

Warszawa, dnia 28 kwietnia 2022 roku

**OCENA RADY NADZORCZEJ MEDICALGORITHMICS S.A.  
dotycząca jednostkowego sprawozdania finansowego MEDICALGORITHMICS S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy MEDICALGORITHMICS S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku, sprawozdania z działalności Spółki i Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym**

Rada Nadzorcza spółki **MEDICALGORITHMICS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie**, adres: Al. Jerozolimskie 81, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000372848, NIP: 5213361457, REGON: 140186973 (dalej jako: „**Spółka**”), zgodnie z § 70 ust. 1 pkt 14) oraz §71 ust. 1 pkt. 12) 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 (Dz.U. z 2018 r. poz. 757) („**Rozporządzenie**”) oraz art. 382 § 3 ustawy z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2020 poz. 1526), po rozpatrzeniu, niniejszym dokonuje, według najlepszej wiedzy, pozytywnej oceny:

1. sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku,
2. sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Medicalgorithmics S.A. („**Grupa**”) za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku,
3. sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy w 2021 roku,

w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny wyżej wymienionych sprawozdań na podstawie:

1. treści wyżej wymienionych sprawozdań, przedłożonych przez Zarząd Spółki,
2. sprawozdań niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku,

3. sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu sporządzonego na podstawie art. 11 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 (Dz.U.U.E.L.2014.158.77) oraz stosownie do przepisów ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2020 r. poz. 1415),
4. spotkań z przedstawicielami firmy audytorskiej, w tym z kluczowym biegłym rewidentem,
5. pism skierowanych do Komitetu Audytu przez biegłego rewidenta w odpowiedzi na pytania zadane biegłemu rewidentowi przez Komitet Audytu.

Badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku (łącznie jako „**Sprawozdania Finansowe**”) zostało przeprowadzone przez firmę audytorską **Grant Thornton Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.** z siedzibą w Poznaniu („**Audytor**”, „**Biegły rewident**”), która została wybrana przez Radę Nadzorczą do przeprowadzenia badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku.

W sporządzonych sprawozdaniach z badania Sprawozdań Finansowych Audytor odmówił wyrażenia opinii o Sprawozdaniach Finansowych, pomimo uzyskania wystarczających i odpowiednich dowodów badania dotyczących każdej z niepewności opisanych w sekcji *Podstawa odmowy wyrażenia opinii*, gdyż uznał, że nie jest możliwe, aby sformułować opinię na temat Sprawozdań Finansowych ze względu na potencjalne wzajemne oddziaływanie tych niepewności i ich możliwy skumulowany wpływ na te Sprawozdania Finansowe. Dodatkowo, Audytor stwierdził, w sekcji *Kluczowe sprawy badania*, że poza kwestiami opisanymi w sekcji *Podstawa odmowy wyrażenia opinii*, nie występują inne kluczowe sprawy badania, w tym najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, wymagające przedstawienia w sprawozdaniach z badania.

W odniesieniu do sprawozdania z działalności Spółki i Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku biegły rewident stwierdził, że sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz jest zgodne z informacjami zawartymi w Sprawozdaniach Finansowych. Ponadto, biegły rewident oświadczył, iż w świetle wiedzy o Spółce, Grupie i ich otoczeniu uzyskanej podczas badania Sprawozdań Finansowych, nie stwierdza w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń, z wyjątkiem ewentualnych skutków kwestii opisanych w sekcji *Podstawa odmowy wyrażenia opinii*.

W odniesieniu do oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego biegły rewident stwierdził, iż jego zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w § 70 ust. 6 punkt 5 Rozporządzenia oraz, że informacje wskazane w § 70 ust. 6 punkt 5 lit. c)-f), h oraz lit. i) Rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w Sprawozdaniach Finansowych.

Zarząd Spółki wskazał w nocie 2.1. dodatkowych not objaśniających do jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz w nocie 4.1. dodatkowych not objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy, że sprawozdania te zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Spółki i Grupy z uwzględnieniem znaczącej niepewności co do możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę i Grupę. W notach tych Zarząd Spółki opisał te niepewności oraz podjęte przez Zarząd działania oraz inne kwestie mające zapewnić kontynuację działalności Spółki i Grupy oraz wpływ tych niepewności na wycenę aktywów i pasywów wykazanych w Sprawozdaniach Finansowych.

Na podstawie treści Sprawozdań Finansowych, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy oraz sprawozdań niezależnego biegłego rewidenta z badania Sprawozdań Finansowych, Rada Nadzorcza Spółki niniejszym stwierdza, według najlepszej wiedzy, że:

1. sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku sporządzone zostało w ustalonym przepisami terminie, zgodnie z przepisami prawa, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, a także przyjętymi zasadami rachunkowości,

2. sprawozdanie finansowe Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku sporządzone zostało w ustalonym przepisami terminie, zgodnie z przepisami prawa, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, a także przyjętymi zasadami rachunkowości,
3. sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy w 2021 roku sporządzone zostało w ustalonym przepisami terminie, zgodnie z przepisami prawa, a także przyjętymi zasadami rachunkowości.

W związku z powyższym, Rada Nadzorcza ocenia, według najlepszej wiedzy, że sprawozdanie finansowe Spółki oraz Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy w 2021 roku są zgodne z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza Medicalgorithmics S.A.:

- Marek Dziubiński - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Michał Wnorowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Anna Sobocka - Członek Rady Nadzorczej
- Stanisław Borkowski - Członek Rady Nadzorczej
- Martin Jasinski - Członek Rady Nadzorczej
- Andrzej Gładysz - Członek Rady Nadzorczej
- Grzegorz Janas - Członek Rady Nadzorczej