

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A.
ZA ROK OBROTOWY 2022**

Stosownie do postanowień art. 382 § 3 oraz § 3¹ ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (dalej: „Kodeks spółek handlowych”), a także punktu 2.11. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, wprowadzonych uchwałą nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 29 marca 2021 r. (dalej: „Dobre Praktyki”) oraz § 21 ust. 2 lit. c, d, f, g w związku z § 16 ust. 1 lit. c Statutu MEGARON S.A. z siedzibą w Szczecinie (dalej: „Spółka” lub „MEGARON S.A.”), Rada Nadzorcza przedkłada Walnemu Zgromadzeniu niniejsze sprawozdanie za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku.

A. INFORMACJE ZGODNIE Z WYMOGAMI ART. 382 § 3¹ KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH

A.1. Wyniki oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym

Dokonując oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022, Rada oparła się na treści tych dokumentów, na sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego, na innych informacjach uzyskanych od niezależnego biegłego rewidenta, na rekomendacji Komitetu Audytu w sprawie dokonania pozytywnej oceny wskazanych sprawozdań, a także na informacjach uzyskiwanych systematycznie od członków Zarządu na posiedzeniach Rady.

Po zapoznaniu się ze wskazanymi wyżej dokumentami i informacjami, Rada Nadzorcza ocenia, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2022 są zgodne z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym, a w szczególności dane zawarte w sprawozdaniu finansowym Spółki rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki.

W związku z powyższą oceną, Rada Nadzorcza wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o:

- 1) zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2022,
- 2) zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022.

A.2. Wyniki oceny wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty

Zgodnie z Notą 30 zawartą w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok obrotowy 2022, Zarząd Spółki proponuje, aby strata za rok 2022 w wysokości 1 053 tys. złotych została pokryta ze środków zgromadzonych na kapitale rezerwowym.

Po zapoznaniu się ze wskazaną wyżej propozycją Zarządu, a także po zapoznaniu się ze wskazanymi w punkcie A.1. dokumentami i informacjami, Rada Nadzorcza ocenia, że wniosek Zarządu Spółki w sprawie pokrycia straty za rok 2022 jest zasadny.

W związku z powyższą oceną, Rada Nadzorcza wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o przyjęcie, aby strata za rok 2022 w wysokości 1 053 tys. złotych została pokryta ze środków zgromadzonych na kapitale rezerwowym, zgodnie z wnioskiem Zarządu.

A.3. Ocena sytuacji Spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego

A.3.1. Ocena sytuacji Spółki

Rok 2022 był kolejnym trudnym rokiem pogorszonej koniunktury zarówno ze względu na skutki pandemii koronawirusa Sars-Cov-2, jak i przede wszystkim skutki rosyjskiej agresji na Ukrainę. W tych niesprzyjających okolicznościach, Spółka podejmowała szereg działań omówionych w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki za 2022 rok, mających na celu dostosowanie działalności Spółki do pogorszonej koniunktury i zapewnienie jej bezpiecznego funkcjonowania we wszystkich obszarach, w tym utrzymanie zasobów oraz zdolności operacyjnej.

Po zapoznaniu się ze wskazanymi w punkcie A.1. dokumentami i informacjami, Rada Nadzorcza ocenia, że działania Zarządu były adekwatne do pogorszonej koniunktury i mimo poniesienia straty za rok 2022, Spółka nie tylko zachowuje zdolność do kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, ale też daje uzasadnione oczekiwania, co do generowania zysków w przyszłości.

W związku z powyższą oceną, a także w związku z ocenami zamieszczonymi niżej w punktach od A.3.2. do A.3.5. łącznie, Rada Nadzorcza wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o udzielenie wszystkim członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2022.

A.3.2. Adekwatność i skuteczność kontroli wewnętrznej

Zgodnie z punktem 3.1. Dobrych Praktyk, spółka giełdowa winna utrzymywać skuteczne systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (*compliance*), a także skuteczną funkcję audytu wewnętrznego, odpowiednie do wielkości spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności, za działanie których odpowiada Zarząd. Natomiast, zgodnie z punktem 3.2. Dobrych Praktyk, spółka giełdowa winna wyodrębnić w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za zadania poszczególnych systemów lub funkcji, chyba że nie jest to uzasadnione z uwagi na rozmiar spółki lub rodzaj jej działalności. Ze względu na rozmiar Spółki, Zarząd podjął decyzję o niewyodrębnianiu w strukturze Spółki jednostek odpowiedzialnych za zadania poszczególnych wskazanych wyżej systemów lub funkcji. Funkcje te wypełniane są przez Zarząd Spółki, w tym poprzez delegację odpowiednich uprawnień i odpowiedzialności.

Oceny adekwatności i skuteczności systemu kontroli wewnętrznej Rada dokonała głównie w oparciu o informacje uzyskiwane systematycznie od członków Zarządu na posiedzeniach Rady oraz w oparciu o działania Komitetu Audytu.

Zgodnie z uzyskanymi informacjami, istotne mechanizmy kontrolne, w tym w zakresie raportowania i działalności operacyjnej, wyznaczane są przede wszystkim przez powszechnie obowiązujące przepisy prawa, a w części przez regulacje wewnętrzne Spółki (np. politykę rachunkowości). Zachowując odpowiedzialność za całokształt kontroli wewnętrznej, Zarząd Spółki deleguje szereg uprawnień i obowiązków w tym zakresie na poszczególne osoby zatrudnione w Spółce.

Po zapoznaniu się ze wskazanymi wyżej informacjami, Rada Nadzorcza ocenia, iż system kontroli wewnętrznej można uznać za skuteczny i adekwatny do rozmiaru Spółki. Niemniej, Rada Nadzorcza zamierza zachęcać Zarząd do zwiększenia formalizacji tego systemu, w celu zapewnienia lepszej kontroli jego działania.

A.3.3. Adekwatność i skuteczność zarządzania ryzykiem

Kierując się przywołanymi wyżej w punkcie A.3.2. wskazówkami Dobrych Praktyk, Zarząd podjął decyzję o niewyodrębnianiu, ze względu na rozmiar Spółki, w jej strukturze jednostki odpowiedzialnej za zarządzanie ryzykiem. Funkcje te wypełniane są przez Zarząd Spółki, w tym poprzez delegację odpowiednich uprawnień i odpowiedzialności.

Oceny adekwatności i skuteczności systemu zarządzania ryzykiem Rada dokonała głównie w oparciu o informacje uzyskiwane systematycznie od członków Zarządu na posiedzeniach Rady oraz w oparciu o działania Komitetu Audytu.

Zgodnie z uzyskanymi informacjami, Zarząd Spółki na bieżąco analizuje otoczenie rynkowe i czynniki ryzyka, na które narażona jest Spółka. Analiza taka prowadzona jest zarówno pod kątem oceny prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka, jak i skali jego potencjalnego wpływu na sytuację Spółki. Wyniki tej analizy są okresowo omawiane na posiedzeniach Zarządu, a także przedstawiane na posiedzeniach Rady Nadzorczej. Zarząd Spółki deleguje niektóre uprawnienia i obowiązki w zakresie zarządzania ryzykiem na poszczególne osoby zatrudnione w Spółce.

Po zapoznaniu się ze wskazanymi wyżej informacjami, Rada Nadzorcza ocenia, iż system zarządzania ryzykiem można uznać za skuteczny i adekwatny do rozmiaru Spółki. Niemniej, Rada Nadzorcza zamierza zachęcać Zarząd do zwiększenia zarówno formalizacji, jak i parametryzacji tego systemu, w celu zapewnienia lepszej kontroli jego działania.

A.3.4. Adekwatność i skuteczność zapewniania zgodności działalności z normami i praktykami

Kierując się przywołanymi wyżej w punkcie A.3.2. wskazówkami Dobrych Praktyk, Zarząd podjął decyzję o niewyodrębnianiu, ze względu na rozmiar Spółki, w jej strukturze jednostki odpowiedzialnej za *compliance*.

Funkcje te wypełniane są przez Zarząd Spółki, w tym poprzez delegację odpowiednich uprawnień oraz odpowiedzialności.

Oceny adekwatności i skuteczności systemu *compliance* Rada dokonała głównie w oparciu o informacje uzyskiwane systematycznie od członków Zarządu na posiedzeniach Rady oraz w oparciu o działania Komitetu Audytu.

Zgodnie z uzyskanymi informacjami, Zarząd Spółki na bieżąco analizuje zgodność działalności Spółki z normami i praktykami. Wyniki tej analizy są okresowo omawiane na posiedzeniach Zarządu, a także przedstawiane na posiedzeniach Rady Nadzorczej. Zarząd Spółki deleguje niektóre uprawnienia i obowiązki w zakresie *compliance* na poszczególne osoby zatrudnione w Spółce, a ponadto systematycznie korzysta z zewnętrznej obsługi prawnej.

Po zapoznaniu się ze wskazanymi wyżej informacjami, Rada Nadzorcza ocenia, iż system *compliance* można uznać za skuteczny i adekwatny do rozmiaru Spółki. Niemniej, Rada Nadzorcza zamierza zachęcać Zarząd do zwiększenia formalizacji tego systemu, w celu zapewnienia lepszej kontroli jego działania.

A.3.5. Adekwatność i skuteczność audytu wewnętrznego

Kierując się przywołanymi wyżej w punkcie A.3.2. wskazówkami Dobrych Praktyk, Zarząd podjął decyzję o niewyodrębnianiu, ze względu na rozmiar Spółki, w jej strukturze jednostki odpowiedzialnej za funkcje audytu wewnętrznego. Funkcje te wypełniane są przez Zarząd Spółki, w tym poprzez delegację odpowiednich uprawnień i odpowiedzialności.

Oceny adekwatności i skuteczności funkcji audytu wewnętrznego Rada dokonała głównie w oparciu o informacje uzyskiwane systematycznie od członków Zarządu na posiedzeniach Rady oraz w oparciu o działania Komitetu Audytu.

Zgodnie z uzyskanymi informacjami, funkcje audytu wewnętrznego realizowane są przede wszystkim przez służby finansowe, które co miesiąc analizują wykonanie kosztów przez poszczególne komórki organizacyjne, ich odchylenia od planowanych budżetów oraz przyczyny tych odchyleń. Zarząd Spółki na bieżąco zapoznaje się z wynikami tej analizy, a także podejmuje inne stosowne działania *ad hoc* w zakresie audytu wewnętrznego. O aktywnościach w tym zakresie, Zarząd okresowo informuje Radę Nadzorczą.

Po zapoznaniu się ze wskazanymi wyżej informacjami, Rada Nadzorcza ocenia, iż funkcje audytu wewnętrznego można uznać za wypełniane w sposób skuteczny i adekwatny do rozmiaru Spółki. Biorąc pod uwagę zarówno funkcje wypełniane przez niezależnego biegłego rewidenta związane z badaniami i przeglądami sprawozdań finansowych Spółki, jak i funkcje nadzorcze wykonywane przez Radę Nadzorczą, w tym Komitet Audytu, a ponadto biorąc pod uwagę rozmiar Spółki i profil jej działalności, w ocenie Rady Nadzorczej obecnie nie jest zasadne wyodrębnianie w strukturze Spółki jednostki odpowiedzialnej za funkcje audytu wewnętrznego. Niemniej, taka ocena powinna być okresowo weryfikowana.

A.4. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych

Rada Nadzorcza ocenia, iż Zarząd w pełni wywiązuje się z obowiązków, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych.

A.5. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych

Rada Nadzorcza ocenia, iż Zarząd w pełni wywiązuje się z obowiązków Zarządu, o których mowa w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych.

A.6. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych

W roku 2022, Rada Nadzorcza nie zlecała badań w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

B. INFORMACJE ZGODNIE Z WYMOGAMI PUNKTU 2.11 DOBRZYCH PRAKTYK

B.1. Informacje na temat składu Rady i jej komitetów ze wskazaniem, którzy z członków Rady spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także którzy spośród nich nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce, jak również informacje na temat składu Rady Nadzorczej w kontekście jej różnorodności

B.1.1. Skład Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza MEGARON S.A. powoływana jest na trzy lata na wspólną kadencję. W dniu 28 czerwca 2021 r. powołana została przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Rada Nadzorcza szóstej kadencji.

W okresie sprawozdawczym oraz w okresie od dnia bilansowego do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza pracowała w następującym składzie:

- 1) w okresie od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 11 kwietnia 2022 r.:
 - a) Mariusz Adamowicz - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
 - b) Iwona Kowalczyk - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
 - c) Arkadiusz Mielczarek - Sekretarz Rady Nadzorczej,
 - d) Mieszko Parszewski - Członek Rady Nadzorczej,
 - e) Mieczysław Żywotko - Członek Rady Nadzorczej,
- 2) w okresie od dnia 12 kwietnia 2022 r. do dnia 19 kwietnia 2022 r.:
 - a) Iwona Kowalczyk - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
 - b) Arkadiusz Mielczarek - Sekretarz Rady Nadzorczej,
 - c) Mieszko Parszewski - Członek Rady Nadzorczej,

- d) Mieczysław Żywotko - Członek Rady Nadzorczej,
- 3) w okresie od dnia 20 kwietnia 2022 r. do dnia 26 czerwca 2022 r.:
- a) Iwona Kowalczyk - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
 - b) Arkadiusz Mielczarek - Sekretarz Rady Nadzorczej,
 - c) Mieszko Parszewski - Członek Rady Nadzorczej,
 - d) Mieczysław Żywotko - Członek Rady Nadzorczej,
 - e) Maria Zaziemska - Członek Rady Nadzorczej,
- 4) w okresie od dnia 27 czerwca 2022 r. do dnia 28 czerwca 2022 r.:
- a) Iwona Kowalczyk - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
 - b) Arkadiusz Mielczarek - Sekretarz Rady Nadzorczej,
 - c) Mieszko Parszewski - Członek Rady Nadzorczej,
 - d) Maria Zaziemska - Członek Rady Nadzorczej,
- 5) w okresie od dnia 28 czerwca 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania:
- a) Andrzej Malec - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
 - b) Iwona Kowalczyk - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
 - c) Arkadiusz Mielczarek - Sekretarz Rady Nadzorczej,
 - d) Adam Krawiec - Członek Rady Nadzorczej,
 - e) Artur Gibas - Członek Rady Nadzorczej.

B.1.2. Skład Komitetu Audytu

W okresie sprawozdawczym, jedynym komitetem Rady Nadzorczej był Komitet Audytu.

W okresie sprawozdawczym oraz w okresie od dnia bilansowego do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Komitet Audytu pracował w następującym składzie:

- 1) w okresie od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 26 czerwca 2022 r.:
- a) Mieczysław Żywotko - Przewodniczący Komitetu Audytu,
 - b) Iwona Kowalczyk - Członek Komitetu Audytu,
 - c) Arkadiusz Mielczarek - Członek Komitetu Audytu,
- 2) w okresie od dnia 27 czerwca 2022 r. do dnia 14 lipca 2022 r.:
- a) Iwona Kowalczyk - Członek Komitetu Audytu,
 - b) Arkadiusz Mielczarek - Członek Komitetu Audytu,
- 3) w okresie od dnia 15 lipca 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania:
- a) Adam Krawiec - Przewodniczący Komitetu Audytu,
 - b) Iwona Kowalczyk - Członek Komitetu Audytu,
 - c) Artur Gibas - Członek Komitetu Audytu.

B.1.3. Informacja o niezależności

Zgodnie punktem 2.3. Dobrych Praktyk, przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej winno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (dalej: „**Ustawa o biegłych rewidentach**”), a także winno nie mieć rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce. Ustawa o biegłych rewidentach określa, w art. 129 ust. 3, wymagania niezależności dla członków rad nadzorczych będących członkami komitetu audytu (dalej: „**Definicja niezależności**”).

Na podstawie informacji własnych oraz informacji uzyskanych od członków Rady Nadzorczej, Spółka przyjęła, iż Definicję niezależności spełniali w roku 2022 następujący członkowie Rady Nadzorczej:

- 1) Arkadiusz Mielczarek,
- 2) Mieczysław Żywotko,
- 3) Andrzej Malec,
- 4) Adam Krawiec,
- 5) Artur Gibas.

B.1.4. Informacja o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce

Na podstawie oświadczeń członków Rady Nadzorczej, Spółka przyjęła, iż warunek braku istotnych powiązań spełniali w roku 2022 następujący członkowie Rady Nadzorczej:

- 1) Mariusz Adamowicz,
- 2) Iwona Kowalczyk,
- 3) Arkadiusz Mielczarek,
- 4) Mieszko Parszewski,
- 5) Mieczysław Żywotko,
- 6) Andrzej Malec,
- 7) Adam Krawiec,
- 8) Artur Gibas.

B.1.5 Informacja na temat składu Rady Nadzorczej w kontekście różnorodności

Spółka nie stosuje zasady określonej w punkcie 2.1. Dobrych Praktyk dotyczącej zasady różnorodności:

Niemniej, łącznie członkowie Rady Nadzorczej posiadają zarówno wiedzę oraz umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych, jak i wiedzę oraz umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

B.2. Podsumowanie działalności Rady i jej komitetów

B.2.1. Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza sprawowała nadzór nad działalnością Spółki i pracą Zarządu, w zakresie przewidzianym przez przepisy prawa i statut Spółki, w szczególności poprzez:

- 1) analizowanie informacji i materiałów uzyskiwanych systematycznie od Zarządu i pracowników Spółki, zarówno na posiedzeniach Rady Nadzorczej, jak i między posiedzeniami,
- 2) analizowanie informacji i materiałów uzyskiwanych od niezależnego biegłego rewidenta w związku z badaniem i przeglądem sprawozdań finansowych Spółki, zarówno na posiedzeniach Rady Nadzorczej, jak i między posiedzeniami,
- 3) podejmowanie uchwał w zakresie wymaganym przez prawo, jak i w innych sprawach,
- 4) kierowanie wniosków do Zarządu,
- 5) działania Komitetu Audytu wypełniającego zadania określone w art. 130 ust. 1 Ustawy o biegłych rewidentach.

Rada Nadzorcza odbyła w okresie sprawozdawczym 9 posiedzeń. Posiedzenia zwoływane były w trybie określonym przez Regulamin Rady Nadzorczej. Przed posiedzeniami, członkowie Rady Nadzorczej otrzymywali materiały na posiedzenia, przygotowywane przez Spółkę lub członków Rady. Z przebiegu posiedzeń Rady sporządzane były protokoły. Materiały posiedzeń, w tym uchwały podjęte przez Radę i wspomniane protokoły, a także inne dokumenty związane z posiedzeniami, przechowywane są przez Spółkę.

Istotnym zdarzeniem dotyczącym Rady była śmierć Pana Mariusza Adamowicza – przewodniczącego Rady, w kwietniu 2022 roku. W związku z tą śmiercią, nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej, a w konsekwencji także zmiany w Komitecie Audytu.

B.2.2. Podsumowanie działalności Komitetu Audytu

Komitet Audytu wypełniał zadania określone w art. 130 ust. 1 Ustawy o biegłych rewidentach.

W zakresie swoich kompetencji, Komitet Audytu:

- 1) analizował informacje i materiały uzyskiwane systematycznie od Zarządu, pracowników Spółki, a także od niezależnego biegłego rewidenta w związku z badaniem i przeglądem sprawozdań finansowych Spółki, zarówno na posiedzeniach Komitetu Audytu, jak i między posiedzeniami,
- 2) podejmował uchwały w zakresie wymaganym przez prawo, a w szczególności udzielił rekomendacji Radzie Nadzorczej w sprawie dokonania pozytywnej oceny sprawozdań Zarządu z działalności i sprawozdań finansowych Spółki zarówno za rok 2021, jak i za rok 2022,
- 3) wydawał zalecenia Zarządowi i monitorował wykonywanie tych zaleceń.

Komitet Audytu odbył w okresie sprawozdawczym 4 posiedzenia. Przed posiedzeniami, członkowie Komitetu Audytu otrzymywali materiały na posiedzenia. Z przebiegu posiedzeń Komitetu Audytu sporządzane były protokoły. Materiały posiedzeń, w tym uchwały podjęte przez Komitet Audytu i wspomniane protokoły, a także inne dokumenty związane z posiedzeniami, przechowywane są przez Spółkę.

Po zmianie składu w Komitecie Audytu, Komitet Audytu dokonał ponownego zaplanowania prac związanych z wykonywaniem powierzonych mu zadań.

B.3. Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny

Oceny i informacje w powyższych zakresach zawiera punkt A.3. niniejszego sprawozdania.

B.4. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny

B.4.1. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego

W dokumencie „Informacje dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego” z dnia 24 kwietnia 2023 roku, Zarząd Spółki oświadczył, że w okresie sprawozdawczym Spółka stosowała się do zasad ładu korporacyjnego określonych w Dobrych Praktykach, z zastrzeżeniem wyjątków wskazanych w tym oświadczeniu.

Rada Nadzorcza ocenia, iż wyjątki przyjęte przez Spółkę odpowiadają rozmiarowi Spółki i profilowi jej działalności. Niemniej, Rada Nadzorcza będzie zachęcała Zarząd do okresowej weryfikacji zasadności stosowania każdego z tych wyjątków.

B.4.2. Ocena sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego

Spółka przekazała do wiadomości publicznej informację o stosowaniu dobrych praktyk wskazaną w punkcie B.4.1. Informacja ta zamieszczona jest na stronie internetowej Spółki.

Rada Nadzorcza ocenia, iż oświadczenie to jest zgodne z praktyką ładu korporacyjnego przyjętą w Spółce.

Tym samym, w ocenie Rady Nadzorczej, Spółka wypełniła w sposób właściwy obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego.

B.4.3. Informacja na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania oceny wskazanej w punktach B.4.1. oraz B.4.2.

Członkowie Rady Nadzorczej mieli możliwość zapoznania się z Dobrymi Praktykami i porównania ich zarówno z informacją o stosowaniu dobrych praktyk wskazaną w punkcie B.4.1., jak i swoją wiedzą o Spółce i praktyce ładu korporacyjnego funkcjonującej w Spółce.

B.5. Ocena zasadności wydatków ponoszonych przez Spółkę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.

W 2022 r. Spółka nie prowadziła istotnych działań sponsoringowych bądź charytatywnych.

B.6. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1. Dobrych Praktyk

Zgodnie z informacją o stosowaniu dobrych praktyk wskazaną wyżej w punkcie B.4.1., Spółka odstąpiła od stosowania zasady określonej w punkcie 2.1. Dobrych Praktyk.

Składając niniejsze sprawozdanie Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki, Rada Nadzorcza wnosi o jego przyjęcie i udzielenie absolutorium członkom Rady z wykonywania przez nich obowiązków w okresie sprawozdawczym.

W imieniu Rady Nadzorczej MEGARON S.A. w Szczecinie

Andrzej Malec – Przewodniczący Rady Nadzorczej



.....
Szczecin, 26.05.2023 r.