

ROCZNE SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. za 2022 rok

Niniejsze Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało sporządzone na podstawie Art.90g. Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 2554 z późniejszymi zmianami) („Ustawy”).

Obowiązująca wersja Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej MEGARON S.A. („Polityka”) została zatwierdzona Uchwałą nr 16/2020 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy MEGARON S.A. z dnia 29 czerwca 2020 r. Obowiązująca wersja Polityki jest dostępna na stronie internetowej MEGARON S.A. pod adresem https://megaron.com.pl/relacje_inwestorskie/

Zgodnie z §14 ust. 1 Polityki, Rada Nadzorcza sporządza corocznie Sprawozdanie o wynagrodzeniach celem przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu informacji dotyczących wynagrodzeń otrzymanych w poprzedzającym roku obrotowym przez Zarząd oraz Radę Nadzorczą Spółki. Sprawozdanie jest poddawane weryfikacji przez biegłego rewidenta.

Zgodnie z Art. 36 ust. 2 Ustawy z dnia 16 października 2019 r. o zmianie ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2019 poz. 2217), Rada Nadzorcza sporządza sprawozdanie o wynagrodzeniach za 2022 rok i zawiera ono:

1. wysokość całkowitego wynagrodzenia w podziale na składniki, a także wzajemne proporcje między tymi składnikami wynagrodzenia;
2. wyjaśnienie sposobu, w jaki całkowite wynagrodzenie jest zgodne z przyjętą Polityką wynagrodzeń, w tym w jaki sposób przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych wyników Spółki;
3. informacje na temat sposobu, w jaki zostały zastosowane kryteria dotyczące wyników;
4. informację o zmianie wynagrodzenia w ujęciu rocznym, wyników Spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników tej spółki niebędących Członkami Zarządu ani Członkami Rady Nadzorczej, w okresie co najmniej pięciu ostatnich lat obrotowych, w ujęciu łącznym, w sposób umożliwiający porównanie;
5. wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami);
6. liczbę przyznanych lub zaoferowanych instrumentów finansowych oraz główne warunki wykonywania praw z tych instrumentów, w tym cenę i datę wykonania oraz ich zmiany;

7. informacje na temat korzystania z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia;
8. informacje dotyczące odstępstw od Polityki wynagrodzeń, w tym wyjaśnienie przesłanek i trybu, oraz wskazanie elementów, od których zastosowano odstępstwa;
9. informacje o przypadkach gdy w skład wynagrodzenia członków zarządu i rady nadzorczej wchodzi świadczenia pieniężne lub niepieniężne przyznane na rzecz osób najbliższych.

Ad.1. Art. 90g. ust.2 pkt 1 Ustawy - wynagrodzenia Zarządu oraz Rady Nadzorczej w 2022 roku

1.1 Rada Nadzorcza

Członkowie Rady Nadzorczej otrzymują wynagrodzenie na podstawie stosunku korporacyjnego wynikającego z ich powołania do Rady Nadzorczej.

Wynagradzanie Członków Rady Nadzorczej obejmuje wynagrodzenie stałe.

Członkowie Rady Nadzorczej mogą otrzymać dodatkowe stałe wynagrodzenie z tytułu:

- a) pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- b) posiadania wykształcenia prawniczego i uprawnień do wykonywania jednego z zawodów: adwokata, radcy prawnego, notariusza lub doradcy podatkowego,
- c) wykonywania indywidualnych czynności w ramach Komitetu Audytu.

Wysokość wynagrodzenia została ustalona Uchwałą Nr 23/2021 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia MEGARON S.A. w Szczecinie z dnia 28 czerwca 2021 r.

Informacje na temat wysokości całkowitego wynagrodzenia w podziale na poszczególne składniki oraz ich struktury zgodnie z art. 90d ust. 2 pkt 1 Ustawy w odniesieniu do członków Rady Nadzorczej zostały przedstawione w tabelach poniżej.

Tabela nr 1

Okres pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej w 2022 roku

Lp.	Nazwisko i imię	Pełnione funkcje/ posiadane uprawnienia	Okres pełnienia funkcji
1	Adamowicz Mariusz	Przewodniczący Rady Nadzorczej Członek Komitetu Audytu	01.01.2022-11.04.2022
2	Gibas Artur	Członek Rady Nadzorczej Członek Komitetu Audytu	28.06.2022-31.12.2022
3	Kowalczyk Iwona	Członek Rady Nadzorczej Członek Komitetu Audytu	01.01.2022-31.12.2022
4	Krawiec Adam	Członek Rady Nadzorczej Członek Komitetu Audytu	28.06.2022-31.12.2022
5	Malec Andrzej	Przewodniczący Rady Nadzorczej	28.06.2022-31.12.2022
6	Mielczarek Arkadiusz	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2022-31.12.2022

ROCZNE SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A.

7	Parszewski Mieszko	Członek Rady Nadzorczej Radca prawny	01.01.2022-28.06.2022
8	Zaziemska Maria	Członek Rady Nadzorczej	20.04.2022-28.06.2022
9	Żywotko Mieczysław	Członek Rady Nadzorczej Członek Komitetu Audytu	01.01.2022-26.06.2022

Tabela nr 2

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej w 2022 roku (kwoty):

Lp.	Nazwisko i imię	Pełnione funkcje/ posiadane uprawnienia	Kwota podstawowa	Dodatki za pełnione funkcje/ posiadane uprawnienia	Posiedzenia Komitetu audytu	PPK płatnika	Razem
1	Adamowicz Mariusz	Przewodniczący RN, Członek Komitetu Audytu	2 400	4 200	-	-	6 600
2	Gibas Artur	Członek RN, Członek Komitetu Audytu	4 200	3 900	1 200	-	9 300
3	Kowalczyk Iwona	Członek RN Członek Komitetu Audytu	11 400	10 200	2 400	-	24 000
4	Krawiec Adam	Członek RN Członek Komitetu Audytu	4 200	3 900	1 200	63	9 363
5	Malec Andrzej	Przewodniczący RN	4 200	7 800	-	-	12 000
6	Mielczarek Arkadiusz	Członek RN	11 400	6 300	1 200	-	18 900
7	Parszewski Mieszko	Członek RN Radca prawny	7 200	6 300	-	-	13 500
8	Zaziemska Maria	Członek RN	4 200	-	-	-	4 200
9	Żywotko Mieczysław	Członek RN Członek Komitetu Audytu	7 200	6 300	1 200	-	14 700
	Razem		56 400	48 900	7 200	63	112 563

Tabela nr 3

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej w 2022 r. (struktura):

Lp.	Nazwisko i imię	Wynagrodzenie stałe	Wynagrodzenie zmienne	Razem
1	Adamowicz Mariusz	100,0%	0,0%	100,0%
2	Gibas Artur	100,0%	0,0%	100,0%
3	Kowalczyk Iwona	100,0%	0,0%	100,0%
4	Krawiec Adam	100,0%	0,0%	100,0%
5	Malec Andrzej	100,0%	0,0%	100,0%
6	Mielczarek Arkadiusz	100,0%	0,0%	100,0%
7	Parszewski Mieszko	100,0%	0,0%	100,0%
8	Zaziemska Maria	100,0%	0,0%	100,0%
9	Żywotko Mieczysław	100,0%	0,0%	100,0%

1.2 Zarząd

Członkowie Zarządu otrzymują wynagrodzenie na podstawie umów o pracę zawartych na czas określony lub na czas nieokreślony. W Spółce stosowana jest zasada zawierania umów na czas nieokreślony.

Wynagradzanie Członków Zarządu obejmuje wynagrodzenie stałe, wynagrodzenie zmienne oraz świadczenia niepieniężne.

Członkowie Zarządu mogą otrzymywać wynagrodzenie zmienne w postaci premii rocznej od zysku netto Spółki.

Rada Nadzorcza określa wysokość wynagrodzenia zmiennego dla każdego Członka Zarządu osobno w granicach od 1% do 3% zysku netto Spółki.

Obowiązująca wysokość wynagrodzenia została ustalona Uchwałami Rady Nadzorczej Megaron S.A. w Szczecinie

- Nr 06/09/2016/RN-P z dnia 23 września 2016 r.,
- Nr 09/07/2021/RN-P z dnia 05 lipca 2021 r.,
- Nr 10/07/2021/RN-P z dnia 05 lipca 2021 r.,
- Nr 11/07/2021/RN-P z dnia 05 lipca 2021 r.,

ROCZNE SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A.

Informacje na temat wysokości całkowitego wynagrodzenia w podziale na poszczególne składniki oraz ich struktury zgodnie z art. 90d ust. 2 pkt 1 Ustawy w odniesieniu do Zarządu zostały przedstawione w tabelach poniżej.

Tabela nr 4

Wynagrodzenia w 2022 roku (kwoty):

Lp	Nazwisko i imię	Pełnione funkcje	Kwota podstawowa	Premia od zysku netto	Wynagrodzenie odroczone	Świadczenia niepieniężne	Łączna kwota
1	Sikora Piotr	Prezes Zarządu	410 940	28 733	136 980	3 000	579 653
2	Sikora Mariusz	Członek Zarządu	225 000	35 911	75 000	-	335 911
3	Zaziemski Kasper	Członek Zarządu	224 478	35 911	72 143	438	332 970
4	Zaziemski Kajetan	Członek Zarządu	219 933	35 911	72 018	5 218	333 080
	Razem		1 080 350	136 466	356 141	8 656	1 581 614

Tabela nr 5

Premia od zysku dla Członków Zarządu wypłacona w 2022 roku (kwoty):

Lp.	Nazwisko i imię	Pełnione funkcje	Premia za 2021 wypłacona w 2022	Premia za 2022 do rozliczenia w 2023	Premia razem
1	Sikora Piotr	Prezes Zarządu	1 463	27 270	28 733
2	Sikora Mariusz	Członek Zarządu	17 731	18 180	35 911
3	Zaziemski Kasper	Członek Zarządu	17 731	18 180	35 911
4	Zaziemski Kajetan	Członek Zarządu	17 731	18 180	35 911
	Razem		54 656	81 810	136 466

Zaliczka premii za 2022 została wypłacona od zysku za I kwartał 2022 roku. W związku z faktem, iż za cały rok 2022 Spółka poniosła stratę netto, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego wypłacona zaliczka będzie podlegała zwrotowi przez wszystkich członków Zarządu.

Tabela nr 6

Wynagrodzenia w 2022 roku (struktura):

Lp.	Nazwisko i imię	Wynagrodzenie stałe	Wynagrodzenie zmienne	Świadczenia niepieniężne	Razem
1	Sikora Piotr	94,5 %	5,0 %	0,5%	100,0%
2	Sikora Mariusz	89,3%	10,7%	0,0%	100,0%
3	Zaziemski Kasper	89,1%	10,8%	0,1%	100,0%
4	Zaziemski Kajetan	87,6%	10,8%	1,6%	100,0%

Ad.2. Art.90g. ust.2 pkt 2 Ustawy - Wyjaśnienie sposobu, w jaki całkowite wynagrodzenie jest zgodne z przyjętą polityką wynagrodzeń, w tym w jaki sposób przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych wyników spółki

Obecna Polityka wynagrodzeń funkcjonuje w MEGARON S.A. od 29 czerwca 2020r. Dotychczas wypłacane wynagrodzenie Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej MEGARON S.A. spełnia wymogi przyjętej Polityki wynagrodzeń poprzez:

- a) realizację wynagrodzeń w formie dopuszczanej przez Politykę,
- b) nieprzekraczalność wynagrodzenia stałego Członków Zarządu 8-krotności średniego wynagrodzenia pracownika etatowego w MEGARON S.A.
- c) nieprzekraczalność wynagrodzenia stałego Członków Rady Nadzorczej 1-krotności średniego wynagrodzenia pracownika etatowego w MEGARON S.A.

Rozwiązania przyjęte w Polityce Wynagrodzeń zostały tak opracowane, aby przyczyniały się do realizacji strategii biznesowej, długoterminowych interesów oraz stabilności Spółki, a także do zapewnienia jej bezpieczeństwa funkcjonowania.

W ramach stosowanego w Spółce w 2022 roku systemu wynagradzania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej ujętych również i opisanych w Polityce Wynagrodzeń, wzięto pod uwagę przede wszystkim ścisłą korelację pomiędzy długoterminowym interesem ekonomicznym Spółki, a interesami wszystkich akcjonariuszy. Korelacja ta dotyczyła również lat wcześniejszych.

Zasady wynagradzania Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej, poziom tych wynagrodzeń i ich struktura w latach 2019 - 2022 zostały zrealizowane w sposób umożliwiający jak najlepszą realizację interesu ekonomicznego Spółki przy jednoczesnym uwzględnieniu aktualnej sytuacji finansowej.

Wynagrodzenie Członków Zarządu MEGARON S.A. będzie przyczyniać się do osiągnięcia długoterminowych wyników MEGARON S.A. dzięki ustanowieniu przez

Radę Nadzorczą celów zarządczych w obszarze finansowym i niefinansowym, których realizacja będzie skutkować przyznaniem premii rocznej.

Ad.3. Art.90g ust.2 pkt 3 Ustawy - informacje na temat sposobu, w jaki zostały zastosowane kryteria dotyczące wyników.

Zgodnie z obowiązującą polityką wynagrodzeń w skład wynagrodzenia Zarządu wchodzi płaca zasadnicza i premia, która jest uzależniona od szeroko rozumianej kondycji finansowej i ekonomicznej spółki.

Zarząd realizuje zadania budżetowe przyjęte na dany rok obrotowy (plany budżetowe nie są przekazywane przez Spółkę do publicznej wiadomości).

Rada Nadzorcza po zakończeniu każdego kwartału dokonuje przeglądu jednostkowych wyników finansowych osiągniętych przez Spółkę w danym kwartale i podejmuje decyzję o wypłacie zaliczki na premię roczną dla Zarządu Spółki. Rada Nadzorcza poddaje wówczas ocenie wyniki Spółki nie tylko w kontekście założeń budżetowych, ale również w odniesieniu do całokształtu uwarunkowań rynkowych, makroekonomicznych i globalnych w jakich w danym okresie Spółka prowadziła swoją działalność.

Ad.4. Art. 90 g. ust. 2 pkt 4. Ustawy - informacje o zmianie, w ujęciu rocznym, wynagrodzenia, wyników spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników tej spółki niebędących Członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej, w okresie co najmniej pięciu ostatnich lat obrotowych, w ujęciu łącznym, w sposób umożliwiający porównanie wyników.

Tabela nr 7

Zestawienie zmian wyników spółki i wynagrodzeń w latach 2016-2022:

Lp.	Wyszczególnienie	Jedn.	Okres analizy						
			2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	Przychody z działalności operacyjnej	tys. zł	39 481	42 400	44 693	43 517	44 923	47 533	47 829
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	tys. zł	4 770	-879	4 770	3 457	3 694	2 643	-423
3	Zysk (strata) brutto	tys. zł	4 826	-1 018	4 492	3 302	3 563	2 418	-1 149
4	Zysk (strata) netto	tys. zł	3 844	-661	3 276	2 811	2 827	1 822	-1 053
5	Aktywa trwałe	tys. zł	17 752	18 566	23 815	28 776	27 115	25 760	24 776
6	Aktywa obrotowe	tys. zł	12 470	10 437	9 627	9 945	11 276	12 095	11 102
7	Zapasy	tys. zł	1 960	2 388	2 629	2 780	2 824	4 199	4 182
8	Należności	tys. zł	5 680	6 944	6 716	6 333	6 622	7 166	6 224
9	Środki pieniężne	tys. zł	4 631	973	139	614	1 625	327	270
10	Kapitały własne	tys. zł	21 565	14 721	15 431	18 243	21 070	21 893	20 300

ROCZNE SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A.

11	Zatrzymany zysk z lat poprzednich (kapitał zapasowy, pozostałe kapitały rezerwowe, niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych oraz wynik roku bieżącego)	tys. zł	22 184	14 178	14 889	17 700	20 528	21 351	19 758
12	Zobowiązania ogółem	tys. zł	8 658	14 283	18 010	20 479	17 321	15 962	15 578
13	Zobowiązania krótkoterminowe	tys. zł	4 311	5 381	8 759	12 422	6 874	8 189	8 685
14	Suma bilansowa	tys. zł	30 223	29 004	33 442	38 722	38 391	37 855	35 879
15	Średnie wynagrodzenie miesięczne (Bez RN i Zarządu)	zł	5 841,45	6 795,71	6 952,52	7 625,56	8 129,28	8 133,96	8 910,48
16	Wynagrodzenia w spółce (bez RN i Zarządu)	tys. zł	6 068	7 233	7 788	8 472	8 824	8 887	9 300

Lp.	Wyszczególnienie	Jedn.	Okres analizy						
			2017/16	2018/17	2019/18	2020/19	2021/20	2022/21	2022/16
1	Przychody z działalności operacyjnej	%	7,4%	5,4%	-2,6%	3,2%	5,8%	0,6%	21,1%
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	%	-118,4%	-642,7%	-27,5%	6,9%	-28,5%	-116,0%	-108,9%
3	Zysk (strata) brutto	%	-121,1%	-541,3%	-26,5%	7,9%	-32,1%	-147,5%	-123,8%
4	Zysk (strata) netto	%	-117,2%	-595,6%	-14,2%	0,6%	-35,6%	-157,8%	-127,4%
5	Aktywa trwałe	%	4,6%	28,3%	20,8%	-5,8%	-5,0%	-3,8%	39,6%
6	Aktywa obrotowe	%	-16,3%	-7,8%	3,3%	13,4%	7,3%	-8,2%	-11,0%
7	Zapasy	%	21,8%	10,1%	5,7%	1,6%	48,7%	-0,4%	113,4%
8	Należności handlowe	%	22,3%	-3,3%	-5,7%	4,6%	8,2%	-13,1%	9,6%
9	Środki pieniężne	%	-79,0%	-85,7%	341,7%	164,7%	-79,9%	-17,4%	-94,2%
10	Kapitały własne	%	-31,7%	4,8%	18,2%	15,5%	3,9%	-7,3%	-5,9%
11	Zatrzymany zysk z lat poprzednich (kapitał zapasowy, pozostałe kapitały rezerwowe, niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych oraz wynik roku bieżącego)	%	-36,1%	5,0%	18,9%	16,0%	4,0%	-7,5%	-10,9%
12	Zobowiązania ogółem	%	65,0%	26,1%	13,7%	-15,4%	-7,8%	-2,4%	79,9%
13	Zobowiązania krótkoterminowe	%	24,8%	62,8%	41,8%	-44,7%	19,1%	6,1%	101,5%
14	Suma bilansowa	%	-4,0%	15,3%	15,8%	-0,9%	-1,4%	-5,2%	18,7%
15	Średnie wynagrodzenie miesięczne (Bez RN i Zarządu)	%	16,3%	2,3%	9,7%	6,6%	0,1%	9,5%	52,5%
16	Wynagrodzenia w spółce (bez RN i Zarządu)	%	19,2%	7,7%	8,8%	4,2%	0,7%	4,6%	53,3%

Ad.5. Art.90g ust.2 pkt 5 Ustawy - wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

MEGARON S.A. nie jest uczestnikiem grupy kapitałowej, co oznacza brak wynagrodzenia dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej.

Ad.6. Art.90g ust.2 pkt 6 Ustawy - liczba przyznanych lub zaoferowanych instrumentów finansowych oraz główne warunki wykonywania praw z tych instrumentów, w tym cenę i datę wykonania oraz ich zmiany.

W roku 2022 nie realizowano polityki motywacyjnej, obejmującej oferowanie bądź przyznanie instrumentów finansowych Zarządowi Spółki bądź Radzie Nadzorczej MEGARON S.A.

Ad.7. Art.90g ust.2 pkt 7 Ustawy - informacje na temat korzystania z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia.

Realizowana w spółce praktyka jak również zasady przyjęte w polityce wynagrodzeń nie przewidują możliwości żądania zwrotu przez członków zarządu zmiennych składników wynagrodzenia.

Ad.8. Art.90g ust.2 pkt 7 Ustawy - informacje dotyczące odstępstw od procedury wdrażania polityki wynagrodzeń oraz odstępstw zastosowanych zgodnie z art.90f, w tym wyjaśnienie przesłanek i trybu, oraz wskazanie elementów, od których zastosowano odstępstwa.

W okresie sprawozdawczym nie były zastosowane odstępstwa od procedury wdrażania polityki wynagrodzeń. Nie podejmowano również żadnych decyzji dotyczących odstępstw zarówno co do założeń polityki wynagrodzeń, jak też w stosunku do poszczególnych elementów tej polityki stosowanych w Spółce.

Ad.9. Art.90g ust 5 Ustawy, który zobowiązuje do umieszczenia w sprawozdaniu informacji o przypadkach gdy w skład wynagrodzenia członków zarządu i rady nadzorczej wchodzi świadczenia pieniężne lub niepieniężne przyznane na rzecz osób najbliższych.

W roku obrotowym 2022 w składzie wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej MEGARON S.A., nie wystąpiły świadczenia pieniężne lub niepieniężne przyznane na rzecz osób najbliższych w/w osób.

W imieniu Rady Nadzorczej MEGARON S.A. w Szczecinie

.....

Szczecin, 25 maja 2023 roku