności długoterminowe brutto	30	9

NOTA 3.2

3.2 ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.12.2016	31.12.2015
a) stan na początek okresu	9	5
- należności od pracowników	9	5
b) zwiększenia (z tytułu)	30	4
- należności od pracowników	30	4
c) zmniejszenia (z tytułu)	9	
- należności od pracowników	9	
d) stan na koniec okresu	30	9
- należności od pracowników	30	9

NOTA 3.3

3.3 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2016	31.12.2015
a) w walucie polskiej	tys. 30	9
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Należności długoterminowe, razem	30	9

NOTA 4.1

4.1 ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2016	31.12.2015
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	94	90
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	94	90
odpis aktualizujący wartość zapasów	24	26
odpisy aktualizujące należności	7	5
różnice kursowe	2	
korekty sprzedaży po dniu bilansowym	5	
rezerwa na odprawy emerytalne	11	11
rezerwa niewykorzystane urlopy	13	13
niewypłacone wynagrodzenia		4
nieopłacone składki ZUS	33	31
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
2. Zwiększenia	62	42
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	62	42
odpisy aktualizujące należności		2
różnice kursowe		2
korekty sprzedaży po dniu bilansowym	5	5
rezerwa na odprawy emerytalne		
rezerwa niewykorzystane urlopy	1	1
rezerwa na zobowiązania z tyt. bonusów za wykonanie sprzedaży	5	
inne tytuły	2	
naliczone, nieopłacone koszty promocji	8	
niewypłacone wynagrodzenia	3	
nieopłacone składki ZUS	38	33
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
3. Zmniejszenia	43	38
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	43	38
odpis aktualizujący wartość zapasów		2
odpisy aktualizujące należności	2	
różnice kursowe	2	
korekty sprzedaży po dniu bilansowym	5	
rezerwa na odprawy emerytalne	1	
rezerwa niewykorzystane urlopy		1
niewypłacone wynagrodzenia		4

nieopłacone składki ZUS	33	31
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	113	94
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	113	94
wycena bilansowa zapasów		
odpis aktualizujący wartość zapasów	24	24
odpisy aktualizujące należności	5	7
różnice kursowe		2
korekty sprzedaży po dniu bilansowym	5	5
rezerwa na odprawy emerytalne	10	11
rezerwa niewykorzystane urlopy	14	13
rezerwa na zobowiązania z tyt. bonusów za wykonanie sprzedaży	5	
inne tytuły	2	
naliczone, nieopłacone koszty promocji	8	
niewypłacone wynagrodzenia	3	
nieopłacone składki ZUS	38	33
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		

NOTA 4.2

4.2 INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2016	31.12.2015
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	9	6
-certyfikaty, atesty	9	6
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	4	7
- pozostałe	4	7
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	13	13

NOTA 5

5. ZAPASY	31.12.2016	31.12.2015
a) materiały	839	876
b) półprodukty i produkty w toku	416	407
c) produkty gotowe	682	627
d) towary	24	13
e) zaliczki na dostawy		
Zapasy, razem	1 960	1 924

NOTA 6.1

6.1 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2016	31.12.2015
a) od jednostek powiązanych		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- inne		
- dochodzone na drodze sądowej		
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- inne		
- dochodzone na drodze sądowej		
c) należności od pozostałych jednostek	5 680	5 398
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 630	4 405
- do 12 miesięcy	4 630	4 405
- powyżej 12 miesięcy		
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	404	437
- inne	646	557
- dochodzone na drodze sądowej		
Należności krótkoterminowe netto, razem	5 680	5 398
d) odpisy aktualizujące wartość należności	189	190
Należności krótkoterminowe brutto, razem	5 869	5 588

NOTA 6.2

6.2 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	31.12.2016	31.12.2015
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:	4 630	4 405
- wspólnika jednostki współzależnej		
- znaczącego inwestora		
- innych jednostek	4 630	4 405
b) inne, w tym od:	1 050	993
- wspólnika jednostki współzależnej		
- znaczącego inwestora		
- innych jednostek	1 050	993
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym od:		
- wspólnika jednostki współzależnej		
- znaczącego inwestora		
- innych jednostek		
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	5 680	5 398
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	189	190
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	5 869	5 588

NOTA 6.3

6.3 ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	31.12.2016	31.12.2015
Stan na początek okresu	190	282
a) zwiększenia (z tytułu)	16	57
- należności z tyt. dostaw i usług	16	57
b) zmniejszenia (z tytułu)	17	149
- wykorzystanie odpisu	17	37
- należności przedawnione		112
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	189	190

NOTA 6.4

6.4 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	31.12.2016	31.12.2015
a) w walucie polskiej	tys.	5 176	4 923
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	693	665
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	157	156
tys. zł		693	665
pozostałe waluty w tys. zł			
Należności krótkoterminowe, razem		5 869	5 588

NOTA 6.5

6.5 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31.12.2016	31.12.2015
a) do 1 miesiąca	2 109	1 821
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 186	1 184
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	117	70
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) powyżej 1 roku		
f) należności przeterminowane	1 407	1 520
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	4 819	4 594
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	189	190
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	4 630	4 405

NOTA 6.6

6.6 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	31.12.2016	31.12.2015
a) do 1 miesiąca	769	930
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	290	235
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	28	11
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	20	20
e) powyżej 1 roku	299	324
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	1 407	1 520
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	189	190
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	1 218	1 330

NOTA 7.1

7.1 KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2016	31.12.2015
a) w jednostkach zależnych		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
b) w jednostkach współzależnych		
c) w jednostkach stowarzyszonych		
d) w znaczącym inwestorze		
e) w jednostce dominującej		
f) w pozostałych jednostkach		45
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		45
- wycena walutowych kontraktów terminowych		
- lokaty terminowe		45
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 631	4 447
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 631	1 935
- inne środki pieniężne		2 513
- inne aktywa pieniężne		
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	4 631	4 492

NOTA 7.2

7.2 PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2016	31.12.2015
a) w walucie polskiej	tys.	45
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem		45

NOTA 7.3

7.3 PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	31.12.2016	31.12.2015
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)		
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)		
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)		45
a) akcje (wartość bilansowa):		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		45
c1) lokaty (wartość bilansowa)		45
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)		
Wartość na początek okresu, razem		45
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem		
Wartość bilansowa, razem		45

NOTA 7.4

7.4 ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	31.12.2016	31.12.2015
a) w walucie polskiej	tys.	4 631	4 415
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.		32
b1. jednostka/waluta EUR	tys.		8
tys. zł			32
pozostałe waluty w tys. zł			
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem		4 631	4 447

NOTA 8

8. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2016	31.12.2015
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	199	186
- ubezpieczenia	53	50
- przedpłacone koszty reklamy i targów	84	49
- materiały reklamowe	3	31
- inne	59	55
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	199	186

NOTA 9

9. KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji [szt.]	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej [zł]	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	imienne uprzywilejowane	uprzywilejowane co do głosu	brak	2 100 000	420 000		22-09-1998	21-07-1998
Seria B	zwykle na okaziciela	brak	brak	400 000	80 000		21-09-1998	21-07-1998
Seria C	zwykle na okaziciela	brak	brak	200 000	40 000		01-04-2011	17-06-2011
Liczba akcji razem				2 700 000				
Kapitał zakładowy, razem					540 000			
Wartość nominalna jednej akcji = 0,20 zł								

NOTA 10

10. KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2016	31.12.2015
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	4 036	4 036
b) utworzony ustawowo	167	167
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość		
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników		
e) inny (wg rodzaju)	5 870	5 870
- z likwidacji środków trwałych		
- z podziału wyniku finansowego	5 870	5 870
Kapitał zapasowy, razem	10 074	10 074

NOTA 11

11. KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	31.12.2016	31.12.2015
a) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	2	2
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym:		
- z wyceny udziałów spółki zależnej		
c) z tytułu podatku odroczonego		
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych		
e) inny (wg rodzaju)		
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	2	2

NOTA 12

12. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	31.12.2016	31.12.2015
a) utworzone zgodnie z statutem/umową	8 266	7 298
b) na akcje (udziały) własne		
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	8 266	7 298

NOTA 13

13. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)	31.12.2016	31.12.2015
- zaliczkowe naliczenie dywidendy za rok bieżący	-1 161	-1 458
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego, razem	-1 161	-1 458

NOTA 14.1

14.1 ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2016	31.12.2015
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	385	208
a) odniesionej na wynik finansowy	385	208
- różnice kursowe	3	2
- odsetki naliczone nieotrzymane	2	
- pozostałe	2	
- różnica stawek amortyzacyjnych	288	207
- naliczone bonusy	90	
b) odniesionej na kapitał własny		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia	223	178
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	223	178
- różnice kursowe	2	3
- odsetki naliczone nieotrzymane		2
- pozostałe	1	2
- różnica stawek amortyzacyjnych	134	81
- naliczone bonusy	85	90
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
3. Zmniejszenia	97	2
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	97	2
- różnice kursowe	3	2
- odsetki naliczone nieotrzymane	2	
- pozostałe	2	
- naliczone bonusy	90	
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		

4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	511	385
a) odniesionej na wynik finansowy	511	385
- różnice kursowe	2	3
- odsetki naliczone nieotrzymane		2
- pozostałe	1	2
- różnica stawek amortyzacyjnych	422	288
- naliczone bonusy	85	90
b) odniesione na kapitał własny		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

NOTA 14.2

14.2 ZMIANA STANU DŁGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31.12.2016	31.12.2015
a) stan na początek okresu	54	58
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne	54	58
- inne		
b) zwiększenia (z tytułu)		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne		
- inne		
c) wykorzystanie (z tytułu)		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne		
- inne		
d) rozwiązanie (z tytułu)	4	4
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne	4	4
- inne		
e) stan na koniec okresu	50	54
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne	50	54
- inne		

NOTA 14.3

14.3 ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31.12.2016	31.12.2015
a) stan na początek okresu	71	69
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne		
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	71	69
b) zwiększenia (z tytułu)	98	96
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne		
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	98	96
c) wykorzystanie (z tytułu)	97	93
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne		

- rezerwa na niewykorzystane urlopy	97	93
d) rozwiązanie (z tytułu)		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne		
- rezerwa na niewykorzystane urlopy		
e) stan na koniec okresu	73	71
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne		
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	73	71

NOTA 14.4

14.4 ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.12.2016	31.12.2015
a) stan na początek okresu		250
- rezerwa na spory sądowe		250
- rezerwa na naprawy gwarancyjne		
- rezerwa na bonusy		
b) zwiększenia (z tytułu)	32	
- rezerwa na spory sądowe		
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	7	
- rezerwa na bonusy	25	
c) wykorzystanie (z tytułu)		
- rezerwa na spory sądowe		
- rezerwa na naprawy gwarancyjne		
- rezerwa na bonusy		
d) rozwiązanie (z tytułu)		250
- rezerwa na spory sądowe		250
- rezerwa na naprawy gwarancyjne		
- rezerwa na bonusy		
e) stan na koniec okresu	32	
- rezerwa na spory sądowe		
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	7	
- rezerwa na bonusy	25	

NOTA 15.1

15.1 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2016	31.12.2015
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	15	47
- wobec wspólnika jednostki współzależnej		
- wobec znaczącego inwestora		
- wobec innych jednostek	15	47

-- umowy leasingu finansowego	14	46
-- inne (wg rodzaju)	1	1
- zobowiązania wobec Urzędu Miasta	1	1
Zobowiązania długoterminowe, razem	15	47

NOTA 15.2

15.2 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2016	31.12.2015
a) powyżej 1 roku do 3 lat	14	47
b) powyżej 3 do 5 lat		
c) powyżej 5 lat	1	1
Zobowiązania długoterminowe, razem	15	47

NOTA 15.3

15.3 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	31.12.2016	31.12.2015
a) w walucie polskiej	tys.	15	47
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.		
b1. jednostka/waluta EUR	tys.		
tys. zł			
pozostałe waluty w tys. zł			
Zobowiązania długoterminowe, razem		15	47

NOTA 16.1

16.1 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2016	31.12.2015
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:	4 265	4 474
- wobec wspólnika jednostki współzależnej		
- wobec znaczącego inwestora		
- wobec innych jednostek	4 265	4 474
-- kredyty i pożyczki, w tym:		
--- długoterminowe w okresie spłaty		
-- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-- z tytułu dywidend		
-- inne zobowiązania finansowe, w tym:	41	33
--- z tytułu umów leasingu finansowego	41	33
-- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 763	2 323
--- do 12 miesięcy	1 763	2 323
--- powyżej 12 miesięcy		

-- zaliczki otrzymane na dostawy		
-- zobowiązania wekslowe		
-- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	955	1 509
-- z tytułu wynagrodzeń	447	336
-- inne (wg rodzaju)	1 058	272
--- pozostałe	1 058	272
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	46	30
- ZFŚS	46	30
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	4 311	4 504

NOTA 16.2

16.2 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	31.12.2016	31.12.2015
a) w walucie polskiej	tys.	4 187	4 504
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	124	
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	24	
tys. zł		107	
b2. jednostka/waluta GBP		3	
tys. zł		17	
pozostałe waluty w tys. zł			
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		4 311	4 504

NOTA 17

17. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2016	31.12.2015
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
- długoterminowe (wg tytułów)		
- krótkoterminowe (wg tytułów)		
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 666	3 955
- długoterminowe (wg tytułów)	3 376	3 666
- otrzymane dotacje do aktywów trwałych	3 376	3 666
- krótkoterminowe (wg tytułów)	289	289
- otrzymane dotacje do aktywów trwałych	289	289
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	3 666	3 955

NOTA 18

Wartość księgową na jedną akcję ustalono jako iloraz kapitału własnego i liczby akcji na dzień bilansowy. Rozwodniona liczba akcji jest równa liczbie akcji na dzień bilansowy, jako że Spółka nie emitowała papierów wartościowych zamiennych na akcje.



NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2016 ROK

Megaron S.A.

II. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

NOTA 19.1

19.1 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2016 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
- Sprzedaż produktów	39 179	41 312
- 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	39 179	41 312
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	39 179	41 312
- 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	39 179	41 312

NOTA 19.2

19.2 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2016 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
a) kraj	36 851	38 969
- 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	36 851	38 969
b) eksport	2 329	2 343
- 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	2 329	2 343
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	39 179	41 312
- 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	39 179	41 312

NOTA 20.1

20.1 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2016 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
- Sprzedaż towarów	302	433
- 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	302	433
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	302	433
- 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	302	433

NOTA 20.2

20.2 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2016 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
a) kraj	300	433
- 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	300	433
b) eksport	2	
- 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	2	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	302	433
- 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	302	433

NOTA 21

21. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2016 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
a) amortyzacja	1 750	1 665
b) zużycie materiałów i energii	19 226	20 601
c) usługi obce	4 794	4 480
d) podatki i opłaty	382	388
e) wynagrodzenia	6 735	6 305
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 314	1 206
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	698	1 634
- delegacje ,ubezpieczenie, reprezentacja	698	1 634
Koszty według rodzaju, razem	34 899	36 278

Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-59	-84
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-8 939	-9 292
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 379	-4 205
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-21 523	-22 698

NOTA 22

22. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2016 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	99	
- na sprawy pracownicze	99	
b) pozostałe, w tym:	191	556
- odpisy aktualizujące	17	182
- odszkodowania	82	40
- pozostała sprzedaż	10	14
- pozostałe przychody operacyjne	82	321
Inne przychody operacyjne, razem	290	556

NOTA 23

23. INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2016 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
a) utworzone rezerwy (z tytułu)		
- na sprawy sądowe		
- na sprawy pracownicze		
b) pozostałe, w tym:	292	608
- darowizny	26	24
- odpis aktualizujący należności	16	57
- koszty sądowe	5	
- straty w majątku obrotowym	38	302
- naprawy powypadkowe	77	40
- pozostałe	130	185
Inne koszty operacyjne, razem	292	608

NOTA 24

24. PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2016 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
a) z tytułu udzielonych pożyczek		
- od jednostek powiązanych, w tym:		
-- od jednostek zależnych		
-- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
-- od jednostek współzależnych		
-- od jednostek stowarzyszonych		
-- od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek		
-- od wspólnika jednostki współzależnej		
-- od znaczącego inwestora		

-- od innych jednostek		
b) pozostałe odsetki	32	33
- od jednostek powiązanych, w tym:		
-- od jednostek zależnych		
-- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
-- od jednostek współzależnych		
-- od jednostek stowarzyszonych		
-- od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	32	33
-- od wspólnika jednostki współzależnej		
-- od znaczącego inwestora		
-- od innych jednostek	32	33
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	32	33

NOTA 25

25. INNE PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2016 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
a) dodatnie różnice kursowe	33	
- zrealizowane	24	
- niezrealizowane	10	
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		
c) pozostałe, w tym:		
Inne przychody finansowe, razem	33	

NOTA 26

26. KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2016 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
a) od kredytów i pożyczek	9	3
- od jednostek powiązanych, w tym:		
-- od jednostek zależnych		
-- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
-- od jednostek współzależnych		
-- od jednostek stowarzyszonych		
-- od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	9	3
-- od wspólnika jednostki współzależnej		
-- od znaczącego inwestora		
-- od innych jednostek	9	3
b) pozostałe odsetki		
- od jednostek powiązanych, w tym:		
-- od jednostek zależnych		

-- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
-- od jednostek współzależnych		
-- od jednostek stowarzyszonych		
-- od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek		
-- od wspólnika jednostki współzależnej		
-- od znaczącego inwestora		
-- od innych jednostek		
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	9	3

NOTA 27

27. INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2016 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
a) ujemne różnice kursowe		13
- zrealizowane		8
- niezrealizowane		5
b) utworzone rezerwy (z tytułu)		
c) pozostałe, w tym:		
Inne koszty finansowe, razem		13

NOTA 28

28. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2016 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
1. Zysk (strata) brutto	4 826	5 572
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-196	-696
- różnice trwałe	239	211
--zwiększające podstawę opodatkowania	253	378
ochrona zdrowotna		
ubezpieczenie samochodów pow. 20.000 EUR	12	13
ubytki magazynowe		
wpłaty na rzecz PFRON	73	66
pozostałe koszty rodzajowe	6	65
reprezentacja	29	51
strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych ustalona bilansowo		
nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową	98	
wydatki w części objętej dotacją		75
przekazane darowizny	26	24
koszty związane z ugodą sądową		64
odpisy aktualizujące należności	3	11
rezerwy na sprawę sądową		
odsetki budżetowe		
pozostałe	6	8
--zmniejszające podstawę opodatkowania	14	167

dotacje otrzymane	13	65
strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych ustalona podatkowo		
amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów		
zrealizowane różnice kursowe		
rozwiązanie rezerw na sprawy sądowe		92
kary umowne		
pozostałe	1	10
- przejściowe różnice	-435	-907
-- zwiększające podstawę opodatkowania	791	495
bonusy	480	
korekty sprzedaży po dniu bilansowym	27	27
niezrealizowane różnice kursowe	7	11
utworzenie odpisów aktualizujących majątek obrotowy	13	87
amortyzacja nkup		
utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze	2	96
odpisy aktualizujące należności		
wartość nieumorzona zlikwidowanych środków trwałych		102
pozostałe rezerwy	32	
niewypłacone wynagrodzenia	16	
niewypłacone składki ZUS	201	172
pozostałe	1	
odsetki i prowizje	13	
-- zmniejszające podstawę opodatkowania	1 226	1 402
odsetki i prowizje zapłacone		
rozwiązanie odpisów aktualizujących	15	90
zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	3	93
wykorzystanie odpisów aktualizujących zapasy		
dotacje ZARR, PARR	289	310
odpisy aktualizujące należności (upodatkowienie)		
niezrealizowane różnice kursowe	17	6
nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	205	210
bonusy naliczone	448	475
pozostałe	77	35
wypłacone wynagrodzenia		19
wypłacone składki ZUS	172	164
- odliczenia od dochodu straty z lat ubiegłych		
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	4 630	4 876
4. Podatek dochodowy według stawki 19%	880	927
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-5	-5
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	875	922
- wykazany w rachunku zysków i strat	875	922
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny		
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

NOTA 29

29. PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	01.01.2016 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	107	172
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy		
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)		
- z tytułu ulg inwestycyjnych		
Podatek dochodowy odroczonego, razem	107	172

NOTA 30

Zysk na akcję obliczono jako iloczyn zysku netto wynikającego ze sprawozdania finansowego przez średnioważoną liczbę akcji.



NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2016 ROK

Megaron S.A.

III. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

NOTA 31.1

31.1 STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2016	31.12.2015
Środki pieniężne w kasie		1
Środki pieniężne na rachunkach a vista	4 631	1 934
Lokaty o terminie wymagalności do 3 miesięcy		2 513
Inne aktywa		
Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych, razem	4 631	4 447

NOTA 31.2

31.2 OBJAŚNIENIE RÓŻNIC MIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI A ZMIANAMI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2016	31.12.2015
Bilansowa zmiana stanu rezerw	156	-74
Zmiana stanu rezerw wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	156	-74
Objaśnienie różnicy		
Bilansowa zmiana stanu zapasów	-37	-258
Zmiana stanu zapasów wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-37	-258
Objaśnienie różnicy		
Bilansowa zmiana stanu należności	-303	974
Zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-303	974
Objaśnienie różnicy		
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-193	515
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek, wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-1 183	314
Objaśnienie różnicy	991	201
- Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	-179	177
- Zobowiązania z tytułu nie wypłaconych dywidend	1 161	

- Zmiana stanu zobowiązań leasingowych	-24	71
- Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	33	-47
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-321	-145
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-321	-145
Objaśnienie różnicy		
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych	184	1 071
Zmiana stanu środków pieniężnych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	184	1 071
Objaśnienie różnicy		

Szczecin, dnia 25.04.2017



DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA 2016 ROK

Megaron S.A.

I.1.1. INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Wyszczególnienie (w tys. złotych)	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
Stan na 31.12.2015 roku			45	
Zwiększenia, w tym:				
- nabycie, założenie, zaciągnięcie, udzielenie				
- odsetki				
Zmniejszenia, w tym:			45	
- zbycie, rozwiązanie, spłata, zmiana prezentacji, aport			45	
- odsetki				
- wycena bilansowa				
- odpis aktualizujący				
Stan na 31.12.2016 roku			0	

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 WEKSLOWYCH)

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

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

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

Wyszczególnienie (w tys. złotych)	Bieżący rok	Plany na rok następny
Nakłady na ochronę środowiska		
Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	1 587	4 000

W celu zwiększenia bieżących możliwości produkcyjnych w 2017r. Spółka planuje ponieść nakłady na rozbudowę hali produkcyjnej, linii technologicznej a także laboratorium.

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	01.01-31.12.2016	01.01-31.12.2015
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	17	16
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	61	59
Zatrudnienie razem	78	75

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 (w tys. złotych)	01.01-31.12.2016	01.01-31.12.2015
Wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu z tyt. pełnienia funkcji Członka Zarządu		
Wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu z tyt. umowy o pracę:	616	745
➤ Piotr Sikora	467	376
➤ Jacek Zieziulewicz		272
➤ Krzysztof Koroch	149	97
Wynagrodzenia wypłacone Członkom Rady Nadzorczej z tyt. pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej:	51	81
➤ Adamowicz Mariusz	17	26
➤ Koroch Krzysztof		10
➤ Parszewski Mieszko	11	18
➤ Mielczarek Arkadiusz	6	9
➤ Sikora Piotr		7
➤ Sikora Mariusz	11	11
➤ Żywotko Mieczysław	6	
Wynagrodzenia wypłacone Członkom Rady Nadzorczej z tyt. umowy o pracę		
Dywidenda wypłacona akcjonariuszom będącym Członkami Rady Nadzorczej		
Dywidenda wypłacona akcjonariuszom będącym Członkami Zarządu	1725	2291
Razem wynagrodzenia	2 392	3 117

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

Nie wystąpiły

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

Informacja o wynagrodzeniu	2016	2015
Data zawarcia umowy	10.06.2016	19.06.2015
Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie roczne [w zł]	18 000	16 500
Pozostałe usługi-limit kosztów dojazdu [w zł]	4 200	3 500
Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie śródroczne [w zł]	10 000	9 500

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

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

Nie wystąpiły

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

Nie dotyczy - Spółka nie publikowała raportu za IV kwartał 2016 r.

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 WSKAZANI, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA KOREKTY Z TYM ZWIĄZANE

Nie występuje niepewność możliwości kontynuowania działalności.

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 PORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nie dotyczy.

Szczecin, dnia 25.04.2017