

Sprawozdanie Rady Nadzorczej
BrainScan spółka akcyjna z siedzibą w Gdańsku
(„Spółka”)

Niniejsze Sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki zostało sporządzone na podstawie art. 382 § 3 pkt 3 w związku z art. 382 § 3¹ Kodeksu spółek handlowych („Ksh”). W wykonaniu swoich obowiązków wynikających z art. 382 § 3 pkt 1 – 3 oraz w nawiązaniu do art. 395 § 2 pkt 1 Ksh, Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny wskazanych poniżej dokumentów i okoliczności. Poniżej przedstawione są wnioski z przeprowadzonych ocen.

Niniejsze sprawozdanie zawiera informacje o składzie Rady Nadzorczej oraz uwzględnia wyniki oceny:

- 1) sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2023,
- 2) sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023,
- 3) wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty Spółki za rok obrotowy 2023,
- 4) sytuacji Spółki z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego,
- 5) realizacji przez Zarząd Spółki obowiązków informacyjnych, o których mowa w art. 380¹ Ksh,
- 6) sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Ksh,
- 7) ponadto niniejsze sprawozdanie zawiera informację 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,

SKŁAD RADY NADZORCZEJ I ZMIANY OSOBOWE W 2023 ROKU

W składzie Rady Nadzorczej (dalej również jako „Rada”) w roku obrotowym 2023 zachodziły zmiany osobowe. Skład Rady Nadzorczej w roku obrotowym przedstawiał się następująco:

- | | |
|------------------------|--|
| 1) Marek Trojanowicz | Przewodniczący Rady Nadzorczej, wykonywał mandat przez cały rok obrotowy 2023 |
| 2) Jarosław Antonik | Członek Rady Nadzorczej, wykonywał mandat przez cały rok obrotowy 2023 |
| 3) Robert Kitłowski | Członek Rady Nadzorczej, wykonywał mandat przez cały rok obrotowy 2023 |
| 4) Krystian Gagoś | Członek Rady Nadzorczej, wykonywał mandat od 1 stycznia 2023 r. do 28 października 2023 r. |
| 5) Mateusz Marmołowski | Członek Rady Nadzorczej, wykonywał mandat przez cały rok obrotowy 2023 |
| 6) Paweł Wilski | Członek Rady Nadzorczej, wykonywał mandat od 28 października 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. |

Natomiast na dzień 31 grudnia 2023 r. w skład Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:

- Marek Trojanowicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Jarosław Antonik – Członek Rady Nadzorczej

- Robert Kitłowski – Członek Rady Nadzorczej
- Paweł Wilski – Członek Rady Nadzorczej
- Mateusz Marmołowski – Członek Rady Nadzorczej

SPRAWOZDANIE Z PRAC RADY NADZORCZEJ W 2022 ROKU

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza odbyła 8 protokołowanych posiedzenia:

Wszystkie zwołane posiedzenia Rady Nadzorczej odbyły się w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał. W 2023 roku Rada Nadzorcza podejmowała uchwały wyłącznie z wykorzystaniem środków porozumiewania się na odległość, a dotyczyły one w szczególności następujących spraw:

- (i) zawieranie umów z członkami zarządu lub osobami powiązanymi;
- (ii) zawieranie aneksów do umów z członkami zarządu lub osobami powiązanymi;
- (iii) zgody na zawarcie kluczowych umów;
- (iv) analiza dokumentów finansowych Spółki w 2022 r.
- (v) analiza dokumentów i wykonywanie obowiązków Rady Nadzorczej w związku z emisją akcji w czerwcu 2023 r.;
- (vi) zgody i analiza spraw związanych z dopuszczeniem akcji spółki na rynku NewConnect.
- (vii) omówienie sytuacji spółki od strony rozwoju technologii;
- (viii) omówienie sytuacji spółki od strony rozwoju sprzedaży, ilości przetwarzanych badań;

OGÓLNA OCENA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W ROKU 2023

Rada Nadzorcza rozpatrzyła dokumenty, które będą przedmiotem obrad Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników.

Rada Nadzorcza dokonała analizy:

- 1) sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2023,
- 2) sprawozdania finansowego zawierającego: bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku, rachunek zysków i strat za rok 2023, rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 oraz informację dodatkową, sporządzone zgodnie z wymogami określonymi w ustawie o rachunkowości;
- 3) wniosku Zarządu Spółki, co do pokrycia straty poniesionej przez Spółkę w roku 2023 r.,
- 4) sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Incuvo S.A. za rok obrotowy, który zakończył się 31 grudnia 2023 r.

Rada Nadzorcza odnotowała osiągnięcie przez Spółkę straty w roku 2023 w wysokości 1.791.188,51 zł.

Na podstawie przedstawionych dokumentów Rada Nadzorcza stwierdziła, że:

- działalność Zarządu była zgodna z przedmiotem działania Spółki, jak również z postanowieniami statutu Spółki;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 5.202.595,17 zł;

- rachunek zysków i strat za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2022 wykazuje stratę w kwocie 1.791.188,51;
- dokumentacja jest prowadzona prawidłowo, a poszczególne pozycje bilansu są uzasadnione oraz zgodne z księgami i dokumentami Spółki;
- sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2023 oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2023 zostały sporządzane zgodnie co do formy i treści z obowiązującymi przepisami.

Reasumując, Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła sprawozdanie zarządu z działalności spółki oraz sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Biorąc pod uwagę powyższe oraz fakt, iż sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2023 zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, stosownie do obowiązujących przepisów, z zachowaniem zasady ciągłości, odzwierciedlając rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku Rada Nadzorcza, działając na podstawie art. 382 § 3 Ksh, postanawia przedłożyć Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu sprawozdanie z wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki.

Po zapoznaniu się z przedstawionym przez Zarząd Spółki wnioskiem w sprawie pokrycia straty, wskazanej w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok obrotowy 2023, Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu dotyczący pokrycia straty osiągniętej w 2023 r. zyskami z lat przyszłych.

W ocenie Rady Nadzorczej funkcjonujące w Spółce w ocenianym okresie systemy kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem wspierały cele biznesowe Spółki, podnosiły jej wartość oraz w sposób właściwy chroniły interes Spółki oraz jej akcjonariuszy. Wskazane systemy zapewniały, iż główne ryzyka były prawidłowo identyfikowane, ujawniane i zarządzane. W związku z powyższym, a także stosownie do art. 382 §3¹ Kodeksu spółek handlowych przyjąć należy, że sytuacja Spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego jest dobra, a wdrożone rozwiązania funkcjonują w sposób prawidłowy i skuteczny.

Rada Nadzorcza potwierdza, że zarząd realizował swoje obowiązki, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych. Jak również Rada Nadzorcza potwierdza, że Zarząd prawidłowo sporządzał i przekazywał Radzie Nadzorczej informacje, dokumenty, sprawozdania lub wyjaśnienia zażądane w trybie art. 382 §4 Kodeksu spółek handlowych.

Rada Nadzorcza nie zlecała w 2023 r. badań w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

Rada oceniła, iż w 2023 r. wykonywała swoje obowiązki prawidłowo oraz rzetelnie, oraz że działała na podstawie i zgodnie z przepisami prawa oraz umowy Spółki.

Mając na uwadze powyższe Rada wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o:

- 1) zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego BrainScan S.A. za rok obrotowy 2023.,
- 2) zatwierdzenie sprawozdania zarządu z działalności BrainScan S.A. za rok obrotowy 2023,
- 3) uwzględnienie wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty BrainScan S.A. za rok obrotowy 2023.