



---

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

Przy sporządzaniu 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.

*Firma*

MEGARON Spółka Akcyjna

*Siedziba*

Szczecin, Rzeczpospolita Polska

*Województwo*

Zachodniopomorskie

*Adres siedziby*

ul. Pyrzycka 3 e, f, 70-892 Szczecin

Sąd Rejestrowy

Sąd Rejonowy w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy  
Krajowego Rejestru Sądowego

Numer KRS

0000301201

Przeważająca działalność wg PKD

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 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku, a prezentowane dane porównywalne są za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

## 4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

W okresie sprawozdawczym Zarząd Spółki pracował w następującym składzie:

- w okresie od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku:

Piotr Sikora

Prezes Zarządu

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza pracowała w następującym składzie:

- w okresie od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 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](http://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 wewnętrzne 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 NOTIE 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 2017 I 2018**

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nie wyraził zastrzeżeń w opiniach z badania sprawozdania finansowego za 2017 rok. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych przeprowadził badanie sprawozdania finansowego za 2018 rok i nie przedstawił żadnych zastrzeżeń.

**11. POZIOM ZAOKRĄGLEŃ**

Sprawozdanie finansowe sporządzono w zaokrągleniu do tysięcy złotych. Przyjęto taki poziom zaokrągleń, gdyż zdaniem Zarządu nie zniekształci to obrazu Spółki w sprawozdaniu, a może przyczynić się do lepszego wypełnienia postulatu 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 2018 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 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 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 zaokrąglenia 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 użytkowania.

**Środki trwałe** są wyceniane zgodnie z Ustawą o Rachunkowości. 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 - 10%
- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) 10-20%
- sprzęt komputerowy 20 - 33,33%
- środki transportu 12 - 29%
- 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.

**Środki trwałe w budowie** wycenia się zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.

**Długoterminowe aktywa finansowe** w postaci akcji i udziałów ujmuje się w księgach rachunkowych zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.

**Inwestycje krótkoterminowe** w aktywa w postaci akcji i udziałów ujmuje i wycenia się zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.

### **Rzeczowe składniki aktywów obrotowych**

**Zapasy** są wyceniane zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.

**Należności** są wyceniane zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.

**Środki pieniężne** są wyceniane zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.

**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 zgodnie z Ustawą o Rachunkowości .

**Rezerwy** tworzy się zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.

**Zobowiązania** wycenia się zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.

**Rozliczeń międzyokresowych pasywnych** dokonuje się w przypadku otrzymania środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, jak również w przypadku uzyskanych dofinansowań do nabycia środków trwałych. Otrzymane dofinansowania, zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów, odnoszone są na pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych obiektów sfinansowanych z ich udziałem.

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 ze 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,

**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 odroczoney.** 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 zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.

**Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego** tworzy się zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.

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

**A) KURS OBOWIĄZUJĄCY NA OSTATNI DZIEŃ KAŻDEGO OKRESU**

Kurs 1 EURO obowiązujący w dniu 31.12.2017 wynosił 4,1709 PLN

Kurs 1 EURO obowiązujący w dniu 31.12.2018 wynosił 4,300 PLN

1. **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 01.01.2018 do 31.12.2018 wyniósł: 4,2669 PLN

Kurs średni 1 EURO w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017 wyniósł: 4,2447 PLN

2. **C) NAJWYŻSZY I NAJNIŻSZY KURS W KAŻDYM OKRESIE**

Najwyższy kurs 1 EURO w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 wyniósł 4,3616 PLN

Najniższy kurs 1 EURO w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 wyniósł 4,1488 PLN

Najwyższy kurs 1 EURO w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017 wyniósł 4,4157 PLN

Najniższy kurs 1 EURO w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017 wyniósł 4,1709 PLN

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

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2017	01.01.2018	01.01.2017	01.01.2018
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
	w tys. zł		w tys. EUR	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	42 400	44 693	9 989	10 474
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 879	4 637	- 207	1 087
III. Zysk (strata) brutto	- 1 018	4 492	- 240	1 053
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>- 661</b>	<b>3 276</b>	<b>- 156</b>	<b>768</b>
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 1 830	8 394	- 431	1 967
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 296	-7 984	- 541	-1 871
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	469	-1 244	110	-292
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	- 3 658	-834	- 862	-195
<b>IX. Aktywa, razem</b>	<b>29 004</b>	<b>33 442</b>	<b>6 954</b>	<b>7 777</b>
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 283	18 010	3 424	4 188
XI. Zobowiązania długoterminowe	4 475	5 162	1 073	1 200
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	5 381	8 759	1 290	2 037
<b>XIII. Kapitał własny</b>	<b>14 721</b>	<b>15 431</b>	<b>3 529</b>	<b>3 589</b>
XIV. Kapitał zakładowy	540	540	129	126
XV. Liczba akcji (w szt.)	2 700 000	2 700 000	2 700 000	2 700 000
<b>XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)</b>	<b>- 0,24</b>	<b>1,21</b>	<b>- 0,06</b>	<b>0,28</b>
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	- 0,24	1,21	- 0,06	0,28
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	5,45	5,72	1,31	1,33
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	5,45	5,72	1,31	1,33
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)				

Dla przeliczeń powyższych przyjęto:

- dla pozycji bilansowych – kurs EUR na ostatni dzień roku
- dla pozycji rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych – kurs EUR obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w ciągu roku



14. WSKAZANIE I OBJAŚNIENIE RÓŻNIC W WARTOŚCI UJAWNIONYCH DANYCH, DOTYCZĄCYCH CO NAJMNIJ KAPITAŁU WŁASNEGO (AKTYWÓW NETTO) I WYNIKU FINANSOWEGO NETTO, ORAZ ISTOTNYCH RÓŻNIC DOTYCZĄCYCH PRZYJĘTYCH ZASAD(POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI – ZGODNIE Z § 2. UST. 1 pkt 7 ROZPORZĄDZENIA MINISTRA FINANSÓW Z DNIA 29 MARCA 2018 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. 2019, poz. 351 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 obciążone ryzykiem niepewności analizowanie, wnioskowanie oraz szacowanie wartości różnic w danych bez sporządzenia kompletnego sprawozdania według MSR.

Szczecin, dnia 25.04.2019




---

SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA 2018 ROK

---

Megaron S.A.

---

1. BILANS

BILANS	nota	31.12.2017	31.12.2018
<b>A k t y w a</b>			
<b>I. Aktywa trwałe</b>		<b>18 566</b>	<b>23 815</b>
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	162	102
- wartość firmy		-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	18 048	23462
3. Należności długoterminowe	3	7	7
3.1. Od jednostek powiązanych		-	-
3.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.3. Od pozostałych jednostek		7	7
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	349	245
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		329	238
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		21	7
<b>II. Aktywa obrotowe</b>		<b>10 437</b>	<b>9 627</b>
1. Zapasy	5	<b>2 388</b>	2 629
2. Należności krótkoterminowe	6	6 944	6 716
2.1. Od jednostek powiązanych		-	-
2.1. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
2.2. Od pozostałych jednostek		6 944	6 716
3. Inwestycje krótkoterminowe		973	139
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7	973	139
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		973	139
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	132	143
<b>III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy</b>		-	-
<b>IV. Akcje (udziały) własne</b>		-	-
<b>A k t y w a r a z e m</b>		<b>29 004</b>	<b>33 442</b>

<b>P a s y w a</b>			
<b>I. Kapitał własny</b>		<b>14 721</b>	<b>15 431</b>
1. Kapitał zakładowy	9	540	540
4. Kapitał zapasowy	10	10 074	9 413
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	11	2	2
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	12	4 765	2 200
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
8. Zysk (strata) netto		-661	3 276
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	13	-	-
<b>II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>14 283</b>	<b>18 010</b>
1. Rezerwy na zobowiązania	14	566	881
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		370	729
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		196	153
a) długoterminowa		56	47
b) krótkoterminowa		141	105
1.3. Pozostałe rezerwy		-	-
a) długoterminowe		-	-
b) krótkoterminowe		-	-
2. Zobowiązania długoterminowe	15	4 475	5 162
2.1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
2.3. Wobec pozostałych jednostek		4 475	5 162
3. Zobowiązania krótkoterminowe	16	5 381	8 759
3.1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.3. Wobec pozostałych jednostek		5 314	8 683
3.4. Fundusze specjalne		67	76
4. Rozliczenia międzyokresowe	17	3 861	3 208
4.1. Ujemna wartość firmy		-	-
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 861	3 208
a) długoterminowe		3 571	2 918
b) krótkoterminowe		290	289
<b>P a s y w a r a z e m</b>		<b>29 004</b>	<b>33 442</b>

<b>Wartość księgowa</b>		<b>14 721</b>	<b>15 431</b>
<b>Liczba akcji</b>		<b>2 700 000</b>	<b>2 700 000</b>
<b>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	18	<b>5,45</b>	<b>5,72</b>
<b>Rozwodniona liczba akcji</b>		<b>2 700 000</b>	<b>2 700 000</b>
<b>Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	18	<b>5,45</b>	<b>5,72</b>

## 2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant kalkulacyjny	nota	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2018 31.12.2018
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>42 400</b>	<b>44 693</b>
- od jednostek powiązanych		-	-
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19	42 156	44 476
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20	244	217
<b>II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>22 607</b>	<b>23 596</b>
- jednostkom powiązanim		-	-
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21	22 473	23 456
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		134	140
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)</b>		<b>19 792</b>	<b>21 096</b>
IV. Koszty sprzedaży	21	15 243	10 822
V. Koszty ogólnego zarządu	21	5 649	5 878
<b>VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)</b>		<b>-1 100</b>	<b>4 397</b>
VII. Pozostałe przychody operacyjne		480	610
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		9	23
2. Dotacje		289	289
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	38
4. Inne przychody operacyjne	22	182	259
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		260	369
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		52	83
3. Inne koszty operacyjne	23	208	286
<b>IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)</b>		<b>-879</b>	<b>4 770</b>
X. Przychody finansowe		10	31
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	10	2
- od jednostek powiązanych		-	-
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
5. Inne	25	-	29
XI. Koszty finansowe		148	176
1. Odsetki, w tym:	26	84	159
- dla jednostek powiązanych		-	-
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
4. Inne	27	64	17
<b>XII. Zysk (strata) brutto (IX+X-XI)</b>		<b>-1 018</b>	<b>4 492</b>

XIII. Podatek dochodowy		-357	1 216
a) część bieżąca	28	-	767
b) część odroczone	29	-357	450
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
<b>XV. Zysk (strata) netto (XII-XIII-XIV)</b>	30	<b>-661</b>	<b>3 276</b>

<b>Zysk (strata) netto (zannualizowany)</b>		<b>- 661</b>	<b>3 276</b>
<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych</b>		<b>2 700 000</b>	<b>2 700 000</b>
<b>Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)</b>	31	<b>- 0,24</b>	<b>1,21</b>
<b>Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych</b>		<b>2 700 000</b>	<b>2 700 000</b>
<b>Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)</b>	31	<b>- 0,24</b>	<b>1,21</b>

### 3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	nota	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2018 31.12.2018
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>		<b>21 565</b>	<b>14 721</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
b) korekty błędów podstawowych		-	-
<b>II. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>		<b>21 565</b>	<b>14 721</b>
<b>1. Kapitał zakładowy na początek okresu</b>		<b>540</b>	<b>540</b>
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		-	-
a) zwiększenia (z tytułu)		-	-
- emisji akcji (wydania udziałów)		-	-
-		-	-
...		-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)		-	-
- umorzenia akcji (udziałów)		-	-
-		-	-
...		-	-
<b>1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu</b>		<b>540</b>	<b>540</b>
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>		<b>10 074</b>	<b>10 074</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		-	-661
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)		-	661
- pokrycia straty		-	661

- z tytułu różnicy między wartością nabycia a wartością nominalną		-	-
- koszty pozyskania kapitału		-	-
<b>2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>		<b>10 074</b>	<b>9 413</b>
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		<b>2</b>	<b>2</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		-	-
a) zwiększenia (z tytułu)		-	-
...		-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)		-	-
- zbycia środków trwałych		-	-
...		-	-
<b>3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		<b>2</b>	<b>2</b>
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>		<b>8 266</b>	<b>4 765</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		-3 500	-2 565
a) zwiększenia (z tytułu)		10	-
- podziału wyniku finansowego		10	-
...		-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)		3 510	2 565
- wypłaty dywidendy		3 510	2 565
- pokrycie straty z lat ubiegłych		-	-
...		-	-
<b>4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>		<b>4 765</b>	<b>2 200</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>2 683</b>	-
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>2 683</b>	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
b) korekty błędów podstawowych		-	-
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>		<b>2 683</b>	-
a) zwiększenia (z tytułu)		-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych		-	-
- zmian zasad rachunkowości		-	-
...		-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)		2 683	-
- podziału wyniku na kapitał rezerwowy		10	-
- podziału wyniku na kapitał zapasowy		-	-
- wypłata dywidendy na rzecz właścicieli		2 673	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych		-	-
- zmian zasad rachunkowości		-	-
...		-	-
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		-	-
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		-	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
b) korekty błędów podstawowych		-	-
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>		-	-
a) zwiększenia (z tytułu)		-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-	-
...		-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)		-	-

- pokrycie straty z zysku z lat ubiegłych		-	-
...		-	-
...		-	-
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		-	-
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		-	-
<b>6. Wynik netto</b>		<b>-661</b>	<b>3 276</b>
<b>a) zysk netto</b>		-	<b>3 276</b>
<b>b) strata netto</b>		<b>-661</b>	-
<b>c) odpisy z zysku</b>		-	-
<b>d) w przypadku sprawozdania za kwartał - wynik netto poprzednich kwartałów</b>		-	-
<b>III. Kapitał własny na koniec okresu (BZ )</b>		<b>14 721</b>	<b>15 431</b>
<b>IV. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		-	-

#### 4. RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

<b>RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>nota</b>	<b>01.01.2017 31.12.2017</b>	<b>01.01.2018 31.12.2018</b>
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>		<b>-661</b>	<b>3 276</b>
<b>II. Korekty razem</b>		<b>-1 169</b>	<b>5 118</b>
1. Amortyzacja		1 765	1 810
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		83	159
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		-5	-23
5. Zmiana stanu rezerw		-100	315
6. Zmiana stanu zapasów		-428	-241
7. Zmiana stanu należności		-1 241	229
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-798	3 079
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-446	-208
10. Inne korekty		-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>		<b>-1 830</b>	<b>8 394</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I. Wpływy</b>		<b>209</b>	<b>250</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		209	250
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		-	-
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		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
<b>II. Wydatki</b>		<b>2 505</b>	<b>8 234</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2 288	8 234
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		217	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>-2 296</b>	<b>-7 984</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I. Wpływy</b>		<b>6 759</b>	<b>3 844</b>
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		6 275	3 844
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		484	-
<b>II. Wydatki</b>		<b>6 290</b>	<b>5 089</b>
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		6 183	2 565
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		-	2 000
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		24	14
8. Odsetki		83	159
9. Inne wydatki finansowe		-	351
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>469</b>	<b>-1 244</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	32	<b>-3 658</b>	<b>-834</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	32	<b>-3 658</b>	<b>-834</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>4 631</b>	<b>973</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:</b>	32	<b>973</b>	<b>139</b>



Szczecin, dnia 25.04.2018



## I. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

### NOTA 1.1

<b>1.1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) wartość firmy		
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	162	102
- oprogramowanie komputerowe	103	65
d) inne wartości niematerialne i prawne		
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>	<b>162</b>	<b>102</b>

### NOTA 1.2

<b>1.2 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) - 2017</b>							
	a	b	c		d	e	<b>Wartości niematerialne i prawne, razem</b>
	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			266	218			<b>266</b>
b) zwiększenia (z tytułu)			123	75			<b>123</b>
- zakupu			98	49			<b>98</b>
- rozliczenie nabycia WNiP z roku 2016			26	26			<b>26</b>
c) zmniejszenia (z tytułu)			28	26			<b>28</b>
- likwidacji			2				<b>2</b>
- rozliczenie nabycia WNiP z roku 2016			26	26			<b>26</b>
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			361	267			<b>361</b>
e) skumulowana amortyzacja			146	123			<b>146</b>

(umorzenie) na początek okresu							
f) amortyzacja za okres (z tytułu)			55	42			55
- umorzenie planowe			55	42			55
g) zmniejszenia (z tytułu)			2				2
- likwidacji			2				2
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			199	164			199
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			162	103			162

1.2 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) - 2018							
	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			361	267			361
b) zwiększenia (z tytułu)			53	32			53
- zakupu			53	32			32
- inwestycja WNiP				-			
c) zmniejszenia (z tytułu)							
- likwidacji							
- sprzedaży							
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			467	299			467
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			199	164			199
f) amortyzacja za okres (z tytułu)			166	70			166
- umorzenie planowe			166	70			166

- reklasyfikacja							
g) zmniejszenia (z tytułu)							
- likwidacji							
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			365	234			<b>365</b>
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			102	65			<b>102</b>

#### NOTA 1.3

<b>1.3 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
a) własne	162	102
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
<b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>	<b>162</b>	<b>102</b>

#### NOTA 2.1

<b>2.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
a) środki trwałe, w tym:	16 161	18 791
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	687	687
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 357	7 957
- urządzenia techniczne i maszyny	5 209	5 334
- środki transportu	1 820	2 474
- inne środki trwałe	1 089	2 339
b) środki trwałe w budowie	1 660	2 286
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	226	2 385
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>18 048</b>	<b>23 462</b>

#### NOTA 2.2

<b>2.2 ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) - 2017</b>						
	-grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-budynki, lokale i obiekty inżynierii	-urządzenia techniczne i maszyny	-środki transportu	-inne środki trwałe	<b>Środki trwałe, razem</b>

		lądowej i wodnej				
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	691	9 631	13 797	3 792	1 941	29 852
b) zwiększenia (z tytułu)		96	97	479	203	875
- zakupu		96	97	479	203	875
- z inwestycji						
- w leasingu finansowym						
c) zmniejszenia (z tytułu)	4	10	10	479		503
- sprzedaż		10		479		489
- likwidacja			10			10
- inne	4					4
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	687	9 717	13 884	3 793	2 144	30 224
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		2 086	7 989	1 658	919	12 651
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		274	687	315	136	1 412
- umorzenie planowe		279	697	604	136	1 715
- sprzedaż		-5		-289		-293
- likwidacja			-10			-10
- inne						
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		2 360	8 675	1 973	1 055	14 063
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	687	7 357	5 209	1 820	1 089	16 161

2.2 ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) - 2018						
	-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	687	9 717	13 884	3 792	2 144	<b>30 224</b>
b) zwiększenia (z tytułu)	0	902	835	1 444	1 407	<b>4 588</b>
- zakupu		582	828	1 444	1 407	<b>4 260</b>
- z inwestycji		320	7			<b>327</b>
- w leasingu finansowym						
c) zmniejszenia (z tytułu)			-12	-821	-3	<b>-836</b>
- sprzedaż			-12	-821		<b>-833</b>
- likwidacja					-3	<b>-3</b>
- inne						
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	687	10 619	14 707	4 415	3 548	<b>33 975</b>
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		2 360	8 675	1 972	1 055	<b>14 063</b>
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		302	706	570	154	<b>1 734</b>
- umorzenie planowe		302	706	570	154	<b>1 734</b>
- sprzedaż			-8	-601		<b>-609</b>
- likwidacja					-3	<b>-3</b>
- inne						

g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		2 662	9 373	1 941	1 206	<b>15 185</b>
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	687	7 957	5 333	2 474	2 341	<b>18 791</b>

### NOTA 2.3

<b>2.3 ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
a) własne	16 146	18 788
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	15	
- wieczyste użytkowanie gruntów	3	3
<b>Środki trwałe bilansowe razem</b>	<b>16 161</b>	<b>18 791</b>

### NOTA 3.1

<b>3.1 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
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:	7	7
- wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu)		
- znaczącego inwestora (z tytułu)		
- innych jednostek (z tytułu)	7	7
- należności od pracowników	7	7
Należności długoterminowe netto	7	7
c) odpisy aktualizujące wartość należności		
<b>Należności długoterminowe brutto</b>	<b>7</b>	<b>7</b>

### NOTA 3.2

<b>3.2 ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
a) stan na początek okresu	30	7
- należności od pracowników	30	7
b) zwiększenia (z tytułu)	7	31
- należności od pracowników	7	31
c) zmniejszenia (z tytułu)	30	31
- należności od pracowników	30	31
d) stan na koniec okresu	7	7
- należności od pracowników	7	7

NOTA 3.3

3.3 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)		31.12.2017	31.12.2018
a) w walucie polskiej	tys.	7	7
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.		
b1. jednostka/waluta EUR	tys.		
tys. zł			
pozostałe waluty w tys. zł			
<b>Należności długoterminowe, razem</b>		<b>7</b>	<b>7</b>

NOTA 4.1

4.1 ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2017	31.12.2018
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>113</b>	<b>329</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	113	150
odpis aktualizujący wartość zapasów	24	31
odpisy aktualizujące należności	5	25
różnice kursowe		2
korekty sprzedaży po dniu bilansowym	5	
rezerwa na odprawy emerytalne	10	11
rezerwa niewykorzystane urlopy	14	27
rezerwa na zobowiązania z tyt. bonusów za wykonanie sprzedaży	5	
inne tytuły	2	10
naliczone, nieopłacone koszty promocji	8	
niewypłacone wynagrodzenia	3	
nieopłacone składki ZUS	38	45
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)		178
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>236</b>	<b>21</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	58	21
odpis aktualizujący wartość zapasów	7	1
odpisy aktualizujące należności	19	8
różnice kursowe	2	
korekty sprzedaży po dniu bilansowym		
rezerwa na odprawy emerytalne	1	
rezerwa niewykorzystane urlopy	13	
rezerwa na zobowiązania z tyt. bonusów za wykonanie sprzedaży		
inne tytuły	8	
naliczone, nieopłacone koszty promocji		
niewypłacone wynagrodzenia		4
nieopłacone składki ZUS	7	8
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	178	

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)		
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>20</b>	<b>112</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	20	112
odpis aktualizujący wartość zapasów		
odpisy aktualizujące należności		
różnice kursowe		4
korekty sprzedaży po dniu bilansowym	5	
rezerwa na odprawy emerytalne		1
rezerwa na zobowiązania z tyt. bonusów za wykonanie sprzedaży	5	
rezerwa niewykorzystane urlopy		7
naliczone, nieopłacone koszty promocji	8	2
niewypłacone wynagrodzenia	3	
nieopłacone składki ZUS		
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		98
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)		
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>329</b>	<b>238</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	151	238
wycena bilansowa zapasów		
odpis aktualizujący wartość zapasów	31	32
odpisy aktualizujące należności	25	33
różnice kursowe	2	
korekty sprzedaży po dniu bilansowym		
rezerwa na odprawy emerytalne	11	9
rezerwa niewykorzystane urlopy	27	20
rezerwa na zobowiązania z tyt. bonusów za wykonanie sprzedaży		
inne tytuły	10	5
naliczone, nieopłacone koszty promocji		
niewypłacone wynagrodzenia		4
nieopłacone składki ZUS	45	53
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	178	82
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

<b>4.2 INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1	1



-certyfikaty, atesty	1	1
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	19	6
- pozostałe	19	6
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>21</b>	<b>7</b>

NOTA 5

<b>5. ZAPASY</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
a) materiały	1 319	1 624
b) półprodukty i produkty w toku	395	468
c) produkty gotowe	648	511
d) towary	26	25
e) zaliczki na dostawy		
<b>Zapasy, razem</b>	<b>2 388</b>	<b>2 629</b>

NOTA 6.1

<b>6.1 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
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	6 944	6 716
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 036	5 580
- do 12 miesięcy	5 036	5 580
- powyżej 12 miesięcy		
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 375	755
- inne	534	380
- dochodzone na drodze sądowej		
Należności krótkoterminowe netto, razem	6 944	6 716
d) odpisy aktualizujące wartość należności	202	242
<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>7 146</b>	<b>6 958</b>

NOTA 6.2

<b>6.2 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:	5 036	5 581
- wspólnika jednostki współzależnej		
- znaczącego inwestora		

- innych jednostek	5 036	5 581
b) inne, w tym od:	1 909	1 135
- współnika jednostki współzależnej		
- znaczącego inwestora		
- innych jednostek	1 909	1 135
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym od:		
- współnika jednostki współzależnej		
- znaczącego inwestora		
- innych jednostek		
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	6 944	6 716
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	202	242
<b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem</b>	<b>7 146</b>	<b>6 958</b>

### NOTA 6.3

<b>6.3 ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
Stan na początek okresu	189	202
a) zwiększenia (z tytułu)	31	51
- należności z tyt. dostaw i usług	31	51
b) zmniejszenia (z tytułu)	19	11
- wykorzystanie odpisu	19	11
- należności przedawnione		
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>202</b>	<b>242</b>

### NOTA 6.4

<b>6.4 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>jednostka</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
a) w walucie polskiej	tys.	6 766	6 097
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	380	861
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	90	195
tys. zł		375	844
b1. jednostka/waluta GBP	tys.	1	4
tys. zł		4	17
<b>Należności krótkoterminowe, razem</b>		<b>7 146</b>	<b>6 958</b>

### NOTA 6.5

<b>6.5 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
a) do 1 miesiąca	1 865	1 960
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 169	1 974
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) powyżej 1 roku		
f) należności przeterminowane	2 203	1 860
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	5 237	5 823
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	202	242

Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	5 036	5 581
---	-------	-------

NOTA 6.6

<b>6.6 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
a) do 1 miesiąca	1 659	991
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	170	135
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	47	121
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	102	85
e) powyżej 1 roku	225	314
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	2 203	1 646
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	202	242
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</b>	<b>2 001</b>	<b>1 888</b>

NOTA 7.1

<b>7.1 KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
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		
- 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)		
- wycena walutowych kontraktów terminowych		
- lokaty terminowe		
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	973	139
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	973	139
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>973</b>	<b>139</b>

NOTA 7.2

<b>7.2 ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>jednostka</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
a) w walucie polskiej	tys.	464	132
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	509	7
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	122	1
tys. zł		509	5
pozostałe waluty w tys. zł			2
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>		<b>973</b>	<b>139</b>

#### NOTA 8

<b>8. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	132	143
- ubezpieczenia	48	82
- przedpłacone koszty reklamy i targów		39
- materiały reklamowe		
- inne	84	22
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>132</b>	<b>143</b>

#### NOTA 9

<b>9. KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)</b>								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji [szt.]	Wartość serii / emisji wg wartość i 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
<b>Liczba akcji razem</b>				<b>2 700 000</b>				
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>					<b>540 000</b>			
<b>Wartość nominalna jednej akcji = 0,20 zł</b>								

#### NOTA 10

<b>10. KAPITAŁ ZAPASOWY</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
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	5 209
- z likwidacji środków trwałych		
- z podziału wyniku finansowego	5 870	5 209
<b>Kapitał zapasowy, razem</b>	<b>10 074</b>	<b>9 412</b>

#### NOTA 11

<b>11. KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
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)		
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny, razem</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

#### NOTA 12

<b>12. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
a) utworzone zgodnie z statutem/umową	4 765	2 200
b) na akcje (udziały) własne		
<b>Pozostałe kapitały rezerwowe, razem</b>	<b>4 765</b>	<b>2 200</b>

#### NOTA 13

<b>13. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
- zaliczkowe naliczenie dywidendy za rok bieżący		
<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego, razem</b>		

#### NOTA 14.1

<b>14.1 ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>511</b>	<b>369</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	511	369
- różnice kursowe	2	
- odsetki naliczone nieotrzymane		
- pozostałe	1	2
- różnica stawek amortyzacyjnych	422	326
- naliczone bonusy	85	41
b) odniesionej na kapitał własny		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>1</b>	<b>361</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	1	361
- różnice kursowe		1
- odsetki naliczone nieotrzymane		

- pozostałe	1	
- różnica stawek amortyzacyjnych		360
- naliczone bonusy		
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)		
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>142</b>	<b>2</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	142	2
- różnice kursowe	2	
- odsetki naliczone nieotrzymane		
- pozostałe		2
- różnica stawek amortyzacyjnych	96	
- naliczone bonusy	44	
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		
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem</b>	<b>370</b>	<b>729</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	370	729
- różnice kursowe		1
- odsetki naliczone nieotrzymane		
- pozostałe	2	2
- różnica stawek amortyzacyjnych	326	685
- naliczone bonusy	41	41
b) odniesione na kapitał własny		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

#### NOTA 14.2

<b>14.2 ZMIANA STANU DŁGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>50</b>	<b>56</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne	50	56
- inne		
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>5</b>	
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne	5	
- inne		
<b>c) wykorzystanie (z tytułu)</b>		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne		
- inne		
<b>d) rozwiązanie (z tytułu)</b>		<b>9</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne		9
- inne		
<b>e) stan na koniec okresu</b>	<b>56</b>	<b>47</b>

- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne	56	47
- inne		

#### NOTA 14.3

<b>14.3 ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>73</b>	<b>140</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne		
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	73	140
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>141</b>	
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne		
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	141	35
<b>c) wykorzystanie (z tytułu)</b>	<b>73</b>	<b>35</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne		
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	73	35
<b>d) rozwiązanie (z tytułu)</b>		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne		
- rezerwa na niewykorzystane urlopy		
<b>e) stan na koniec okresu</b>	<b>141</b>	<b>105</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne		
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	141	105

#### NOTA 14.4

<b>14.4 ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>32</b>	
- rezerwa na spory sądowe		
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	7	
- rezerwa na bonusy	25	
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>		
- rezerwa na spory sądowe		
- rezerwa na naprawy gwarancyjne		
- rezerwa na bonusy		
<b>c) wykorzystanie (z tytułu)</b>	<b>32</b>	
- rezerwa na spory sądowe		
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	7	
- rezerwa na bonusy	25	
<b>d) rozwiązanie (z tytułu)</b>		
- rezerwa na spory sądowe		
- rezerwa na naprawy gwarancyjne		
- rezerwa na bonusy		

<b>e) stan na koniec okresu</b>		
- rezerwa na spory sądowe		
- rezerwa na naprawy gwarancyjne		
- rezerwa na bonusy		

#### NOTA 15.1

<b>15.1 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:		
- wobec jednostek zależnych		
- wobec jednostki dominującej		
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
- wobec jednostek współzależnych		
- wobec jednostek stowarzyszonych		
- wobec innych jednostek		
c) wobec pozostałych jednostek	4 475	5 161
- wobec wspólnika jednostki współzależnej		
- wobec znaczącego inwestora		
- wobec innych jednostek	4 475	5 161
-- kredyty i pożyczki	4 475	5 161
-- umowy leasingu finansowego		
-- inne (wg rodzaju)	1	
- zobowiązania wobec Urzędu Miasta	1	
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>4 475</b>	<b>5 161</b>

#### NOTA 15.2

<b>15.2 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
a) powyżej 1 roku do 3 lat	4 475	4 454
b) powyżej 3 do 5 lat		707
c) powyżej 5 lat		
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>4 475</b>	<b>5 161</b>

#### NOTA 15.3

<b>15.3 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>jednostka</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
a) w walucie polskiej	tys.	4 475	5 161
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.		
b1. jednostka/waluta EUR	tys.		
tys. zł			
pozostałe waluty w tys. zł			
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>		<b>4 475</b>	<b>5 161</b>



NOTA 15.4

15.4 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK								
Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu pozostała do spłaty		Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		tys. zł	waluta	tys. zł	waluta			
mBank SA	Warszawa	4 000	PLN	2 805	PLN	Oprocentowania kredytów, opłaty oraz prowizje banku zostały objęte klauzulą poufności, zawartą w umowach i nie mogą zostać podane do publicznej wiadomości	25 maja 2020	weksel
mBank SA	Warszawa	5 000	PLN	1 000	PLN		25 maja 2020	weksel
mBank SA	Warszawa	5 300	PLN	1 356	PLN		31 lipiec 2023	weksel

NOTA 16.1

16.1 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2017	31.12.2018
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:		
- wobec jednostek zależnych		
- wobec jednostki dominującej		
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
- wobec jednostek współzależnych		
- wobec jednostek stowarzyszonych		
- wobec innych jednostek		
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	5 314	8 759
- wobec wspólnika jednostki współzależnej		
- wobec znaczącego inwestora		
- wobec innych jednostek	5 314	8 759
-- kredyty i pożyczki, w tym:	1 800	2 958
--- długoterminowe w okresie spłaty		
-- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-- z tytułu dywidend		
-- inne zobowiązania finansowe, w tym:	14	
--- z tytułu umów leasingu finansowego	14	
-- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 979	3 967
--- do 12 miesięcy	1 979	3 949
--- powyżej 12 miesięcy		18
-- zaliczki otrzymane na dostawy		
-- zobowiązania wekslowe		
-- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	773	971
-- z tytułu wynagrodzeń	475	598
-- inne (wg rodzaju)	274	189
--- pozostałe	274	189
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	67	76
- ZFŚS	67	76
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>5 381</b>	<b>8 759</b>

NOTA 16.2

<b>16.2 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>jednostka</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
a) w walucie polskiej	tys.	5 322	8 759
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	59	385
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	12	89
tys. zł	tys.	48	385
b2. jednostka/waluta GBP	tys.	2	
tys. zł	tys.	11	
pozostałe waluty w tys. zł			
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	tys.	<b>5 381</b>	<b>8 759</b>

NOTA 16.3

<b>16.3 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK</b>								
Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu pozostała do spłaty		Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		tys. zł	waluta	tys. zł	waluta			
mBank SA	Warszawa	2 958	PLN	2 958	PLN	Oprocentowania kredytów, opłaty oraz prowizje banku zostały objęte klauzulą poufności, zawartą w umowach i nie mogą zostać podane do publicznej wiadomości	krótkoterminowo wa część kredytu o końcowym terminie spłaty 25 maja 2023	weksel

NOTA 17

<b>17. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>		
- długoterminowe (wg tytułów)		
- krótkoterminowe (wg tytułów)		
<b>b) rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>3 861</b>	<b>3 207</b>
- długoterminowe (wg tytułów)	3 571	2 918
- otrzymane dotacje do aktywów trwałych	3 571	2 918
- krótkoterminowe (wg tytułów)	290	289
- otrzymane dotacje do aktywów trwałych	290	289
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>3 861</b>	<b>3 207</b>

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 2018 ROK

---

Megaron S.A.

---

## II. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### NOTA 19.1

<b>19.1 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)</b>	<b>01.01.2017 31.12.2017</b>	<b>01.01.2018 31.12.2018</b>
- sprzedaż produktów	42 156	44 475
- 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	42 156	44 475
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>42 156</b>	<b>44 475</b>
- 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	42 156	44 475

### NOTA 19.2

<b>19.2 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)</b>	<b>01.01.2017 31.12.2017</b>	<b>01.01.2018 31.12.2018</b>
a) kraj	39 392	40 984
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek	39 392	40 984
b) eksport	2 764	3 491
- od jednostek powiązanych		

- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek	2 764	3 491
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>42 156</b>	<b>44 475</b>
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek	42 156	44 475

#### NOTA 20.1

<b>20.1 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)</b>	<b>01.01.2017 31.12.2017</b>	<b>01.01.2018 31.12.2018</b>
- sprzedaż towarów	244	217
- 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	244	217
- sprzedaż materiałów		
- 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		
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>244</b>	<b>217</b>
- 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	244	217

#### NOTA 20.2

<b>20.2 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)</b>	<b>01.01.2017 31.12.2017</b>	<b>01.01.2018 31.12.2018</b>
a) kraj	241	215

- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek	241	215
b) eksport	2	2
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek	2	2
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>244</b>	<b>217</b>
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek	244	217

#### NOTA 21

<b>21. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU</b>	<b>01.01.2017 31.12.2017</b>	<b>01.01.2018 31.12.2018</b>
a) amortyzacja	1 765	1 809
b) zużycie materiałów i energii	20 330	21 006
c) usługi obce	5 299	5 498
d) podatki i opłaty	430	459
e) wynagrodzenia	7 871	8 492
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 665	1 724
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	5 990	1 058
- delegacje ,ubezpieczenie, reprezentacja i reklama	5 990	1 058
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>43 350</b>	<b>40 050</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	15	-105
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-15 243	-10 822
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-5 649	-5 877
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-22 473	-23 456

#### NOTA 22

<b>22. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>01.01.2017 31.12.2017</b>	<b>01.01.2018 31.12.2018</b>
<b>a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)</b>		
- na sprawy pracownicze		
<b>b) pozostałe, w tym:</b>	<b>182</b>	<b>258</b>
- odpisy aktualizujące		
- odszkodowania	83	82
- pozostała sprzedaż	9	10
- pozostałe przychody operacyjne	91	166
<b>Inne przychody operacyjne, razem</b>	<b>182</b>	<b>258</b>

NOTA 23

<b>23. INNE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>01.01.2017 31.12.2017</b>	<b>01.01.2018 31.12.2018</b>
<b>a) utworzone rezerwy (z tytułu)</b>		
- na sprawy sądowe		
- na sprawy pracownicze		
<b>b) pozostałe, w tym:</b>	<b>208</b>	<b>286</b>
- darowizny	24	23
- odpis aktualizujący należności		
- koszty sądowe	8	1
- straty w majątku obrotowym	74	142
- naprawy powypadkowe	73	72
- pozostałe	29	48
<b>Inne koszty operacyjne, razem</b>	<b>208</b>	<b>286</b>

NOTA 24

<b>24. PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK</b>	<b>01.01.2017 31.12.2017</b>	<b>01.01.2018 31.12.2018</b>
a) z tytułu udzielonych pożyczek		
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki	10	3
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek	10	3
-- od wspólnika jednostki współzależnej		
-- od znaczącego inwestora		
-- od innych jednostek	10	3
<b>Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>10</b>	<b>3</b>

NOTA 25

<b>25. INNE PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>01.01.2017 31.12.2017</b>	<b>01.01.2018 31.12.2018</b>
a) dodatnie różnice kursowe		106
- zrealizowane		53
- niezrealizowane		53
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		
c) pozostałe, w tym:		28
<b>Inne przychody finansowe, razem</b>		<b>28</b>

NOTA 26

<b>26. KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK</b>	<b>01.01.2017 31.12.2017</b>	<b>01.01.2018 31.12.2018</b>

a) od kredytów i pożyczek	83	157
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
-- dla jednostek zależnych		
-- dla jednostki dominującej		
- dla pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
-- dla jednostek współzależnych		
-- dla jednostek stowarzyszonych		
-- dla innych jednostek		
- dla pozostałych jednostek	83	157
-- dla wspólnika jednostki współzależnej		
-- dla znaczącego inwestora		
-- dla innych jednostek	83	157
b) pozostałe odsetki	1	1
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
-- dla jednostek zależnych		
-- dla jednostki dominującej		
- dla pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
-- dla jednostek współzależnych		
-- dla jednostek stowarzyszonych		
-- dla innych jednostek		
- dla pozostałych jednostek	1	1
-- dla wspólnika jednostki współzależnej		
-- dla znaczącego inwestora		
-- dla innych jednostek	1	1
<b>Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>84</b>	<b>158</b>

#### NOTA 27

27. INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2018 31.12.2018
a) ujemne różnice kursowe	62	77
- zrealizowane	48	40
- niezrealizowane	14	37
b) utworzone rezerwy (z tytułu)		
c) pozostałe, w tym:	2	17
- prowizje bankowe od kredytów	2	5
<b>Inne koszty finansowe, razem</b>	<b>64</b>	<b>17</b>

#### NOTA 28

28. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2018 31.12.2018
1. Zysk (strata) brutto	- 1 018	4 492
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	161	-457
- różnice trwałe	174	289
--zwiększające podstawę opodatkowania	174	289

ubezpieczenie samochodów pow. 20.000 EUR	10	18
Aktualizacja wartości zapasów		31
wpłaty na rzecz PFRON	90	103
pozostałe koszty rodzajowe	5	46
reprezentacja	33	68
wynik ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych ustalona bilansowo		23
nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową		
wydatki w części objętej dotacją		
przekazane darowizny	24	
koszty związane z ugodą sądową		
odpisy aktualizujące należności	11	
rezerwy na sprawę sądową		
odsetki budżetowe	1	
pozostałe		6
--zmniejszające podstawę opodatkowania		58
dotacje otrzymane		
wynik ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych ustalona podatkowo		5
rozwiązanie rezerw na sprawy sądowe		
Zrealizowane różnice kursowe		53
- przejściowe różnice	-13	-687
-- zwiększające podstawę opodatkowania	609	347
bonusy	193	-71
korekty sprzedaży po dniu bilansowym		
niezrealizowane różnice kursowe	41	37
utworzenie odpisów aktualizujących majątek obrotowy	39	52
amortyzacja nkup		
utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze	73	
odpisy aktualizujące należności	7	
wartość nieumorzona zlikwidowanych środków trwałych	14	
pozostałe rezerwy		
niewypłacone wynagrodzenia	1	21
niezapłacone składki ZUS	237	305
pozostałe	2	3
odsetki i prowizje	2	
-- zmniejszające podstawę opodatkowania	622	1 034
odsetki i prowizje zapłacone		
rozwiązanie odpisów aktualizujących	18	33
zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze		
wykorzystanie odpisów aktualizujących zapasy		
dotacje ZARR, PARR	289	289
odpisy aktualizujące należności (upodatkowienie)		
niezrealizowane różnice kursowe	1	
nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	28	11
bonusy naliczone	25	
pozostałe	44	36
wypłacone wynagrodzenia	16	
zapłacone składki ZUS	201	237
- odliczenia od dochodu straty z lat ubiegłych		428
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	- 857	4 630
4. Podatek dochodowy według stawki 19%	0	880



5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		-5
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:		875
- wykazany w rachunku zysków i strat		1 216
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny		
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

#### NOTA 29

<b>29. PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT</b>	<b>01.01.2017 31.12.2017</b>	<b>01.01.2018 31.12.2018</b>
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	- 357	449
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu 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		
<b>Podatek dochodowy odroczonego, razem</b>	<b>- 357</b>	<b>449</b>

#### NOTA 30

Stratę netto za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku w wysokości 661 tys. zł. zgodnie z Uchwałą Nr 6/2018 Spółka pokryła ze środków zgromadzonych na kapitale zapasowym. Decyzja dotycząca podziału Zysku za rok 2018 w wysokości 3 276 tys. zł i wypłaty dywidend będzie podjęta osobną uchwałą.

#### NOTA 31

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



---

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA 2017 ROK

---

Megaron S.A.

---

III. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

NOTA 32.1

<b>32.1 STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
Środki pieniężne w kasie		
Środki pieniężne na rachunkach a vista	973	139
Lokaty o terminie wymagalności do 3 miesięcy		
Inne aktywa		
<b>Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych, razem</b>	<b>973</b>	<b>139</b>

NOTA 32.2

<b>32.2 OBJAŚNIENIE RÓŻNIC MIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI A ZMIANAMI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
Bilansowa zmiana stanu rezerw	- 100	315
Zmiana stanu rezerw wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	- 100	315
Objaśnienie różnicy		
Bilansowa zmiana stanu zapasów	- 428	-241
Zmiana stanu zapasów wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	- 428	-241
Objaśnienie różnicy		
Bilansowa zmiana stanu należności	- 1 241	228
Zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	- 1 241	228
Objaśnienie różnicy		
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	- 730	3079
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek, wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	- 798	3079
Objaśnienie różnicy	68	-46
- Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	78	-23

- Zobowiązania z tytułu nie wypłaconych dywidend		
- Zmiana stanu zobowiązań leasingowych	-24	-13
- Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	14	
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	38	-208
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	- 446	-208
Objaśnienie różnicy	484	
- Otrzymana dotacja do aktywów trwałych	484	
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych	- 3 658	-834
Zmiana stanu środków pieniężnych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	- 3 658	-834
Objaśnienie różnicy		

Szczecin, dnia 25.04.2019



---

DODATKOWE INFORMACJE  
I OBJAŚNIENIA DO  
SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

---

Megaron S.A.

---

#### I.1 INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Spółka nie posiada aktywów finansowych. Informacje o zobowiązaniach finansowych zamieszczono w odpowiednich dodatkowych notach objaśniających do bilansu.

#### I.2 INFORMACJE O LICZBIE I WARTOŚCI POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH I INNYCH PRAW

Spółka nie posiada papierów wartościowych ani innych praw

#### I.3 INFORMACJE O SKŁADNIKACH AKTYWÓW WYCENIANYCH WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ

Spółka nie posiada aktywów wycenianych w wartości godziwej

#### I.4 DANE O POZYCJACH POZABILANSOWYCH, W SZCZEGÓLNOŚCI ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ EMITENTA GWARANCJACH I PORĘCZENIACH (TAKŻE WEKSŁOWYCH)

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

#### I.5. 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.6 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.7 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.8 ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM.

Nie wystąpiły odsetki ani różnice kursowe, które ujęto by jako składnik ceny nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów

#### I.9. PONIESIONE NAKŁADY INWESTYCYJNE ORAZ PLANOWANE W OKRESIE NAJBLIŻSZYCH 12 MIESIĘCY OD DNIA BILANSOWEGO NAKŁADY INWESTYCYJNE, W TYM NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

<b>Wyszczególnienie (w tys. złotych)</b>	<b>Bieżący rok</b>	<b>Plany na rok następny</b>
Nakłady na ochronę środowiska		
Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	4 588	6 000

W celu zwiększenia bieżących możliwości produkcyjnych w 2019 r. Spółka planuje ponieść kolejne nakłady na rozbudowę hali produkcyjnej, linii technologicznej a także laboratorium.

#### I.10. INFORMACJE O PRZYCHODACH I KOSZTACH O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE, W TYM ICH KWOTĘ I CHARAKTER

W ramach podpisanej w dniu 07.12.2017 roku umowy o dofinansowanie projektu „Opracowanie technologii ponownego wykorzystania materiałów odpadowych w produkcji lekkich materiałów wykończeniowych w Megaron S.A.” z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju, spółka poniosła koszty o wartości 383 tys. zł. które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z ustawą o rachunkowości do wartości niematerialnych i prawnych. Zgodnie z umową w styczniu 2019 roku Spółka złożyła wnioski o płatności w wysokości 75 % wartości kosztów poniesionych.

#### I.11 INFORMACJE O TRANSAKCJACH ZAWARTYCH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI ORAZ JEDNOSTKAMI, W KTÓRYCH EMITENT POSIADA ZAANGAZOWANIE W KAPITALE

Nie dotyczy – jednostka nie należy do grupy kapitałowej ani nie posiada zaangażowania w innych podmiotach.

#### I.12 ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nie wystąpiły takie transakcje

I.13 INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ EMITENTA UMOW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY.

Informacje opisane są w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki.

I.14 INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH

Nie dotyczy

I.15 INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

<b>Przeciętne zatrudnienie etatowo</b>	<b>01.01-31.12.2017</b>	<b>01.01-31.12.2018</b>
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	19	23
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	71	74
<b>Zatrudnienie razem</b>	<b>90</b>	<b>97</b>

I.16 INFORMACJE O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ, NAGRÓD LUB KORZYŚCI WYPŁACONYCH, NALEŻNYCH LUB POTENCJALNIE NALEŻNYCH DLA KAŻDEJ Z OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH EMITENTA W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA

<b>Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających lub nadzorujących (w tys. złotych)</b>	<b>01.01-31.12.2017</b>	<b>01.01-31.12.2018</b>
Wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu z tyt. pełnienia funkcji Członka Zarządu		
<b>Wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu z tyt. umowy o pracę:</b>	<b>616</b>	<b>578</b>
➤ Piotr Sikora	550	578
<b>Wynagrodzenia wypłacone Członkom Rady Nadzorczej z tyt. pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej:</b>	<b>88</b>	<b>64</b>
➤ Adamowicz Mariusz	29	19
➤ Parszewski Mieszko	19	6
➤ Mielczarek Arkadiusz	10	13
➤ Sikora Mariusz	19	13
➤ Żywotko Mieczysław	11	13
Wynagrodzenia wypłacone Członkom Rady Nadzorczej z tyt. umowy o Dywidenda wypłacona akcjonariuszom będącym Członkami Rady Nadzorczej		
Dywidenda wypłacona akcjonariuszom będącym Członkami Zarządu	3 944	2 565
<b>Razem wynagrodzenia</b>	<b>4 648</b>	<b>3 207</b>

**I.17 INFORMACJE O ZOBOWIĄZANIACH WOBEC BYŁYCH OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO BYŁYCH CZŁONKÓW ORGANÓW ADMINISTRUJĄCYCH**

Nie występują

**I.18 INFORMACJE O WARTOŚCI NIESPŁACONYCH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK, GWARANCJI, PORĘCZEŃ LUB INNYCH UMÓW ZOBOWIĄZUJĄCYCH DO ŚWIADCZEŃ NA RZECZ EMITENTA**

Nie wystąpiły

**I.19. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY**

W dniu 09.03.2018 roku Rada Nadzorcza Uchwałą nr 03/03/2018/RN dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych . W dniu 13 .07.2018 roku Prezes Zarządu zawarł umowę z firmą audytorską PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. ,wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 477 . Umowa dotyczyła dokonania badania jednostkowego sprawozdania finansowego , sporządzonego za rok obrotowy kończący się 31.12.2018 roku oraz półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres kończący się 30.06.2018 roku .

<b>Informacja o wynagrodzeniu</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Data zawarcia umowy	1.06.2017	16.07.2018
Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie roczne [w zł]	21 100	21 100
Pozostałe usługi-limit kosztów dojazdu [w zł]	2 200	4 000
Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie śródroczne [w zł]	12 660	12 660

**I.20. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES**

Nie wystąpiły

**I.21 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

Nie wystąpiły

**I.22. INFORMACJE O RELACJACH MIĘDZY PRAWNYM POPRZEDNIKIEM A EMITENTEM ORAZ O SPOSOBIE I ZAKRESIE PRZEJĘCIA AKTYWÓW I PASYWÓW**

Nie dotyczy

I.23. SPRAWOZDANIE FINANSOWE I DANE PORÓWNYWALNE SKORYGOWANE ODPOWIEDNIM WSKAŹNIKIEM INFLACJI

Nie dotyczy

I.24. 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 2018 r.

I.25. 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.26. 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.27. 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.28. SPRAWOZDANIA FINANSOWE – ŁĄCZENIE PODMIOTÓW

Nie wystąpiło łączenie spółek.

I.29. 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.30. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE – ODMIENNY DZIEŃ BILANSOWY, ODMIENNOŚĆ ZASAD WYCENY, SKUTKI NIE PORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nie dotyczy – nie występuje obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego przez Emitenta, jak również sprawozdanie Emitenta nie podlega konsolidacji.

I.31. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, KTÓRE MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Nie wystąpiły

Szczecin, dnia 25.04.2019