

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**

Z OCENY  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ZA ROK 2025R.  
SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W ROKU 2025R.  
WNIOSKU ZARZĄDU W SPRAWIE POKRYCIA STRATY ZA 2025R.  
ORAZ  
Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ W 2025R.



MERA SPÓŁKA AKCYJNA  
Z SIEDZIBĄ W LEWINIE BRZESKIM

01.06.2026R.

**Sprawozdanie z wyników oceny: sprawozdania Zarządu z działalności MERA SA, sprawozdania finansowego MERA SA za rok 2024 oraz wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku Spółki za rok 2025.**

Rada Nadzorcza MERA SA, działając na podstawie art. 382 §3 i §3<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych, dokonała oceny sytuacji Spółki według stanu na dzień 31.12.2025r., w oparciu o:

1. Sprawozdanie finansowe obejmujące:
  - a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2025r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 57.870.185,61zł.
  - b) Rachunek zysków i strat za okres od dnia 01.01.2025r. do dnia 31.12.2025r., wykazujące stratę netto, w wysokości 295.385,81zł.
  - c) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 01.01.2025r. do dnia 31.12.2025r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 295.385,81zł.
  - d) rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01.01.2025r. do dnia 31.12.2025r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 484.860,65zł.
  - e) oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).
2. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki.
3. Wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty netto za rok obrotowy 2025.

Badanie sprawozdania finansowego Spółki zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych – Pana Arkadiusza Lenarcika, wpisanego do rejestru biegłych rewidentów pod numerem ewidencyjnym 12129, prowadzącego działalność gospodarczą pod nazwą Arkadiusz Lenarcik Audyt, zarejestrowaną pod adresem ul. Piastów 24/77, 40-868 Katowice.

Biegły rewident, dokonujący badania sprawozdania finansowego, wydał pozytywną opinię, stwierdzającą że sprawozdanie przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2025r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami o rachunkowości, jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki, a także zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z wynikami pracy biegłego rewidenta, z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki, ocenia, iż sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Ponadto sprawozdanie jest zgodne, co do formy i treści, z obowiązującymi przepisami prawa oraz rzetelnie przedstawia informacje istotne dla oceny wyniku finansowego Spółki, za okres sprawozdawczy, oraz jej sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31.12.2025r.

Rada Nadzorcza dokonała również analizy Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2025 roku. W oparciu o ww. dokumenty Zarządu oraz posiadaną wiedzę o Spółce, Rada Nadzorcza ocenia, iż sprawozdanie z działalności Spółki w pełni oddaje i opisuje zakres prowadzonej przez Spółkę działalności w 2025 oraz jest kompletne w rozumieniu Ustawy o rachunkowości. W sprawozdaniu przedstawiono dane finansowe są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym, omówiono źródła przychodów Spółki, strukturę kosztów działalności, oraz podstawowe ryzyka, na jakie narażona jest Spółka.

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się z wnioskiem Zarządu w sprawie pokrycia straty netto za rok obrotowy 2025 w kwocie 295.385,81zł (słownie: *dwieście dziewięćdziesiąt pięć tysięcy trzysta osiemdziesiąt pięć złotych 81/100*) w całości z kapitału zapasowego Spółki, pozytywnie ocenia i rekomenduje podjęcie takiej uchwały.

Wobec powyższego, Rada Nadzorcza przedstawiając niniejsze sprawozdanie, rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu Spółki podjęcie uchwał o:

- 1) zatwierdzeniu sprawozdania finansowego MERA SA za 2025r.;
- 2) zatwierdzeniu sprawozdania Zarządu MERA SA z działalności w 2025 roku;
- 3) podjęcie uchwały o pokryciu straty w całości z kapitału zapasowego;
- 4) udzielenie absolutorium Członkom Zarządu z wykonania przez nich obowiązków w roku 2025.

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności wraz z oceną sytuacji Spółki, z uwzględnieniem stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzaniem ryzykiem, zapewnieniem zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego.**

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2025r. przedstawiał się następująco:

Jacek Makarowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej  
Aneta Narejko – Członek Rady Nadzorczej  
Aneta Kusiak-Guzik – Członek Rady Nadzorczej  
Iwona Janeczek – Członek Rady Nadzorczej  
Miłosz Świerk – Członek Rady Nadzorczej.

W 2025r. Rada Nadzorcza MERA Spółka Akcyjna sprawowała swoje obowiązki w zakresie nadzoru nad Spółką, wypełniając postanowienia Statutu, Kodeksu spółek handlowych oraz innych przepisów prawa.

W wykonywaniu swoich obowiązków Rada kierowała się interesem Spółki i dobrem jej Akcjonariuszy. Członkowie Rady pozostawali w stałym kontakcie z członkami Zarządu, prowadząc konsultacje na tematy poszczególnych obszarów działalności Spółki. Czynności te obejmowały m.in. analizę i ocenę bieżących wyników finansowych i okresowych sprawozdań Spółki, analizę otrzymywanych informacji od Zarządu dotyczących działalności Spółki. Pozwoliło to Radzie Nadzorczej systematycznie obserwować i kontrolować działania Zarządu.

W okresie sprawozdawczym odbyło się pięć posiedzeń Rady Nadzorczej w dniach: 18.02.2025r., 20.05.2025r., 30.05.2025r., 18.08.2025r. i 17.11.2025r.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją pracę. Wypełniając swoje ustawowe i statutowe kompetencje w 2025r., Rada Nadzorcza na bieżąco sprawowała nadzór na działalnością Spółki. Niezależnie od formalnych posiedzeń, poszczególni członkowie Rady Nadzorczej konsultowali z Zarządem szereg kwestii związanych z działalnością Spółki. Do najważniejszych uchwał podjętych przez radę Nadzorczą w roku obrotowym należą uchwały dotyczące przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej z oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2024, wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za 2024r. oraz działalności Rady Nadzorczej w 2024 roku.

Rok 2025 był dla Spółki okresem odbudowy i stabilizacji działalności po skutkach powodzi z września 2024r. Priorytetem było przywrócenie pełnych zdolności produkcyjnych, utrzymanie zatrudnienia oraz zapewnienie ciągłości realizacji kontraktów i relacji z klientami. W ocenie Rady Nadzorczej podjęte przez Zarząd działania umożliwiły stopniowy powrót do normalnego funkcjonowania oraz odbudowę potencjału operacyjnego. Pomimo trudnych warunków, Spółka utrzymała stabilny poziom sprzedaży. Zarząd słusznie skupił się na optymalizacji kosztów operacyjnych i finansowych. Rok 2025 był także okresem rozwoju kompetencji w zakresie produkcji schodów i balustrad stalowych. W ocenie Rady, działania organizacyjne i operacyjne Zarządu były słusznie ukierunkowane na wzmacnianie pozycji rynkowej i zwiększanie efektywności działalności.

Pomimo wymagającego otoczenia rynkowego i kosztów odbudowy po powodzi, osiągnięte wyniki potwierdzają skuteczność wdrożonych przez Zarząd działań, w celu stabilizacji działalności Spółki. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia ogólną sytuację Spółki oraz strategię działania Zarządu tj. kontynuowanie rozwoju działalności, dalszą optymalizację kosztów oraz wzmacnianie kompetencji w strategicznych obszarach.

Członkowie Rady Nadzorczej byli na bieżąco informowani przez Zarząd o istotnych okolicznościach dotyczących sytuacji finansowej i majątkowej Spółki oraz strategii i planach rozwojowych. Rada Nadzorcza wykonywała swoje obowiązki na podstawie otrzymanej od Zarządu dokumentacji i materiałów, oraz bieżących informacji, a także kwartalnych i rocznych sprawozdań z działalności Spółki.

Rada Nadzorcza dokonała oceny stosowanych w Spółce zasad kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, audytu wewnętrznego oraz zapewnienia zgodności działalności Spółki z normami, a także przestrzegania przez Spółkę obowiązków informacyjnych i zasad ładu korporacyjnego. Zarząd Spółki odpowiada za kontrolę wewnętrzną i zarządzanie ryzykiem. Zarząd na bieżąco dokonuje weryfikacji czynników

ryzyka dla Spółki, funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej w Spółce, zgodności systemu księgowo-finansowego Spółki z przepisami ustawy o rachunkowości i polityką rachunkowości Spółki.

Rada Nadzorcza ocenia, iż kontrola wewnętrzna i zarządzanie ryzykiem, jest dostosowane do wielkości i profilu działalności Spółki. Wyjaśnienia i informacje przedstawiane przez Zarząd Spółki w roku obrotowym 2025 były przejrzyste i wyczerpujące, dlatego też Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie funkcjonujące w Spółce procedury formalno-organizacyjne, sposób sporządzania i przekazywania Radzie informacji, dokumentów i wyjaśnień.

W roku obrotowym 2025r. Rada Nadzorcza nie zlecała badań w trybie art. 382 Kodeksu spółek handlowych.

W ocenie Rady Nadzorczej Spółka w 2025 roku należycie wywiązywała się z obowiązków informacyjnych oraz zasad ładu korporacyjnego.

Przewodniczący Rady Nadzorczej  
Jacek Makarowski