



**RAPORT OKRESOWY ZA
I KWARTAŁ 2024 ROKU**

SZCZECIN, 23 MAJA 2024 R.

SPIS TREŚCI

Raport okresowy za I kwartał 2024 roku	3
1. Bilans	3
2. Rachunek zysków i strat	5
3. Zestawienie zmian w kapitale własnym	7
4. Rachunek przepływów pieniężnych	9
Informacja dodatkowa do raportu okresowego za I kwartał 2024 roku	11
Pozostałe informacje do raportu okresowego za I kwartał 2024 roku	21



**RAPORT OKRESOWY ZA
I KWARTAŁ 2024 ROKU**

Megaron S.A.

1. BILANS

BILANS	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe	22 796	23 468	24 223
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	737	783	420
- wartość firmy	-	-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe	21 124	21 717	23 483
3. Należności długoterminowe	10	17	5
3.1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
3.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3.3. Od pozostałych jednostek	10	17	5
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	925	952	315
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	412	505	299
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	513	447	17
II. Aktywa obrotowe	15 177	10 095	13 694
1. Zapasy	4 510	4 826	4 441
2. Należności krótkoterminowe	9 784	4 649	7 940
2.1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2.1. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2.2. Od pozostałych jednostek	9 784	4 649	7 940
3. Inwestycje krótkoterminowe	262	369	647
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	262	369	647
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	262	369	647

3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	621	251	665
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy	-	-	-
IV. Akcje (udziały) własne	-	-	-
Aktywa razem	37 974	33 563	37 917

P a s y w a			
I. Kapitał własny	19 896	19 535	20 438
1. Kapitał zakładowy	540	540	540
2. Kapitał zapasowy	9 413	9 413	9 413
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	2	2	2
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	10 345	10 345	11 398
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-747	-	-1 053
6. Zysk (strata) netto	343	-765	138
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 077	14 028	17 479
1. Rezerwy na zobowiązania	2 310	1 712	1 356
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	936	909	864
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	286	81	207
a) długoterminowa	50	48	28
b) krótkoterminowa	237	33	178
1.3. Pozostałe rezerwy	1 088	722	285
a) długoterminowe	766	722	-
b) krótkoterminowe	321	-	285
2. Zobowiązania długoterminowe	1 885	2 460	3 266
2.1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada	-	-	-
2.3. Wobec pozostałych jednostek	1 885	2 460	3 266
3. Zobowiązania krótkoterminowe	12 220	7 973	10 808
3.1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada	-	-	-
3.3. Wobec pozostałych jednostek	11 799	7 752	10 469
3.4. Fundusze specjalne	421	220	339
4. Rozliczenia międzyokresowe	1 662	1 883	2 049
4.1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 662	1 883	2 049
a) długoterminowe	1 228	1 309	1 612
b) krótkoterminowe	435	574	437
P a s y w a r a z e m	37 974	33 563	37 917

Wartość księgową	19 896	19 535	20 438
Liczba akcji	2 700 000	2 700 000	2 700 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	7,37	7,24	7,57
Rozwodniona liczba akcji	2 700 000	2 700 000	2 700 000
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)	7,37	7,24	7,57

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant kalkulacyjny	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2023 31.03.2023
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	13 270	43 817	11 945
- od jednostek powiązanych	-	-	-
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 242	43 812	11 939
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28	6	6
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	6 910	23 497	6 632
- jednostkom powiązanym	-	-	-
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 884	23 489	6 626
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25	8	6
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	6 360	20 320	5 313
IV. Koszty sprzedaży	3 202	11 601	2 799
V. Koszty ogólnego zarządu	2 509	8 540	2 154
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	649	179	360
VII. Pozostałe przychody operacyjne	85	554	125
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	22	2
2. Dotacje	81	405	102
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	4	-
4. Inne przychody operacyjne	3	122	21
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	62	792	58
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	166	-
3. Inne koszty operacyjne	62	626	58
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	672	-59	427
X. Przychody finansowe	-	8	-
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:	-	8	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-
5. Inne	-	-	-
XI. Koszty finansowe	210	851	205
1. Odsetki, w tym:	166	666	173
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-
4. Inne	44	185	32
XII. Zysk (strata) brutto (IX+X-XI)	462	-902	222
XIII. Podatek dochodowy	119	-137	84

a) część bieżąca	-	-	60
b) część odroczone	119	-137	24
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-
XV. Zysk (strata) netto (XII-XIII-XIV)	343	-765	138

Zysk (strata) netto (zannualizowany)	-560	-765	-1 824
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	2 700 000	2 700 000	2 700 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,13	-0,28	0,05
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	2 700 000	2 700 000	2 700 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,13	-0,28	0,05

Zysk zannualizowany, inaczej uroczniony to zysk netto z czterech ostatnich kwartałów. W przypadku raportu za I kw., jest to zysk za I kwartał bieżącego roku oraz zysk/strata za II, III i IV kwartał roku poprzedniego.

3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2023 31.03.2023
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	19 535	20 300	20 300
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-	-
II. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	19 535	20 300	20 300
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	540	540	540
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
- emisji akcji (wydania udziałów)	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
- umorzenia akcji (udziałów)	-	-	-
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	540	540	540
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	9 413	9 413	9 413
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-	-
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)	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-
- z tytułu różnicy między wartością nabycia a wartością nominalną	-	-	-
- koszty pozyskania kapitału	-	-	-
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	9 413	9 413	9 413
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	2	2	2
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	2	2	2
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	10 345	11 398	11 398
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	1 053	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
- podziału wyniku finansowego	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	1 053	-
- wypłaty dywidendy	-	-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	1 053	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	10 345	10 345	11 398
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-747	-1 053	-1 053
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-	-

5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-
- zmian zasad rachunkowości	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
- podziału wyniku na kapitał rezerwowy	-	-	-
- podziału wyniku na kapitał zapasowy	-	-	-
- wypłata dywidendy na rzecz właścicieli	-	-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-	-
- zmian zasad rachunkowości	-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	747	1 053	1 053
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	747	1 053	1 053
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	1 053	-
- pokrycie straty z zysku z lat ubiegłych	-	1 053	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	747	-	1 053
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-747	-	-1 053
6. Wynik netto	343	-765	138
a) zysk netto	343	-	138
b) strata netto	-	765	-
c) odpisy z zysku	-	-	-
d) w przypadku sprawozdania za kwartał - wynik netto poprzednich kwartałów	-	-	-
III. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	19 896	19 535	20 438
IV. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	19 896	19 535	20 438

4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2023 31.03.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia			
I. Zysk (strata) netto	343	-765	138
II. Korekty razem	-2 048	3 872	-938
1. Amortyzacja	668	2 864	697
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	166	666	173
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-	94	-2
5. Zmiana stanu rezerw	598	823	466
6. Zmiana stanu zapasów	316	-644	-259
7. Zmiana stanu należności	-5 128	1 564	-2 167
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 879	-1 052	491
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-563	-443	-338
10. Inne korekty	18	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 705	3 107	-801
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	-	59	25
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	59	2
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	-	-	23
II. Wydatki	30	1 101	166
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	30	1 101	146
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	-	-	20
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-30	-1 041	-141
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	2 228	372	1 951
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	2 228	372	1 951
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-
II. Wydatki	600	2 339	632
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	28	335	140
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	406	1 338	320
8. Odsetki	166	666	173
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 628	-1 967	1 319
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-107	99	377
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-107	99	377
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	369	270	270
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	262	369	647
- o ograniczonej możliwości dysponowania	191	149	161

Szczecin, dnia 23 maja 2024 r.



**INFORMACJA DODATKOWA DO
RAPORTU OKRESOWEGO ZA
I KWARTAŁ 2024 ROKU**

Megaron S.A.

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

Raport okresowy za I kwartał 2024 r. MEGARON S.A. z siedzibą w Szczecinie został sporządzony zgodnie z następującymi przepisami:

- Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2023 r. poz.120 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).

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z art. 45 1ga. Ustawy o rachunkowości w formie, o którym mowa w rozporządzeniu Komisji (UE) 2019/815. Przy sporządzaniu sprawozdania 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.

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 pkt. od 6 do 9.

3. KWOTA I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, 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

Począwszy od maja 2022 roku Spółka obserwuje istotne spowolnienie koniunktury na krajowym rynku nieruchomości, które bezpośrednio przyczynia się do spadku popytu na materiały budowlane i wykończeniowe. Dodatkowo Spółka w dalszym ciągu odnotowuje wysoki poziom kosztów działalności operacyjnej oraz kosztów finansowych, a także niekorzystny kurs euro w relacji do polskiego złotego. W opinii Spółki, spowolnienie to będzie występowało jeszcze w kolejnych kwartałach 2024 roku.

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 osiąganę 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 31.12.2023	utworzenie (+)	zwiększenie (+)	rozwiązani e (-)	wykorzystani e (-)	Stan na 31.03.2024
Rezerwa na odprawy emerytalne cz. długoterm.	48	-	2	-	-	50
Rezerwa na odprawy emerytalne cz. krótkoterm.	-	-	-	-	-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy krótkoterminowa	33	-	193	-	33	193
Rezerwa na premie i nagrody krótkoterminowa	-	44	-	-	-	44
Pozostałe rezerwy długoterm. (na zobowiąz. z tyt. dostaw i usł.)	722	-	44	-	-	766
Pozostałe rezerwy krótkoterm. (naliczone zgodnie z zawartymi umowami rabaty)	-	321	-	-	-	321

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 31.03.2024	Stan na 31.12.2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	412	505
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	936	909

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

W raportowanym okresie Spółka nie dokonywała istotnych sprzedaży środków trwałych.

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

Na dzień 31.03.2024 r. Spółka posiada następujące istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupów rzeczowych aktywów trwałych:

- zobowiązania z tytułu umów leasingowych: 2.566 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

W okresie objętym raportem Spółka dokonała korekty podatku dochodowego za 2021 r. na kwotę -18 tys. zł w wyniku stwierdzenia nienaliczenia amortyzacji trzech środków trwałych z powodu błędu programu finansowo-księgowego, który to błąd został ujawniony w momencie zmiany programu na nowy. Korektę zaprezentowano w pozycji zysk (strata) lat ubiegłych w Bilansie oraz Inne korekty w Rachunku przepływów pieniężnych.

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

Spółka nie ma aktywów ani zobowiązań oprocentowanych wg stałej stopy procentowej, więc zmiana wartości stóp rynkowych nie wpływa na wartość godziwą aktywów/zobowiązań finansowych oprocentowanych. 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

Wszelkie wymagalne zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów zostały spłacone. Pomimo faktu, że zgodnie z postanowieniami zawartych umów kredytowych, Spółka nie spełnia i nie spełniała w poprzednich okresach niektórych wskazanych w nich kowenantów, co skutkować może wypowiedzeniem zawartych umów lub nieprzedłużeniem tych kończących się w 2024 roku i w konsekwencji utratą płynności przez Emitenta, Zarząd ocenia ryzyko wypowiedzenia ww. umów przez banki finansujące jako znikome i nie jest ono traktowane jako zagrożenie kontynuacji działalności.

16. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCI 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 występowały 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 UPRZYWILEJOWANE

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	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
I. Należności warunkowe	1 561	1 530	1 432
1. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	1 561	1 530	1 432
- należności dochodzonych na drodze sądowej	1 094	1 094	1 094
- odsetek od należności dochodzonych na drodze sądowej	467	436	338

W okresie objętym raportem nastąpiła zmiana należności warunkowych:

- zwiększenie części dotyczącej odsetek od należności.

W okresie objętym raportem nie wystąpiła zmiana 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 jej działalność po dniu bilansowym, w szczególności:

- dalszy utrzymujący się relatywnie niski kurs euro do polskiego złotego, co skutkować będzie pogorszeniem rentowności sprzedaży eksportowej, a w konsekwencji spadkiem rentowności całej Spółki,
- 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	31.03.2024	31.12.2023
a) środki trwałe, w tym:	20 464	21 062
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	687	687
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 420	8 516
- urządzenia techniczne i maszyny	9 201	9 474
- środki transportu	1 917	2 051
- inne środki trwałe	239	333
b) środki trwałe w budowie	561	556
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	99	99
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	21 124	21 717

Nota 2 : NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	31.03.2024	31.12.2023
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:	9 401	4 098
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	9 401	4 098
b) inne, w tym od:	383	551
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	383	551
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym od:	-	-
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	9 784	4 649
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	1 568	1 534
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	11 352	6 183

Nota 3 : ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.03.2024	31.12.2023
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	1 885	2 460

- wobec wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- wobec znaczącego inwestora	-	-
- wobec innych jednostek	1 885	2 460
-- kredyty i pożyczki	707	987
-- umowy leasingu finansowego	1 178	1 473
-- inne (wg rodzaju)	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	1 885	2 460

Nota 4 : ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.03.2024	31.12.2023
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:	11 799	7 753
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- wobec znaczącego inwestora	-	-
- wobec innych jednostek	11 799	7 753
-- kredyty i pożyczki, w tym:	5 101	2 623
--- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
-- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
-- z tytułu dywidend	-	-
-- inne zobowiązania finansowe, w tym:	1 388	1 498
--- z tytułu umów leasingu finansowego	1 388	1 498
-- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 380	2 139
--- do 12 miesięcy	3 380	2 139
--- powyżej 12 miesięcy	-	-
-- zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
-- zobowiązania wekslowe	-	-
-- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	1 198	661
-- z tytułu wynagrodzeń	676	577
-- inne (wg rodzaju)	56	255
--- pozostałe	6	15
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	421	220
- ZFŚS	421	220
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	12 220	7 973

25. NOTY DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 5 : PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
- sprzedaż produktów	13 242	11 939
- 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	13 242	11 939
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	13 242	11 939

Nota 6 : KOSZTY RODZAJOWE

21. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
a) amortyzacja	668	697
b) zużycie materiałów i energii	5 546	6 142
c) usługi obce	2 027	1 620
d) podatki i opłaty	141	125
e) wynagrodzenia	2 775	2 323
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	869	685
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	245	372
- delegacje, ubezpieczenie, reprezentacja i reklama	229	365
Koszty według rodzaju, razem	12 271	11 964
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	350	-379
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
Uzgodnienie kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym		
Koszty sprzedaży	3 202	2 799
Koszty ogólnego zarządu	2 509	2 154
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 910	6 632

Szczecin, dnia 23 maja 2024 r.



**POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU
OKRESOWEGO ZA
I KWARTAŁ 2024 ROKU**

Megaron S.A.

26. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	kwartał(y) narastająco/okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	kwartał(y) narastająco/okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	kwartał(y) narastająco/okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	kwartał(y) narastająco/okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
	w tys. zł		w tys. EUR	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	13 270	11 945	3 071	2 541
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	672	427	156	91
III. Zysk (strata) brutto	462	222	107	47
IV. Zysk (strata) netto	343	138	79	29
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 705	-801	-395	-170
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-30	-141	-7	-30
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 628	1 319	377	281
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-107	377	-25	80
IX. Aktywa, razem (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	37 974	33 563	8 829	7 719
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	18 077	14 028	4 203	3 226
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	1 885	2 460	438	566
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	12 220	7 973	2 841	1 834
XIII. Kapitał własny (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	19 896	19 535	4 626	4 493
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	540	540	126	115

XV. Liczba akcji (w szt.) (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	2 700 000	2 700 000	2 700 000	2 700 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,13	0,05	0,03	0,01
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,13	0,05	0,03	0,01
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	7,37	7,24	1,71	1,66
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	7,37	7,24	1,71	1,66
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

27. KURSY EURO PRZYJĘTE DO PRZELICZANIA WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH

Do przeliczenia prezentowanych w raporcie okresowym wybranych danych finansowych dotyczących pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przyjęto średnią arytmetyczną średnich kursów EURO z tabel NBP na ostatni dzień miesiąca w okresie od stycznia do marca, który wyniósł 4,3211 dla 2024 r. oraz 4,7005 dla 2023 r.

Do przeliczenia wybranych danych dotyczących pozycji bilansu przyjęto kurs EURO z tabeli NBP:

- 4,3009 na dzień 31.03.2024 r.,
- 4,6755 na dzień 31.03.2023 r.,
- 4,3480 na dzień 31.12.2023 r.

28. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ DOTYCZĄCYCH EMITENTA

Przychody ze sprzedaży za I kwartał 2024 r. wyniosły 13.270 tys. zł, co stanowi wzrost o 11,1% w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku, w którym to przychody ze sprzedaży wyniosły 11.945 tys. zł. Spowodowane było to przede wszystkim stopniowym wzrostem popytu na rynku materiałów budowlanych i wykończeniowych. Zysk netto za I kwartał 2024 r. wyniósł 343 tys. zł i wzrósł o 149,6 % w stosunku do tego samego okresu 2023 r., gdy zysk wyniósł 138 tys. zł. Wzrost zysku netto jest konsekwencją przede wszystkim wzrostem przychodów.

29. WSKAZANIE CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA RAPORT OKRESOWY

W raportowanym okresie nie wystąpiły czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze mające wpływ na raport okresowy oprócz tych wymienionych w pkt. 4.

30. OPIS ZMIAN ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK, UZYSKANIA LUB UTRATY KONTROLI NAD JEDNOSTKAMI ZALEŻNYMI ORAZ INWESTYCJAMI DŁUGOTERMINOWYMI, A TAKŻE PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI LUB ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI ORAZ WSKAZANIE JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej, nie wystąpiły też żadne z wymienionych powyżej zmian.

31. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH

Zarząd Spółki nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2024.

32. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO WRAZ ZE WSKAZANIEM LICZBY POSIADANYCH PRZEZ TE PODMIOTY AKCJI, ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W KAPITALE ZAKŁADOWYM, LICZBY GŁOSÓW Z NICH WYNIKAJĄCYCH I ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU ORAZ WSKAZANIE ZMIAN W STRUKTURZE WŁASNOŚCI ZNACZNYCH PAKIETÓW AKCJI EMITENTA W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU OKRESOWEGO

Zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami poniżej wykazuje się akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu na dzień przekazania niniejszego raportu:

Akcjonariusz	Liczba akcji Emitenta	% udziału w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZ	% udział ogólniej liczbie głosów na WZ
Piotr Sikora	1 151 821	42,66%	2 106 821	43,89%
Andrzej Zdanowski	575 000	21,30%	1 025 000	21,35%
Kasper Zaziemski	166 110	6,15%	331 110	6,90%
Kajetan Zaziemski	165 000	6,11%	330 000	6,88%
Kornel Zaziemski	165 000	6,11%	330 000	6,88%
Mariusz Sikora	140 000	5,19%	280 000	5,83%

W okresie od przekazania poprzedniego raportu nie nastąpiły zmiany w strukturze własności.

33. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIEŃ DO NICH (OPCJI) PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO, WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU OKRESOWEGO, ODRĘBNI DLA KAŻDEJ Z OSÓB

Akcjonariusz	Funkcja	Stan posiadania na dzień przekazania raportu		Stan posiadania na dzień 25.04.2024	
		Ilość	% udział w kapitale zakładowym	Ilość	% udział w kapitale zakładowym
Piotr Sikora	Prezes Zarządu	1 151 821	42,66%	1 151 821	42,66%
Kasper Zaziemski	Członek Zarządu	166 110	6,15%	166 110	6,15%
Kajetan Zaziemski	Członek Zarządu	165 000	6,11%	165 000	6,11%
Mariusz Sikora	Członek Zarządu	140 000	5,19%	140 000	5,19%

Wyżej wymienione osoby nadzorujące i zarządzające nie posiadają opcji na akcje Spółki.

34. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ, Z UWZGLĘDNIENIEM INFORMACJI W ZAKRESIE: A) POSTĘPOWANIA DOTYCZĄCEGO ZOBOWIĄZAŃ ALBO WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEDNOSTKI OD NIEGO ZALEŻNEJ, KTÓRYCH WARTOŚĆ STANOWI CO NAJMNIEJ 10 % KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA, Z OKREŚLENIEM: PRZEDMIOTU POSTĘPOWANIA, WARTOŚCI PRZEDMIOTU SPORU, DATY

WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA, STRON WSZCZĘTEGO POSTĘPOWANIA ORAZ STANOWISKA EMITENTA, B) DWU LUB WIĘCEJ POSTĘPOWAŃ DOTYCZĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ ORAZ WIERZYTELNOŚCI, KTÓRYCH ŁĄCZNA WARTOŚĆ STANOWI ODPOWIEDNIO CO NAJMNIEJ 10 % KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA, Z OKREŚLENIEM ŁĄCZNEJ WARTOŚCI POSTĘPOWAŃ ODRĘBNI W GRUPIE ZOBOWIĄZAŃ ORAZ WIERZYTELNOŚCI WRAZ ZE STANOWISKIEM EMITENTA W TEJ SPRAWIE ORAZ, W ODNIESIENIU DO NAJWIĘKSZYCH POSTĘPOWAŃ W GRUPIE ZOBOWIĄZAŃ I GRUPIE WIERZYTELNOŚCI – ZE WSKAZANIEM ICH PRZEDMIOTU, WARTOŚCI PRZEDMIOTU SPORU, DATY WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA ORAZ STRON WSZCZĘTEGO POSTĘPOWANIA

Informację o istotnych sprawach sądowych przedstawiono w pkt. 12.

35. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE, WRAZ ZE WSKAZANIEM ICH WARTOŚCI, PRZY CZYM INFORMACJE DOTYCZĄCE POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCI MOGĄ BYĆ ZGRUPOWANE WEDŁUG RODZAJU, Z WYJĄTKIEM PRZYPADKU, GDY INFORMACJE NA TEMAT POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCI SĄ NIEZBĘDNE DO ROZUMIENIA ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY EMITENTA

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

36. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA

W raportowanym okresie Spółka nie udzieliła poręczeń kredytu, pożyczek i gwarancji.

37. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I

ICH ZMIAN ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA

W dniu 5 marca 2024 r. Członek Zarządu Spółki, Pan Kajetan Zaziemski poinformował o zamiarze rezygnacji ze sprawowanej funkcji Członka Zarządu Megaron S.A., natomiast w 5 kwietnia 2024 r. złożył rezygnację z zajmowanego stanowiska ze skutkiem na koniec dnia 26 kwietnia 2024 r.

38. WYKAZ CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

W ocenie Spółki wpływ na osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie kolejnego kwartału mogą mieć czynniki opisane w pkt. 4 i 23.

Szczecin, dnia 23 maja 2024 r.

Piotr Sikora – Prezes Zarządu

Kasper Zaziemski – Członek Zarządu

Mariusz Sikora – Członek Zarządu

Ilona Wanagiel – Główny księgowy