

**Protokół nr 15
z głosowania przy wykorzystaniu środka
bezpośredniego porozumiewania się na odległość
Rady Nadzorczej
Medicalgorithmics S.A.
z dnia 28 kwietnia 2022 r.**

W dniu 28 kwietnia 2022 roku Rada Nadzorcza Medicalgorithmics S.A. (dalej jako: Spółka) przeprowadziła czynności w zakresie podjęcia uchwał przy wykorzystaniu środka bezpośredniego porozumiewania się na odległość (komunikacja e-mail) na podstawie art. 388 § 3 Kodeksu spółek handlowych w zw. z § 19 ust. 3 Statutu Spółki.

Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektów uchwał drogą mailową w dniu 28 kwietnia 2022 r.

W podjęciu uchwał udział wzięli:

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

Przewodniczący Rady Nadzorczej poddał pod głosowanie uchwały o następującej treści:

**„Uchwała nr 15/2022
Rady Nadzorczej Medicalgorithmics S.A.
z dnia 28 kwietnia 2022 r.
w sprawie oceny sprawozdania finansowego
Medicalgorithmics S.A. za rok 2021,
skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Grupy Kapitałowej Medicalgorithmics za rok 2021, a
także sprawozdania Zarządu z działalności
Medicalgorithmics S.A. oraz z działalności Grupy
Kapitałowej Medicalgorithmics za 2021 rok**

**Protocol no. 15
from voting by mean of direct remote
communication by the Supervisory Board of
Medicalgorithmics S.A.
of April 28, 2022**

On April 28, 2022 the Supervisory Board of Medicalgorithmics S.A. (hereinafter referred to as: the Company) conducted activities in the scope the adoption of resolutions by mean of direct remote communication (email communication) pursuant to Article 388 § 3 of the Commercial Companies Code in conjunction with § 19 Section 3 of the Company's Articles of Association.

All members of the Supervisory Board were notified of the content of the drafts of resolutions *via* e-mail on April 28, 2022.

The following participated in adoption of resolutions:

Marek Dziubiński - SB President
Michał Wnorowski - SB Vice President
Stanisław Borkowski - SB Member
Anna Sobocka - SB Member
Andrzej Gładysz - SB Member
Grzegorz Janas - SB Member
Martin Jasinski - SB Member

The President of the Supervisory Board put the following resolutions to a vote:

**“Resolution no.15/2022
of the Supervisory Board of
Medicalgorithmics S.A. dated 28 April 2022
on the assessment of the financial statements of
Medicalgorithmics S.A. for 2021, the consolidated
financial statements of the Medicalgorithmics
Capital Group for 2021 and the Management
Board's report on the business activities of
Medicalgorithmics S.A. and the business
activities of the Medicalgorithmics Capital Group
for 2021**

Rada Nadzorcza Medicalgorithmics S.A., działając na podstawie § 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 postanawia, co następuje:

§ 1

Rada Nadzorcza przyjmuje ocenę sprawozdania finansowego Medicalgorithmics S.A. za rok 2021, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Medicalgorithmics za rok 2021, a także sprawozdania Zarządu z działalności Medicalgorithmics S.A. oraz z działalności Grupy Kapitałowej Medicalgorithmics za 2021 rok, zawartą w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.”

Nad uchwałą oddano następujące głosy:

Za	7 głosów;
Przeciw	0 głosów;
Wstrzymujących się	0 głosów.

Przewodniczący Rady Nadzorczej stwierdził, że Rada Nadzorcza podjęła uchwałę nr 15/2022.

**„Uchwała nr 16/2022
Rady Nadzorczej Medicalgorithmics S.A.
z dnia 28 kwietnia 2022 roku
w sprawie wyrażonej przez firmę audytorską w
sprawozdaniu z badania odmowy wyrażenia opinii o
sprawozdaniu finansowym Spółki oraz
skonsolidowanym sprawozdania finansowym Grupy
za rok obrotowy 2021**

Rada Nadzorcza Medicalgorithmics S.A. („Spółka”), działając na podstawie §70 ust. 1 pkt 13) oraz §71 ust. 1 pkt. 11) 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

(a joint stock company), acting on the basis of § 70 (1)(14) and § 71 (1)(12) Regulation of the Minister of Finance of March 29, 2018 on current and periodic information published by issuers of securities and conditions for recognizing as equivalent information required by the laws of a non-member state, decides as follows:

§ 1

The Supervisory Board approves the assessment of the financial statements of Medicalgorithmics S.A. for 2021, the consolidated financial statements of the Medicalgorithmics Capital Group for 2021 and the Management Board's report on the business activities of Medicalgorithmics S.A. and the business activities of the Medicalgorithmics Capital Group for 2021, included in attachment hereto.

§ 2

The resolution shall enter in to force on the moment of its adoption.”

The following votes were cast on resolution:

For	7 votes;
Against	0 votes;
Abstained	0 votes.

The President of the Supervisory Board stated that the Supervisory Board adopted resolution no. 15/2022.

**“Resolution no. 16/2022
of the Supervisory Board of Medicalgorithmics
S.A. dated 28 April 2022
on the audit firm's refusal to express an opinion
on the Company's financial statements and the
Group's consolidated financial statements for the
financial year 2021 in the audit report**

The Supervisory Board of Medicalgorithmics S.A., acting on the basis of §70 ust. 1 pkt 13) oraz §71 ust. 1 pkt. 11) Regulation of the Minister of Finance of March 29, 2018 on current and periodic information published by issuers of securities and conditions for recognizing as equivalent information required by the laws of a non-member state (Journal of Laws 2018, no.757), decides as follows:

niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. 2018 poz. 757) postanawia, co następuje:

§ 1

Rada Nadzorcza przyjmuje treść opinii co do wyrażonej przez Grant Thornton Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Poznaniu („Audytor”, „Biegły rewident”), w sprawozdaniu z badania, odmowy wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym Medicalgorithmics S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku oraz skonsolidowanym sprawozdania finansowym grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku. Opinia stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.”

Nad uchwałą oddano następujące głosy:

Za	7 głosów;
Przeciw	0 głosów;
Wstrzymujących się	0 głosów.

Przewodniczący Rady Nadzorczej stwierdził, że Rada Nadzorcza podjęła uchwałę nr 16/2022.

„Uchwała nr 17/2022

Rady Nadzorczej Medicalgorithmics S.A.

z dnia 28 kwietnia 2022 r.

**w sprawie oświadczenia dotyczącego firmy
audytorskiej przeprowadzającej badanie**

sprawozdania finansowego Medicalgorithmics S.A.

za 2021 rok oraz skonsolidowanego sprawozdania

finansowego Grupy Kapitałowej Medicalgorithmics

za 2021 rok

Rada Nadzorcza Medicalgorithmics S.A., działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt 7) oraz § 71 ust. 1 pkt 7) 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. 2018 poz. 757) postanawia, co następuje:

§ 1

§ 1

The Supervisory Board approves the opinion regarding refusal by Grant Thornton Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. with its seat in Poznań ("Auditor", "Statutory auditor") to grant in the audit report an opinion on the financial statements of Medicalgorithmics S.A. for the financial year ended December 31, 2021 and the consolidated financial statements of the Company's capital group for the financial year ended December 31, 2021. The opinion is attached to this resolution.

§ 2

The resolution shall enter into force on the moment of its adoption.”

The following votes were cast on resolution:

For	7 votes;
Against	0 votes;
Abstained	0 votes.

The President of the Supervisory Board stated that the Supervisory Board adopted resolution no. 16/2022.

“Resolution no. 17/2022

of the Supervisory Board of Medicalgorithmics

S.A. dated 28 April 2022

**on the statement regarding the auditor auditing
the financial statements of Medicalgorithmics S.A.**

**for 2021 and the consolidated financial
statements of the Medicalgorithmics Capital
Group for 2021**

The Supervisory Board of Medicalgorithmics S.A., acting on the basis of § 70 (1)(7) and § 71 (1)(7) Regulation of the Minister of Finance of March 29, 2018 on current and periodic information published by issuers of securities and conditions for recognizing as equivalent information required by the laws of a non-member state (Journal of Laws 2018, no. 757), decides as follows:

§ 1

The Supervisory Board makes a statement regarding the auditor auditing the financial statements of Medicalgorithmics S.A. for 2021 and the consolidated

Rada Nadzorcza składa oświadczenie dotyczące firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego Medicalgorithmics S.A. za 2021 rok oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Medicalgorithmics za 2021 rok zawarte w Załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.”

Nad uchwałą oddano następujące głosy:

Za	7 głosów;
Przeciw	0 głosów;
Wstrzymujących się	0 głosów.

Przewodniczący Rady Nadzorczej stwierdził, że Rada Nadzorcza podjęła uchwałę nr 17/2022.

„Uchwała nr 18/2022

**Rady Nadzorczej Medicalgorithmics S.A
z dnia 28 kwietnia 2022 roku
w sprawie oświadczenia dotyczącego
funkcjonowania Komitetu Audytu w związku z
publikacją jednostkowego i skonsolidowanego
raportu rocznego za 2021 rok**

Rada Nadzorcza Medicalgorithmics S.A., działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt 8) oraz § 71 ust. 1 pkt 8) 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. 2018 poz. 757) postanawia, co następuje:

§ 1

Rada Nadzorcza składa oświadczenie dotyczące funkcjonowania Komitetu Audytu w związku z publikacją jednostkowego i skonsolidowanego raportu rocznego za 2021 rok, zawarte w Załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.”

Nad uchwałą oddano następujące głosy:

Za	7 głosów;
Przeciw	0 głosów;

financial statements of the Medicalgorithmics Capital Group for 2021 included in Attachment no. 1 hereto.

§ 2

The resolution shall enter in to force on the moment of its adoption.

The following votes were cast on resolution:

For	7 votes;
Against	0 votes;
Abstained	0 votes.

The President of the Supervisory Board stated that the Supervisory Board adopted resolution no. 17/2022.

“Resolution no. 18/2022

**of the Supervisory Board of Medicalgorithmics
S.A. with its registered office in Warsaw
dated 28 April 2022**

**on the statement on the functioning of the Audit
Committee in connection with the publication of
the separated and consolidated annual financial
reports for 2021**

The Supervisory Board of Medicalgorithmics S.A., acting on the basis of § 70 (1)(8) and § 71 (1)(8) Regulation of the Minister of Finance of March 29, 2018 on current and periodic information published by issuers of securities and conditions for recognizing as equivalent information required by the laws of a non-member state (Journal of Laws 2018, no.757), decides as follows:

§ 1

The Supervisory Board makes a statement about the functioning of the Audit Committee regarding the publication of the separated and consolidated annual financial report for 2021, included in Attachment no. 1 hereto.

§ 2

The resolution shall enter into force on the moment of its adoption.”

The following votes were cast on resolution:

For	7 votes;
Against	0 votes;
Abstained	0 votes.

Wstrzymujących się	0 głosów.	The President of the Supervisory Board stated that the Supervisory Board adopted resolution no. 18/2022.
Przewodniczący Rady Nadzorczej stwierdził, że Rada Nadzorcza podjęła uchwałę nr 18/2022.		The preparation of these minutes, carrying adoption of resolutions no. 15/2022, 16/2022, 17/2022, 18/2022 by the Supervisory Board is confirmed by the President of the Supervisory Board with the following signature:
Sporządzenie niniejszego protokołu, przeprowadzenie czynności w zakresie podjęcia uchwał oraz podjęcie uchwał nr 15/2022, 16/2022, 17/2022, 18/2022 przez Radę Nadzorczą Przewodniczący Rady Nadzorczej stwierdza poniższym podpisem:		

Marek Dziubiński
Przewodniczący Rady Nadzorczej /
The Chairman of the Supervisory Board

ZAŁĄCZNIK NR 1 DO UCHWAŁY NR 15

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.UE.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.

ZAŁĄCZNIK NR 1 DO UCHWAŁY NR 16

Opinia Rady Nadzorczej Spółki odnosząca się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania odmowy wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym Spółki oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku.

Zgodnie §70 ust. 1 pkt 13) oraz §71 ust. 1 pkt. 11) 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), Rada Nadzorcza przedstawia swoją opinię co do wyrażonej przez Grant Thornton Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Poznaniu („Audytor”, „Biegły rewident”), w sprawozdaniu z badania, odmowy wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym MEDICALGORITHMICS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie („Spółka”) za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym grupy kapitałowej Spółki („Grupa”) za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku (łącznie jako „Sprawozdania Finansowe”).

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.

Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się z wyrażoną przez Audytora w sprawozdaniu z badania odmową wyrażenia opinii o Sprawozdaniach Finansowych („Stanowisko Audytora”), podstawami stojącymi za tak wyrażonym stanowiskiem Audytora oraz ze stanowiskiem Zarządu do Stanowiska Audytora.

Rada Nadzorcza podkreśla, że Audytor potwierdził, że uzyskał wszystkie wymagane dowody badania, a Komitet Audytu Rady Nadzorczej uzyskał zapewnienie od Audytora, że Sprawozdania Finansowe zostały sporządzone prawidłowo, ale ze względu na potencjalne wzajemne oddziaływanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę i Grupę nie jest w stanie sformułować opinii o Sprawozdaniach Finansowych.

Rada Nadzorcza identyfikuje i zauważa zagrożenia i ryzyka wskazane przez Audytora. W opinii Rady Nadzorczej i Zarządu ryzyka sprowadzają się przede wszystkim do niepewności uzyskania finansowania. Wszystkie ryzyka związane z niepewnością co do możliwości kontynuacji działalności Spółki i Grupy zostały opisane w nocie 2.1. dodatkowych not objaśniających do sprawozdania finansowego Spółki oraz w nocie 4.1. dodatkowych not objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy.

Rada Nadzorcza zgadza się ze stanowiskiem Zarządu co do sporządzenia Sprawozdań Finansowych przy założeniu kontynuacji działalności z odpowiednimi ujawnieniami co do występujących niepewności dotyczących kontynuacji działalności i określeniem ich wpływu na wycenę aktywów i pasywów w Sprawozdaniach Finansowych.

Rada Nadzorcza od wielu miesięcy na bieżąco monitoruje, nadzoruje i wspiera działania Zarządu zmierzające do uniknięcia powyższych ryzyk. Zarząd prowadzi intensywne rozmowy z doradcami w USA w sprawie finansowania pomostowego oraz możliwości sprzedaży aktywów Grupy. Do dnia wydania niniejszej opinii miały miejsce wydarzenia, które świadczą o zaangażowaniu Zarządu w pozyskiwanie finansowania m.in. emisja akcji w roku 2021, rozmowy z wieloma potencjalnymi partnerami, próba pozyskania inwestora, próba kolejnej emisji akcji w marcu 2022.

Rada Nadzorcza wyraża pozytywną opinię co do działań Zarządu zmierzających do pozyskania finansowania i wspiera podejmowane przez Zarząd starania.