



**INFORMACJA DODATKOWA DO
RAPORTU OKRESOWEGO ZA
I KWARTAŁ 2023 ROKU**

Megaron S.A.

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

Raport okresowy za I kwartał 2023 r. MEGARON S.A. z siedzibą w Szczecinie został sporządzony zgodnie z następującymi przepisami:

- Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o Rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2023 r. poz.120 z późniejszymi zmianami),
- Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. 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 r. 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 r. poz. 2000 wraz ze zmianami).

Raport okresowy sporządzono zgodnie z art. 45 1ga. Ustawy o rachunkowości w formacie, o którym mowa w rozporządzeniu Komisji (UE) 2019/815. Przy sporządzaniu raportu przyjęto metody i zasady rachunkowości zgodne z polityką rachunkowości obowiązującą w Spółce. Walutą sprawozdawczą i prezentacji niniejszych danych jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych o ile nie wskazano inaczej.

2. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

Informację na temat zmian wielkości szacunkowych przedstawiają odpowiednio pkt. 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 pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne które są nietypowe i dla których możliwe jest precyzyjne określenie ich kwoty. Pozostałe czynniki i zdarzenia zostały opisane w pkt. 4.

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

Od maja 2022 r. Spółka obserwuje spowolnienie koniunktury na krajowym rynku nieruchomości, które już bezpośrednio przyczynia się spadek popytu na materiały budowlane i wykończeniowe. W opinii Spółki, spowolnienie to będzie występowało w kolejnych kwartałach.

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 Spółka 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 Spółkę wyniki finansowe w skali roku.

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

W okresie objętym raportem Spółka nie tworzyła ani nie odwracała odpisów aktualizujących wartość zapasów z tytułu wyceny wartości netto możliwej do uzyskania.

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

Spółka nie dokonała ani nie odwracała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych jak również innych aktywów.

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

Wyszczególnienie (wg tytułów w tys. zł)	Stan na 31.12.2022	utworzenie (+)	zwiększenie (+)	rozwiązanie (-)	wykorzystanie (-)	Stan na 31.03.2023
Rezerwa na odprawy emerytalne cz. długoterm.	34	-	-	6	-	28
Rezerwa na odprawy emerytalne cz. krótkoterm.	-	-	-	-	-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy krótkoterminowa	17	-	143	-	-	160
Rezerwa na premie i nagrody krótkoterminowa	-	18	-	-	-	18
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe (naliczone zgodnie z zawartymi umowami rabaty)	-	285	-	-	-	285

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 31.03.2023	Stan na 31.12.2022
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	299	297
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	864	838

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

W raportowanym okresie Spółka nie dokonywał istotnych sprzedaży środków trwałych.

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

Na dzień 31.03.2023 r. Spółka posiada następujące istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupów rzeczowych aktywów trwałych:

- zobowiązania z tytułu umów leasingowych: 3 744 tys. zł.

12. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH SPRAW SĄDOWYCH

W dniu 31.03.2019 r. 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. Kwota ta została ujęta w kosztach w latach 2011-2016. W dniu 21.04.2022 r. Sąd pierwszej instancji oddalił w całości powództwo i zasądził od Spółki zwrot kosztów postępowania na rzecz pozwanego. 06.07.2022 r. Spółka złożyła do Sądu Apelacyjnego w Szczecinie apelację od wyroku zaskarżając ten wyrok w części, tj. w zakresie powództwa o zapłatę 1 094 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Sąd Apelacyjny w Szczecinie nie wydał orzeczenia w tej sprawie. Żadne inne z postępowań sądowych bądź administracyjnych, w których stroną była lub jest Spółka nie dotyczy przedmiotu sporu, który miałby znaczącą wartość lub znaczący wpływ na działalność spółki.

13. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

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 objętym raportem nie nastąpiła zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, która miałaby wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań Spółki. Wpływ zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności na pozostałe elementy wyników finansowych Spółki opisany został 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

Spółka nie posiada jednostek powiązanych, jak również nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanyymi na warunkach innych niż rynkowe.

17. INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU USTALANIA WYCENY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

W raportowanym okresie Spółka nie posiadała instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej jak również nie dokonywała zmiany sposobu ich wyceny.

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

W okresie objętym raportem nie następowały 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 dokonywała emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

W raportowanym okresie nie wypłacono ani też nie zadeklarowano dywidendy.

21. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO RAPORT OKRESOWY, 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.

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

POZYCJE POZABILANSOWE	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
I. Należności warunkowe	1 432	1 399	3 447
1. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	1 432	1 399	3 447
- należności dochodzonych na drodze sądowej	1 094	1 094	2 893
- odsetek od należności dochodzonych na drodze sądowej	338	305	554

W okresie objętym raportem nastąpiła zmiana należności warunkowych:

- proporcjonalne zmniejszenie części dotyczącej odsetek od należności.

W okresie objętym raportem nie wystąpiła zamiana zobowiązań warunkowych.

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

Informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej i wyniku finansowego wyszczególnione zostały w pkt 4. Dodatkowo Spółka spodziewa się nasilenia zjawisk mogących wywrzeć negatywny wpływ na jego działalność po dniu bilansowym, w szczególności:

- dalszy utrzymujący się wysoki poziom inflacji, mogący wpłynąć na wzrost kosztów podstawowej działalności gospodarczej i w konsekwencji na spadek rentowności, a także na ograniczenie popytu po stronie nabywców oferowanych przez Spółkę wyrobów gotowych;
- dalsze spowolnienie koniunktury na rynku nieruchomości i w sektorze budowlanym, które bezpośrednio przyczyni się do spadku popytu krajowego na materiały budowlane i wykończeniowe. W opinii Spółki, spowolnienie to będzie występowało w kolejnych kwartałach;
- utrzymująca się niestabilna sytuacja międzynarodowa, mogąca w istotny sposób przyczynić się do zakłócenia możliwości eksportu produktów Spółki i ciągłości łańcuchów dostaw komponentów do ich produkcji.

24. NOTY DO BILANSU

Nota 1 : RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.03.2023	31.12.2022
a) środki trwałe, w tym:	22 864	23 542
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	687	687
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 800	8 896
- urządzenia techniczne i maszyny	10 355	10 653
- środki transportu	2 330	2 489
- inne środki trwałe	692	817
b) środki trwałe w budowie	463	411
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	156	131
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	23 483	24 084

Nota 2 : NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	31.03.2023	31.12.2022
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:	7 149	5 278
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	7 149	5 278
b) inne, w tym od:	771	889
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	771	889
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym od:	20	57
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	20	57
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	7 940	6 224
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	773	773
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	8 713	6 997

Nota 3 : ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.03.2023	31.12.2022
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	3 266	3 854
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- wobec znaczącego inwestora	-	-
- wobec innych jednostek	3 266	3 854
-- kredyty i pożyczki	903	1 098
-- umowy leasingu finansowego	2 363	2 756
-- inne (wg rodzaju)	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	3 266	3 854

Nota 4 : ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.03.2023	31.12.2022
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:	10 469	8 475
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- wobec znaczącego inwestora	-	-
- wobec innych jednostek	10 469	8 475
-- kredyty i pożyczki, w tym:	4 481	2 474
--- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
-- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
-- z tytułu dywidend	-	-
-- inne zobowiązania finansowe, w tym:	1 381	1 307
--- z tytułu umów leasingu finansowego	1 381	1 307
-- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 510	2 586
--- do 12 miesięcy	2 510	2 586
--- powyżej 12 miesięcy	-	-
-- zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
-- zobowiązania wekslowe	-	-
-- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	1 207	1 043
-- z tytułu wynagrodzeń	533	698
-- inne (wg rodzaju)	357	367
--- pozostałe	14	74
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	339	210
- ZFŚS	339	210
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	10 808	8 685

25. NOTY DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 5 : PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
- sprzedaż produktów	11 939	14 705
- 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	11 939	14 705
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	11 939	14 705

Nota 6 : KOSZTY RODZAJOWE

21. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
a) amortyzacja	697	678
b) zużycie materiałów i energii	6 142	7 084
c) usługi obce	1 620	1 951
d) podatki i opłaty	125	114
e) wynagrodzenia	2 323	2 712
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	685	760
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	372	223
- delegacje, ubezpieczenie, reprezentacja i reklama	365	210
Koszty według rodzaju, razem	11 964	13 522
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	385	174
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
Uzgodnienie kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym		
Koszty sprzedaży	2 799	3 080
Koszty ogólnego zarządu	2 154	2 344
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 626	7 924

Szczecin, dnia 25 maja 2023 r.