

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
SCANWAY SPÓŁKA AKCYJNA
(„SPÓŁKA”)
ZA ROK 2025**

I. OCENA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA 2025 ROKU DO 31 GRUDNIA 2025 ROKU

Działając na podstawie art. 382 § 3 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z działalności Spółki w roku obrotowym 2025 (sporządzonym łącznie ze sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej Spółki w formie jednego dokumentu) („**Sprawozdanie z działalności**”), Rada Nadzorcza uznała, że zostało ono sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i jest zgodne z księgami rachunkowymi i dokumentami, jak również ze stanem faktycznym.

II. OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA 2025 ROKU DO 31 GRUDNIA 2025 ROKU

Zgodnie z art. 382 § 3 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku („**Sprawozdania Finansowe**”).

W ocenie Rady Nadzorczej Sprawozdania Finansowe zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i są zgodne z księgami rachunkowymi i dokumentami, jak również ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej oceny Sprawozdań Finansowych oraz Sprawozdania z działalności w oparciu o analizę:

- 1) treści wyżej wymienionych sprawozdań, przedłożonych przez Zarząd Spółki,
- 2) dokumentów i ksiąg rachunkowych oraz informacji udzielonych przez Zarząd Spółki,
- 3) wyników dodatkowych czynności sprawdzających wykonanych w wybranych obszarach finansowych i operacyjnych,
- 4) sprawozdania firmy audytorskiej 4Audyty spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z badania sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok obrotowy 2025,
- 5) sprawozdania dodatkowego firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu, o którym mowa w art. 131 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,
- 6) wyników spotkań z przedstawicielami firmy audytorskiej, w tym z kluczowym biegłym rewidentem,
- 7) informacji Komitetu Audytu o przebiegu, wynikach i znaczeniu badania dla rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce oraz roli Komitetu w procesie badania sprawozdania finansowego.

III. OCENA WNIOSKU ZARZĄDU CO DO POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA 2025 ROKU DO 31 GRUDNIA 2025 ROKU

Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała przedstawioną przez Zarząd propozycję, aby stratę netto wykazaną w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok obrotowy 2025, tj. za okres od 1 stycznia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r., w kwocie 710 200,55 zł (słownie: siedemset dziesięć tysięcy dwieście złotych 55/100) pokryć w całości z zysków z lat przyszłych.

IV. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI

Bazując na Sprawozdaniu Finansowym, Sprawozdaniu z działalności, a także sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania Sprawozdania Finansowego, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia ogólną sytuację Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki oraz podejmowane przez Zarząd Spółki działania.

V. SKŁAD RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI W ROKU OBROTOWYM 2025

Na dzień 1 stycznia 2025 roku Rada Nadzorcza Spółki działała w następującym składzie:

- a) Maciej Frankowicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- b) Krzysztof Samotij – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej;
- c) Krzysztof Górka – Członek Rady Nadzorczej;
- d) Tomasz Antosiak – Członek Rady Nadzorczej;
- e) Mateusz Głogowski – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 18 sierpnia 2025 roku do składu Rady Nadzorczej powołany został pan Marcin Warwas.

Po zakończeniu 2025 roku, w dniu 2 kwietnia 2026 roku pan Krzysztof Górka złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej.

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania Rada Nadzorcza Spółki działała w następującym składzie:

- a) Maciej Frankowicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- b) Krzysztof Samotij – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej;
- c) Tomasz Antosiak – Członek Rady Nadzorczej;
- d) Mateusz Głogowski – Członek Rady Nadzorczej;
- e) Marcin Warwas – Członek Rady Nadzorczej.

W 2025 roku w Radzie Nadzorczej nie funkcjonowały żadne komitety.

W dniu 3 marca 2026 roku powołany został Komitet Audytu. W skład Komitetu Audytu wchodzi: Krzysztof Samotij – Przewodniczący Komitetu Audytu, Maciej Frankowicz i Marcin Warwas.

Skład Komitetu Audytu, zarówno pod względem liczebności, niezależności, jak i kompetencji członków Komitetu Audytu odpowiada wymogom stawianym przez ustawę z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („**Ustawa o biegłych rewidentach**”).

Następujący członkowie Komitetu Audytu spełniają kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach:

Krzysztof Samotij – Przewodniczący Komitetu Audytu

Maciej Frankowicz – Członek Komitetu Audytu

Kryterium posiadania wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości, określone w art. 129 ust. 1 Ustawy o biegłych rewidentach, spełnia Krzysztof Samotij.

Żaden z członków Rady Nadzorczej Spółki poza panem Mateuszem Głogowskim nie posiada istotnych powiązań z akcjonariuszami dysponującymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

VI. DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI W ROKU OBROTOWYM 2025

Rada Nadzorcza Spółki w roku obrotowym 2025 sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności zgodnie z przepisami prawa, w szczególności Kodeksu Spółek Handlowych, a także zgodnie ze Statutem Spółki oraz Regulaminem Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza czuwała nad sytuacją Spółki i opiniowała bieżące oraz planowane działania, w szczególności dotyczące procesu sporządzenia oraz ubiegania się o zatwierdzenie prospektu w związku z wprowadzeniem akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., a także procesów pozyskania finansowania realizowanych przez Spółkę.

Rada Nadzorcza wypełniając swoje obowiązki pozyskiwała niezbędne informacje na podstawie dokumentów, prezentacji oraz wyjaśnień przedstawianych przez Zarząd.

Wykaz szczegółowych czynności podejmowanych przez Radę Nadzorczą znajduje się w protokołach z posiedzeń i głosowań Rady Nadzorczej, które wraz z uchwałami podjętymi przez Radę Nadzorczą w 2025 roku archiwizowane są w siedzibie Spółki.

VII. SAMOCENA PRACY RADY NADZORCZEJ

W 2025 roku Rada Nadzorcza działała zgodnie ze swoim regulaminem, Statutem Spółki oraz obowiązującymi przepisami prawa.

Rada Nadzorcza prawidłowo sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Członkowie Rady Nadzorczej w zakresie swojej działalności wykazali się sumiennością i rzetelnością, wykorzystując swoją wiedzę i doświadczenie zawodowe, dzięki czemu Rada Nadzorcza skutecznie realizowała swoje zadania statutowe kierując się interesem Spółki.

Rada Nadzorcza dokonuje pozytywnej oceny swojej pracy w roku obrotowym 2025.

VIII. OCENA SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, ZAPEWNIANIA ZGODNOŚCI DZIAŁALNOŚCI Z NORMAMI LUB MAJĄCYMI ZASTOSOWANIE PRAKTYKAMI ORAZ AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

W Spółce funkcjonuje system monitorowania istotnych czynników ryzyka dla działalności Spółki, w celu ich identyfikacji, zapobiegania i ograniczania skutków ich wystąpienia. W tym celu Spółka stosuje opisane niżej mechanizmy.

Na system kontroli wewnętrznej w Spółce składa się szereg przyjętych mechanizmów, które wspierają rzetelność prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz jakość generowanych danych finansowych, m.in.:

- 1) polityka rachunkowości oraz plan kont, zgodnie z przepisami o rachunkowości

- 2) procedury kontrolne ograniczające ryzyko wynikające ze specyfiki działalności Spółki, w których badana jest zgodność wykonywanych czynności z regulacjami i mechanizmami wewnętrznymi;
- 3) działania kontrolne realizowane przez liderów poszczególnych komórek organizacyjnych w zakresie zgodności z przepisami prawa, regulacjami wewnętrznymi, standardami rynkowymi i etycznymi.

Do stosowanych przez Spółkę podstawowych rodzajów mechanizmów kontrolnych zalicza się m.in.: (i) procedury wewnętrzne, (ii) podział obowiązków, (iii) autoryzację, w tym operacji finansowych i gospodarczych, (iv) kontrolę dostępu, (v) ewidencję operacji finansowych i gospodarczych. Wszystkie komórki organizacyjne Spółki są zobowiązane do współpracy z Radą Nadzorczą, w szczególności w zakresie zapewnienia dostępu do wszelkich systemów, pomieszczeń, materiałów i informacji, uzyskiwanych od pracowników opinii i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia czynności nadzorczych. Członkowie Rady Nadzorczej mają prawo do wglądu do wszelkich akt i dokumentów, odpisów lub wyciągów oraz dokonywania oględzin i przeliczeń w zakresie koniecznym do wykonywania nadzoru. Ponadto każdy pracownik jest zobowiązany do przestrzegania przepisów prawa, obowiązujących procedur, reguł etyki biznesowej i standardów rynkowych oraz do niezwłocznego zgłaszania wszelkich przypadków ich naruszenia lub niezgodności.

W 2025 roku Spółka nie wyodrębniła komórki audytu wewnętrznego ani funkcji zapewnienia zgodności (przy czym funkcja ta częściowo realizowana jest przez zewnętrznych doradców prawnych), co wynika z obecnej struktury organizacyjnej i rozmiaru Spółki.

Rada Nadzorcza monitoruje skuteczność systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej i działalności operacyjnej, w oparciu m.in. o informacje okresowo dostarczane bezpośrednio przez osoby odpowiedzialne za poszczególne komórki organizacyjne oraz Zarząd Spółki. Rada Nadzorcza ma bezpośrednią możliwość uzyskania od osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem oraz kontrolę w Spółce stosownych wyjaśnień, co przyczynia się do zapewnienia efektywnego monitorowania systemów kontroli i zarządzania ryzykiem w Spółce.

W procesie sporządzania sprawozdań finansowych jednym z podstawowych mechanizmów kontrolnych jest okresowa weryfikacja sprawozdań finansowych przez niezależnego biegłego rewidenta, a w szczególności badanie sprawozdania rocznego.

Mając powyższe na uwadze, w ocenie Rady Nadzorczej funkcjonujący w Spółce system kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem i zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami jest adekwatny do skali działalności Spółki i jej rozmiaru. Z tych samych względów uzasadnione jest wstrzymanie się przez Spółkę z wyodrębnieniem komórki audytu wewnętrznego. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia funkcjonowanie tych systemów.

IX. OCENA REALIZACJI PRZEZ ZARZĄD OBOWIĄZKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 380¹ KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH

Zarząd Spółki pozostaje w stałym, bezpośrednim kontakcie z członkami Rady Nadzorczej i na bieżąco udziela wszelkich informacji o podejmowanych i zakładanych działaniach, sytuacji Spółki i postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju, a także o transakcjach i innych zdarzeniach, które istotnie wpływają na sytuację Spółki.

Wszystkie zmiany informacji uprzednio przekazanych Radzie Nadzorczej są niezwłocznie komunikowane jej członkom.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia realizację obowiązków informacyjnych Zarządu wobec Rady Nadzorczej.

X. OCENA SPOSOBU SPORZĄDZANIA LUB PRZEKAZYWANIA RADZIE NADZORCZEJ PRZEZ ZARZĄD INFORMACJI, DOKUMENTÓW, SPRAWOZDAŃ LUB WYJAŚNIEŃ ZAŻĄDANYCH PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ

Wszelkie informacje i dokumenty są niezwłocznie i na bieżąco przekazywane Radzie Nadzorczej. Zarząd Spółki zapewnia bezpośrednią komunikację członków Rady Nadzorczej z członkami kluczowego personelu Spółki w poszczególnych obszarach jej działalności, a także wystarczający dla potrzeb Rady Nadzorczej, stały dostęp do dokumentów i informacji dotyczących Spółki i jej działalności.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działania Zarządu w zakresie przekazywania informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień żądanych przez Radę Nadzorczą.

XI. 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 KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza nie zlecała badań w trybie art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

XII. OCENA STOSOWANIA PRZEZ SPÓŁKĘ ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO ORAZ SPOSOBU WYPEŁNIANIA OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH ICH STOSOWANIA OKREŚLONYCH W REGULAMINIE GIEŁDY I PRZEPISACH DOTYCZĄCYCH INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W celu dokonania oceny Rada Nadzorcza zapoznała się z:

- 1) treścią Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021,
- 2) opublikowaną przez Spółkę informacją na temat stanu stosowania zasad zawartych w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021,
- 3) oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego zawartym w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki w 2025 roku,
- 4) zakresem informacji dotyczących ładu korporacyjnego zamieszczonych na stronach internetowych Spółki.

W roku 2025 Spółka nie podlegała zbiorowi Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, który zaczął obowiązywać Spółkę dopiero od chwili dopuszczenia Spółki do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW, tj. od dnia 27 marca 2026 r. Po dniu bilansowym Spółka prawidłowo opublikowała deklarację o stosowaniu Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, z wyjątkiem wyraźnie wskazanych zasad.

Mając na uwadze powyższe Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia dotychczasową realizację przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposób wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

XIII. OCENA ZASADNOŚCI WYDATKÓW NA WSPIERANIE KULTURY, SPORTU, INSTYTUCJI CHARYTATYWNYCH, MEDIÓW, ORGANIZACJI SPOŁECZNYCH, ZWIĄZKÓW ZAWODOWYCH

Spółka nie dokonywała wydatków na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych.

XIV. INFORMACJA NA TEMAT STOPNIA REALIZACJI POLITYKI RÓŻNORODNOŚCI W ODNIESIENIU DO ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Spółka nie posiada polityki różnorodności dotyczącej Zarządu oraz Rady Nadzorczej, o czym prawidłowo informowała, przedstawiając zakres zasad Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, których Spółka nie stosuje.

XV. ZAKOŃCZENIE

Sprawozdanie niniejsze zostało sporządzone stosownie do wymogów art. 382 § 3¹ Kodeksu spółek handlowych oraz Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021.

Sprawozdanie niniejsze zostało przyjęte uchwałą Rady Nadzorczej celem przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki.

Przedstawiając powyższe sprawozdanie Rada Nadzorcza zwraca się do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o:

- 1) zatwierdzenie Sprawozdania z działalności;
- 2) zatwierdzenie Sprawozdań Finansowych;
- 3) podjęcie uchwały w sprawie sposobu pokrycia straty zgodnie z wnioskiem Zarządu;
- 4) udzielenie Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania przez nich obowiązków za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku.

Niniejsze sprawozdanie zostało przyjęte mocą uchwały nr 1/06/2026 z dnia 2 czerwca 2026 roku i stanowi załącznik do tej uchwały.