



PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MEGARON S.A.

INFORMACJA DODATKOWA ZA I PÓŁROCZE 2012 R.

INFORMACJA O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, INFORMACJA O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, ORAZ INFORMACJA O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH, W TYM O KOREKTACH Z TYTUŁU REZERW, REZERWIE I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO, O KTÓRYM MOWA W USTAWIE O RACHUNKOWOŚCI, DOKONANYCH ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ SKŁADNIKÓW AKTYWÓW.

Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2012 roku zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. nr 152, poz. 1223 z 2009 roku, z późniejszymi zmianami) oraz w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 33, poz. 259 z dnia 19.02.2009 r. z późniejszymi zmianami).

Spółka nie zmieniała stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w Spółce w 2011 roku.

Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2012 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

1. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH WYDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH.

- W okresie I półrocza 2012 r. w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku obrotowego nastąpił wzrost przychodów Spółki.
- Przychody netto w okresie I półrocza 2012 r. wyniosły 22 419 tys. zł. W stosunku do pierwszego półrocza 2011 nastąpił wzrost o 14,47% (I półrocze 2011 r. 19 585 tys. zł.)
- Zysk netto w okresie I półrocza 2012 r. wyniósł 3099 tys. zł. W stosunku do pierwszego półrocza 2011 nastąpił spadek o 1,34% (I półrocze 2011 r. – 3 141 tys. zł.)
- Spółka poszerzyła ofertę asortymentową i rozpoczęła sprzedaż na rynkach zagranicznych m.in.: Rosji, Mołdawii, Ukrainy, Czech, Niemiec, Norwegii i Łotwy.

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

W okresie, którego dotyczy raport, Emitent przeprowadził dla niektórych produktów podwyżki cenowe w przedziale od 1 do 9 procent.

Poza ww. nie wystąpiły czynniki i zdarzenia, w tym zdarzenia nietypowe, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

3. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE.

Ze względu na fakt działalności Spółki w sektorze budownictwa, występuje zjawisko sezonowości sprzedaży. Największe przychody ze sprzedaży Emitent realizuje w trzecim kwartale (tj. w szczycie sezonu budowlanego), natomiast najmniejsze przychody Spółka

uzyskuje w I i IV kwartale (sezon zimowy), kiedy w głównej mierze pogoda nie pozwala wykonawcom kontynuować prac wykończeniowych.

Jednakże nie są to zbyt znaczące wahania, wynoszą maksymalnie kilkanaście procent, co ma nieznaczny wpływ na osiągnięte przez Emitenta w skali roku wyniki finansowe.

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

Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

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

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

Wyszczególnienie	Stan na 30-06-2012	Stan na 31-12-2011	zwiększenie	rozwiązanie
Rezerwa na odprawy emerytalne	25,7	19,9	5,8	
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	146,4	145,8	0,6	

7. 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	Stan na 30-06-2012	Stan na 31-12-2011	zmiana
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	80,2	62,3	17,9
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42,4	16,2	26,2

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

W okresie objętym raportem Emitent dokonał transakcji z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych na kwotę 1.334 tys. zł., z czego 46,8% stanowi zakup czterech silosów o łącznej wartości 624 tys. zł.

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

Na dzień sporządzania raportu spółka nie posiada istotnych zobowiązań z tytułu dokonania zakupów rzeczowych aktywów trwałych.

10. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH SPRAW SĄDOWYCH.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego raportu Spółka nie jest stroną postępowań sądowych, których wartość przekraczałaby 10% kapitałów własnych Spółki.

W okresie sprawozdawczym nie doszło do istotnych rozliczeń spraw sądowych, w których Spółka jest stroną.

11. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW.

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku Emitent nie dokonywał korekt błędów dotyczących poprzednich okresów.

12. 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.

13. 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 postanowień umów kredytowych. Wszelkie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów spłacane są na bieżąco i w zgodzie z zapisami umów.

14. 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.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności emitenta.

15. INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU USTALANIA WYCENY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH.

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

16. 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.

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

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

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

Na poczet dywidendy za rok obrotowy 2011 Zarząd Spółki wypłacił w dniu 23 listopada 2011 r. zaliczkę w wysokości 1.566.000 zł, w przeliczeniu 0,58 zł brutto na jedną akcję.

Uchwałą nr 6/12 z dnia 20 czerwca 2012 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zatwierdziło podział pozostałej części dywidendy w wysokości 2.160.000 zł, w przeliczeniu 0,80 zł brutto na jedną akcję.

Dywidendą zostały objęte wszystkie akcje Spółki, tj. 2.700.00 (dwa miliony siedemset tysięcy).

W raportowanym okresie Spółka nie deklarowała wypłaty dywidendy z zysku za rok 2012.

19. 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.

Po 30 czerwca 2012 roku nie wystąpiły w Spółce istotne zdarzenia, nie ujęte w sprawozdaniu za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku, które wpłynęłyby w znaczący sposób na przyszłe wyniki finansowe.

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

W spółce nie wystąpiły zmiany zobowiązań warunkowych. Emitent jest pozwany w sporze sądowym SCANBET Sp. z o.o. (wartość sporu 685 tys. zł powiększona o odsetki). W ocenie Zarządu Spółki ryzyko przegrania przez Spółkę sporu jest mało prawdopodobne, dlatego Zarząd zdecydował o nietworzeniu rezerwy na sprawę sporną.

21. INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNĄĆ NA OCENĘ SYTUACJI FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO EMITENTA

Nie występują.

Szczecin, 29 sierpnia 2012r.