

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A.
ZA ROK OBROTOWY 2021**

**oraz sprawozdania z wyników przeprowadzonej przez Radę Nadzorczą
oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, sprawozdania
finansowego oraz wniosku Zarządu co do przeznaczenia zysku.**

Stosownie do postanowień Kodeksu spółek handlowych oraz Statutu spółki MEGARON SA, Rada Nadzorcza przedkłada Walnemu Zgromadzeniu sprawozdanie z działalności za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

Sprawozdanie zostało przygotowane zgodnie z Dobrymi praktykami spółek notowanych na GPW i zawiera:

- a) sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej wraz z oceną pracy Rady Nadzorczej,
- b) zwięzłą ocenę sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego,
- c) ocenę sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, sprawozdania finansowego oraz wniosku Zarządu co do przeznaczenia zysku,
- d) ocenę sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego,
- e) oceny racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki sponsoringowej.

I. Skład Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza MEGARON S.A. powoływana jest na trzy lata na wspólną kadencję. W dniu 25 czerwca 2018 roku powołana została przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Rada Nadzorcza piątej kadencji, a następnie w dniu 28 czerwca 2021r powołana została przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Rada Nadzorcza szóstej kadencji.

W okresie od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia 28 czerwca 2021 roku skład osobowy Rady Nadzorczej MEGARON S.A. piątej kadencji przedstawiał się następująco:

Pan Mariusz Adamowicz –Przewodniczący Rady
Pani Iwona Kowalczyk – Wiceprzewodnicząca Rady
Pan Arkadiusz Mielczarek - Sekretarz Rady
Pan Mieszko Parszewski – członek Rady
Pan Mieczysław Żywotko – członek Rady

W okresie od dnia 28 czerwca 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku skład osobowy Rady Nadzorczej MEGARON S.A. szóstej kadencji przedstawiał się następująco:

Pan Mariusz Adamowicz –Przewodniczący Rady
Pani Iwona Kowalczyk – Wiceprzewodnicząca Rady
Pan Arkadiusz Mielczarek - Sekretarz Rady

Pan Mieszko Parszewski – członek Rady
Pan Mieczysław Żywotko – członek Rady

II. Posiedzenia Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza, wykonując swoje obowiązki, odbyła w okresie sprawozdawczym 6 posiedzeń, w trakcie których podjęła uchwały oraz zajmowała stanowiska w sprawach objętych porządkiem obrad. Posiedzenia odbywały się w następujących terminach: 31 marca, 22 kwietnia, 28 maja, 05 lipca, 30 września i 10 grudnia 2021r.

Zaproszenia na posiedzenia Rady Nadzorczej zwoływane przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz materiały na posiedzenia przekazywane były przez Spółkę wszystkim członkom Rady Nadzorczej zgodnie z wymogami formalnymi określonymi Statutem Spółki i Regulaminem Rady Nadzorczej. Protokoły z posiedzeń Rady Nadzorczej, podjęte uchwały i inne dokumenty związane z posiedzeniami Rady Nadzorczej znajdują się w siedzibie spółki.

Szczegółowy wykaz uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą w okresie od 01.01.2021 do dnia 31.12.2021 wraz z ich tematyką przedstawia poniższe zestawienie (w zestawieniu pominięto uchwały dotyczące spraw formalnych związanych z porządkiem bądź przebiegiem posiedzeń RN).

Zestawienie uchwał Rady Nadzorczej MEGARON podjętych w 2021 roku:

- UCHWAŁA NR 03/03/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 31 marca 2021r. w sprawie: regulaminu udziału w posiedzeniach Rady Nadzorczej MEGARON S.A. przy wykorzystywaniu środków komunikacji elektronicznej;
- UCHWAŁA NR 04/03/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 31 marca 2021r. w sprawie oceny wniosku Zarządu w przedmiocie zmian w Statucie Spółki;
- UCHWAŁA NR 05/03/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 31 marca 2021r. w przedmiocie uzyskania zgody na zawarcie przez Zarząd spółki umów z osobami określonymi w §21. ust. d) pkt. 4 Statutu Spółki;
- UCHWAŁA NR 06/03/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 31 marca 2021r w sprawie zgody na zawarcie przez Zarząd spółki umów z osobami określonymi w §21. ust. d) pkt. 4 Statutu Spółki;
- UCHWAŁA NR 07/03/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 31 marca 2021r w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za lata 2021-2022;
- UCHWAŁA NR 04/04/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 22 kwietnia 2021r.w dotycząca oświadczenia Rady Nadzorczej w sprawie Komitetu Audytu;
- UCHWAŁA NR 05/04/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 22 kwietnia 2020r w sprawie oceny sprawozdania

- finansowego Spółki za rok 2020 oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2020;
- UCHWAŁA NR 06/04/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 22 kwietnia 2021r. w sprawie zgody na zawarcie przez Zarząd spółki umów z osobami określonymi w §21. ust. d) pkt. 4 Statutu Spółki;
 - UCHWAŁA NR 4/05/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 28 maja 2021r. w sprawie zmiany Regulaminu odbywania posiedzeń i uczestnictwa w posiedzeniach Rady Nadzorczej MEGARON S.A. w trybie zdalnym z wykorzystaniem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość;
 - UCHWAŁA NR 5/05/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 28 maja 2021r. w sprawie oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2020;
 - UCHWAŁA NR 6/05/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 28 maja 2021r. w sprawie oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok 2020;
 - UCHWAŁA NR 7/05/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 28 maja 2021r. w przedmiocie podziału zysku za rok 2020;
 - UCHWAŁA NR 8/05/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 28 maja 2021r. w sprawie rekomendacji Walnemu Zgromadzeniu udzielenia absolutorium Zarządowi Spółki z wykonania przez niego obowiązków za rok 2020;
 - UCHWAŁA NR 9/05/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 28 maja 2021r. w sprawie o zaopiniowanie sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Megaron S.A. za lata 2019 oraz 2020;
 - UCHWAŁA NR 10/05/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 28 maja 2021r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z działalności Komitetu Audytu;
 - UCHWAŁA NR 11/05/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 28 maja 2021r. w sprawie oceny wniosku Zarządu w przedmiocie zmian w Statucie Spółki;
 - UCHWAŁA NR 12/05/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 28 maja 2021r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Zarządu;
 - UCHWAŁA NR 13/05/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 28 maja 2021r. w sprawie zatwierdzenia zysku za pierwszy kwartał 2021 r.;
 - UCHWAŁA NR 14/05/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 28 maja 2021r. w sprawie zaliczki na poczet premii rocznej za 2021 r. dla Prezesa Zarządu Spółki;
 - UCHWAŁA NR 02/07/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 05 lipca 2021 roku w sprawie wyboru Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej;

- UCHWAŁA NR 03/07/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 05 lipca 2021 roku w sprawie wyboru Sekretarza Rady Nadzorczej;
- UCHWAŁA NR 05/07/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 05 lipca 2021 roku w sprawie powołania Komitetu Audytu;
- UCHWAŁA NR 06/07/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 05 lipca 2021 roku w sprawie powołania członka Komitetu Audytu;
- UCHWAŁA NR 07/07/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 05 lipca 2021 roku w sprawie powołania członka Komitetu Audytu;
- UCHWAŁA NR 08/07/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 05 lipca 2021 roku w sprawie powołania Zarządu Spółki;
- UCHWAŁA NR 09/07/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 05 lipca 2021 roku w sprawie upoważnienia Przewodniczącego Rady Nadzorczej MEGARON S.A. do zmiany umowy o pracę zawartej w dniu 14.08.2019 z Mariuszem Sikorą - Członkiem Zarządu Megaron S.A.;
- UCHWAŁA NR 10/07/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 05 lipca 2021 roku w sprawie upoważnienia Przewodniczącego Rady Nadzorczej MEGARON S.A. do zmiany umowy o pracę zawartej w dniu 14.08.2019 z Kajetanem Zaziemskim - Członkiem Zarządu Megaron S.A.;
- UCHWAŁA NR 11/07/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 05 lipca 2021 roku w sprawie upoważnienia Przewodniczącego Rady Nadzorczej MEGARON S.A. do zmiany umowy o pracę zawartej w dniu 14.08.2019 z Kaspem Zaziemskim - Członkiem Zarządu Megaron S.A.;
- UCHWAŁA NR 12/07/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 05 lipca 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na zasiadanie Pana Mariusza Sikory w zarządzie Enteris Sp. z o.o.;
- UCHWAŁA NR 03/9/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 30 września 2021 r. w przedmiocie wyniku finansowego Spółki za pierwsze półrocze 2021 r.
- UCHWAŁA NR 04/9/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 30 września 2021r. w przedmiocie wniosku o wypłatę dla Prezesa Zarządu zaliczki na poczet premii rocznej za 2021r.;
- UCHWAŁA NR 05/9/2021/RN-P RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. w SZCZECINIE z dnia 30 września 2021r. w sprawie „Polityki różnorodności wobec Zarządu MEGARON Spółki akcyjnej”;

III. Komitety Rady Nadzorczej MEGARON S.A.

Działania Rady Nadzorczej były wspomagane przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej MEGARON S.A.

Skład Komitetu Audytu w 2021 r., w okresie od 01.01.2021 do 05.07.2021r.:

Pan Mieczysław Żywotko –Przewodniczący KA

Pani Iwona Kowalczyk – Członek KA

Pan Arkadiusz Mielczarek – Członek KA

Skład Komitetu Audytu nowej kadencji w 2021 r. - w okresie od 05.07.2021 do 31.12.2021 r.:

Pan Mieczysław Żywotko –Przewodniczący KA

Pani Iwona Kowalczyk – Członek KA

Pan Arkadiusz Mielczarek – Członek KA

Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu stanowi odrębny dokument przyjmowany uchwałą Rady Nadzorczej.

W strukturze Rady Nadzorczej nie zostały wyodrębnione komitet ds. nominacji i komitet ds. wynagrodzeń.

IV. Informacja o wykonaniu obowiązków związanych ze Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniem MEGARON S.A.

Rada Nadzorcza, wykonując swoje obowiązki we wskazanym zakresie dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności spółki MEGARON S.A. w 2020 roku i sprawozdania finansowego MEGARON S.A. za 2020 r. oraz wniosku zarządu co do przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2020 r. jak również udzielenia absolutorium członkom Zarządu, opiniując je pozytywnie na posiedzeniu w dniu 28 maja 2021 r.

Ponadto Rada Nadzorcza przedstawiła Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu sprawozdanie ze swojej działalności w 2020 roku i wystąpiła o jego zatwierdzenie.

V. Ocena działalności MEGARON S.A.

Rada Nadzorcza wykonywała stały nadzór nad działalnością Spółki i pracą Zarządu poprzez:

- analizowanie materiałów otrzymywanych od Zarządu na wniosek Rady,
- uzyskiwanie informacji i szczegółowych wyjaśnień od Członków Zarządu oraz innych pracowników firmy w trakcie posiedzeń Rady Nadzorczej,
- działania powołanego przez Radę Nadzorczą Komitetu Audytu
- działania biegłego rewidenta, który w imieniu Rady dokonywał przeglądu i badania dokumentacji finansowo-księgowej oraz sporządzonych na jej podstawie sprawozdań finansowych.

W 2021 roku Rada Nadzorcza analizowała i nadzorowała między innymi:

- plany rzeczowo – finansowe działalności spółki MEGARON S.A., w tym rozwój nowych produktów,
- realizację budżetu spółki MEGARON S.A.
- rentowność sprzedaży krajowej oraz eksportu,
- plany inwestycyjne spółki,

Rada Nadzorcza na każdym posiedzeniu analizowała bieżące wyniki finansowo - ekonomiczne spółki, zwracając w szczególności uwagę na realizację sprzedaży, ponoszone koszty, poziom marży oraz gospodarkę środkami finansowymi.

Rok 2021 był rokiem trudnym ze względu na nadal trwającą pandemię koronawirusa Sars-Cov-2. Pomimo niesprzyjających okoliczności Spółka nie straciła swojej zdolności operacyjnej. Jednocześnie rozpoczęta w roku 2020 i kontynuowana w roku 2021 reorganizacja pracy zwiększyła bezpieczeństwo Pracownikom Spółki, a także jej kontrahentom i dostawcom.

Spółka MEGARON S.A. zamknęła 2021 rok przychodami ze sprzedaży w wysokości 47,5 mln zł wobec 44,9 mln zł w 2020 r., co oznacza wzrost przychodów o 5,8% w porównaniu do 2020 roku. Dynamika wzrostu kosztów działalności była wyższa (wzrost kosztów o 10,6%), co poskutkowało spadkiem wskaźników rentowności. Spółka nadal osiąga dodatnie wyniki finansowe – w roku 2021 uzyskano zysk na poziomie operacyjnym w kwocie 2.643 tys. zł i zysk netto w wysokości 1.822 tys. zł.

Wskaźniki płynności nie uległy istotnej zmianie w stosunku do lat poprzednich – wykazują wartości niższe niż w roku ubiegłym, jednak nadal pozostają w granicach uznawanych za racjonalne i bezpieczne. Jednocześnie Spółka spłaca zobowiązania finansowe zaciągnięte pod realizację rozpoczętych w poprzednich latach inwestycji, jak również terminowo wywiązała się ze wszystkich bieżących zobowiązań finansowych, a jej obecna sytuacja nie stwarza podstaw do obaw w zakresie płynności finansowej, mimo niesprzyjających okoliczności związanych z oddziaływaniem pandemii COVID-19 na gospodarkę.

Spółka MEGARON S.A. dąży do unowocześnienia zarówno swoich produktów, jak i stylu funkcjonowania. Poszerzenie składu Zarządu w lipcu 2021 roku ma na celu wyodrębnienie różnych kanałów rozwoju spółki – zarówno w ramach prowadzonych prac badawczych i rozwojowych (poszerzenie i unowocześnienie produktów), jak i rozwijając nowe możliwości dystrybucyjne (rozwój eksportu, tworzenie narzędzi internetowych itp.).

W ocenie Rady Nadzorczej wyniki finansowe uzyskane w 2021 roku nie niosą zagrożenia dla efektywności działania MEGARON S.A. w najbliższej perspektywie.

VI. Ocena systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla spółki

Oceny funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej oraz systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki Rada dokonywała głównie w oparciu o informacje pozyskiwane od Zarządu oraz działania Komitetu Audytu.

MEGARON S.A. nie posiada wydzielonych komórek organizacyjnych związanych bezpośrednio z wykonywaniem funkcji audytu wewnętrznego i compliance. Funk-

cje te wypełniane są przez Zarząd Spółki, kierownictwo posiadające delegacje odpowiednich uprawnień i odpowiedzialności oraz obsługę prawną spółki.

Kontrola wewnętrzna sprawowana jest bezpośrednio przez każdego pracownika, w tym przez funkcjonujący system samooceny. Następnie pracownik jest kontrolowany przez bezpośredniego zwierzchnika i osoby z nim współpracujące w zakresie jakości i poprawności wykonywanych czynności. Celem tych działań jest zapewnienie zgodności zrealizowanych czynności z obowiązującymi procedurami i wymaganiami, w tym wymaganiami prawnymi.

Za całokształt prowadzonej kontroli wewnętrznej, za minimalizowanie poziomu istniejącego ryzyka, a także za identyfikację nowych zagrożeń odpowiedzialny jest Zarząd spółki.

Audyt wewnętrzny realizowany jest w Spółce przez służby finansowe, które co miesiąc analizują wykonanie kosztów przez poszczególne komórki organizacyjne, ich odchylenia od planowanych budżetów oraz przyczyny tych odchyleń.

W ocenie Rady, mając na uwadze obecny sposób wykonywania funkcji audytu wewnętrznego, ze względu na rozmiar spółki nie występuje potrzeba dokonania wydzielenia komórek organizacyjnych związanych bezpośrednio z wykonywaniem funkcji audytu wewnętrznego i compliance.

W związku ze zmianą liczebności Zarządu Spółki i powołaniu Zarządu wieloosobowego, Rada Nadzorcza podjęła współpracę z Zarządem mającą na celu dostosowanie Regulaminu Organizacyjnego Zarządu Megaron S.A. do zaistniałych zmian.

Nadzór nad powyższymi aspektami sprawuje Rada Nadzorcza na swoich posiedzeniach m.in. poprzez:

- analizę comiesięcznych sprawozdań finansowych spółki (czynności Komitetu Audytu),
- analizę kwartalnych, półrocznych i rocznych sprawozdań finansowych spółki,
- analizę zidentyfikowanych ryzyk,
- współpracę z biegłym rewidentem.

Na podstawie przeprowadzonej rocznej oceny stosowanych procedur Rada Nadzorcza stwierdza, że system kontroli wewnętrznej w spółce MEGARON S.A. działa w prawidłowy sposób i jest skuteczny.

Rada Nadzorcza wspólnie z Zarządem spółki na bieżąco analizuje otoczenie rynkowe i czynniki ryzyka, na które narażony jest MEGARON S.A.

Prowadzona jest analiza pod kątem:

- prawdopodobieństwa wystąpienia danego zdarzenia,
- skali potencjalnego wpływu na przychody/koszty spółki,

Potencjalne ryzyka są identyfikowane i monitorowane w bieżącej działalności, analiza i ocena ryzyk jest okresowo omawiana na posiedzeniach Zarządu z dyrektorami pionów w Spółce oraz dyskutowana na posiedzeniach Rady Nadzorczej MEGARON S.A.

Rada Nadzorcza systematycznie ocenia jakość systemów wewnętrznej kontroli i zarządzania ryzykiem Spółki. Na podstawie dokonanej oceny Rada Nadzorcza wyraża opinię, że nie wystąpiły niedociągnięcia, które mogłyby istotnie wpłynąć na efektywność systemu wewnętrznej kontroli i zarządzania ryzykiem Spółki.

VII. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2021 r., sprawozdania finansowego za 2021 r. oraz wniosku Zarządu co do sposobu podziału zysku za 2021 r.

Dokonując oceny sprawozdań Zarządu z działalności Spółki za rok 2021, oceny sprawozdania finansowego oraz wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku Rada opierała się na treści tych dokumentów, sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego oraz na informacjach uzyskiwanych od członków Zarządu na posiedzeniach Rady.

Sprawozdanie finansowe za 2021 r. zbadane zostało przez biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie w B-think Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu tj. podmiotu wybranego przez Radę Nadzorczą. Opinie zawarte w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta są pozytywne i bez zastrzeżeń, a złożone sprawozdania biegły uznaje za zgodne, rzetelne i kompletne.

Rada Nadzorcza poddała ocenie sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2021, składające się z:

- a) Wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- b) bilans spółki sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 37 854 804,38 złotych;
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, wykazujący zysk netto w kwocie 1 822 099,98 złotych;
- d) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, wykazujące zwiększenie kapitałów własnych o kwotę 823 099,98 złotych;
- e) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 297 806,24 złotych;
- f) Informacji dodatkowej, obejmującej dodatkowe noty i objaśnienia.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z wyżej wskazanymi dokumentami i informacjami, ocenia, że dane zawarte w sprawozdaniu finansowym Spółki prawidłowo i rzetelnie charakteryzują jej sytuację majątkową, finansową oraz odzwierciedlają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku działalności gospodarczej, rentowności i przepływów pieniężnych w badanym okresie.

Po zapoznaniu się z treścią Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2021, Rada Nadzorcza stwierdziła, że zawiera ono wszelkie informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości. Ponadto Rada Nadzorcza stwierdziła, że Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Dane finansowe prezentowane przez Zarząd są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Zarząd przedstawił sytuację Spółki na podstawie jej rzeczywistego stanu gospodarczego.

W sprawozdaniu zaprezentowano kierunki działalności gospodarczej, dokonano oceny źródeł przychodów spółki, omówiono strukturę kosztów działalności spółki oraz przedstawiono podstawowe ryzyka, na jakie narażona jest Spółka.

Mając na uwadze wzrost przychodów oraz realizację dodatniego wyniku finansowego, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację finansową Spółki oraz działania realizowane przez Zarząd Spółki w 2021 roku, uznając iż stwarzają one podstawy do dalszej kontynuacji dotychczasowej działalności Spółki.

Zarząd Spółki zaproponował, aby zysk netto za 2021 r. w wysokości 1 822 099,98 złotych (milion osiemset dwadzieścia dwa tysiące dziewięćdziesiąt dziewięć złotych i 98/100 groszy), został w całości przekazany na kapitał rezerwowy, którym Zarząd będzie mógł dysponować na cele wypłaty dywidendy.

Rada pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu Spółki w sprawie przeznaczenia zysku Spółki za 2021r. Rada stwierdziła, iż wniosek ten nie wpływa negatywnie na interesy Spółki.

WNIOSKI:

Rada Nadzorcza Spółki stwierdza, że wszystkie wyżej wymienione dokumenty zostały sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i są zgodne zarówno z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sposobem prowadzenia ksiąg rachunkowych w Spółce i oceniła wszystkie składniki sprawozdania finansowego, zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Rada Nadzorcza ponadto stoi na stanowisku, iż Zarząd w sposób należyty wykonywał swoje obowiązki wynikające z udzielonego mandatu.

Rada Nadzorcza wnioskuje do Zgromadzenia Walnego Wspólników o:

- a) zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021,
- b) zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2021,
- c) przekazania zysku netto za rok obrotowy 2021 na kapitał rezerwowy, zgodnie z wnioskiem Zarządu,
- d) udzielenie Zarządowi Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2021.

VIII. Ocena sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych

W roku 2021 Spółka w terminie przekazywała raporty okresowe, które były sporządzane zgodnie z zasadami rachunkowości oraz obowiązującymi przepisami.

Spółka sporządzała też raporty bieżące, które w sposób prawidłowy informowały o istotnych zdarzeniach korporacyjnych i biznesowych.

Regulamin Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie oraz Rozporządzenie Ministra Finansów 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. 2009 nr 33 poz. 259) określają obowiązki informacyjne emitentów dotyczące stosowania przez nich zasad ładu korporacyjnego.

W okresie sprawozdawczym Spółka stosowała się do zasad ładu korporacyjnego określonych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” oraz zaktualizowanych „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” z wyłączeniem następujących rekomendacji i zasad:

Dobre Praktyki 2016:

I.Z.1.10., I.Z.1.15., I.Z.1.16., I.Z.1.20., II.R.2, III.Z.3., IV.R.2., IV.R.3., IV.Z.2., IV.Z.5., V.Z.6., VI.R.3.

Dobre Praktyki 2021:

1.3.1., 1.3.2., 1.4., 1.4.1., 1.4.2., 1.6., 2.1., 2.2., 2.11.6., 3.4., 3.6., 4.1., 4.3., 4.7., 4.8., 6.2., 6.4

Spółka przekazała do wiadomości publicznej informację dot. stosowania dobrych praktyk oraz zamieściła na swojej stronie internetowej (www.megaron.com.pl), informację na temat stanu stosowania przez spółkę rekomendacji i zasad zawartych w DPSN 2016 oraz DPSN 2021.

Rada Nadzorcza zapoznała się z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego zamieszczonym w Raporcie Rocznym MEGARON S.A. za 2021 rok oraz informacją zawierającą komentarze Spółki na temat stanu stosowania przez nią rekomendacji i zasad zawartych w DPSN 2016 oraz DPSN 2021. W ocenie Rady Spółka w sposób rzetelny i kompletny wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego.

W 2022 r. Rada Nadzorcza działając na podstawie art. 90g ust. 6 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, przyjęła sprawozdanie Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Megaron S.A. za rok 2021.

Zgodnie z wymogami ustawy, sprawozdanie zostało poddane ocenie biegłego rewidenta, której celem była weryfikacja, czy posiada ono wszystkie wymagane przez prawo elementy.

Zdaniem biegłego rewidenta sprawozdanie Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach, we wszystkich istotnych aspektach, zawiera wszystkie elementy wymienione w art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy o ofercie publicznej.

Spółka przekaze do wiadomości publicznej sprawozdanie o wynagrodzeniach oraz zamieści na swojej stronie internetowej.

IX. Stosowanie Dobrych praktyk spółek notowanych na GPW przez Radę Nadzorczą oraz ocena niezależności członków Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza działała zgodnie z zasadami ładu korporacyjnego. W ubiegłym roku nie miał miejsca żaden przypadek złamania przez Radę Nadzorczą którejkolwiek z przyjętych do stosowania zasad Dobrych praktyk spółek notowanych na GPW.

Członkowie Rady Nadzorczej wykonywali osobiście swoje obowiązki związane z posiedzeniami Rady.

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej pozostawało w rozsądnym stosunku do rozmiarów działalności spółki MEGARON S.A. i wyniosło w ciągu 2021 roku łącznie 94,2 tys. zł.

Członkowie Rady Nadzorczej kierowali się w swoim postępowaniu interesem Spółki oraz niezależnością opinii i sądów.

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca sytuacje, w wyniku których Członkowie Rady musieliby poinformować o istniejącym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania, a w efekcie musieliby powstrzymać się od zabierania głosu w dyskusji na posiedzeniu Rady Nadzorczej oraz od głosowania nad uchwałą w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów.

Z formalnego punktu widzenia, w 2021r. wg kryteriów niezależności członków rady nadzorczej, o których mówi Załącznik II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej), dwóch Członków obecnej Rady spełniało w 100% kryteria niezależności (Pan Arkadiusz Mielczarek i Pan Mieczysław Żywotko).

Kolejnych dwóch członków Rady (Pan Mariusz Adamowicz i Pan Mieszko Parszewski) zasiada w Radzie dłużej niż 12 lat (powołanie do Rady Nadzorczej MEGARON S.A. uchwałą WZA z 12.02.2008r.), co w świetle przywołanego wyżej Załącznika oznacza brak ich niezależności.

W przypadku jednego Członka Rady (Pani Iwona Kowalczyk) występuje sytuacja niespełnienia kryteriów niezależności ze względu na fakt pełnienia funkcji głównego księgowego w okresie ostatnich 3 lat przed dniem powołania do RN (przynależność do kadry kierowniczej wyższego szczebla). Na dzień powołania do Rady wskazana osoba nie była pracownikiem spółki.

Wszyscy członkowie Rady złożyli stosowne oświadczenia dotyczące spełniania lub niespełniania kryteriów niezależności.

Zgodnie z definicją niezależności, określoną w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 w Radzie Nadzorczej MEGARON S.A. w po 24.02.2020r. zasiada dwóch członków niezależnych. Niespełnienie kryteriów niezależności w przypadku pozostałych członków rady polega na zasiadaniu w Radzie dłużej niż trzy kadencje i

łączny czas zasiadania w Radzie przekraczający 12 lat (Mariusz Adamowicz i Mieszko Parszewski) oraz fakt przynależności do kadry kierowniczej wyższego szczebla w okresie ostatnich 3 lat od dnia powołania do RN (Iwona Kowalczyk).

Zgodnie z Dobrymi Praktykami na GPW (DPSN 2016 pkt II.Z.3 oraz DPSN 2021 pkt 2.3) dwóch członków RN spełnia wymagane kryteria niezależności.

W strukturze Rady Nadzorczej nie zostały wyodrębnione komitet ds. nominacji i komitet ds. wynagrodzeń, których zadania i funkcjonowanie opisuje Załącznik nr I do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 roku dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych (...).

X. Wybór firmy do badania sprawozdań finansowych

Rada Nadzorcza uchwałą 07/03/2021/RN-P z dnia 31 marca 2021 roku dokonała wyboru B-think Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych nr ewidencyjny KRBR 4063, do przeglądu lub badania śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za 2021 i 2022 r. według uznania Zarządu MEGARON S.A. oraz do badania rocznego sprawozdania finansowego za lata 2021 i 2022.

Przy podejmowaniu decyzji Rada Nadzorcza kierowała się następującymi przesłankami:

- zasadami ładu korporacyjnego,
- renomą firmy B-think Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu,
- akceptowalną ofertą B-think Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu
- rekomendacją Komitetu Audytu.

Komitet Audytu przeprowadził działania wynikające z obowiązującej w spółce „*Procedury wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych MEGARON S.A. z siedzibą w Szczecinie*”, a w tym:

- przekazał Zarządowi listę wybranych firm audytorskich, do których następnie skierowano zapytania ofertowe w przedmiocie badania sprawozdania finansowego MEGARON S.A. za lata 2021-2022,
- dokonał oceny przedłożonych ofert podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych,
- dokonał wyboru dwóch firm i zaproponował Radzie Nadzorczej Megaron S.A. powierzenie badania ustawowego jednej z wybranych firm, przy czym zgodnie z procedurą wskazał Radzie Nadzorczej jako firmę preferowaną B-think Audit Sp. z o.o. w Poznaniu.

Przy wyborze potwierdzono niezależność podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

XI. Ocena prowadzonej przez spółkę polityki sponsoringowej

W 2021 r. Spółka nie prowadziła działań kwalifikujących się do kategorii działań sponsoringowych bądź charytatywnych.

XII. Ocena pracy Rady Nadzorczej i wniosek do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy

Rada Nadzorcza uważa, że wykonywała swoje obowiązki zgodnie z wszelkimi wymogami formalno-prawnymi, a jej praca przyczyniała się do wzrostu wartości firmy oraz zwiększała zaufanie akcjonariuszy.

Składając niniejsze sprawozdanie i informacje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki, Rada Nadzorcza wnosi o ich przyjęcie i udzielenie absolutorium członkom Rady z wykonywania przez nich obowiązków w okresie sprawozdawczym tj. w okresie 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

W imieniu Rady Nadzorczej MEGARON S.A. w Szczecinie

Iwona Kowalczyk – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej MEGARON S.A.



Szczecin, 26.05.2022r.

