

Sprawozdanie z działalności  
Rady Nadzorczej BIOCELTIX S.A.  
za rok 2023

---

BIOCELTIX S.A.

Adres: ul. Bierutowska 57-59, bud. III, 51-317 Wrocław

tel.: +48 71 880 87 71, faks: +48 71 734 55 09

e-mail: [office@bioceltix.com](mailto:office@bioceltix.com)

KRS: 0000744521, NIP: 899-27-94-360, REGON: 364963245

# Bioceltix

## Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej BIOCELTIX S.A. za rok obrotowy 2023 zawierające wyniki oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023, sprawozdania z działalności Spółki w roku obrotowym 2023 oraz wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy 2023

### Spis treści

1. Informacje ogólne.....	3
2. Skład Rady Nadzorczej i jej komitetów (zasada 2.11.1. Dobrych Praktyk 2021) .....	3
3. Działalność Rady Nadzorczej i jej komitetów (zasada 2.11.2. Dobrych Praktyk 2021) .....	6
4. Ocena pracy Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu .....	8
5. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w Zarządzie i Radzie Nadzorczej (zasada 2.11.6. Dobrych Praktyk 2021).....	8
6. Wyniki ocen sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2023 oraz wniosku Zarządu w sprawie proponowanego sposobu pokrycia straty Spółki za rok 2023 (art. 382 §3 <sup>1</sup> pkt 1 KSH).....	9
7. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych, o których mowa w art. 380 <sup>1</sup> KSH (art. 382 § 3 <sup>1</sup> pkt 3 KSH).....	10
8. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 KSH (art. 382 § 3 <sup>1</sup> pkt 4 KSH) .....	10
9. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382 <sup>1</sup> KSH (art. 382 §3 <sup>1</sup> pkt 5 KSH)	10
10. Ocena 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 (art.382 § 3 <sup>1</sup> pkt 2 KSH oraz zasada 2.11.3. Dobrych Praktyk 2021).....	11
11. Ocena sposobu wypełniania przez BIOCELTIX S.A. obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania ładu korporacyjnego oraz w zakresie raportów bieżących i okresowych (zasada 2.11.4. Dobrych Praktyk) .....	13
12. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki sponsoringu (zasada 2.11.5. Dobrych Praktyk 2021).....	13

---

BIOCELTIX S.A.

Adres: ul. Bierutowska 57-59, bud. III, 51-317 Wrocław

tel.: +48 71 880 87 71, faks: +48 71 734 55 09

e-mail: office@bioceltix.com

KRS: 0000744521, NIP: 899-27-94-360, REGON: 364963245

# Bioceltix

## 1. Informacje ogólne

BIOCELTIX S.A. jest spółką akcyjną działającą w oparciu o przepisy polskie, w tym zwłaszcza ustawy z dnia 15 września 2002 r. - Kodeks spółek handlowych („Spółka”).

BIOCELTIX S.A. została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 13 sierpnia 2018 roku. BIOCELTIX S.A. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000744521.

Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego jest właściwym sądem rejestrowym dla BIOCELTIX S.A. Sąd ten prowadzi akta rejestrowe BIOCELTIX S.A. W sądzie tym złożone są wszystkie dokumenty BIOCELTIX S.A., które zgodnie z właściwymi przepisami podlegają złożeniu do akt rejestrowych.

## 2. Skład Rady Nadzorczej i jej komitetów (zasada 2.11.1. Dobrych Praktyk 2021)

### 1) Rada Nadzorcza

Zgodnie z §15 ust. 2 statutu Spółki Rada Nadzorcza składa się co do zasady z od 5 (pięciu) do 7 (siedmiu) Członków Rady Nadzorczej powołanych na okres wspólnej 5 (pięcioletniej) kadencji przez Walne Zgromadzenie Spółki.

Skład Rady Nadzorczej BIOCELTIX S.A. według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania:

- a) Ewelina Pawlus-Czerniejewska - Przewodnicząca Rady Nadzorczej;
- b) Ewa Więclawik – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej;
- c) Wojciech Aksman - Członek Rady Nadzorczej;
- d) Maciej Wieloch - Członek Rady Nadzorczej;
- e) Andrzej Jan Grabiński-Baranowski – Członek Rady Nadzorczej;
- f) Piotr Lembas – Członek Rady Nadzorczej;
- g) Marcin Sieczek – Członek Rady Nadzorczej.

W roku obrotowym 2023 miały miejsce następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej BIOCELTIX S.A. - Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 27 czerwca 2023 roku odwołało wszystkich Członków Rady Nadzorczej i powołało następujących Członków Rady Nadzorczej nowej kadencji:

- a) Ewelinę Pawlus-Czerniejewską - Przewodniczącą Rady Nadzorczej;
- b) Ewę Więclawik – Wiceprzewodniczącą Rady Nadzorczej;
- c) Wojciecha Akmana - Członka Rady Nadzorczej;
- d) Macieja Wielocha - Członka Rady Nadzorczej;
- e) Andrzeja Jana Grabińskiego-Baranowskiego – Członka Rady Nadzorczej;
- f) Piotra Lembasa – Członka Rady Nadzorczej;
- g) Marcina Sieczek – Członka Rady Nadzorczej.

---

BIOCELTIX S.A.

Adres: ul. Bierutowska 57-59, bud. III, 51-317 Wrocław

tel.: +48 71 880 87 71, faks: +48 71 734 55 09

e-mail: office@bioceltix.com

KRS: 0000744521, NIP: 899-27-94-360, REGON: 364963245

# Bioceltix

Za wyjątkiem Pana Marcina Sieczka, wszystkie osoby powołane do Rady Nadzorczej nowej kadencji, pełniły funkcje w Radzie Nadzorczej poprzedniej kadencji.

## ***Kryteria niezależności***

Członkami Rady Nadzorczej spełniającymi kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (dalej: „**Ustawa o biegłych rewidentach**”) są Andrzej Jan Grabiński-Baranowski oraz Piotr Lembas.

## ***Brak rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów***

Członkami Rady Nadzorczej, którzy nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce są Andrzej Jan Grabiński-Baranowski oraz Piotr Lembas.

## ***Informacja dotycząca różnorodności składu Rady Nadzorczej***

Stosownie do § 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Spółka przekazała w raporcie EBI nr 1/2022 z dnia 13 września 2022 roku informację o stanie stosowania „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” („**Dobrych Praktyk 2021**”), zgodnie z którą Spółka nie stosuje pkt 2.1. i 2.11.6. Dobrych Praktyk 2021.

Niezależne od powyższego w składzie Rady Nadzorczej Spółki pełnią funkcje zarówno kobiety, jak i mężczyźni, a także są to osoby o różnych kompetencjach.

## **2) Komitety Rady Nadzorczej – Komitet Audytu**

W spółce funkcjonuje jeden komitet Rady Nadzorczej – Komitet Audytu.

Komitet Audytu BIOCELTIX S.A. („**Komitet Audytu**”) funkcjonuje w spółce BIOCELTIX S.A. od dnia 29 marca 2022 roku. Komitet Audytu został powołany na mocy uchwały nr 01/03/2022 Rady Nadzorczej BIOCELTIX S.A. z dnia 29 marca 2022 roku w sprawie powołania Komitetu Audytu.

Rada Nadzorcza Spółki w dniu 1 sierpnia 2023 roku powołała Komitet Audytu nowej kadencji w składzie:

- a) Piotr Lembas - Przewodniczący Komitetu Audytu
- b) Ewelina Pawlus-Czerniejewska - Członek Komitetu Audytu
- c) Andrzej Jan Grabiński-Baranowski - Członek Komitetu Audytu

Wszyscy Członkowie Komitetu Audytu nowej kadencji wchodzili w skład Komitetu Audytu poprzedniej kadencji.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Komitetu Audytu BIOCELTIX S.A. liczył 3 (trzy) osoby i był następujący:

- a) Piotr Lembas - Przewodniczący Komitetu Audytu
- b) Ewelina Pawlus-Czerniejewska - Członek Komitetu Audytu
- c) Andrzej Jan Grabiński-Baranowski - Członek Komitetu Audytu

---

BIOCELTIX S.A.

Adres: ul. Bierutowska 57-59, bud. III, 51-317 Wrocław

tel.: +48 71 880 87 71, faks: +48 71 734 55 09

e-mail: office@bioceltix.com

KRS: 0000744521, NIP: 899-27-94-360, REGON: 364963245

Obowiązki Komitetu Audytu BIOCELTIX S.A. w zakresie przewidzianym przez przepisy Ustawy o biegłych rewidentach są wykonywane przez Komitet Audytu BIOCELTIX S.A. od dnia 5 września 2022 roku, tj. od dnia dopuszczenia akcji BIOCELTIX S.A. do obrotu na rynku regulowanym i uzyskania statusu jednostki zainteresowania publicznego zgodnie z art. 128 ust. 1 Ustawy o biegłych rewidentach.

Skład Komitetu Audytu, zarówno pod względem liczebności, niezależności, jak i kompetencji członków Komitetu Audytu odpowiada wymogom stawianym przez Ustawę o biegłych rewidentach.

### ***Kryterium niezależności***

Następujący członkowie Komitetu Audytu spełniają kryteria niezależności, o których mowa w art. 129 ust. 3 Ustawy o Biegłych Rewidentach:

- Piotr Lembas jako przewodniczący Komitetu Audytu oraz
- Andrzej Jan Grabiński Baranowski jako członek Komitetu Audytu.

### ***Kryterium posiadania wiedzy i doświadczenia w zakresie rachunkowości oraz badania sprawozdań finansowych***

Piotr Lembas spełnia kryterium posiadania wiedzy i doświadczenia w zakresie rachunkowości oraz badania sprawozdań finansowych, o którym mowa w art. 129 ust. 1 Ustawy o biegłych rewidentach.

Piotr Lembas spełnia powyższe kryterium w związku z posiadaniem doświadczenia z zakresu rachunkowości i badania sprawozdań finansowych, które wynika m.in. z pracy: (i) w latach 2013- 2015 w Ernst & Young Corporate Finance sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie w Zespole Wycen i Modelowania Finansowego jako Senior Consultant, gdzie zdobywał doświadczenie i umiejętności z obszaru wycen przedsiębiorstw i modelowania finansowego na potrzeby transakcji fuzji i przejęć, księgowe i podatkowe (ii) w latach 2015-2017 w Adiuvo Investments S.A. z siedzibą w Warszawie w Dziale Finansowym jako Starszy Analityk Finansowy gdzie był odpowiedzialny za wsparcie projektów na wczesnym etapie rozwoju w zakresie budowy modeli finansowych, budżetów projektów, projekcji finansowych oraz wycen na potrzeby pozyskiwania finansowania prywatnego i publicznego. Był tam również odpowiedzialny za wsparcie dyrektora finansowego w zakresie przygotowywania i publikacji sprawozdań finansowych dla spółek giełdowych z grupy Adiuvo. Wspierał również działania controllingowe w zakresie ustalania cen i podejmowania strategicznych decyzji w zakresie nowych produktów. Od 2018 r. natomiast pełni rolę członka rady nadzorczej i członka komitetu audytu w BIOCELTIX S.A. z siedzibą we Wrocławiu.

Piotr Lembas posiada również wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości, audytu sprawozdań finansowych ze względu na ukończenie studiów licencjackich na Wydziale Zarządzania, Informatyki i Finansów na kierunku Finanse i Rachunkowość organizowane przez Uniwersytet Ekonomiczny we Wrocławiu (2011 r.). W 2013 r. uzyskał tytuł magistra na kierunku Master Studies in Finance prowadzonym przez Uniwersytet Ekonomiczny we Wrocławiu na Wydziale Zarządzania, Informatyki i Finansów.

Posiada również tytuł Chartered Financial Analyst (CFA) przyznany w 2017 r. numer: 200403

### ***Kryterium posiadania wiedzy i doświadczenia w zakresie branży, w której działa Spółka***

---

BIOCELTIX S.A.

Adres: ul. Bierutowska 57-59, bud. III, 51-317 Wrocław

tel.: +48 71 880 87 71, faks: +48 71 734 55 09

e-mail: office@bioceltix.com

KRS: 0000744521, NIP: 899-27-94-360, REGON: 364963245

# Bioceltix

Andrzej Jan Grabiński-Baranowski spełnia kryterium posiadania wiedzy i doświadczenia w zakresie branży, w której działa Spółka, o którym mowa w art. 129 ust. 5 Ustawy o biegłych rewidentach.

Od wielu lat związany jest z firmami działającym na tym samym rynku, co Spółka – (i) w latach 1996-1999 w Bayer sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie jako Manager Produktów dla Zwierząt Gospodarskich, (ii) w latach 2002-2004 w Akzo Nobel Intervet International BV z siedzibą w Boxmeer, Holandia na stanowisku Regionalnego Kierownika Biznesu (Regional Business Manager), (iii) w latach 2004-2005 w Akzo Nobel Intervet International BV z siedzibą w Boxmeer, Holandia przedstawicielstwo w Polsce na stanowisku Regionalnego Magera ds. Marketingu i Sprzedaży na terenie Państw Bałtyckich (Marketing & Sales Manager Regional Business Manager Baltic States), (iv) w latach 2005-2007 w Evalis Polska sp. z o. o. z siedzibą w Łłowo-Osada jako Dyrektor Sprzedaży (Sales Director), (v) w latach 2007-2010 w Virbac S.A. z siedzibą w Warszawie jako Dyrektor ds. Sprzedaży oraz Marketingu (Sales & Marketing Director), (vi) w latach 2011-2014 w Virbac sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie na stanowisku Dyrektora ds. Sprzedaży i Marketingu (Sales&Marketing Director), (vii) w latach 2012-2014 w Polskim Stowarzyszeniu Producentów i Importerów Leków Weterynaryjnych Polprowet z siedzibą w Warszawie jako członek zarządu, natomiast od 2014 do chwili obecnej w ww. podmiocie jako przewodniczący zarządu, (viii) od 2014 r. do chwili obecnej w Virbac sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie jako Dyrektor Generalny (General Manager).

Andrzej Jan Grabiński-Baranowski spełnia również kryterium posiadania wiedzy i doświadczenia w zakresie branży, w której działa Spółka ze względu na ukończenie Szkoły Głównej Gospodarstwa Wiejskiego w Warszawie i uzyskanie tytułu lekarza weterynarii na Wydziale Medycyny Weterynaryjnej.

### 3. Działalność Rady Nadzorczej i jej komitetów (zasada 2.11.2. Dobrych Praktyk 2021)

#### 1) Działalność Rady Nadzorczej

##### Sposób działania Rady Nadzorczej

W roku 2023 roku Rada Nadzorcza BIOCELTIX S.A. działała zgodnie ze statutem BIOCELTIX S.A. oraz obowiązującymi przepisami prawa - w tym przede wszystkim ustawy z dnia 15 września 2000 r. ustawy - Kodeks spółek handlowych, a także Dobrymi Praktykami 2021 w zakresie dotyczącym Rady Nadzorczej. Podejmując decyzje, Rada Nadzorcza BIOCELTIX S.A. kierowała się słusznym interesem BIOCELTIX S.A. i dobrem akcjonariuszy. W 2023 roku Członkowie Rady Nadzorczej BIOCELTIX S.A. pozostawali w kontakcie z Zarządem spółki BIOCELTIX S.A., nadzorując i prowadząc konsultacje na temat poszczególnych obszarów działalności BIOCELTIX S.A. Rada Nadzorcza BIOCELTIX S.A. na bieżąco rozważa możliwości rozwoju BIOCELTIX S.A.

Rada Nadzorcza BIOCELTIX S.A. sprawowała w 2023 roku stały nadzór nad działalnością BIOCELTIX S.A. we wszystkich dziedzinach działalności prowadzonej przez BIOCELTIX S.A. Opisane wyżej czynności obejmowały m.in.: analizę i ocenę bieżących wyników finansowych i rocznego sprawozdania finansowego, analizę otrzymywanych informacji od Zarządu dotyczących działalności BIOCELTIX S.A. oraz indywidualne spotkania Członków Rady Nadzorczej i Zarządu celem omówienia sytuacji BIOCELTIX S.A., w tym realizacji obowiązków informacyjnych spółki publicznej w roku 2023. Ponadto Rada Nadzorcza monitorowała skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1 Dobrych Praktyk 2021 (zgodnie z zasadą 3.9 Dobrych Praktyk 2021).

---

BIOCELTIX S.A.

Adres: ul. Bierutowska 57-59, bud. III, 51-317 Wrocław

tel.: +48 71 880 87 71, faks: +48 71 734 55 09

e-mail: office@bioceltix.com

KRS: 0000744521, NIP: 899-27-94-360, REGON: 364963245

## **Działalność Rady Nadzorczej w roku 2023**

W 2023 roku Rada Nadzorcza BIOCELTIX S.A. odbyła 9 (dziewięć) posiedzeń, w tym co najmniej jedno w każdym kwartale zgodnie z art. 389 § 7 Kodeksu spółek handlowych. Problematyka podejmowanych uchwał i przeprowadzanych obrad dotyczyła całokształtu spraw związanych z funkcjonowaniem Spółki, w tym spraw tak istotnych jak: omówienie planowanego harmonogramu przebiegu prac związanych z badaniem sprawozdania finansowego za 2022, ocena dokumentów finansowych Spółki za rok 2022, strategii Spółki, omówienie raportów okresowych Spółki, wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych oraz przeglądów półrocznych sprawozdań.

Ponadto Rada Nadzorcza w roku 2023 wypełniała ciężące na niej obowiązki związane ze sprawowaniem nadzoru nad należytym przygotowaniem i dokonaniem oceny dokumentów, o których mowa w art. 382 § 3 pkt 1 i 2 KSH (za rok obrotowy 2022), tj. realizowała obowiązki, o których mowa w art. 382 § 7 KSH. W ramach realizacji tych obowiązków Rada Nadzorcza w szczególności zawiadomiła, z co najmniej tygodniowym wyprzedzeniem, kluczowego biegłego rewidenta, który przeprowadzał badanie sprawozdania finansowego Spółki, o terminie posiedzenia, którego przedmiotem były sprawy wskazane w art. 382 § 3 KSH oraz umożliwiła mu udział w tym posiedzeniu celem przedstawienia sprawozdania z badania (w tym oceny podstaw przyjętego oświadczenia odnoszącego się do zdolności Spółki do kontynuowania działalności) oraz udzielenia odpowiedzi na pytania Członków Rady Nadzorczej. W analogiczny sposób Rada Nadzorcza działała w okresie po dniu 31 grudnia 2023 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania w procesie nadzorowania prawidłowości i dokonywania oceny dokumentów finansowych Spółki za rok 2023, tj. w zakresie sprawozdania finansowego Spółki, sprawozdania z działalności Spółki oraz wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty.

## **2) Działalność Komitetu Audytu**

### **Sposób działania Komitetu Audytu**

Komitet Audytu odbywa regularne posiedzenia oraz pozostaje w stałym kontakcie z Zarządem Spółki w zakresie przewidzianym przez przepisy prawa.

Komitet Audytu działa kolegialnie, podejmując uchwały na posiedzeniu. Posiedzenia Komitetu Audytu zwołuje Przewodniczący Komitetu Audytu, a w przypadku jego nieobecności wyznaczony przez niego członek Komitetu Audytu. W posiedzeniach Komitetu Audytu ma prawo uczestniczyć – bez prawa głosu, chyba że pełni równocześnie funkcję członka Komitetu Audytu - Przewodniczący Rady Nadzorczej, który jest informowany o posiedzeniach Komitetu Audytu na równi z jego członkami. Ponadto, w posiedzeniach Komitetu Audytu – bez prawa głosu - mogą uczestniczyć inni członkowie Rady Nadzorczej, członkowie Zarządu, a także inne osoby zaproszone przez Przewodniczącego Komitetu Audytu, w szczególności przedstawiciele biegłego rewidenta.

Komitet Audytu BIOCELTIX S.A. pełni funkcje kontrolno-doradcze dla Rady Nadzorczej BIOCELTIX S.A., działa w oparciu o przepisy powszechnie obowiązujące, postanowienia statutu BIOCELTIX S.A., Regulaminu Rady Nadzorczej BIOCELTIX S.A., Regulaminu Komitetu Audytu BIOCELTIX S.A., a także o Dobre Praktyki KNF. Komitet Audytu powoływany jest w celu zwiększenia efektywności wykonywania przez Radę Nadzorczą czynności nadzorczych w zakresie sprawozdawczości finansowej i rewizji finansowej spółki BIOCELTIX S.A., jak również w zakresie systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem.

---

BIOCELTIX S.A.

Adres: ul. Bierutowska 57-59, bud. III, 51-317 Wrocław

tel.: +48 71 880 87 71, faks: +48 71 734 55 09

e-mail: [office@bioceltix.com](mailto:office@bioceltix.com)

KRS: 0000744521, NIP: 899-27-94-360, REGON: 364963245

## Działalność Komitetu Audytu w roku 2023

Komitet Audytu rozpoczął wykonywanie zadań przewidzianych Ustawą o biegłych rewidentach z dniem 5 września 2022 roku w związku z uzyskaniem przez BIOCELTIX S.A. statusu jednostki zainteresowania publicznego, tj. na podstawie art. 128 Ustawy o biegłych rewidentach.

W 2023 roku Komitet Audytu wykonywał przede wszystkim zadania określone w art. 130 ust. 1 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, w szczególności zaś wykonywał zadania z zakresu prawidłowego stosowania przez Spółkę zasad sprawozdawczości finansowej, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej Spółki, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej oraz monitorowania czynności rewizji finansowej, takich jak przeprowadzanie przez firmę audytorską ustawowego badania. Ponadto Komitet Audytu realizował swoje zadania z zakresu monitorowania skuteczności systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1. Dobrych Praktyk 2021 (zgodnie z zasadą 3.9 Dobrych Praktyk 2021).

Komitet Audytu w celu realizacji swoich zadań odbywał w miarę potrzeby posiedzenia oraz podejmował konieczne uchwały. W 2023 roku Komitet Audytu Spółki odbył 8 posiedzeń, których przedmiotem było m.in. omówienie planowanego harmonogramu przebiegu prac związanych z badaniem sprawozdania finansowego za 2022, ocena dokumentów finansowych Spółki za rok 2022, strategii Spółki, omówienie raportów okresowych Spółki, a także przyjęcie rekomendacji dla Rady Nadzorczej dotyczącej wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych oraz przeglądów półrocznych sprawozdań.

## 4. Ocena pracy Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu

### 1) Ocena pracy Rady Nadzorczej

Według oceny Rady Nadzorczej BIOCELTIX S.A. wszyscy jej Członkowie wykazali się należytą starannością w wykonywaniu swoich obowiązków, korzystając przy tym ze swojej wiedzy i doświadczenia. Rada Nadzorcza BIOCELTIX S.A. wnosi o udzielenie jej wszystkim Członkom absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2023.

### 2) Ocena pracy Komitetu Audytu

Rada Nadzorcza ocenia, że wszyscy Członkowie Komitetu Audytu wykazali się należytą starannością w wykonywaniu swoich obowiązków, korzystając przy tym ze swojej wiedzy i doświadczenia. Komitet Audytu w analizowanym okresie wypełniał wszystkie obowiązki wynikające z obowiązujących przepisów i regulacji wewnętrznych, w tym w zakresie przewidzianym w Ustawie o biegłych rewidentach.

## 5. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w Zarządzie i Radzie Nadzorczej (zasada 2.11.6. Dobrych Praktyk 2021)

Stosownie do § 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Spółka przekazała w raporcie EBI nr 1/2022 z dnia 13 września 2022 roku informację o stanie stosowania Dobrych Praktyk 2021, zgodnie z którą Spółka nie stosuje pkt 2.1. i 2.11.6. Dobrych Praktyk 2021.

Spółka nie posiada opracowanej polityki różnorodności oraz nie stosuje zasady 2.11.6. Dobrych Praktyk 2021. Spółka zatrudnia osoby posiadające odpowiednie kwalifikacje oraz doświadczenie zawodowe, nie różnicując wieku lub płci. Przy wyborze kandydatów na członków organów nadzorujących i

---

BIOCELTIX S.A.

Adres: ul. Bierutowska 57-59, bud. III, 51-317 Wrocław

tel.: +48 71 880 87 71, faks: +48 71 734 55 09

e-mail: office@bioceltix.com

KRS: 0000744521, NIP: 899-27-94-360, REGON: 364963245



# Bioceltix

zarządzających, organy do tego uprawnione kierują się interesem Spółki i jej akcjonariuszy, biorąc pod uwagę odpowiednie kwalifikacje kandydatów, ich umiejętności i efektywność.

W ocenie Rady Nadzorczej dotychczasowe doświadczenia świadczą o tym, że mimo braku polityki różnorodności, w organach Spółki zasiadają osoby o różnorodnych kompetencjach.

## 6. Wyniki ocen sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2023 oraz wniosku Zarządu w sprawie proponowanego sposobu pokrycia straty Spółki za rok 2023 (art. 382 §3<sup>1</sup> pkt 1 KSH)

### 1) Wynik oceny sprawozdania finansowego BIOCELTIX S.A. za rok obrotowy 2023

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2023 sporządzone zgodnie z postanowieniami Ustawy o rachunkowości, zbadane przez biegłego rewidenta, obejmuje:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego Spółki;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku,
- 3) rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku,
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku,
- 6) noty objaśniające.

Rada Nadzorcza BIOCELTIX S.A. oceniła sprawozdanie finansowe BIOCELTIX S.A. za rok obrotowy 2023 jako zgodne z dokumentami i księgami BIOCELTIX S.A. oraz zgodne ze stanem faktycznym, rekomendując Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy BIOCELTIX S.A. zatwierdzenie jednostkowego sprawozdania finansowego BIOCELTIX S.A. za rok obrotowy 2023. Rada Nadzorcza BIOCELTIX S.A. uznała, że jednostkowe sprawozdanie:

- 1) oddaje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz jej wynik finansowy i przepływy pieniężne zgodnie z mającymi zastosowanie zasadami (polityką) rachunkowości,
- 2) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki,
- 3) sporządzone jest na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

### 2) Wynik oceny sprawozdania Zarządu BIOCELTIX S.A. z działalności BIOCELTIX S.A. za rok obrotowy 2023

Rada Nadzorcza BIOCELTIX S.A. stwierdziła, że sprawozdanie Zarządu BIOCELTIX S.A. z działalności BIOCELTIX S.A. za rok obrotowy 2023 spełnia przewidziane prawem wymogi i nie wyraża zastrzeżeń wobec niego. Rada Nadzorcza S.A. oceniła sprawozdanie Zarządu z działalności BIOCELTIX S.A. za rok obrotowy 2023 jako zgodne z dokumentami i księgami oraz zgodne ze stanem faktycznym, rekomendując Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy BIOCELTIX S.A. zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności BIOCELTIX S.A. za rok obrotowy 2023.

---

BIOCELTIX S.A.

Adres: ul. Bierutowska 57-59, bud. III, 51-317 Wrocław

tel.: +48 71 880 87 71, faks: +48 71 734 55 09

e-mail: office@bioceltix.com

KRS: 0000744521, NIP: 899-27-94-360, REGON: 364963245

# Bioceltix

Jednocześnie po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z działalności Spółki Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy BIOCELTIX S.A. udzielenie absolutorium wszystkim Członkom Zarządu, tj. Prezesowi Zarządu Łukaszowi Bzdionowi oraz Członkowi Zarządu Pawłowi Wielgusowi, z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2023.

### 3) Wynik oceny wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty BIOCELTIX S.A. za rok obrotowy 2023

Rada Nadzorcza BIOCELTIX S.A. pozytywnie oceniła wniosek Zarządu BIOCELTIX S.A., aby łączną stratę netto BIOCELTIX S.A. za rok obrotowy 2023 w wysokości 13 687 545,32 zł (słownie: trzynaście milionów sześćset osiemdziesiąt siedem tysięcy pięćset czterdzieści pięć złotych 32/100) oraz stratę z lat ubiegłych w wysokości 54 000,00 zł (słownie: pięćdziesiąt cztery tysiące złotych 00/100) pokryć z kapitału zapasowego BIOCELTIX S.A.

### 7. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> KSH (art. 382 § 3<sup>1</sup> pkt 3 KSH)

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wypełnianie w roku 2023 przez Zarząd BIOCELTIX S.A. obowiązków przekazywania informacji o podejmowanych przez Zarząd uchwałach i ich przedmiocie, o sytuacji spółki, w tym dotyczących jej majątku, jak i istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw BIOCELTIX S.A. Ponadto Zarząd udzielał Radzie Nadzorczej informacje o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności BIOCELTIX S.A., a także i transakcjach i innych zdarzeniach i okolicznościach, które miały lub mogły mieć istotny wpływ na sytuację majątkową BIOCELTIX S.A.

### 8. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień żądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 KSH (art. 382 § 3<sup>1</sup> pkt 4 KSH)

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób sporządzania i przekazywania przez Zarząd BIOCELTIX S.A. w roku 2023 żądanych przez Radę Nadzorczą informacji i innych dokumentów. W roku 2023 Zarząd BIOCELTIX S.A. rzetelnie i terminowo wypełniał obowiązki związane z przekazywaniem Radzie Nadzorczej informacji, dokumentów, sprawozdań i wyjaśnień dotyczących BIOCELTIX S.A.

### 9. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> KSH (art. 382 §3<sup>1</sup> pkt 5 KSH)

W roku 2023 Rada Nadzorcza nie podejmowała uchwał w sprawie badania na koszt BIOCELTIX S.A. spraw dotyczących działalności BIOCELTIX S.A. ani jej majątku. Tym samym Rada Nadzorcza nie korzystała z usług doradcy rady nadzorczej. W związku z powyższym, od BIOCELTIX S.A. nie jest należne żadne wynagrodzenia z tego tytułu.

---

BIOCELTIX S.A.

Adres: ul. Bierutowska 57-59, bud. III, 51-317 Wrocław

tel.: +48 71 880 87 71, faks: +48 71 734 55 09

e-mail: office@bioceltix.com

KRS: 0000744521, NIP: 899-27-94-360, REGON: 364963245

## 10. Ocena 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 (art. 382 § 3<sup>1</sup> pkt 2 KSH oraz zasada 2.11.3. Dobrych Praktyk 2021)

Zgodnie z zasadą 3.9. oraz 2.11.3 Dobrych Praktyk 2021 Rada Nadzorcza monitoruje skuteczność systemów i funkcji w oparciu między innymi o sprawozdania okresowo dostarczane jej bezpośrednio przez osoby odpowiedzialne za te funkcje oraz zarząd spółki, jak również dokonuje rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji.

Po zapoznaniu się z planami rozwoju Spółki, sprawozdaniem z informacją do celów oceny sytuacji spółki BIOCELTIX S.A. z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w spółce systemów i funkcji kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego za rok 2023, a także mając na uwadze działania podejmowane przez Radę Nadzorczą w związku z monitorowaniem skuteczności powyżej wskazanych systemów i funkcji (zgodnie z zasadą 3.9. Dobrych Praktyk), Rada Nadzorcza ocenia sytuację Spółki jako adekwatną do obecnego etapu rozwoju, wielkości i rodzaju oraz skali działalności Spółki.

Rada Nadzorcza uważa, że biorąc pod uwagę aktualny etap rozwoju i wielkość Spółki Zarząd podjął wystarczające działania mające na celu zapewnienie odpowiedniego poziomu bezpieczeństwa, w tym kontroli wewnętrznej.

W zakresie zarządzania ryzykiem Rada Nadzorcza ocenia, że przedstawienie przez Zarząd ryzyk, a także utworzenie pod koniec 2023 roku projektu całościowej mapy ryzyk działalności, który został omówiony, rozbudowany oraz zatwierdzony po okresie sprawozdawczym w 2024 roku, było adekwatnym podejściem na obecnym etapie rozwoju Spółki. Jednym z istotnych etapów zarządzania ryzykiem była weryfikacja i zatwierdzenie przyjętego przez Zarząd budżetu na 2023 r., w którym wyznaczono podstawowe cele finansowe do osiągnięcia w 2023 r. Istotnym elementem nadzoru było również wyznaczenie parametrów i zadań premiowych (KPI's) dla Członków Zarządu.

W ramach systemu zarządzania ryzykiem, Spółka dokonała przeglądu i oceny potencjalnych zagrożeń, które mogły wpłynąć na realizację strategii i celów operacyjnych. Spółka zaktualizowała i wdrożyła szereg wewnętrznych procedur kontrolnych, mających na celu zapewnienie zgodności z obowiązującymi przepisami prawa, w tym w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy, finansowaniu terroryzmu oraz ochrony danych osobowych, a także polityki wynagrodzeń, zasad dotyczących zgłaszania naruszeń – whistleblowing.

Zgodność działalności z normami branżowymi była monitorowana przez Komitet Audytu, który przeprowadzał regularne przeglądy wewnętrzne. Działania z zakresu zapewniania zgodności obejmowały również monitorowanie zmian w przepisach prawa i regulacjach rynkowych, a także dostosowywanie do nich procesów wewnętrznych. Wprowadzono programy szkoleniowe dla pracowników, które miały na celu podniesienie świadomości związanej z istotą compliance i konsekwencjami naruszeń.

Ponadto, w 2023 roku Spółka kontynuowała implementację systemu zarządzania jakością, zgodnie z międzynarodowymi standardami i dobrymi praktykami produkcyjnymi (GMP). Zostały zaktualizowane

---

BIOCELTIX S.A.

Adres: ul. Bierutowska 57-59, bud. III, 51-317 Wrocław

tel.: +48 71 880 87 71, faks: +48 71 734 55 09

e-mail: [office@bioceltix.com](mailto:office@bioceltix.com)

KRS: 0000744521, NIP: 899-27-94-360, REGON: 364963245

# Bioceltix

procedury dotyczące kontroli jakości, co zapewniło ciągłe dostarczanie bezpiecznych i skutecznych produktów.

Spółka zaangażowała się również w działania CSR, w tym inicjatywy na rzecz ochrony środowiska oraz wsparcia społeczności lokalnych.

W ramach wdrożonej polityki Komitetu Audytu, konsekwentnie realizowany jest proces zarządzania ryzykiem korporacyjnym w Spółce. Spółka sprawuje nadzór nad procesem zarządzania ryzykiem korporacyjnym. Spółka wyodrębniła w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za realizację zadań w ramach systemu zarządzania ryzykiem oraz zapewniła im możliwość raportowania bezpośrednio do Rady Nadzorczej. Podział uprawnień i odpowiedzialności w ramach tego systemu w Spółce odpowiada zasadom Dobrych Praktyk 2021 i powszechnie uznanego modelu trzech linii obrony, lokując na pierwszej linii zarządzanie ryzykiem przez jednostki biznesowe i właścicieli ryzyka oraz mechanizmy kontrolne w procesach operacyjnych Spółki, na drugiej funkcję wspierającą zarządzanie ryzykiem, a na trzeciej – audyt wewnętrzny kontrolujący pozostałe linie. Spółka stale dąży do ulepszania obowiązujących systemów i funkcji.

Rada Nadzorcza oświadcza, że w Spółce przestrzegane są obowiązujące przepisy związane z wyborem i rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji, a firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełnili warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej. Rada Nadzorcza na bieżąco monitoruje spełnianie przez firmę audytorską oraz członków zespołu wykonującego badanie tych przepisów. Rada Nadzorcza oświadcza także, że Emitent posiada politykę i procedurę wyboru podmiotu uprawnionego do przeprowadzania przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego oraz badania i wydawania opinii lub sporządzania sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego oraz wykonywania przez wybrany podmiot uprawniony innych czynności na rzecz Bioceltix S.A.

Rada Nadzorcza BIOCELTIX S.A, po zapoznaniu się z rekomendacją Komitetu Audytu, w dniu 1 sierpnia 2023 roku dokonała wyboru firmy audytorskiej 4AUDYT sp. z o.o. (w drodze przedłużenia umowy z dotychczasową firmą audytorską) do przeprowadzenia badań jednostkowych sprawozdań finansowych BIOCELTIX S.A. za lata 2023 i 2024 oraz przeglądów półrocznych sprawozdań finansowych BIOCELTIX S.A. za okresy: od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 30 czerwca 2023 roku oraz od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 czerwca 2024.

Realizując ocenę sytuacji Spółki w zakresie adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego, Rada Nadzorcza pozostawała w stałym kontakcie z Zarządem BIOCELTIX S.A. i otrzymywała potrzebne informacje, w tym sprawozdanie, o którym mowa w zasadzie 3.8 Dobrych Praktyk 2021.

Niniejszym, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację Spółki, w tym z uwzględnieniem obowiązujących w BIOCELTIX S.A. systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewnienia zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami (compliance) oraz audytu wewnętrznego. W ocenie Rady Nadzorczej stosowane w Spółce systemy są odpowiednie do wielkości Spółki, rodzaju i skali prowadzonej działalności oraz poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.

---

**BIOCELTIX S.A.**

**Adres: ul. Bierutowska 57-59, bud. III, 51-317 Wrocław**

**tel.: +48 71 880 87 71, faks: +48 71 734 55 09**

**e-mail: [office@bioceltix.com](mailto:office@bioceltix.com)**

**KRS: 0000744521, NIP: 899-27-94-360, REGON: 364963245**

## 11. Ocena sposobu wypełniania przez BIOCELTIX S.A. obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania ładu korporacyjnego oraz w zakresie raportów bieżących i okresowych (zasada 2.11.4. Dobrych Praktyk)

W roku obrotowym 2023 BIOCELTIX S.A. była spółką publiczną notowaną na Rynku Regulowanym (równoległym) prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. Spółka stosuje zasady ładu korporacyjnego określone w Dobrych Praktykach, które weszły w życie 1 lipca 2021 roku. Spółka przekazała w dniu 13 września 2022 roku w raporcie bieżącym EBI nr 1/2022 aktualne informacje o stanie stosowania Dobrych Praktyk i według informacji posiadanych przez Radę Nadzorczą, informacje te pozostają aktualne także na datę sporządzenia niniejszego sprawozdania.

Według aktualnego stanu stosowania Dobrych Praktyk Spółka nie stosuje 11 zasad: 1.3.1., 1.3.2., 1.4., 1.4.1., 1.4.2., 2.1., 2.2., 2.7., 2.11.6., 4.3., 6.1. Odstąpienie od stosowania wskazanych zasad zostało przez Spółkę uzasadnione w odpowiednich komentarzach. Rada Nadzorcza po weryfikacji tych zasad oraz uzasadnienia Spółki ich niestosowania, uznała te wyjaśnienia za wystarczające i właściwe.

W ocenie Rady Nadzorczej spółka BIOCELTIX S.A. w 2023 roku przestrzegała zasad zawartych w Dobrych Praktykach spółek notowanych na GPW 2021 w zakresie przez nią zadeklarowanym.

Niezależnie, BIOCELTIX S.A. przekazywała informacje bieżące i okresowe w zakresie określonym odpowiednimi przepisami krajowymi (rozporządzeniem Ministra Finansów dotyczącym raportów bieżących i okresowych). Powyższe raporty były przekazywane w systemie ESPI. W ocenie Rady Nadzorczej spółka BIOCELTIX S.A. w 2023 roku przestrzegała przepisów w zakresie przekazywania informacji bieżących i okresowych.

Ponadto BIOCELTIX S.A. przekazywała w systemie ESPI informacje określone w art. 70 ustawy o ofercie publicznej oraz inne informacje (w tym zwłaszcza z art. 17 i art. 19 Rozporządzenia MAR). W ocenie Rady Nadzorczej spółka BIOCELTIX S.A. w 2023 roku przestrzegała powołanych przepisów ustawy o ofercie publicznej i Rozporządzenia MAR w zakresie przekazywania informacji bieżących i poufnych.

Powyższa ocena została sporządzona w oparciu o raporty bieżące i raporty okresowe opublikowane w roku obrotowym 2023. Realizując ocenę sposobu wypełniania przez BIOCELTIX S.A. obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania ładu korporacyjnego oraz w zakresie raportów bieżących i okresowych Rada Nadzorcza pozostawała w stałym kontakcie z Zarządem BIOCELTIX S.A. i otrzymywała potrzebne informacje.

## 12. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki sponsoringu (zasada 2.11.5. Dobrych Praktyk 2021)

Nie dotyczy. Spółka nie prowadziła działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze w 2023 roku. Spółka nie posiada również zdefiniowanej polityki w tym zakresie.

Dnia 26 kwietnia 2024 roku

---

BIOCELTIX S.A.

Adres: ul. Bierutowska 57-59, bud. III, 51-317 Wrocław

tel.: +48 71 880 87 71, faks: +48 71 734 55 09

e-mail: office@bioceltix.com

KRS: 0000744521, NIP: 899-27-94-360, REGON: 364963245