

*Załącznik do uchwały nr 05/04/2026/RN-P
Rady Nadzorczej MEGARON S.A.
z siedzibą w Szczecinie
z dn. 22.04.2026r.*

Szczecin, dnia 22 kwietnia 2026r.

Ocena Rady Nadzorczej MEGARON S.A. dotycząca sprawozdania z działalności emitenta i sprawozdania finansowego w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym

W wykonaniu obowiązków wynikających z §72 ust. 1 pkt. 16) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 06 czerwca 2025r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Rada Nadzorcza Spółki ocenia, że sprawozdanie z działalności MEGARON S.A. (dalej: Spółka) i sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2025 zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz są zgodne z księgami rachunkowymi, dokumentami oraz ze stanem faktycznym i zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, a ponadto nie budzą zastrzeżeń zarówno co do formy, jak i treści w nich zawartych.

UZASADNIENIE

- 1) Rada Nadzorcza zapoznała się z treścią sprawozdania Zarządu z działalności MEGARON S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025r. oraz sprawozdania finansowego MEGARON S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025r. zawierającego:
 - a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
 - b) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 28 764 tys. zł;
 - c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku, wykazujący zysk netto w kwocie 106 tys. zł;
 - d) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku, wykazujące zwiększenie kapitałów własnych o kwotę 91 tys. zł;
 - e) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 439 tys. zł;
 - f) noty objaśniające i informację dodatkową.
- 2) Rada Nadzorcza przeprowadziła analizę:
 - a) informacji udzielonych przez Zarząd Spółki;
 - b) wyników dodatkowych czynności sprawdzających wykonanych w wybranych obszarach finansowych i operacyjnych;
 - c) wyników spotkań z kluczowym biegłym rewidentem;

- d) informacji Komitetu Audytu o przebiegu, wynikach i znaczeniu badania dla rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce oraz roli Komitetu w procesie badania sprawozdania finansowego.
- 3) Wymienione w pkt. 1 Uzasadnienia dokumenty zostały zbadane przez uprawnioną do przeprowadzenia badania firmę audytorską ECDP Audyt Sp. z o.o. wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3769 (dalej: „Audytor”).
- 4) Komitet Audytu realizując swoje obowiązki wynikające z przepisów prawa i regulacji wewnątrzkorporacyjnych przedstawił Radzie Nadzorczej pozytywną opinię o wynikach badania sprawozdania finansowego Spółki. Komitet Audytu uwzględnił w swojej opinii sprawozdanie dodatkowe Audytora dla Komitetu Audytu, o którym mowa w art. 131 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
- 5) Zgodnie z opinią i sprawozdaniem Audytora z badania sprawozdania finansowego MEGARON S.A. sprawozdanie finansowe:
- a) przedstawia rzetelny oraz jasny obraz sytuacji finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2025r., finansowych wyników działalności oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony tego dnia zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dalej: „Ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz przyjętymi zasadami rachunkowości;
 - b) jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
 - c) zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości.
- 6) Opinia Audytora z badania sprawozdania finansowego Spółki jest opinią bez zastrzeżeń. Zdaniem Audytora sprawozdanie z działalności Spółki, we wszystkich istotnych aspektach:
- a) zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa;
 - b) jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.
- Ponadto podczas badania sprawozdania finansowego Audytor nie stwierdził w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.
- 7) Komitet Audytu nie zgłosił żadnych uwag do przedstawionej przez Audytora opinii oraz sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Spółki.

z upoważnienia Rady Nadzorczej

.....

Andrzej Malec