



## JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

Mega Sonic S.A.

I KWARTAŁ ROKU 2016

---

Warszawa 13 maja 2016 r.

Spółka Notowana na



Raport Mega Sonic S.A. za I kwartał roku 2016 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

**Mega Sonic Spółka Akcyjna**

ul. Kruszyńska 30B  
01-365 Warszawa

KRS 0000435009 Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej  
VI Wydział Gospodarczy KRS  
Kapitał zakładowy: 213.526,80 zł

tel./fax +48 226378716  
www.megasonic.pl  
info@megasonic.pl

**ZARZĄD**

Prezes Zarządu Marcin Długotęcki  
Wiceprezes Zarządu Radosław Głuszkiewicz

**RADA NADZORCZA**

Przewodniczący	Andrzej Gluza
Członek	Waldemar Siwak
Członek	Janusz Cieślak
Członek	Miroslaw Kłusek
Członek	Jan Gliński

## I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2016	Stan na 31.03.2015
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	8 944 310,53	9 377 753,28
I. Wartości niematerialne i prawne	5 953 681,84	8 931 139,96
II. Rzeczowe aktywa trwałe	303 926,98	402 435,14
III. Należności długoterminowe	2 659 800,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 901,71	44 178,18
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	18 246 853,21	7 481 211,15
I. Zapasy	1 977 130,88	1 133 598,39
II. Należności krótkoterminowe	6 401 994,30	2 811 997,52
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 192 267,91	230 062,30
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 675 460,12	3 305 552,94
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>27 191 163,74</b>	<b>16 858 964,43</b>
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	7 622 377,66	2 298 256,70
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	213 526,80	128 206,20
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	6 003 710,79	1 086 531,39
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	12 820,60	12 820,60
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 318 519,52	866 406,56
VIII. Zysk (strata) netto roku obrotowego	73 799,95	204 291,95
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>19 568 786,08</b>	<b>14 560 707,73</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	15 458,00	15 458,00
II. Zobowiązania długoterminowe	3 157 067,05	677 866,82
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 528 439,28	7 282 722,33
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 867 821,75	6 584 660,58
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>27 191 163,74</b>	<b>16 858 964,43</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2016 do 31.03.2016	Od 01.01.2015 do 31.03.2015	Od 01.01.2016 do 31.03.2016	Od 01.01.2015 do 31.03.2015
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>4 777 424,55</b>	<b>14 132 741,00</b>	<b>4 777 424,55</b>	<b>14 132 741,00</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	642 052,42	3 470 929,23	642 052,42	3 470 929,23
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 135 372,13	10 661 811,77	4 135 372,13	10 661 811,77
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 074 376,50</b>	<b>13 901 630,10</b>	<b>5 074 376,50</b>	<b>13 901 630,10</b>
I. Amortyzacja	767 345,01	5 395,00	767 345,01	5 395,00
II. Zużycie materiałów i energii	18 817,83	36 559,26	18 817,83	36 559,26
III. Usługi obce	713 359,43	5 153 174,97	713 359,43	5 153 174,97
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 484,76	6 557,29	11 484,76	6 557,29
- podatek akcyzowy			0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	520 636,68	507 221,06	520 636,68	507 221,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	109 754,70	82 307,39	109 754,70	82 307,39
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 068,38	29 384,80	11 068,38	29 384,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 921 909,71	8 081 030,33	2 921 909,71	8 081 030,33
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-296 951,95</b>	<b>231 110,90</b>	<b>-296 951,95</b>	<b>231 110,90</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>547 493,53</b>	<b>23,90</b>	<b>547 493,53</b>	<b>23,90</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje	546 812,61		546 812,61	
III. Inne przychody operacyjne	680,92	23,90	680,92	23,90
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>360,07</b>	<b>0,08</b>	<b>360,07</b>	<b>0,08</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	360,07	0,08	360,07	0,08
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>250 181,51</b>	<b>231 134,72</b>	<b>250 181,51</b>	<b>231 134,72</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>91 274,33</b>	<b>66 823,96</b>	<b>91 274,33</b>	<b>66 823,96</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
- od jednostek powiązanych				
II. Odsetki, w tym:	58 833,08	44,05	58 833,08	44,05
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk ze zbycia inwestycji	1 095,90		1 095,90	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	31 345,35	66 779,91	31 345,35	66 779,91
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>267 655,89</b>	<b>57 185,73</b>	<b>267 655,89</b>	<b>57 185,73</b>
I. Odsetki, w tym:	212 812,82	22 262,62	212 812,82	22 262,62
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	54 843,07	34 923,11	54 843,07	34 923,11
<b>I. Wynik z działalności gospod. (F+G-H)</b>	<b>73 799,95</b>	<b>240 772,95</b>	<b>73 799,95</b>	<b>240 772,95</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
<b>K. Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>73 799,95</b>	<b>240 772,95</b>	<b>73 799,95</b>	<b>240 772,95</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>36 481,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36 481,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>				
<b>N. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>73 799,95</b>	<b>204 291,95</b>	<b>73 799,95</b>	<b>204 291,95</b>

## RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2016 do 31.03.2016	Od 01.01.2015 do 31.03.2015	Od 01.01.2016 do 31.03.2016	Od 01.01.2015 do 31.03.2015
<b>A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I. Zysk (strata) netto	73 799,95	204 291,95	73 799,95	204 291,95
II. Korekty razem	-37 219,18	7 859 697,07	-37 219,18	7 859 697,07
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	36 580,77	8 063 989,02	36 580,77	8 063 989,02
<b>B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
I. Wpływy	204 600,00	0,00	204 600,00	0,00
II. Wydatki	3 670,00	8 934 493,26	3 670,00	8 934 493,26
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	200 930,00	-8 934 493,26	200 930,00	-8 934 493,26
<b>C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
I. Wpływy	2 049 353,65	936 346,99	2 049 353,65	936 346,99
II. Wydatki	2 623 985,22	16 404,41	2 623 985,22	16 404,41
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-574 631,57	919 942,58	-574 631,57	919 942,58
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-337 120,80	49 438,34	-337 120,80	49 438,34
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	384 235,29	47 762,07	384 235,29	47 762,07
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	47 114,49	97 200,41	47 114,49	97 200,41

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2016	Stan na 31.03.2015
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	7 735 533,59	2 023 024,11
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	7 735 533,59	2 023 024,11
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	7 622 377,66	2 298 256,70
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 622 377,66	2 298 256,70

## II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

<b>Metody i stawki amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (art. 32 ust. 3 ustawy)</b>	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą określoną w zasadach rachunkowości - zgodnych z ustawą o rachunkowości.
<b>Metody prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych (art. 17 ust. 2 pkt 1-4 ustawy)</b>	Metoda ilościowo-wartościowa. Wartość stanu zapasów ustala się z zastosowaniem metody pierwsze weszło, pierwsze wyszło.
<b>Wycena materiałów i towarów oraz produkcji w toku (art. 34 ust. 2 ustawy)</b>	Składniki rzeczowych aktywów obrotowych wyceniamy wg cen nabycia, nie wyższych od cen sprzedaży netto tych składników.
<b>Akcje własne</b>	Akcje zwykłe ujmuje się w kapitale własnym. Koszty bezpośrednio związane z emisją akcji zwykłych, pomniejszają wartość kapitału.
<b>Pożyczki</b>	Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli do kwoty głównej dolicza się należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne. Wartość udzielonych pożyczek korygują odpisy aktualizujące ich wartość.
<b>Waluty obce</b>	Wyrażone w walutach obcych aktywa (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) oraz pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
<b>Pomiar stopnia zaawansowania usług objętych umową długoterminową.</b>	Przychody z wykonania nie zakończonej usługi, objętej umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, w wysokości kosztów odpowiadających wykonanej części usługi powiększonych o narzut zysku (art. 34a ust. 3 pkt 1 ustawy o rachunkowości). Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi.
<b>Dokonane osądy i oszacowania</b>	Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga osądów, szacunków i założeń, wpływających na stosowanie przyjętych zasad rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów, których rzeczywiste wartości mogą różnić się od wartości szacowanej. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji.

<b>Rezerwy</b>	<p>Rezerwa zostaje ujęta wtedy, gdy na Spółce ciąży wynikający z przeszłych zdarzeń obecny prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek, który można wiarygodnie wycenić i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku wiązać się będzie z wypływem korzyści ekonomicznych. Rezerwy tworzone są w wysokości najbardziej wiarygodnego szacunku nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na koniec okresu sprawozdawczego przy uwzględnieniu ryzyka i niepewności towarzyszącego zdarzeniom i okolicznościom prowadzącym do wypełnienia obowiązku.</p>
<b>Opłaty leasingowe</b>	<p>Opłaty z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są liniowo przez okres leasingu w zysku lub stracie bieżącego okresu. Korzyści otrzymane w zamian za podpisanie umowy leasingu stanowią integralną część całkowitych kosztów leasingu i są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu przez okres trwania umowy leasingu. Minimalne opłaty leasingowe ponoszone w związku z leasingiem finansowym są rozdzielane na część stanowiącą koszty finansowe oraz część zmniejszającą zobowiązania. Część stanowiąca koszt finansowy jest przypisywana do poszczególnych okresów w czasie trwania umowy leasingu.</p>

W I kwartale 2016 r. nie nastąpiła zmiana polityki (zasad) rachunkowości w jednostce.

### III. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W analizowanym okresie Emitent kontynuował swoją główną działalność w sektorach IT i ITC; podpisał umowę na dostawę terminali mobilnych dla Poczty Polskiej S.A., nawiązał współpracę z firmą IBM w obszarze bezpieczeństwa danych potencjalnie skutkującej rozszerzeniem profilu produktowego oraz zakończył z sukcesem wdrożenie pilotażowego systemu przywołania obsługi dla Carrefour Polska. W opisywanym okresie Spółka podniosła swój status partnerski w firmie Zebra Technologies – światowego potentata w dziedzinie Auto ID – w kanale partnerskim jako Business Solution Partner co jest dużym wyróżnieniem dla Spółki i, jednocześnie, zapowiedzią dalszej, długofalowej i korzystnej dla Emitenta współpracy z tym dostawcą, a zespół inżynierów Mega Sonic S.A. rozpoczął prace związane z realizacją jednego ze znaczących projektów opisywanych przez Spółkę w styczniowych Raportach bieżących. Na I kwartał 2016 r. przypadły również pierwsze, znaczące realizacje dostaw dla Ingram Micro w ramach ramowej umowy o współpracy i warunkach dostaw podpisanej przez Mega Sonic z tym podmiotem w ostatnim kwartale ub. roku. Ich łączna wartość przekroczyła w analizowanym okresie 20% sumy przychodów netto Emitenta z ostatnich czterech kwartałów publikowanych o czym Spółka poinformowała Raportem bieżącym nr 7/2016. Dostawy te będą kontynuowane. Pomimo tak znaczących dostaw dla tego odbiorcy Spółka zanotowała w omawianym okresie spadek przychodów tak ze sprzedaży towarów i materiałów jak i usług co, przy wysokim poziomie amortyzacji, wpłynęło na ujemny wynik na sprzedaży. Pozostałe przychody operacyjne pozwoliły jednak na zrealizowanie dodatniego wyniku netto. Niemniej jest on zauważalnie niższy w zestawieniu tak z kwartałem poprzedzającym jak i z analogicznym, bardzo dobrym dla Spółki, okresem 2015 r.

W lutym 2016 r. w następstwie uwzględnienia wniosku złożonego przez Emitenta, Sąd Rejestrowy dokonał wpisu zmieniającego adres siedziby Spółki z Wrocławia na Warszawę. Emitent raportował o tym fakcie raportem bieżącym nr 5/2016

Spółka w ramach aktywności promocyjnej i handlowej zaprezentowała się na początku kwietnia – wraz ze swoimi partnerami biznesowymi – jako złoty sponsor trzydniowej konferencji branży telekomunikacyjnej iNET MEETING organizowanej w Zakopanem, na której przedstawiła rozwiązania bezpieczeństwa chroniące przed cyberprzestępczością, w szczególności przed atakami DDoS.

#### **IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM**

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2016.

#### **V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI**

W okresie objętym niniejszym raportem Spółka kontynuowała działania w zakresie realizacji Strategii Rozwoju opublikowanej raportem bieżącym nr 20/2015 w czerwcu ub.r.

#### **VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

#### **VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI**

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

#### **VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Nie dotyczy.



**IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU**

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Andrzej Gluza*	630 000	29,50%	1 260 000	43,07%
Aneta Długotęcka**	160 000	7,49%	320 000	10,94%
Jan Gliński***	128 206	6,00%	128 206	4,38%
Daniel Omilianowicz	362 500	16,98%	362 500	12,39%
Renata Omilianowicz	362 500	16,98%	362 500	12,39%
Pozostali	492 062	23,06%	492 062	16,83%
Suma	2 135 268	100,00%	2 925 268	100,00%

\*Pan Andrzej Gluza jest Przewodniczącym Rady Nadzorczej Emitenta;

\*\*Pani Aneta Ewa Długotęcka jest córką Pana Andrzeja Gluzy pełniącego funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta oraz żoną Pana Marcina Długotęckiego pełniącego funkcję Prezesa Zarządu Emitenta;

\*\*\*Pan Jan Gliński jest członkiem Rady Nadzorczej Emitenta

**X. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY**

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	22	20,5
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	2	---

Dane na koniec I kwartału 2016 r.

Warszawa, dnia 13 maja 2016 r.

Marcin Długotęcki

Prezes Zarządu

Radosław Głuszkiewicz

Wiceprezes Zarządu