



---

**INFORMACJA DODATKOWA DO  
RAPORTU OKRESOWEGO ZA  
I KWARTAŁ 2022 ROKU**

---

**Megaron S.A.**

---

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

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

- *Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2021 r. poz.217 z późniejszymi zmianami),*
- *Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 roku poz. 757 z późniejszymi zmianami),*
- *Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 października 2020 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych wymaganych w prospekcie dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. z 2020 roku poz. 2000 wraz ze zmianami).*

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za I kwartał 2022 roku przyjęto metody i zasady rachunkowości zgodne z polityką rachunkowości obowiązującą w Spółce, które miały zastosowanie do ostatniego rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021.

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

## **2. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH**

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

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

Nie zidentyfikowano.

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

Mającą miejsce od 24 lutego 2022 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania napaść Federacji Rosyjskiej na Ukrainę nie wywarła, w opinii Emitenta, istotnego, bezpośredniego skutku na jego sytuację finansową. Emitent nie zawierał żadnych bezpośrednich transakcji handlowych z podmiotami zlokalizowanymi na terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi oraz nieistotne, z punktu widzenia jego przychodów, z podmiotami zlokalizowanymi na terytorium Ukrainy.

W lutym 2022 roku miała miejsce istotna przerwa w funkcjonowaniu dwóch linii produkcyjnych, będącej następstwem wykrycia wad fizycznych dostarczanych do tych linii surowców. Przerwa wynika z konieczności weryfikacji spełniania przez obie linie produkcyjne wewnętrzzakładowych norm ich funkcjonowania. Trwa procedura likwidacji powstałej w związku z tym powstałe szkody. Na dzień publikacji niniejszego raportu nie ma możliwości określenia ostatecznego wpływu zaistniałej sytuacji na działalność operacyjną i wyniki finansowe Emitenta, ze względu na fakt, że wynikała ona z czynników od niego niezależnych.

Mającą miejsce również pierwszym kwartale 2022 roku pandemia koronawirusa SARS-CoV-2 wywarła, w opinii Spółki mniejszy, niż w okresach poprzednich, wpływ na jej działalność operacyjną, wyniki finansowe i sytuację płatniczą. Emitent w dalszym ciągu elastycznie reaguje na kolejne etapy rozwoju epidemii w Polsce i na świecie, wybierając optymalny model funkcjonowania Spółki w danym okresie.

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

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

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

W raportowanym okresie Spółka nie weryfikowała wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie utworzyła odpisów aktualizujących należności.

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

Wyszczególnienie (wg tytułów w tys. zł)	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021
Rezerwa na odprawy emerytalne krótkoterminowa	38	39
Rezerwa na niewykorzystane urlopy krótkoterminowa	242	83
Rezerwa na premie i nagrody krótkoterminowa	59	59
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	282	-

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

W związku z istnieniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów

i pasywów, a ich wartością podatkową, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Wyszczególnienie (wg tytułów w tys. zł)	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	245	138
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	801	776

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

Nie wystąpiły.

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

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

- zaliczki na zakup środków trwałych: 153 tys. zł.
- zobowiązania z tytułu umów leasingowych: 4.066 tys. zł.

## **12. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH SPRAW SĄDOWYCH**

31 marca 2019 roku Spółka złożyła do Sądu Okręgowego w Szczecinie, Wydział VIII Gospodarczy, pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym od Sodexo Benefits and Rewards Services Polska sp. z o.o. kwoty 2 893 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi tytułem zwrotu niewykorzystanych środków pieniężnych w programie motywacyjnym. 21 kwietnia 2022 roku Sąd pierwszej instancji oddalił w całości powództwo i zasądził od Emitenta zwrot kosztów postępowania na rzecz pozwanego. Wyrok jest nieprawomocny. Aktualnie spółka oczekuje pisemnego uzasadnienia wyroku.

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

## **13. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW**

Nie stwierdzono błędów w poprzednich okresach.

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

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które miałyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań Spółki. Zdarzenia, które ewentualnie mogą mieć wpływ na wartość aktywów i zobowiązań finansowych zostały opisane w pkt. 4.

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

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

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

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

**17. INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU USTALANIA WYCENY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH**

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

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

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

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

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

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

W okresie po dniu, na który sporządzono niniejszy raport, nie wystąpiły zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe. Zdarzenia, które ewentualnie mogą wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe zostały opisane w pkt. 4.

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

W Spółce nie wystąpiły zmiany zobowiązań warunkowych.

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

Nie wystąpiły.

## 23. Noty do bilansu

### Nota 1 : RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.03.2022	31.12.2021
<b>a) środki trwałe, w tym:</b>	<b>24 392</b>	<b>24 930</b>
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	687	687
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 077	9 171
- urządzenia techniczne i maszyny	11 455	11 734
- środki transportu	1 984	2 025
- inne środki trwałe	1 189	1 313
<b>b) środki trwałe w budowie</b>	<b>328</b>	<b>306</b>
<b>c) zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>153</b>	<b>131</b>
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>24 873</b>	<b>25 367</b>

### Nota 2 : ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.03.2022	31.12.2021
<b>a) wobec jednostek powiązanych, w tym:</b>	-	-
- wobec jednostek zależnych	-	-
- wobec jednostki dominującej	-	-
<b>b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:</b>	-	-
- wobec jednostek współzależnych	-	-
- wobec jednostek stowarzyszonych	-	-
- wobec innych jednostek	-	-
<b>c) wobec pozostałych jednostek</b>	<b>3 767</b>	<b>4 361</b>
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- wobec znaczącego inwestora	-	-
- wobec innych jednostek	3 767	4 361
-- kredyty i pożyczki	1 043	1 433
-- umowy leasingu finansowego	2 724	2 928
-- inne (wg rodzaju)	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>3 767</b>	<b>4 361</b>

### Nota 3 : ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.03.2022	31.12.2021
<b>a) wobec jednostek powiązanych, w tym:</b>	-	-
- wobec jednostek zależnych	-	-
- wobec jednostki dominującej	-	-
<b>b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:</b>	-	-

- wobec jednostek współzależnych	-	-
- wobec jednostek stowarzyszonych	-	-
- wobec innych jednostek	-	-
<b>c) wobec pozostałych jednostek, w tym:</b>	<b>11 487</b>	<b>8 031</b>
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- wobec znaczącego inwestora	-	-
- wobec innych jednostek	11 487	8 031
-- kredyty i pożyczki, w tym:	3 389	2 208
--- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
-- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
-- z tytułu dywidend	-	-
-- inne zobowiązania finansowe, w tym:	1 342	1 301
--- z tytułu umów leasingu finansowego	1 342	1 301
-- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 629	3 001
--- do 12 miesięcy	4 629	3 001
--- powyżej 12 miesięcy	-	-
-- zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
-- zobowiązania wekslowe	-	-
-- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	1 435	861
-- z tytułu wynagrodzeń	628	593
-- inne (wg rodzaju)	64	67
--- pozostałe	56	52
<b>d) fundusze specjalne (wg tytułów)</b>	<b>320</b>	<b>158</b>
- ZFŚS	320	158
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>11 807</b>	<b>8 189</b>



## 24. Noty do Rachunku Zysków i Start

### Nota 4 : PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.03.2021
- sprzedaż produktów	14 705	13 699
- 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	14 705	13 699
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>14 705</b>	<b>13 699</b>

### Nota 5 : KOSZTY RODZAJOWE

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.03.2021
a) amortyzacja	678	624
b) zużycie materiałów i energii	7 084	6 398
c) usługi obce	1 951	1 856
d) podatki i opłaty	114	134
e) wynagrodzenia	2 712	2 370
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	760	633
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	223	339
- delegacje, ubezpieczenie, reprezentacja i reklama	210	241
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>13 522</b>	<b>12 354</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	174	147
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-3 080	-2 967
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 344	-2 104
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-7 924	-7 136

Szczecin, dnia 23 maja 2022 r.