



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY Mega Sonic S.A.

I KWARTAŁ ROKU 2014

Warszawa 15 maja 2014 r.

Raport Mega Sonic S.A. za I kwartał roku 2014 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 w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy

Kapitał zakładowy: 128.206,20 zł

tel./fax +48 226378715/+48 226648428

www.megasonic.pl

info@megasonic.pl

ZARZĄD:

Prezes Zarządu – Andrzej Gluza

Wiceprezes Zarządu – Marcin Długotłęcki

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2014	Stan na 31.03.2013
------------------	--------------------	--------------------

AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	167 929,16	15 231,67
I. Wartości niematerialne i prawne	3 185,00	4 277,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	164 744,16	10 954,67
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2014	Stan na 31.03.2013
B. AKTYWA OBROTOWE	10 297 485,61	4 882 618,40
I. Zapasy	955 394,27	1 399 391,24
II. Należności krótkoterminowe	3 877 840,64	3 187 587,04
III. Inwestycje krótkoterminowe	263 623,57	18 348,37
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 200 627,13	277 291,75
AKTYWA RAZEM:	10 465 414,77	4 897 850,07

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2014	Stan na 31.03.2013
------------------	--------------------	--------------------

PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 104 013,09	1 095 659,15
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	128 206,20	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	945 358,12	780 843,21
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00

VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	12 617,42	164 514,91
VIII. Zysk (strata) netto roku obrotowego	17 831,35	22 094,83
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	9 361 401,68	3 802 190,92
I. Rezerwy na zobowiązania	13 112,00	16 698,00
II. Zobowiązania długoterminowe	687 587,45	726 206,10
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 125 860,28	3 059 286,82
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 534 841,95	
PASYWA RAZEM:	10 465 414,77	4 897 850,07

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2014 do 31.03.2014	Od 01.01.2013 do 31.03.2013	Od 01.01.2014 do 31.03.2014	Od 01.01.2013 do 31.03.2013
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 807 002,58	1 899 258,13	1 807 002,58	1 899 258,13
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	504 797,97	371 833,44	504 797,97	371 833,44
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	1 302 204,61	1 527 424,69	1 302 204,61	1 527 424,69
B. Koszty działalności operacyjnej	1 747 857,92	1 842 350,52	1 747 857,92	1 842 350,52
I. Amortyzacja	16 129,90	1 538,88	16 129,90	1 538,88
II. Zużycie materiałów i energii	55 472,01	28 233,77	55 472,01	28 233,77
III. Usługi obce	264 134,13	449 303,41	264 134,13	449 303,41
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 187,91	7 494,34	11 187,91	7 494,34
<i>- podatek akcyzowy</i>				
V. Wynagrodzenia	240 823,54	127 792,74	240 823,54	127 792,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	41 492,12	25 175,37	41 492,12	25 175,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 056,42	18 761,41	14 056,42	18 761,41
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 104 561,89	1 184 050,60	1 104 561,89	1 184 050,60
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	59 144,66	56 907,61	59 144,66	56 907,61
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 740,90	1,25	5 740,90	1,25
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Inne przychody operacyjne	5 740,90	1,25	5 740,90	1,25
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,33	2 557,73	0,33	2 557,73
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	0,33	2 557,73	0,33	2 557,73
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	64 885,23	54 351,13	64 885,23	54 351,13
G. Przychody finansowe	- 9 404,19	9 360,40	- 9 404,19	9 360,40

I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:	179,91	0,56	179,91	0,56
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne	- 9 584,10	9 359,84	- 9 584,10	9 359,84
H.	Koszty finansowe	37 649,69	41 616,70	37 649,69	41 616,70
I.	Odsetki, w tym:	24 118,14	34 344,53	24 118,14	34 344,53
	- dla jednostek powiązanych				
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	13 531,55	7 272,17	13 531,55	7 272,17
I.	Wynik z działalności gospod. (F+G-H)	17 831,35	22 094,83	17 831,35	22 094,83
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
K.	Wynik brutto (I+/-J)	17 831,35	22 094,83	17 831,35	22 094,83
L.	Podatek dochodowy				
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N.	Wynik netto (K-L-M)	17 831,35	22 094,83	17 831,35	22 094,83

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2014 do 31.03.2014	Od 01.01.2013 do 31.03.2013	Od 01.01.2014 do 31.03.2014	Od 01.01.2013 do 31.03.2013
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	17 831,35	22 094,83	17 831,35	22 094,83
II. Korekty razem	532 404,25	336 018,41	532 404,25	336 018,41
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	550 235,60	358 113,24	550 235,60	358 113,24
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	20 000,56	0,00	20 000,56
II. Wydatki	33 347,42	0,00	33 347,42	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-33 347,42	20 000,56	-33 347,42	20 000,56
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	210 175,74	0,00	210 175,74
II. Wydatki	574 491,65	572 464,06	574 491,65	572 464,06
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 574 491,65	-362 288,32	- 574 491,65	-362 288,32
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-57 603,47	15 825,48	-57 603,47	15 825,48

E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	321 227,04	2 522,89	321 227,04	2 522,89
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	263 623,57	18 348,37	263 623,57	18 348,37

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Od 01.01.2014 do 31.03.2014	Od 01.01.2013 do 31.03.2013
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 086 181,74	863 388,58
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	1 086 181,74	863 388,58
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 104 013,09	1 095 659,15
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 104 013,09	1 095 659,15

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

Metody i stawki amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (art. 32 ust. 3 ustawy)	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą określoną w zasadach rachunkowości - zgodnych z ustawą o rachunkowości.
Metody prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych (art. 17 ust. 2 pkt 1-4 ustawy)	Metoda ilościowo-wartościowa. Wartość stanu zapasów ustala się z zastosowaniem metody pierwsze weszło, pierwsze wyszło.
Wycena materiałów i towarów oraz produkcji w toku (art. 34 ust. 2 ustawy)	Składniki rzeczowych aktywów obrotowych wyceniamy wg cen nabycia, nie wyższych od cen sprzedaży netto tych składników.
Akcje własne	Akcje zwykłe ujmuje się w kapitale własnym. Koszty bezpośrednio związane z emisją akcji zwykłych, pomniejszają wartość kapitału.
Pożyczki	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.
Waluty obce	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.

Pomiar stopnia zaawansowania usług objętych umową długoterminową.	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.
Dokonane osądy i oszacowania	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.
Rezerwy	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.
Opłaty leasingowe	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.

W 2014 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

Spółka w omawianym okresie odnotowała nieznacznie niższe przychody netto ze sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego (-5%) na co wpłynęły głównie niższe przychody uzyskane ze sprzedaży towarów i materiałów. Spadek poziomu kosztów działalności operacyjnej (ponad 5%) głównie w sferze usług obcych pozwolił na uzyskanie o blisko 4% lepszego wyniku ze sprzedaży pomimo zwiększonego poziomu zatrudnienia i związanego z tym wzrostu kosztów wynagrodzeń (włączając w to ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia). Uzyskanie innych przychodów operacyjnych z jednoczesnym ograniczeniem pozostałych kosztów operacyjnych pozwoliło na powiększenie o prawie

20% wyniku z działalności operacyjnej do wielkości PLN 64.885,23 Jednak spadek poziomu przychodów finansowych w IQ 2014 skutkował w efekcie nieco niższym niż przed rokiem wynikiem netto Spółki (spadek do PLN 17.831,35).

Zgodnie z przyjętą przez udziałowców strategią Spółka w IQ 2014 z sukcesem przeprowadziła proces wprowadzenia akcji do Alternatywnego Systemu Obrotu warszawskiej GPW (rynek NewConnect) stając się spółką publiczną. Debiut miał miejsce 12 marca b.r.

Również realizując wcześniejsze plany Spółka powiększyła skład osobowy Działu Handlowego oraz służb serwisowych jednoznacznie wskazując na swoją determinację w powiększaniu skali działania oraz potencjału rynkowego.

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2014.

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

Nie dotyczy.

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 PRZYCZYŃ 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	49,14%	1 260 000	60,81%
Aneta Długolecka*	160 000	12,48%	320 000	15,44%
Pozostali	492 062	38,38%	492 062	23,75%
Suma	1 282 062	100,00%	2 072 062	100,00%

**Pani Aneta Ewa Długolecka jest córką Pana Andrzeja Gluzy pełniącego funkcję Prezesa Zarządu Emitenta oraz żoną Pana Marcina Długoleckiego pełniącego funkcję Wiceprezesa Zarządu Emitenta*

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	20	19
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	1	----

Dane na koniec I kwartału 2014 r.

Warszawa , dnia 15 maja 2014

Andrzej Gluza

Prezes Zarządu

Marcin Długotęcki

Wiceprezes Zarządu