

Uchwała Nr 18/2026

**Rady Nadzorczej
mcr S.A. z siedzibą w Gdańsku
(dalej: „Spółka”)
z dnia 26 sierpnia 2026 r.**

w sprawie: sprawozdania Rady Nadzorczej z wyników oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej mcr S.A., sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej mcr S.A. oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2025 r. do dnia 31 marca 2026 r.

I.

Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 12 ust. 2 lit. e) Statutu Spółki, Rada Nadzorcza składa Walnemu Zgromadzeniu poniższe Sprawozdanie z wyników oceny rocznego sprawozdania finansowego Spółki, rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej mcr S.A., sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej mcr S.A., jak również wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku – za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2025 r. do dnia 31 marca 2026 r., w brzmieniu:

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

mcr S.A. z siedzibą w Gdańsku

(dalej: „Spółka”)

z wyników oceny:

1. jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej mcr S.A.,
2. sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej mcr S.A.,
3. wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto –
za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2025 r. do dnia 31 marca 2026 r.

§ 1

WSTĘP

SPRAWOZDANIA FINANSOWE

W wykonaniu obowiązków Rady Nadzorczej, wynikających z § 12 ust. 2 lit. e) Statutu Spółki, Rada Nadzorcza rozpatrzyła i oceniła następujące dokumenty dotyczące roku obrotowego trwającego od dnia 1 kwietnia 2025 r. do dnia 31 marca 2026 r.:

1. jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki,
2. skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej mcr S.A.,
3. sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej mcr S.A.,
4. sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego,
5. sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
6. wniosek Zarządu dotyczący podziału zysku netto.

Biegły rewident – oznacza **Moore Polska Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie**, zwaną dalej także: „**MOORE**” lub „**firma audytorska**”.

Ocena Rady Nadzorczej dotycząca jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej mcr S.A. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej mcr S.A. została zawarta w Uchwale Rady Nadzorczej Nr 9/2026 z dnia 9 lipca 2026 r.

W dniu 10 lipca 2026 r. Spółka opublikowała na swojej stronie internetowej, pod adresem: <https://mercor.com.pl/relacje-inwestorskie/raporty/raporty-okresowe>), raporty roczne za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2025 r. do dnia 31 marca 2026 r.

W powyższym zakresie, tj. w zakresie oceny sprawozdań finansowych i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej mcr S.A., a także w odniesieniu do wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto, Rada Nadzorcza działała na podstawie art. 382 § 3 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, § 12 ust. 2 lit. c)-d) Statutu Spółki oraz § 72 ust. 1 pkt 16) i § 71 ust. 1 pkt 14) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 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 (tj. Dz.U. z 2025 r. poz. 755) – (dalej: „**Rozporządzenie**”).

Ocena, o której mowa powyżej, została dokonana w oparciu o dane i informacje przekazywane Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki oraz przedstawicieli firmy audytorskiej, w tym biegłego rewidenta, jak również na podstawie wiedzy Rady Nadzorczej o Spółce i Grupie Kapitałowej mcr S.A., w szczególności danych finansowych pozyskiwanych w toku prac Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu.

Po zapoznaniu się z wnioskiem Zarządu Spółki dotyczącym podziału zysku netto osiągniętego przez Spółkę w roku obrotowym trwającym od dnia 1 kwietnia 2025 r. do dnia 31 marca 2026 r., w kwocie 225 085 049,37 zł (słownie: dwieście dwadzieścia pięć milionów osiemdziesiąt pięć tysięcy czterdzieści dziewięć złotych 37/100), dokonała oceny przedmiotowego wniosku, uwzględniając w szczególności sytuację ekonomiczną i finansową Spółki.

Rada Nadzorcza dokonując oceny powyższego wniosku Zarządu, uwzględniła w szczególności potrzebę zapewnienia Spółce odpowiedniego poziomu bezpieczeństwa finansowego oraz możliwości finansowania bieżącej i przyszłej działalności Spółki.

W uzasadnieniu dokonanej oceny sprawozdań finansowych Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdania za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2025 r. do dnia 31 marca 2026 r.:

- a) przedstawiają rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej oraz finansowej Spółki, w tym wyniku finansowego za wskazany rok obrotowy,
- b) są zgodne z przepisami prawa mającymi wpływ na ich formę i treść, regulującymi zasady sporządzania tych sprawozdań,
- c) zostały sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Mając na uwadze powyższe, Rada Nadzorcza stwierdza, że dążyła należytej staranności w dokonaniu oceny sprawozdań, o których mowa powyżej, w zakresie ich zgodności z księgami rachunkowymi i dokumentami, jak również ze stanem faktycznym, a także w dokonaniu oceny wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2025 r. do dnia 31 marca 2026 r.

MOORE przeprowadził badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2025 r. do dnia 31 marca 2026 r., obejmującego sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz informację dodatkową, zawierającą opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Biegły rewident przeprowadził również badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej mcr S.A. za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2025 r. do dnia 31 marca 2026 r.

Według firmy audytorskiej, sprawozdanie finansowe Spółki (zarówno jednostkowe, jak i skonsolidowane), za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2025 r. do dnia 31 marca 2026 r.:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki (oraz Grupy Kapitałowej), na dzień 31 marca 2026 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych (także Grupy Kapitałowej mcr S.A.), zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę oraz Grupę Kapitałową mcr S.A., przepisami prawa oraz Statutem Spółki,
- c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

W dniu 10 lipca 2026 r., MOORE wydał sprawozdanie dodatkowe dla Komitetu Audytu.

MOORE przeprowadził badanie zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (dalej: „**ustawa o biegłych rewidentach**”) oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE.

Kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska oświadczyli, że w trakcie badania niezależni od Spółki.

Zdaniem MOORE, dowody badania uzyskane przez firmę audytorską były wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę wydania opinii dotyczących zarówno jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki, jak i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej mcr S.A.

W opinii z badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki biegły rewident odniósł się również do kluczowych spraw badania.

Rada Nadzorcza, przy wsparciu Komitetu Audytu, zapoznała się z kluczowymi sprawami badania wskazanymi przez biegłego rewidenta oraz z przeprowadzonymi w ich zakresie procedurami badania.

Rada Nadzorcza nie zgłosiła zastrzeżeń do przedstawionego przez biegłego rewidenta podejścia do wskazanych kluczowych spraw badania.

§ 2

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI

W ramach badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego biegły rewident dokonał również oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej mcr S.A. w zakresie określonym przepisami prawa.

Na podstawie przeprowadzonych czynności biegły rewident stwierdził, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy mcr S.A. zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa oraz Rozporządzenia oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w odpowiednich sprawozdaniach finansowych.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej w toku badania, MOORE nie stwierdził w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej mcr S.A. istotnych zniekształceń.

§ 3

PODZIAŁ ZYSKU

Na podstawie art. 382 § 3 pkt 2) Kodeksu spółek handlowych oraz § 12 ust. 2 lit. d) Statutu Spółki, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wniosek Zarządu do Walnego Zgromadzenia o podział zysku za rok obrotowy od dnia 1 kwietnia 2025 r. do dnia 31 marca 2026 r.

Mając na uwadze powyższe, Rada Nadzorcza wnosi do Walnego Zgromadzenia o podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku za rok obrotowy zakończony dnia 31 marca 2026 r. zgodnie z propozycją Zarządu, o której mowa powyżej.

§ 4

WYNIKI OCENY RADY NADZORCZEJ

Rada Nadzorcza ocenia, że przedstawione przez Zarząd Spółki jednostkowe sprawozdanie finansowe, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej mcr S.A. oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej mcr S.A. za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2025 r. do dnia 31 marca 2026 r., przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie istotne informacje dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej mcr S.A. na dzień 31 marca 2026 r., jak również są zgodne z księgami, dokumentami i stanem faktycznym.

§ 5

WNIOSKI RADY NADZORCZEJ DO WALNEGO ZGROMADZENIA

W związku z powyższym, po dokonaniu oceny sprawozdań oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2025 r. do dnia 31 marca 2026 r., Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu podjęcie następujących uchwał w sprawie:

1. zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki,
2. zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej mcr S.A.,
3. zatwierdzenia sprawozdania z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej mcr S.A.,
4. podziału zysku netto zgodnie z wnioskiem Zarządu,
5. udzielenia Członkom Zarządu absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym trwającym od dnia 1 kwietnia 2025 r. do dnia 31 marca 2026 r.

II.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.

Arkadiusz Kęsicki
Przewodniczący Rady Nadzorczej

Tomasz Rułowski
Sekretarz Rady Nadzorczej