

Szczecin, dnia 25 kwietnia 2023r.

**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 §70 ust. 1 pkt. 14) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. 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 2022 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 z działalności MEGARON S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022r. oraz sprawozdania finansowego MEGARON S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022r. zawierającego:
  - a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
  - b) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 35 879 tys. zł;
  - c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, wykazujący stratę netto w kwocie 1 053 tys. zł;
  - d) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 1 593 tys. zł;
  - e) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 57 tys. zł;
  - f) noty objaśniające i informację dodatkową.
- 2) Rada Nadzorcza przeprowadziła analizę:
  - a) dokumentów i ksiąg rachunkowych oraz informacji udzielonych przez Zarząd Spółki,

- b) wyników dodatkowych czynności sprawdzających wykonanych w wybranych obszarach finansowych i operacyjnych;
  - c) wyników spotkań z przedstawicielami firmy audytorskiej w tym 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 B-think Audit spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 4063 (dalej: „Audytor”).
- 4) Komitet Audytu realizując swoje obowiązki wynikające przepisów prawa i regulacji wewnątrz korporacyjnych 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 2022 r., 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.

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.

- 6) Komitet Audytu nie zgłosił żadnych uwag do przedstawionej przez Audytora opinii oraz sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Spółki.

z upoważnienia Rady Nadzorczej

.....

Andrzej Malec