

ROCZNE SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ MEGARON S.A. za 2025 rok

Niniejsze Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało sporządzone na podstawie art. 90g. ust. 1 i następne Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 592) („Ustawa”).

Polityka 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. zaktualizowana Uchwałami Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy MEGARON S.A. nr 23/2024 z dnia 26 czerwca 2024 r. oraz nr 17/2025 z dnia 26 czerwca 2025 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 atestacji przez biegłego rewidenta.

Zgodnie z art. 90g. ust. 1, ust 2, ust 5 i ust 8 Ustawy, Rada Nadzorcza sporządza sprawozdanie o wynagrodzeniach za 2025 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;
10. informacje o tym w jaki sposób została w sprawozdaniu o wynagrodzeniach uwzględniona uchwała opiniująca sprawozdanie o wynagrodzeniach za poprzedni rok.

Ad 1. Art. 90g. ust. 2 pkt 1) Ustawy - wynagrodzenia Zarządu oraz Rady Nadzorczej w 2025 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.

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej za 2025 rok zostało ustalone Uchwałą Nr 24/2024 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia MEGARON S.A. w Szczecinie z dnia 26 czerwca 2024 r.

Informacje na temat wysokości wynagrodzenia w podziale na poszczególne składniki oraz ich struktury zgodnie z art. 90d. ust. 3 pkt 1) Ustawy w odniesieniu do członków Rady Nadzorczej zostały przedstawione w tabeli nr 1.

Tabela nr 1

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej w 2025 roku (kwoty):

Lp.	Nazwisko i imię	Pełnione funkcje/ posiadane uprawnienia	Wynagrodze nie stałe	Wyn. za funkcje przewodniczącego i członka KA	Dodat. wyn. za uprawnienia	PPK	Razem
1	Gibas Artur	Członek RN, Członek KA	9 000	4 200	9 000	-	22 200
2	Kowalczyk Iwona	Członek RN, Członek KA	9 000	4 200	9 000	-	22 200
3	Krawiec Adam	Członek RN, Członek KA	9 000	4 200	9 000	333	22 533
4	Malec Andrzej	Przewodniczący RN	9 000	9 000	9 000	-	27 000
5	Mielczarek Arkadiusz	Członek RN	9 000	-	-	-	9 000
Razem			45 000	21 600	36 000	333	102 933

Tabela nr 2

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej w 2025 r. (struktura):

Lp.	Nazwisko i imię	Wynagrodze nie stałe	Wynagrodze nie zmienne	Razem
1	Gibas Artur	100,0%	0,0%	100,0%
2	Kowalczyk Iwona	100,0%	0,0%	100,0%
3	Krawiec Adam	100,0%	0,0%	100,0%
4	Malec Andrzej	100,0%	0,0%	100,0%
5	Mielczarek Arkadiusz	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.

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

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.

Informacje na temat wysokości całkowitego wynagrodzenia w podziale na poszczególne składniki oraz ich struktury zgodnie z art. 90d. ust. 3 pkt 1) Ustawy w odniesieniu do Zarządu zostały przedstawione w tabelach poniżej.

Tabela nr 3

Wynagrodzenia Zarządu za 2025 rok (kwoty):

Lp	Nazwisko i imię	Pełnione funkcje	Wynagrodzenie wypłacone w 2025	Wynagrodzenie wypłacone w 2026	Łączna kwota należnego wynagrodzenia za 2025
1	Sikora Piotr	Prezes Zarządu	502 260	45 660	547 920
2	Sikora Mariusz	Członek Zarządu	275 000	25 000	300 000
3	Zaziemski Kasper	Członek Zarządu	269 167	25 000	294 167
	Razem		1 046 427	95 660	1 142 087

Tabela nr 4

Pozostałe składniki wynagrodzeń Członków Zarządu za 2025 rok (kwoty):

Lp.	Nazwisko i imię	Pełnione funkcje	Premia od zysku za 2024 wypłacona w 2025	Świadczenia niepieniężne	Razem pozostałe składniki
1	Sikora Piotr	Prezes Zarządu	28 735	8 665	37 400
2	Sikora Mariusz	Członek Zarządu	19 156	5 556	24 712
3	Zaziemski Kasper	Członek Zarządu	19 156	7 404	26 560
4	Zaziemski Kajetan	Członek Zarządu	8 319	-	8 319
	Razem		75 366	21 625	96 991

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

Wszystkim pracownikom firmy Megaron S.A. przysługuje zwrot kosztów związany z wykonywaniem pracy zdalnej zwany ryczałtem za pracę zdalną zgodnie z Regulaminem pracy zdalnej obowiązującym w firmie. W minionym roku Członkowie Zarządu również otrzymali ryczałt za pracę zdalną.

Tabela nr 5

Składniki pozapłacowe Członków Zarządu w 2025 roku - ryczałt za pracę zdalną

Lp.	Nazwisko i imię	Pełnione funkcje	Składniki pozapłacowe
1	Sikora Piotr	Prezes Zarządu	567,50
2	Sikora Mariusz	Członek Zarządu	97,50
3	Zaziemski Kasper	Członek Zarządu	82,50
	Razem		747,50

Tabela nr 6

Razem wynagrodzenie Członków Zarządu w 2025 roku (kwoty):

Lp.	Nazwisko i imię	Pełnione funkcje	Wynagrodzenie należne za 2025	Pozostałe składniki (wraz z ryczałtem za pracę zdalną)	Razem
1	Sikora Piotr	Prezes Zarządu	547 920	37 968	585 888
2	Sikora Mariusz	Członek Zarządu	300 000	24 810	324 810
3	Zaziemski Kasper	Członek Zarządu	294 167	26 642	320 809
4	Zaziemski Kajetan	Członek Zarządu	-	8 319	8 319
	Razem		1 142 087	97 739	1 239 826

Powyższe dane zawierają sumę tabel 3, 4 i 5.

Tabela nr 7

Wynagrodzenia Członków Zarządu w 2025 roku (struktura):

Lp.	Nazwisko i imię	Wynagrodzenie stałe	Wynagrodzenie zmienne	Świadczenia niepieniężne	Razem
1	Sikora Piotr	93,5%	4,9%	1,6%	100,0%
2	Sikora Mariusz	92,4%	5,9%	1,7%	100,0%
3	Zaziemski Kasper	91,7%	6,0%	2,3%	100,0%
4	Zaziemski Kajetan	0,0%	100,0%	0,0%	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

Polityka wynagrodzeń funkcjonująca w MEGARON S.A. od 29 czerwca 2020 r., została zaktualizowana 26 czerwca 2024 r. 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 2025 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 2020 - 2025 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 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. Na dzień przygotowania niniejszego sprawozdania nie przyznano za 2025 rok zmiennych składników wynagrodzeń członkom Zarządu tj, premii od zysku.

Ad 4. Art. 90g. 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 8

Zestawienie zmian wyników spółki i wynagrodzeń w latach 2020-2025:

Lp.	Wyszczególnienie	Jedn.	Okres analizy					
			2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Przychody z działalności operacyjnej	tys. zł	44 923	47 533	47 829	43 817	46 886	39 953
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	tys. zł	3 694	2 643	-423	-59	1 548	452
3	Zysk (strata) brutto	tys. zł	3 563	2 418	-1 149	-902	1 228	200
4	Zysk (strata) netto	tys. zł	2 827	1 822	-1 053	-765	958	106
5	Średnie miesięczne wynagrodzenie za czas przepracowany (Bez RN i Zarządu)	zł	8 129,28	8 133,96	8 910,48	9 299,34	9 961,38	10 021,67
6	Wynagrodzenia w spółce (bez RN i Zarządu)	tys. zł	8 824	8 887	9 300	8 294	9 043	8 491
	RADA NADZORCZA							
1	Adamowicz Mariusz	tys. zł	19	22	7	-	-	-

ROczne sprawozdanie o wynagrodzeniach zarządu i rady nadzorczej MEGARON S.A.

2	Gibas Artur	tys. zł	-	-	9	22	24	22
3	Kowalczyk Iwona	tys. zł	19	18	24	22	24	22
4	Krawiec Adam	tys. zł	-	-	9	22	25	23
5	Malec Andrzej	tys. zł	-	-	12	27	30	27
6	Mielczarek Arkadiusz	tys. zł	19	18	19	9	10	9
7	Parszewski Mieszko	tys. zł	19	18	14	-	-	-
8	Zaziemska Maria	tys. zł	-	-	4	-	-	-
9	Żywotko Mieczysław	tys. zł	19	18	15	-	-	-
	ZARZĄD							
1	Sikora Piotr	tys. zł	634	627	608	596	643	586
2	Sikora Mariusz	tys. zł	-	122	372	322	310	325
3	Zaziemski Kasper	tys. zł	-	122	369	326	338	321
4	Zaziemski Kajetan	tys. zł	-	123	369	326	141	8

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

Lp.	Wyszczególnienie	Jedn.	Okres analizy					
			2021/20	2022/21	2023/22	2024/23	2025/24	2025/20
1	Przychody z działalności operacyjnej	%	5,8%	0,6%	-8,4%	7,0%	-14,8%	-11,1%
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	%	-28,5%	-116,0%	86,1%	2723,7%	-70,8%	-87,8%
3	Zysk (strata) brutto	%	-32,1%	-147,5%	21,5%	236,1%	-83,7%	-94,4%
4	Zysk (strata) netto	%	-35,6%	-157,8%	27,4%	225,2%	-88,9%	-96,3%
5	<i>Średnie miesięczne wynagrodzenie za czas przepracowany (Bez RN i Zarządu)</i>	%	0,1%	9,5%	4,4%	7,1%	0,6%	23,3%
6	<i>Wynagrodzenia w spółce (bez RN i Zarządu)</i>	%	0,7%	4,6%	-10,8%	9,0%	-6,1%	-3,8%
	RADA NADZORCZA							
1	Adamowicz Mariusz	%	15,8%	-68,2%	-	-	-	-
2	Gibas Artur	%	-	-	144,4%	9,1%	-8,3%	-
3	Kowalczyk Iwona	%	-5,3%	33,3%	-8,3%	9,1%	-8,3%	15,8%
4	Krawiec Adam	%	-	-	144,4%	13,6%	-8,0%	-
5	Malec Andrzej	%	-	-	125,0%	11,1%	-10,0%	-

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

6	Mielczarek Arkadiusz	%	-5,3%	5,6%	-52,6%	11,1%	-10,0%	-52,6%
7	Parszewski Mieszko	%	-5,3%	-22,2%	-	-	-	-
8	Zaziemska Maria	%	-	-	-	-	-	-
9	Żywotko Mieczysław	%	-5,3%	-16,7%	-	-	-	-
	ZARZĄD							
1	Sikora Piotr	%	-1,1%	-3,0%	-2,0%	7,9%	-8,9%	-7,6%
2	Sikora Mariusz	%	-	204,9%	-13,4%	-3,7%	4,8%	-
3	Zaziemski Kasper	%	-	202,5%	-11,7%	3,7%	-5,0%	-
4	Zaziemski Kajetan	%	-	200,0%	-11,7%	-56,7%	-94,3%	-

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 2025 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 za wyjątkiem obowiązku zwrotu pobranych zaliczek na poczet premii od zysku, gdy ostatecznie zatwierdzone sprawozdanie finansowe za poprzedni rok wykazuje niższy zysk niż przyjęty jako podstawa naliczenia zaliczek.

Ad 8. Art. 90g. ust. 2 pkt 8) 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.

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

W roku obrotowym 2025 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.

Ad 10. Art. 90g. ust. 8 Ustawy, który wymaga aby sprawozdanie o wynagrodzeniach wyjaśniało, w jaki sposób została w nim uwzględniona uchwała, o której mowa w ust. 6, lub dyskusja, o której mowa w ust. 7, odnoszące się do poprzedniego sprawozdania o wynagrodzeniach.

Walne Zgromadzenie Spółki MEGARON S.A. w dniu 26.06.2025 r. zgodnie z Uchwałą nr 6/2025 pozytywnie zaopiniowało sprawozdanie Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Megaron S.A. za 2024 rok.

W imieniu Rady Nadzorczej MEGARON S.A. w Szczecinie

.....

Szczecin, 22 maja 2026 roku