

MEGA SONiC

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY Mega Sonic S.A.

II KWARTAŁ ROKU 2014

Warszawa 7 sierpnia 2014 r.

Raport Mega Sonic S.A. za II 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 dla Miasta Stołecznego Warszawy
XIII Wydział Gospodarczy KRS
Kapitał zakładowy: 128 206,20 zł

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

ZARZĄD

Prezes Zarządu Andrzej Gluza

Wiceprezes Zarządu Marcin Długotłęcki

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2014	Stan na 30.06.2013
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	208 463,35	22 596,11
I. Wartości niematerialne i prawne	2 912,00	4 004,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	205 551,35	18 592,11
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		
I. Zapasy	934 301,26	1 014 331,62
II. Należności krótkoterminowe	3 739 719,07	3 438 445,46
III. Inwestycje krótkoterminowe	167 008,90	806 957,92
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 312 926,04	1 288 320,35
AKTYWA RAZEM:	12 362 416,62	6 570 651,46
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 095 451,17	1 098 651,09
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	9 269,43	25 086,77
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	11 266 967,45	5 472 000,37
I. Rezerwy na zobowiązania	13 112,00	16 698,00
II. Zobowiązania długoterminowe	645 587,45	790 206,10
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 073 426,05	3 020 140,30
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 534 841,95	1 644 955,97
PASYWA RAZEM:	12 362 418,62	6 570 651,46

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.04.2014 do 30.06.2014	Od 01.04.2013 do 30.06.2013	Od 01.01.2014 do 30.06.2014	Od 01.01.2013 do 30.06.2013
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 140 068,54	2 426 834,19	2 947 071,12	4 326 092,32
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	572 115,16	386 064,44	1 076 913,13	757 897,88
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	567 953,38	2 040 769,75	1 870 157,99	3 568 194,44
B. Koszty działalności operacyjnej	1 372 939,76	2 394 635,05	3 120 797,68	4 236 985,57
I. Amortyzacja	15 604,81	1 229,46	31 734,71	2 768,34
II. Zużycie materiałów i energii	31 898,22	31 689,76	87 370,23	59 923,53
III. Usługi obce	565 824,22	408 845,56	829 958,35	858 148,97
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	11 176,94	11 288,16	22 364,85	18 782,50
V. Wynagrodzenia	235 487,58	103 613,20	476 311,12	231 405,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	49 234,54	29 757,72	90 726,66	54 933,09
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 985,76	29 742,49	23 042,18	48 503,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	454 727,69	1 778 468,70	1 559 289,58	2 962 519,30
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-232 871,22	32 199,14	-173 726,56	89 106,75
D. Pozostałe przychody operacyjne	320 002,99	57,29	325 743,89	58,54
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Inne przychody operacyjne	320 002,99	57,29	325 743,89	58,54
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,37	0,33	2 558,10

I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,37	0,33	2 558,10
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	87 131,77	32 256,06	152 017,00	86 607,19
G.	Przychody finansowe	189,54	18 639,83	-9 214,65	28 000,23
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:	0,00	16,48	179,91	17,04
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne	189,54	18 623,35	- 9 394,56	27 983,19
H.	Koszty finansowe	95 883,23	47 903,95	133 532,92	89 520,65
I.	Odsetki, w tym:	34 641,73	23 502,17	58 759,87	57 846,70
	- dla jednostek powiązanych				
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	61 241,50	24 401,78	74 773,05	31 673,95
I.	Wynik z działalności gospod. (F+G-H)	- 8 561,92	2 991,94	9 269,43	25 086,77
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)	- 8 561,92	2 991,94	9 269,43	25 086,77
L.	Podatek dochodowy				
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N.	Wynik netto (K-L-M)	- 8 561,92	2 991,94	9 269,43	25 086,77

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie		Od 01.04.2014 do 30.06.2014	Od 01.04.2013 do 30.06.2013	Od 01.01.2014 do 30.06.2014	Od 01.01.2013 do 30.06.2013
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Zysk (strata) netto	- 8 561,92	2 991,94	9 269,43	25 086,77
II.	Korekty razem	- 313 516,80	638 240,89	218 887,45	974 259,30
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	- 322 078,72	641 232,83	228 156,88	999 346,07
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I.	Wpływy	0,00	16,48	0,00	20 017,04
II.	Wydatki	35 342,02	8 593,90	68 689,44	8 593,90
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 35 342,02	- 8 577,42	- 68 689,44	11 423,14

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	500 000,00	205 897,11	500 000,00	416 072,85
II. Wydatki	239 193,93	49 942,97	813 685,58	622 407,03
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	260 806,07	155 954,14	- 313 685,58	- 206 334,18
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 96 614,67	788 609,55	- 154 218,14	804 435,03
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	263 623,57	18 348,37	321 227,04	2 522,89
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	167 008, 90	806 957,92	167 008,90	806 957,92

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Od 01.01.2014 do 30.06.2014	Od 01.01.2013 do 30.06.2013
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)	1 095 451,17	1 098 651,09
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 095 451,17	1 098 651,09

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

W analizowanym okresie Spółka odnotowała wyraźny spadek przychodów netto ze sprzedaży w zestawieniu do analogicznego okresu ubiegłego roku (IIQ 2014: PLN 1.140.068,54, IIQ 2013: PLN 2.426.834,19), co spowodowane było głównie spadkiem przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów (IIQ 2014: PLN 567.953,38, IIQ 2013: PLN 2.040.769,75). W tej samej relacji okresowej o blisko 50% wzrósł poziom przychodów netto ze sprzedaży usług. Podobny trend widoczny jest w zestawieniu tych samych pozycji do wyników sprzedaży w IQ 2014 (spadek

przychodów netto ze sprzedaży o ponad 36%; w tym spadek przychodów netto ze sprzedaży towarów i materiałów o ponad 56% i wzrost o 13,3% przychodów netto ze sprzedaży usług). Sytuacja ta spowodowana była zmniejszeniem ilości zamówień, wciąż silnej konkurencji oraz tendencji do obniżania się poziomu marż i była odbiciem ogólnej sytuacji na rynku urządzeń RFID. Powyższa sytuacja wpłynęła na powstanie ujemnego wyniku na sprzedaży (PLN -232.871,22). Uzyskanie znaczącej kwoty w pozycji „Inne przychody operacyjne” pozwoliło na uzyskanie dodatniego wyniku z działalności operacyjnej – na poziomie PLN 87.131,77.

Należy odnotować również istotny wzrost kwot po stronie kosztów w stosunku do analogicznego okresu ub. r. w pozycjach „Amortyzacja” (nowe środki transportu) i „Wynagrodzenia” (nowo przyjęci pracownicy w pionie handlowym Spółki), chociaż nie odbiegały one swoim poziomem znacząco w zestawieniu z poprzednim kwartałem (IQ 2014): odpowiednio - 3,3% i -2,2%.

Zwiększone w stosunku do IIQ 2013 koszty finansowe do poziomu PLN 95.883,23 (o 100%) spowodowały powstanie ujemnego wyniku z działalności gospodarczej i w konsekwencji ujemnego wyniku netto.

Władze Spółki, w omawianym okresie, pomimo niesprzyjającej sytuacji rynkowej, konsekwentnie realizowały przyjęte wcześniej założenia rozwoju Spółki, kontynuując działania związane z projektem dofinansowywanym z funduszy unijnych w ramach POIG.1.4 oraz angażując posiadany potencjał w nowy projekt w ramach POIG.8.2, a także szkoląc nowych członków zespołu handlowego do realizacji zadań w kolejnych okresach oraz czyniąc dalsze starania o wdrożenie nowych obszarów w działalności Spółki (m.in. płatności mobilne i systemy lojalnościowe oraz monitoring optyczno-elektroniczny znacznych powierzchni) – do sfery w pełni komercyjnej.

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 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	49,14%	1 260 000	60,81%
Aneta Długotłęcka*	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 Długotłęcka jest córką Pana Andrzeja Gluzy pełniącego funkcję Prezesa Zarządu Emitenta oraz żoną Pana Marcina Długotłęckiego 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	19	18
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	1	----

Dane na koniec II kwartału 2014 r.

Warszawa, dnia 7 sierpnia 2014 r.

Andrzej Gluza

Prezes Zarządu

Marcin Długotłęcki

Wiceprezes Zarządu