

SPRAWOZDANIE

Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ AIRWAY MEDIX S.A.

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU DO 31 GRUDNIA 2023 ROKU

Sprawozdanie dotyczy działalności Rady Nadzorczej spółki pod firmą Airway Medix Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie („Spółka”) w roku obrotowym rozpoczynającym się 1 stycznia 2023 roku i kończącym się 31 grudnia 2023 roku („Rok Obrotowy”).

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z art. 382 § 3 pkt 3 i § 3¹ Kodeksu spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1467 z późn. zm.; dalej „KSH”) oraz zgodnie z pkt 2.11 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW („Dobre Praktyki”).

1. Zmiany w składzie Rady Nadzorczej w Roku Obrotowym

W Roku Obrotowym Rada Nadzorcza składała się z następujących osób:

- (a) Tomasz Poniński – Przewodniczący Rady Nadzorczej od 01.01.2023 r. do 08.09.2023 r.;
- (b) Krzysztof Laskowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.;
- (c) Paweł Nauman – członek Rady Nadzorczej od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.;
- (d) Omri Rose – członek Rady Nadzorczej od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.;
- (e) Anna Rusek - od dnia 08.09.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.

W roku obrotowym 2023 miały miejsce następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

- dnia 29 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało Pana Pawła Naumana do członkostwa w Radzie Nadzorczej;
- dnia 8 września 2023 r. Pan Tomasz Poniński złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej;
- dnia 8 września 2023 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało do członkostwa w Radzie Nadzorczej Panią Annę Rusek.

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

- dnia 5 kwietnia 2024 r. Pan Omri Rose złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej;
- dnia 15 kwietnia 2024 r. Rada Nadzorcza powołała uzupełniająco do Rady Nadzorczej Pana Wojciecha Babłoka, w trybie przewidzianym w § 13 ust. 8 Statutu Spółki.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- (a) Krzysztof Laskowski - Wiceprzewodniczący,
- (b) Wojciech Babłok,
- (c) Przemysław Cipyk,
- (d) Paweł Nauman,
- (e) Anna Rusek.

Komitet Audytu

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki („Komitet Audytu”). Komitet Audytu odbywał posiedzenia, a w sytuacjach tego wymagających

podejmował uchwały w trybie obiegowym jak również kontaktował się przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumienia się na odległość.

Wnioski Komitetu Audytu były na bieżąco, na posiedzeniach Rady Nadzorczej przekazywane i omawiane.

Główne działania Komitetu Audytu w Roku Obrotowym obejmowały m.in.:

- przyjęcie sprawozdania Komitetu Audytu z działalności w 2022 roku;
- spotkanie z biegłym rewidentem w celu omówienia przebiegu przeglądu półrocznego oraz audytu rocznego sprawozdań finansowych za 2022 rok oraz omówienia końcowych rezultatów prac biegłego rewidenta.
- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej;
- wyrażenie zgody na świadczenie usługi badania oceny sprawozdania o wynagrodzeniach przez biegłego rewidenta;
- monitorowanie skuteczności istniejących w Spółce systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej;
- monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania sprawozdania finansowego Spółki;
- kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej świadczących usługi na rzecz Spółki;
- rekomendowanie Radzie Nadzorczej wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Spółki za lata 2023 i 2024 oraz przeglądu sprawozdania finansowego Spółki za I półrocze 2023 roku i za I półrocze 2024 roku

W Roku Obrotowym Komitet Audytu składał się z następujących osób:

- a. Krzysztof Laskowski – Przewodniczący Komitetu Audytu od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.;
- b. Anna Rusek – członek Komitetu Audytu od 08.09.2023 r. do 31.12.2023 r.;
- c. Paweł Nauman - członek Komitetu Audytu od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r..

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Komitetu Audytu wchodzi:

- a. Krzysztof Laskowski;
- b. Anna Rusek;
- c. Paweł Nauman.

Ustawowe kryteria niezależności spełnia Krzysztof Laskowski oraz Paweł Nauman. Wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych posiada Tomasz Poniński. Wiedzę i umiejętności z zakresu branży posiada Anna Rusek oraz Paweł Nauman.

2. Posiedzenia Rady Nadzorczej w Roku Obrotowym

W Roku Obrotowym Rada Nadzorcza podejmowała uchwały głównie przy wykorzystaniu środków porozumiewania się na odległość, jednakże Członkowie Rady Nadzorczej na bieżąco kontaktowali się i prowadzili dyskusje na temat spraw Spółki bezpośrednio ze sobą oraz z Członkami Zarządu poza posiedzeniami. Rada Nadzorcza sprawowała bieżący nadzór nad

działalnością Spółki, w tym omawiała z przedstawicielami Zarządu bieżącą sytuację Spółki podczas organizowanych posiedzeń Rady Nadzorczej.

W 2023 r. Rada Nadzorcza podejmowała uchwały, w tym w szczególności dotyczące m.in.:

- dokonania oceny sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz oceny wniosku Zarządu co do pokrycia straty,
- przyjęcia sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki,
- przyjęcia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej Spółki,
- przyjęcia opinii Rady Nadzorczej odnoszącej się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania rocznego sprawozdania finansowego opinii z zastrzeżeniem
- przyznania warrantów subskrypcyjnych serii B;
- powołania członka Komitetu Audytu;
- wyrażenia zgody na wyłączenie prawa poboru;
- powołania członka Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza zapoznawała się z bieżącą sytuacją ekonomiczno-finansową oraz majątkową i ważniejszymi działaniami w zakresie rozwoju Spółki, jak również dokonywała przeglądu inicjatyw biznesowych i w tym zakresie prowadziła dyskusję. Rada Nadzorcza zapoznawała się także z bieżącymi regulacjami prawnymi związanymi z obecnością na krajowym rynku regulowanym.

3. Monitorowanie wykonania przez Spółkę kluczowych etapów dla jej rozwoju oraz samoocena pracy Rady Nadzorczej

Niezależnie od odbywania ww. posiedzeń, Rada Nadzorcza informuje Walne Zgromadzenie, że dokonywała w Roku Obrotowym bieżącego monitorowania wykonania przez Spółkę kluczowych etapów dla jej rozwoju (*milestones*). Dokonywana przez Radę Nadzorczą regularna analiza postępów Zarządu w zakresie nadzoru nad realizacją uprzednio założonych *milestones* wskazuje, że Zarząd wykonywał swoje obowiązki w tym zakresie z należytą starannością.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działalność wszystkich jej członków w 2023 roku. W ocenie Rady Nadzorczej Spółki poszczególni jej członkowie w sposób należyty angażowali się w pełnienie funkcji nadzorczych. Jednocześnie w ocenie Rady Nadzorczej, Rada działając zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz statutem wypełniała swoje obowiązki w sposób gwarantujący odpowiedni nadzór nad Spółką we wszystkich aspektach jej działalności.

4. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z oceny sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Airway Medix

Zarząd przedstawił Radzie Nadzorczej sprawozdanie finansowe i sprawozdanie Zarządu z działalności Airway Medix S.A., oba obejmujące okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

Sprawozdanie finansowe zawiera:

- (a) wybrane dane finansowe,

- (b) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku,
- (c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku,
- (d) sprawozdanie z dochodów całkowitych za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku,
- (e) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku,
- (f) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku,
- (g) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Airway Medix zostało poddane ocenie przez biegłego rewidenta firmę KPW Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej jako „KPW”).

W odniesieniu do rocznego sprawozdania finansowego za Rok Obrotowy, po przeprowadzeniu badania, KPW stwierdziła, że:

„W sprawozdaniu finansowym na 31 grudnia 2023 r. Spółka wykazuje zobowiązanie z tytułu kredytu w banku Discount Bank z siedzibą w Izraelu w kwocie 13 489 tys zł zabezpieczonego obligacjami wyemitowanymi przez Adiuvo Investments S.A. w kwocie 4 776 tys zł. Do dnia zakończenia badania nie otrzymaliśmy odpowiednich i wystarczających dowodów badania potwierdzających zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe w związku z powyższym kredytem. Nie otrzymaliśmy również dowodów badania dotyczących informacji w zakresie ewentualnych instrumentów finansowych na rachunkach prowadzonych przez powyższy bank. W związku z tym nie wypowiadamy się co do kompletności i poprawności informacji dodatkowej w tym zakresie oraz ewentualnego wpływu na inne elementy sprawozdania finansowego.”

W odniesieniu do opinii KPW Rada Nadzorcza Spółki wydała w formie uchwały opinię Rady Nadzorczej odnoszącą się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania rocznego sprawozdania finansowego z zastrzeżeniem, w której wskazała, że:

1. Rada Nadzorcza Spółki przyjmuje do wiadomości i uznaje za właściwe stanowisko Zarządu Spółki odnoszące się do zastrzeżenia biegłego rewidenta,
2. Rada Nadzorcza Spółki planuje stale monitorować sytuację związaną z przekazaniem biegłemu rewidentowi odpowiednich i wystarczających dowodów badania potwierdzających zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe w związku z powyższym kredytem oraz dowodów badania dotyczących informacji w zakresie ewentualnych instrumentów finansowych na rachunkach prowadzonych przez Discount Bank.

Rada Nadzorcza Spółki w oparciu o opinię i raport biegłego rewidenta oraz po dokonaniu własnej oceny spraw Spółki stwierdza, że według jej najlepszej wiedzy sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Spółki za Rok Obrotowy zostało sporządzone zgodnie z księgami, dokumentami, jak i stanem faktycznym, prawidłowo i rzetelnie przedstawia wyniki działalności Spółki oraz jej sytuację majątkową na dzień bilansowy. Rada

Nadzorcza pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Spółka zakończyła rok obrotowy stratą.

Zarząd zarekomendował Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku. W zakresie poniesionej straty netto Zarząd zarekomendował Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały w sprawie pokrycia straty z zysków w latach następnych.

Rada Nadzorcza po dokonaniu w/w oceny stwierdza, że przedmiotowe wnioski są zgodne z interesem Spółki.

5. Ocena sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej, systemu zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

Z uwagi na rozmiar prowadzonej działalności, Spółka nie wyodrębnia w swojej strukturze osobnej jednostki odpowiedzialnej za realizację zadań w poszczególnych systemach kontroli. Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za wdrożenie i utrzymanie skutecznych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

Za proces kontroli wspierający przygotowanie sprawozdań finansowych odpowiada Zarząd. Usługi księgowe w zakresie księgowania i przygotowania sprawozdań finansowych Spółki świadczy podmiot zewnętrzny. Spółka posiada w swoich strukturach zespół analityczny i controllingowy, w tym Dyrektora finansowego, który to zespół jest odpowiedzialny za przygotowanie i weryfikacje miesięcznych, zarządczych raportów księgowych. Za procedurę prowadzenia i kontroli rachunkowości zarządczej odpowiedzialny jest Dyrektor finansowy.

Spółka jest świadoma ryzyka związanego z prowadzoną działalnością i wdrożyła mechanizmy kontrolne pozwalające zarządzać ryzykiem i utrzymywać je na akceptowalnym poziomie. Spółka posiada wewnętrzne procedury i wytyczne, które określają zasady bieżącego funkcjonowania Spółki. W Spółce funkcjonuje system kontroli wewnętrznej, którego celem jest wykrywanie i weryfikacja istotnych zagrożeń na wczesnym etapie rozwoju.

6. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania.

Spółka objęta jest wymogiem stosowania zasad ładu korporacyjnego ujętych w zbiorze Dobrych Praktyk. Rada Nadzorcza Spółki dokonała analizy przestrzegania zasad ładu korporacyjnego w szczególności w oparciu o oświadczenie w sprawie ładu korporacyjnego stanowiącego element rocznego sprawozdania Zarządu z działalności w 2023 roku. Po zapoznaniu się z ww. materiałem Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia wypełnianie przez

Spółkę w 2023 roku obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. Rada Nadzorcza Spółki podziela przy tym stanowisko, iż stosownie do zasady adekwatności w chwili obecnej nie było uzasadnione stosowanie niektórych spośród zasad Dobrych Praktyk, od których stosowania Spółka odstąpiła.

Zarząd Spółki, zgodnie z § 70 ust. 1 pkt 9) Rozporządzenia Ministra Finansów z 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, zamieszcza w publikowanym jednostkowym raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego.

7. Ocena zasadności wydatków na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.

Rada Nadzorcza stwierdza, iż Spółka nie dokonywała w Roku Obrotowym wydatków na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.

8. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Spółka nie przyjęła do stosowania sformalizowanej polityki różnorodności w odniesieniu do władz Spółki oraz jej kluczowych menedżerów. Udział poszczególnych osób w wykonywaniu funkcji zarządu, nadzoru, oraz funkcji kierowniczych w strukturach Spółki jest uzależniony w szczególności od takich czynników jak kompetencje, umiejętności i doświadczenie, które w ocenie Spółki pozwalają dokonać wyboru kandydatów zapewniających możliwość realizacji strategii oraz rozwoju działalności.

9. Ocena wniosku Zarządu Spółki dotyczącego pokrycia straty.

Sporządzone przez Spółkę i zbadane przez niezależnego biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku wykazuje stratę.

Zarząd Spółki wystąpił z wnioskiem w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy 2023 z zysków następujących z lat przyszłych.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym Spółki oraz sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki, Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki podjęcie uchwały w sprawie pokrycia straty netto wykazanej w 2023 roku zgodnie z wnioskiem Zarządu.

10. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ KSH (art. 382 § 3¹ pkt 3 KSH)

Rada Nadzorcza Spółki była na bieżąco informowana przez Zarząd o sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także o wszelkich istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki oraz postępowaniach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki, jak również transakcjach oraz innych okolicznościach lub zdarzeniach, które istotnie mogły wpływać na sytuację majątkową Spółki. Zarząd Spółki przekazywał Radzie Nadzorczej informacje o bieżącej sytuacji Spółki oraz posiadane informacje dotyczące spółek zależnych i powiązanych. W ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki prawidłowo wypełniał obowiązki informacyjne ustalone w art. 380¹ KSH.

11. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie art. 382 § 4 KSH (art. 382 § 3¹ pkt 4 KSH)

W ocenie Rady Nadzorczej informacje i wyjaśnienia przedstawiane przez Zarząd Spółki w roku obrotowym 2023 były przejrzyste i wyczerpujące, wobec czego Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób sporządzania i przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd zażądanych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień.

12. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie Roku Obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ KSH (art. 382 § 3¹ pkt 5 KSH)

W roku obrotowym 2023 roku Rada Nadzorcza nie zlecała badań w trybie art. 382¹ KSH.

13. Podsumowanie

W związku z dokonaną oceną Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu:

- (a) zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku;
- (b) zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Airway Medix w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku;
- (c) podjęcie uchwały w sprawie pokrycia straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym obejmującym okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. poprzez pokrycie jej z zysków w latach następnych;
- (d) podjęcie uchwały w sprawie dalszego istnienia Spółki;
- (e) udzielenie członkom Zarządu absolutorium z wykonania obowiązków.