

OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

1.1 Stosowany zbiór zasad ładu korporacyjnego

W roku obrotowym 2023 i do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Spółka podlegała zasadom ładu korporacyjnego określonym w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (DPSN 2021), przyjętym przez Radę Giełdy uchwałą z dnia 29 marca 2021 roku, który wszedł w życie z dniem 1 lipca 2021 roku.

Dokument DPSN 2021 dostępny jest na stronie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. poświęconej zagadnieniom ładu korporacyjnego pod adresem: <https://www.gpw.pl/dobre-praktyki2021>.

W dniu 21 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Mabion S.A. uchwałą przyjęło do stosowania Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021 oraz zadeklarowało, że działając w ramach przysługujących mu kompetencji będzie kierowało się DPSN 2021, w zakresie kierowanym do Walnego Zgromadzenia i Akcjonariuszy, z uwzględnieniem powszechnie obowiązujących przepisów prawa oraz Statutu Mabion S.A.

1.2 Zasady i rekomendacje ładu korporacyjnego, od stosowania których odstąpiono

Na dzień 1 stycznia 2023 roku. Spółka nie stosowała 10 zasad DPSN 2021: 1.4., 2.1., 2.2., 3.3., 4.1., 4.8., 4.9.1., 6.2., 6.3., 6.4., a ponadto Spółki nie dotyczyły 2 zasady DPSN 2021: 3.2 i 3.7.

W dniu 7 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie zmieniło system wynagradzania Członków Rady Nadzorczej Spółki uwzględniając wytyczne zasady 6.4 DPSN 2021: „Rada nadzorcza realizuje swoje zadania w sposób ciągły, dlatego wynagrodzenie członków rady nie może być uzależnione od liczby odbytych posiedzeń. Wynagrodzenie członków komitetów, w szczególności komitetu audytu, powinno uwzględniać dodatkowe nakłady pracy związane z pracą w tych komitetach”. Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie określenia wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Spółki, zgodnie z którą ustaliło stałe miesięczne wynagrodzenie dla każdego Członka Rady Nadzorczej Spółki oraz stałe miesięczne wynagrodzenie dla Członków Rady Nadzorczej powołanych w skład Komitetów Rady Nadzorczej. W związku z powyższym Spółka przyjęła do stosowania zasadę 6.4. DPSN 2021.

Następnie Spółka odstąpiła od stosowania zasady 4.3. DPSN 2021. („Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.”), z uwagi na brak sygnalizowanych w tym zakresie potrzeb ze strony akcjonariuszy. Po dniu bilansowym, Spółka zamieściła na stronie internetowej informacje w zakresie określonym w zasadzie 1.4 DPSN 2021: „W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami,

w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych”. W związku z powyższym Spółka przyjęła do stosowania zasadę 1.4 DPSN 2021.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie stosuje 9 zasad DPSN 2021: 2.1., 2.2., 3.3., 4.1., 4.3., 4.8., 4.9.1., 6.2., 6.3., a ponadto Spółki nie dotyczą 2 zasady DPSN 2021: 3.2 i 3.7.

Wyjaśnienia dotyczące niestosowanych lub niemających zastosowania zasad DPSN 2021 na dzień publikacji niniejszego sprawozdania:

2.1. Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: Spółka nie posiada polityki różnorodności, jednakże na etapie doboru Zarządu i Rady Nadzorczej wszystkie kandydatury rozpatrywane są w jednakowy sposób, bez względu na płeć, wiek, światopogląd itp., w związku z czym w Spółce nie występuje żadna dyskryminacja ani nierówne traktowanie kandydat z uwagi na powyższe cechy.

2.2. Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: Skład organów Spółki nie spełnia kryteriów różnorodności wskazanych w zasadzie 2.1. i 2.2., jednakże na etapie doboru Zarządu i Rady Nadzorczej wszystkie kandydatury rozpatrywane są w jednakowy sposób, bez względu na płeć, wiek, światopogląd itp., w związku z czym w Spółce nie występuje żadna dyskryminacja ani nierówne traktowanie kandydat z uwagi na powyższe cechy.

3.2. Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za zadania poszczególnych systemów lub funkcji, chyba że nie jest to uzasadnione z uwagi na rozmiar spółki lub rodzaj jej działalności.

Zasada nie dotyczy Spółki.

Komentarz Spółki: Zasada nie dotyczy Spółki z uwagi na rodzaj działalności Spółki (działalność w zakresie rozwoju i produkcji kontraktowej leków – CDMO), etap rozwoju. W momencie gdy rzeczywista skala prowadzonej działalności i jej charakter będą przemawiały za wyodrębnieniem w Spółce jednostek odpowiedzialnych za poszczególne systemy, Zarząd Spółki podejmie działania w tym zakresie.

3.3. Spółka należąca do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 powołuje audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu wewnętrznego, działającego zgodnie z powszechnie uznanymi międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego. W pozostałych spółkach, w których nie powołano audytora wewnętrznego spełniającego ww. wymogi, komitet audytu (lub rada nadzorcza, jeżeli pełni funkcje komitetu audytu) co roku dokonuje oceny, czy istnieje potrzeba powołania takiej osoby.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: W Spółce na chwilę obecną nie jest powołany audytor wewnętrzny – funkcję audytu wewnętrznego pełni Zarząd Spółki. Zarząd Spółki monitoruje kwestię ewentualnego powołania audytora wewnętrznego i jak tylko rzeczywista skala prowadzonej działalności i jej charakter będą uzasadniały istnienie audytora wewnętrznego w Spółce, Zarząd Spółki podejmie działania w celu powołania takiej osoby. Niezależnie od Zarządu Spółki, Komitet Audytu co roku dokonuje oceny, czy istnieje potrzeba powołania takiej osoby.

3.7. Zasady 3.4 – 3.6 mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań.

Zasada nie dotyczy Spółki.

Komentarz Spółki: Spółka nie posiada grupy kapitałowej.

4.1. Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walnego), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: Spółka nie stosuje zasady z uwagi na brak zgłaszanych Spółce przez akcjonariuszy oczekiwań w tym zakresie oraz istniejące w ocenie Spółki nadmierne ryzyka prawne związane z organizacją e-walnego.

4.3. Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: Spółka dotychczas nie prowadziła transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym, z uwagi na brak sygnalizowanych w tym zakresie potrzeb ze strony akcjonariuszy.

4.8. Projekty uchwał walnego zgromadzenia do spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia powinny zostać zgłoszone przez akcjonariuszy najpóźniej na 3 dni przed walnym zgromadzeniem.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: Kierując się dobrem akcjonariuszy, w szczególności indywidualnych, Spółka nie wprowadza żadnych ograniczeń w zakresie możliwości zgłaszania projektów uchwał na Walne Zgromadzenie ponad te przewidziane przepisami prawa.

4.9.1. W przypadku gdy przedmiotem obrad walnego zgromadzenia ma być powołanie do rady nadzorczej lub powołanie rady nadzorczej nowej kadencji kandydatury na członków rady powinny zostać zgłoszone w terminie umożliwiającym podjęcie przez akcjonariuszy obecnych na walnym zgromadzeniu decyzji z należyтым rozeznaniem, lecz nie później niż na 3 dni przed walnym zgromadzeniem; kandydatury, wraz z kompletem materiałów ich dotyczących, powinny zostać niezwłocznie opublikowane na stronie internetowej spółki;

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: Spółka nie wprowadza żadnych ograniczeń w zakresie możliwości zgłaszania kandydatur do Rady Nadzorczej przed Walnym Zgromadzeniem. Otrzymane kandydatury są zamieszczane na stronie internetowej Spółki niezwłocznie po ich wpłynięciu, co zapewnia akcjonariuszom równy dostęp do informacji w tym zakresie.

6.2. Programy motywacyjne powinny być tak skonstruowane, by między innymi uzależniały poziom wynagrodzenia członków zarządu spółki i jej kluczowych menedżerów od rzeczywistej, długoterminowej sytuacji spółki w zakresie wyników finansowych i niefinansowych oraz długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i zrównoważonego rozwoju, a także stabilności funkcjonowania spółki.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: Obecnie w Spółce nie funkcjonują programy motywacyjne spełniające ww. kryteria.

6.3. Jeżeli w spółce jednym z programów motywacyjnych jest program opcji menedżerskich, wówczas realizacja programu opcji winna być uzależniona od spełnienia przez uprawnionych, w przeciągu co najmniej 3 lat, z góry wyznaczonych, realnych i odpowiednich dla spółki celów finansowych i niefinansowych oraz zrównoważonego rozwoju, a ustalona cena nabycia przez uprawnionych akcji lub rozliczenia opcji nie może odbiegać od wartości akcji z okresu uchwalania programu.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: Obecnie w Spółce nie funkcjonuje program motywacyjny oparty na opcjach menedżerskich.

1.3 Akcje i akcjonariat Mabion S.A.

1.3.1 Kapitał zakładowy Spółki

Na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania kapitał zakładowy Spółki wynosił 1.616.232,60 zł i dzielił się na 16.162.326 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym:

Tabela 1. Struktura kapitału zakładowego

Liczba akcji	Typ akcji	Rodzaj akcji	Seria akcji
450.000	imienne	uprzywilejowane	A
450.000	imienne	uprzywilejowane	B
450.000	imienne	uprzywilejowane	C
450.000	na okaziciela	zwykłe	D
100.000	imienne	uprzywilejowane	E
100.000	imienne	uprzywilejowane	F
20.000	imienne	uprzywilejowane	G
2.980.000	na okaziciela	zwykłe	H
1.900.000	na okaziciela	zwykłe	I
2.600.000	na okaziciela	zwykłe	J
790.000	na okaziciela	zwykłe	K
510.000	na okaziciela	zwykłe	L
360.000	na okaziciela	zwykłe	M
340.000	na okaziciela	zwykłe	N
300.000	na okaziciela	zwykłe	O
1.920.772	na okaziciela	zwykłe	P
11.000	na okaziciela	zwykłe	S
2.430.554	na okaziciela	zwykłe	U

Akcje imienne serii A, B, C, E, F i G są uprzywilejowane w ten sposób, że każda z nich uprawnia do dwóch głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji Spółki wynosiła 17.732.326 głosów.

W roku obrotowym 2023 nie miały miejsca zmiany w wysokości i strukturze kapitału zakładowego Spółki.

W dniu 7 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwałą nr 18/VI/2023 uchyliło uchwałą nr 3/XI/2019 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki z dnia 29 listopada 2019 roku w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii T z jednoczesnym pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości, emisji warrantów subskrypcyjnych serii C z jednoczesnym pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości oraz zmiany statutu Spółki. Uchylenie uchwały stanowiło konsekwencję wygaśnięcia umowy finansowej oraz umowy warrantowej zawartych z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym, przy jednoczesnym braku zobowiązań Spółki względem banku, wynikających z powyższych umów.

1.3.2 Akcjonariusze Spółki posiadający znaczne pakiety akcji

Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki, na dzień 1 stycznia 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku, a także na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. na dzień 16 kwietnia 2024 roku, następujący akcjonariusze posiadali co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki:

Tabela 2. Akcjonariusze Spółki posiadający znaczne pakiety akcji

L.p.	Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
1.	Twiti Investments Limited	2 674 617	3 268 917	16,55%	18,44%
2.	Maciej Wieczorek poprzez: [*]	1 717 485	2 210 335	10,63%	12,47%
	<i>Glatton Sp. z o.o.</i>	1 097 135	1 097 135	6,79%	6,19%
	<i>Celon Pharma S.A.</i>	620 350	1 113 200	3,84%	6,28%
3.	Polfarmex S.A.	1 474 346	1 957 196	9,12%	11,04%
4.	Pozostali	10 295 878	10 295 878	63,70%	58,06%
	Razem	16 162 326	17 732 326	100%	100%

* Pan Maciej Wieczorek posiada 100% udziału w kapitale zakładowym Glatton Sp. z o.o. i pośrednio, poprzez Glatton Sp. z o.o., 58,81% w kapitale zakładowym Celon Pharma S.A. oraz 68,17% w ogólnej liczbie głosów w Celon Pharma S.A.

1.3.3 Stan posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. na dzień 16 kwietnia 2024 roku, Członkowie Zarządu Mabion S.A. posiadają akcje Spółki w następujących ilościach:

Tabela 3. Stan posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące

Zarząd	
Krzysztof Kaczmarczyk	posiada bezpośrednio 7.140 akcji Spółki o wartości nominalnej 0,10 zł każda, stanowiących 0,04% kapitału zakładowego Spółki i dających 0,04% głosów na Walnym Zgromadzeniu
Julita Balcerek	posiada bezpośrednio 3.423 akcji Spółki o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, stanowiących 0,02% kapitału zakładowego Spółki i dających 0,02% głosów na Walnym Zgromadzeniu
Grzegorz Grabowicz	posiada bezpośrednio 700 akcji Spółki o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, stanowiących 0,004% kapitału zakładowego Spółki i dających 0,004% głosów na Walnym Zgromadzeniu
Sławomir Jaros	posiada bezpośrednio 5.468 akcji Spółki o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, stanowiących 0,03% kapitału zakładowego Spółki i dających 0,03% głosów na Walnym Zgromadzeniu, dodatkowo osoba, wobec której istnieje domniemanie porozumienia w rozumieniu art. 87 ust. 4 pkt 1 ustawy o ofercie publicznej (...), posiada bezpośrednio 70 akcji Spółki o wartości nominalnej 0,10 PLN każda
Adam Pietruszkiewicz	posiada bezpośrednio 10.000 akcji Spółki o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, stanowiących 0,06% kapitału zakładowego Spółki i dających 0,06% głosów na Walnym Zgromadzeniu

Mając na względzie zakres informacji przekazanych przez Członków Rady Nadzorczej w oświadczeniach dotyczących m.in. powiązań, stosunków gospodarczych oraz transakcji zawieranych w odniesieniu do akcji, według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki Członkowie Rady Nadzorczej Mabion S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. na dzień 16 kwietnia 2024 roku, nie posiadają akcji Spółki.

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej Mabion S.A. nie posiadają akcji ani udziałów w podmiotach powiązanych Spółki.

1.3.4 Programy akcji pracowniczych

W roku obrotowym 2023 w Spółce nie były realizowane programy akcji pracowniczych, wobec czego nie funkcjonowały systemy kontroli ww. programów.

1.3.5 Akcje własne

W roku obrotowym 2023 Spółka nie nabywała ani nie zbywała akcji własnych.

1.3.6 Posiadacze papierów wartościowych dających specjalne uprawnienia kontrolne

Akcje imienne serii A, B, C, E, F i G są uprzywilejowane w ten sposób, że każda z nich uprawnia do dwóch głosów na Walnym Zgromadzeniu Mabion S.A. W Spółce nie istnieją żadne inne papiery wartościowe dające specjalne uprawnienia kontrolne. Posiadacze akcji imiennych Mabion S. A.:

Tabela 4. Posiadacze papierów wartościowych dających specjalne uprawnienia kontrolne

Seria	Liczba akcji	Akcjonariusz	Liczba akcji z serii w posiadaniu akcjonariusza na dzień 31 grudnia 2023 roku
A	450.000	Celon Pharma S.A.	450.000
B	450.000	Polfarmex S.A.	450.000
C	450.000	Twiti Investments Limited	450.000
E	100.000	Celon Pharma S.A.	32.850
		Polfarmex S.A.	32.850
		Twiti Investments Limited	34.300
F	100.000	Celon Pharma S.A.	10.000
		Twiti Investments Limited	90.000
G	20.000	Twiti Investments Limited	20.000

1.3.7 Ograniczenia w wykonywaniu prawa głosu

Statut Spółki nie przewiduje ograniczeń, co do wykonywania prawa głosu ani też postanowień, zgodnie z którymi przy współpracy Spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi byłyby oddzielone od posiadania papierów wartościowych. Ograniczenia co do wykonywania prawa głosu mogą wynikać w przypadku Spółki jedynie z powszechnie obowiązujących przepisów prawa.

1.3.8 Ograniczenia w przenoszeniu prawa własności papierów wartościowych

Statut Spółki nie przewiduje ograniczeń w obrocie akcjami zwykłymi na okaziciela Spółki. Akcje serii A, B, C, E, F i G Spółki są akcjami imiennymi – akcjonariuszom uprawnionym z akcji imiennych przysługuje prawo pierwokupu oraz prawo pierwszeństwa nabycia akcji imiennych przeznaczonych do zbycia.

1.3.9 Umowy, w wyniku których mogą nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy

Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki, brak jest ustaleń, których realizacja w przyszłości spowodować może zmiany w sposobie kontroli Spółki. W Statucie Spółki znajdują się postanowienia dotyczące zasad zbywania akcji imiennych uprzywilejowanych serii A, B, C, E, F i G (prawo pierwokupu oraz prawo pierwszeństwa nabycia akcji imiennych dla innych właścicieli akcji imiennych Spółki), na podstawie których akcja imienna może być zbyta osobom innym niż akcjonariusze uprawnieni z akcji imiennych tylko pod warunkiem, że uprawnieni nie wykonają prawa pierwokupu oraz prawa pierwszeństwa nabycia tego prawa.

Zarząd Mabion S.A.



Krzysztof Kaczmarczyk
Prezes Zarządu
Dyrektor Generalny, CEO



Julita Balcerek
Członek Zarządu
Dyrektor ds. Operacyjnych, COO



Grzegorz Grabowicz
Członek Zarządu
Dyrektor Finansowy, CFO



Sławomir Jaros
Członek Zarządu
Dyrektor ds. Naukowych i Jakościowych, CSO, CQO



Adam Pietruszkiewicz
Członek Zarządu
Dyrektor ds. Rozwoju Biznesu, CCO

1.4 Zarząd Mabion S.A.

1.4.1 Skład Zarządu i zasady powoływania

Zarząd Mabion S.A. składa się z od trzech do siedmiu członków. Członkowie Zarządu są powoływani przez Radę Nadzorczą na okres wspólnej kadencji, która trwa 5 lat. Kadencję oblicza się w pełnych latach obrotowych i upływa ona z końcem roku obrotowego. Każdy Członek Zarządu może być zawieszony lub odwołany przez Radę Nadzorczą lub Walne Zgromadzenie. Na dzień 1 stycznia 2023 roku skład Zarządu Mabion S.A. przedstawiał się następująco:

- > Pan Krzysztof Kaczmarczyk – Prezes Zarządu,
- > Pan Sławomir Jaros – Członek Zarządu,
- > Pan Grzegorz Grabowicz – Członek Zarządu,
- > Pan Adam Pietruszkiewicz – Członek Zarządu.

W dniu 8 listopada 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu Pani Julity Balcerek z dniem 8 listopada 2023 roku w skład Zarządu Spółki II wspólnej kadencji na stanowisko Członka Zarządu, a ponadto powierzono jej funkcję Dyrektora ds. Operacyjnych. Jednocześnie częściowo uległ zmianie zakres odpowiedzialności i zadań powierzonych Panu Sławomirowi Jarosowi – jako Członkowi Zarządu powierzono mu funkcję Dyrektora ds. Naukowych i Jakościowych (poprzednio Członek Zarządu ds. Naukowych i Operacyjnych). O zdarzeniu Spółka informowała raportem bieżącym nr 24/2023 z dnia 8 listopada 2023 roku.

W związku z powyższym na dzień 31 grudnia 2023 roku i do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu Mabion S.A. przedstawiał się następująco:

- > Pan Krzysztof Kaczmarczyk – Prezes Zarządu,
- > Pani Julita Balcerek – Członek Zarządu,
- > Pan Grzegorz Grabowicz – Członek Zarządu,
- > Pan Sławomir Jaros – Członek Zarządu,
- > Pan Adam Pietruszkiewicz – Członek Zarządu.

Opis doświadczenia i kompetencji, zakresu odpowiedzialności oraz kadencji Członków Zarządu:

1. Krzysztof Kaczmarczyk – Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny, CEO

Doświadczenie i kompetencje:

Menedżer z 25-letnim doświadczeniem w bankach inwestycyjnych oraz międzynarodowych korporacjach.

W latach 1999-2008 pracował w Deutsche Bank prowadząc m.in. analizy rynkowe w regionie Europy Środkowo-Wschodniej.

W okresie 2008-2010 pełnił funkcje zarządcze w Grupie Telekomunikacji Polskiej i Orange będąc odpowiedzialnym za strategię i rozwój biznesu. W latach 2010-2011 pracował w szwajcarskim banku inwestycyjnym Credit Suisse.

W latach 2012-2015 pełnił funkcję Vice Prezesa Zarządu ds. Strategii i Rozwoju w Emitel – operatorze naziemnej sieci radiowo-telewizyjnej w Polsce. W latach 2016-2019 Doradca Zarządu KGHM Polska Miedź S.A. ds. Strategii i Rozwoju.

Równolegle, ponad 15-letnie doświadczenie nadzorcze zdobywał zasiadając w radach nadzorczych ponad 30-tu spółek prywatnych i notowanych na GPW pełniąc wielokrotnie funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej lub Przewodniczącego Komitetu Audytu.

Absolwent Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie ze specjalizacją Finanse i Rachunkowość oraz były słuchacz Uniwersytetu Warszawskiego, kierunek Stosunki Międzynarodowe.

Zakres odpowiedzialności:

Kieruje pracami zarządu. Do głównych zadań Prezesa Zarządu należy wdrożenie strategii biznesowej Spółki i jej polityki inwestycyjnej oraz pozyskiwanie partnerów strategicznych dla Spółki. Prezes Zarządu odpowiada również za obszar HR, prawny, administrację, relacji inwestorskich oraz nadzór nad poprawnością realizacji działalności biznesowej, naukowej, operacyjnej i finansowej Spółki.

Kadencja:

Pan Krzysztof Kaczmarczyk pełni funkcję Prezesa Zarządu Spółki od dnia 14 maja 2021 r. Na obecną drugą wspólną 5-letnią kadencję, której bieg rozpoczął się dnia 22 czerwca 2022 r., Pan Krzysztof Kaczmarczyk został powołany uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 25 maja 2022 r. Obecna kadencja Zarządu Spółki upłynie z dniem 31 grudnia 2027 roku.

2. Julita Balcerek – Członek Zarządu, Dyrektor ds. Operacyjnych, COO

Doświadczenie i kompetencje:

Absolwentka Uniwersytetu Wrocławskiego na kierunku biotechnologia. Uzyskała tytuł doktora nauk medycznych w zakresie biologii molekularnej i komórkowej uczestnicząc w programie doktoratu wdrożeniowego Uniwersytetu Medycznego w Łodzi. W ramach projektu doktorskiego opracowała innowacyjną platformę do wyprowadzania stabilnych linii komórkowych do ekspresji białek rekombinowanych dla zastosowań biofarmaceutycznych. W 2023 roku została absolwentką Polsko-Amerykańskiego Programu Studiów MBA Uniwersytetu Łódzkiego. Posiada kwalifikacje certyfikowanego Kierownika Projektu IPMA-C. Związana z Mabion S.A. od 2008 r. W Spółce zbudowała zespół i jego kompetencje w zakresie rozwoju, wytwarzania i kontroli biologicznych produktów leczniczych. Pełniła m.in. funkcję Kierownika Projektu „Transfer i walidacja procesu wytwarzania szczepionki białkowej firmy NVAX”, zakończonego sukcesem i w rezultacie podjęciem długoterminowej

współpracy z Novavax w zakresie produkcji kontraktowej antygeny szczepionki przeciwko SARS-CoV-2. Od lat projektuje i aktywnie wspiera rozwój kompetencji menedżerskich na poziomie wyższego i średniego szczebla zarządzania w Spółce, m.in. w ramach Programu Akademia Lidera, który zaprojektowała i wdrożyła w 2021 r.

Zakres odpowiedzialności:

Odpowiedzialna za zarządzanie, nadzorowanie i integrację obszarów operacyjnych w Spółce w zakresie działań rozwojowych, wytwórczych, inwestycyjnych oraz utrzymania ruchu i kwalifikacji. Odpowiada za tworzenie i implementację nowych technologii procesowych oraz rozwój analityki charakteryzującej produkty i procesy biologiczne. Nadzoruje aktywności związane z procesami zakupowymi, magazynowymi, transportu i inwestycji.

Kadencja:

Rada Nadzorcza Spółki w dniu 8 listopada 2023 roku podjęła uchwałę o powołaniu Pani Julity Balcerek z dniem 8 listopada 2023 roku w skład Zarządu Spółki drugiej wspólnej kadencji na stanowisko Członka Zarządu. Bieg drugiej wspólnej kadencji Zarządu Spółki rozpoczął się dnia 22 czerwca 2022 r. Obecna kadencja Zarządu Spółki upłynie z dniem 31 grudnia 2027 roku.

3. Grzegorz Grabowicz – Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy, CFO

Doświadczenie i kompetencje:

Doświadczony CFO spółek notowanych na GPW, biegły rewident, od 2003 roku związany ze spółkami z branży finansowej i medycznej.

Od stycznia 2019 roku jest Członkiem Zarządu i dyrektorem finansowym w Spółce. Zdobywał wiedzę i doświadczenie w zarządzaniu, kolejno pracując: w latach 1998-2003 w Dziale Audytu w Deloitte, a w latach 2003-2017 jako wiceprezes Zarządu i dyrektor finansowy w Magellan S.A. (obecnie BFF Polska S. A.). Równocześnie w latach 2010-2013 pełnił funkcję Prezesa Zarządu MEDFinance S.A. oraz w latach 2007-2017 był członkiem Rady Nadzorczej Magellan Czechy i Magellan Słowacja. W latach 2013-2017 był Przewodniczącym Rady Nadzorczej MEDFinance S.A.

Grzegorz Grabowicz był również członkiem Rad Nadzorczych spółek notowanych na GPW: Skarbiec Holding S. A., Develia S.A. (dawniej LC Corp S. A.) i Medicalgorithmics S.A. Obecnie jest członkiem Rady Nadzorczej w spółce PRAGMAGO S.A. oraz XTB S.A.

Ukończył Uniwersytet Łódzki na wydziale Zarządzania i Marketingu ze specjalizacją Rachunkowość, uzyskując dyplom Magistra Zarządzania i Marketingu. W 2010 r. ukończył program organizowany przez Nottingham Trent University uzyskując tytuł EMBA (Executive Master of Business Administration). Posiada uprawnienia biegłego rewidenta.

Zakres odpowiedzialności:

Odpowiedzialny za zarządzanie polityką finansową Spółki. Odpowiada za pozyskiwanie finansowania, raportowanie zarządcze w tym tworzenie planów finansowych Spółki oraz księgowość i sprawozdawczość finansową.

Kadencja:

Pan Grzegorz Grabowicz pełni funkcję w Zarządzie Spółki od dnia 2 stycznia 2019 r. Na obecną drugą wspólną 5-letnią kadencję, której bieg rozpoczął się dnia 22 czerwca 2022 r., Pan Grzegorz Grabowicz został powołany uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 25 maja 2022 r. Obecna kadencja Zarządu Spółki upłynie z dniem 31 grudnia 2027 roku.

4. Sławomir Jaros – Członek Zarządu, Dyrektor ds. Naukowych i Jakościowych, CSO, CQO

Doświadczenie i kompetencje:

Menedżer i naukowiec, doktor biotechnologii, autor licznych publikacji naukowych, zaangażowany w budowanie zespołu i technologii Spółki od początku jej działalności.

Absolwent Szkoły Głównej Gospodarstwa Wiejskiego w Warszawie na kierunku Biotechnologia. Tytuł doktora nauk biologicznych z wyróżnieniem uzyskał w zakresie opracowania innowacyjnej szczepionki przeciwko Fasciola hepatica w technologii białek rekombinowanych i kwasów nukleinowych w Państwowej Akademii Nauk w Warszawie. Absolwent Polsko-Amerykańskich Studiów Executive MBA, zorganizowanych przez Uniwersytet w Maryland i Uniwersytet Łódzki. Studia ukończył z wyróżnieniem dla najlepszego studenta. Autor i współautor kilkudziesięciu publikacji naukowych z obszaru biotechnologii. Od 2015 r. jest regularnie zapraszany przez Uniwersytet Medyczny w Łodzi do prowadzenia autorskich wykładów dotyczących m.in. rozwoju leków biopodobnych.

Zakres odpowiedzialności:

Odpowiedzialny za kształtowanie polityki naukowej i jakościowej Spółki, jak też opracowywanie kierunków rozwoju w zakresie technologii i oferty Spółki, tworzenie oraz wdrażanie strategii regulacyjnej i jakościowej. W ramach realizacji zleceń dla klientów odpowiada za konsultacje wewnętrzne, jak też kontrolę i nadzór nad realizacją usług. Dodatkowo, odpowiada za rozwój i wdrażanie rozwiązań informatycznych wspierających rozwój Spółki, jak też wspiera obszar rozwoju biznesu w budowaniu relacji biznesowych i branżowych służących rozwojowi Spółki.

Kadencja:

Pan Sławomir Jaros pełni funkcję w Zarządzie Spółki od dnia 5 października 2011 r. Na obecną drugą wspólną 5-letnią kadencję, której bieg rozpoczął się dnia 22 czerwca 2022 r., Pan Sławomir Jaros został powołany uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 25 maja 2022 r. Obecna kadencja Zarządu Spółki upłynie z dniem 31 grudnia 2027 roku.

5. Adam Pietruszkiewicz – Członek Zarządu, Dyrektor ds. Rozwoju Biznesu, CCO

Doświadczenie i kompetencje:

Bogata ekspertyza w obszarze rozwoju skali biznesu, lista zrealizowanych projektów strategicznych w regionie Europy Środkowo-Wschodniej.

Absolwent Boston University, gdzie ukończył kierunek Zarządzanie Międzynarodowe oraz Stosunki Międzynarodowe. Pan Adam Pietruszkiewicz ma ponad 20-letnie doświadczenie w branży private equity: kierował działalnością w Polsce funduszu Coast2Coast Capital, wcześniej przez ponad 13 lat był związany był z funduszem The Riverside Company, gdzie pełnił funkcję dyrektora zarządzającego. Inwestując i rozwijając spółki z różnorodnych branż (m. in. zdrowotnej, IT, przemysłowej, spożywczej) zbudował sieć silnych kontaktów w środowisku biznesowym w naszym kraju oraz w całym regionie Europy Środkowo-Wschodniej. Od listopada 2019 r. Pan Adam Pietruszkiewicz jest partnerem w Twiti Investments Limited.

Pan Adam Pietruszkiewicz od 16 czerwca 2020 roku pozostawał Członkiem Rady Nadzorczej Mabion S. A., dwukrotnie delegowanym przez Radę Nadzorczą do wykonywania czynności Członka Zarządu najpierw w okresie od 17 września 2020 r. do 17 grudnia 2020 r., a następnie od 25 stycznia 2021 r. do dnia złożenia rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej w związku z powołaniem do Zarządu Spółki.

Zakres odpowiedzialności:

W Zarządzie Pan Adam Pietruszkiewicz jest odpowiedzialny za rozwój biznesu Spółki, pozyskiwanie nowych klientów, budowanie nowych relacji branżowych oraz prowadzenie wybranych projektów strategicznych związanych z ekspansją międzynarodową Spółki. Z jego inicjatywy został zainicjowany i rozpoczęty kontrakt z kluczowym klientem Spółki – Novavax, Inc.

Kadencja:

Pan Adam Pietruszkiewicz początkowo pełnił funkcję Członka Rady Nadzorczej delegowanego do wykonywania czynności Członka Zarządu, natomiast od dnia 3 marca 2021 r. na mocy uchwały Rady Nadzorczej powierzono mu funkcję Członka Zarządu. Na obecną drugą wspólną 5-letnią kadencję, której bieg rozpoczął się dnia 22 czerwca 2022 r., Pan Adam Pietruszkiewicz został powołany uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 25 maja 2022 r. Obecna kadencja Zarządu Spółki upłynie z dniem 31 grudnia 2027 roku.

1.4.2 Uprawnienia i opis działania Zarządu w 2023 roku

Zarząd wykonuje wszelkie uprawnienia w zakresie zarządzania Spółką z wyjątkiem uprawnień zastrzeżonych przez prawo lub Statut Spółki do decyzji Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej (§ 27 Statutu Spółki). Prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji przysługuje Walnemu Zgromadzeniu (§ 17 Statutu Spółki). Do składania oświadczeń woli w imieniu Spółki upoważnionych jest dwóch Członków Zarządu działających łącznie lub jeden Członek Zarządu działający łącznie z prokurentem. Zarząd zobowiązany jest prowadzić sprawę Spółki i zarządzać jej majątkiem z należytą starannością wynikającą z zawodowego charakteru swojej działalności oraz dochować lojalności wobec Spółki, przestrzegać prawa, postanowień Statutu Spółki oraz uchwał powziętych przez Walne Zgromadzenie i Radę Nadzorczą.

W 2023 roku Zarząd Spółki odbywał regularne posiedzenia oraz podjął łącznie 67 uchwał.

W 2023 roku w ramach prowadzenia spraw Spółki, oprócz bieżących spraw Spółki przedmiotem szczególnej uwagi Zarządu Mabion S.A. były następujące obszary:

- > Strategia Spółki Mabion S.A. na lata 2023-2027 – prace związane z opracowaniem i przyjęciem strategii były realizowane w I i II kwartale 2023 roku, następnie Zarząd Spółki rozpoczął działania związane z opracowaniem planu wdrożenia strategii i nadzorował wdrożenie strategii;
- > modernizacja zakładu – nadzór nad pracami budowlanymi oraz procesem zakupowym związanym z doposażeniem zakładu stanowiły istotny element realizacji strategii Spółki i były przedmiotem szczególnej uwagi Zarządu w 2023 roku;
- > realizacja kontraktu z firmą Novavax – Zarząd Spółki na bieżąco monitorował realizację umowy produkcyjnej i zleceń dodatkowych, aktywnie uczestnicząc w spotkaniach zespołów projektowych obu stron;
- > opracowanie strategii ESG – proces ten został zapoczątkowany w II połowie 2023 roku i był realizowany przy aktywnym udziale Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz w konsultacji z szerokim gronem interesariuszy Spółki;
- > działania związane z reorganizacją wewnętrzną Spółki mającą na celu jej optymalizację operacyjną pod kątem profilu zintegrowanej firmy CDMO, realizowane i monitorowane były przez Zarząd i dotyczyły również nowego podziału odpowiedzialności na poziomie samego Zarządu.

1.4.3 Wynagrodzenie Członków Zarządu

Poniższa tabela przedstawia wartość wynagrodzenia za rok 2023 dla Członków Zarządu z tytułu pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki.

Tabela 5. Wynagrodzenia Członków Zarządu

Członek Zarządu	Stale wynagrodzenie podstawowe	Wynagrodzenie zmienne (premie, nagrody)	Świadczenia dodatkowe**	Pracownicze plany kapitałowe	Łączne wynagrodzenie całkowite
Krzysztof Kaczmarczyk	841 062, 55 zł	0,00 zł	34 390,99 zł	0,00 zł	875 453,54 zł
Julita Balcerek	81 428,57* zł	0,00 zł	1450,15 zł	1080,80 zł	83 959,52 zł
Grzegorz Grabowicz	540 000, 00 zł	0,00 zł	4800,00 zł	9522,00 zł	554 322,00 zł
Sławomir Jaros	540 000, 00 zł	0,00 zł	13 680,00 zł	0,00	553 680,00 zł
Adam Pietruszkiewicz	540 000, 00 zł	0,00 zł	34 624,33 zł	0,00 zł	574 624,33 zł
Suma	2 542 491,12 zł	0,00 zł	88 945,47 zł	10 602,80 zł	2 642 039,39 zł

* Wynagrodzenie Julity Balcerek wykazano od chwili powołania do Zarządu Spółki, za okres od 08.11.2023 do 31.12.2023 r.

** Świadczenia dodatkowe obejmują korzystanie z auta służbowego, ubezpieczenie medyczne dla Członka Zarządu oraz członków jego rodziny. Prawo do nich wynika z treści zawartych umów o pracę oraz kontraktów.

Źródło: opracowanie własne Spółki

Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych, z związku z czym Członkowie Zarządu nie otrzymywali w 2023 roku wynagrodzenia z jednostek podporządkowanych Spółki.

W 2023 roku Członkom Zarządu zostały wypłacone nagrody i premie wynikowe na podstawie uchwał Rady Nadzorczej. Kwoty nie zostały ujęte zostały w tabeli powyżej, gdyż dotyczyły roku 2022.

1.4.4 Umowy przewidujące rekompensatę

W Spółce nie istnieją umowy zawarte z osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia Spółki przez przejęcie, za wyjątkiem postanowień dotyczących odpłaty lub odszkodowania za przestrzeganie zakazu konkurencji.

1.5 Rada Nadzorcza Mabion S.A.

1.5.1 Skład Rady Nadzorczej i zasady powoływania

Rada Nadzorcza Mabion S.A. składa się z pięciu do dziewięciu Członków. Członkowie Rady Nadzorczej są powoływani na okres wspólnej kadencji, która trwa 3 lata. Kadencję oblicza się w pełnych latach obrotowych i upływa ona z końcem roku obrotowego. Członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie.

Co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinni stanowić członkowie niezależni od Spółki w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Ustawa o biegłych rewidentach), a także nie mający rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce. Przynajmniej jeden Członek Rady Nadzorczej Spółki powinien posiadać wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

Przynajmniej jeden Członek Rady Nadzorczej Spółki powinien posiadać wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

W roku obrotowym 2023 oraz do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

- > Robert Koński – Przewodniczący Rady Nadzorczej (Członek Niezależny),
- > Józef Banach – Niezależny Członek Rady Nadzorczej (od dnia 23 czerwca 2023 roku Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej),
- > Sławomir Kościak – Niezależny Członek Rady Nadzorczej (do dnia 23 czerwca 2023 Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej),
- > David John James – Niezależny Członek Rady Nadzorczej,
- > Wojciech Wośko – Członek Rady Nadzorczej,
- > Zofia Szewczuk – Niezależny Członek Rady Nadzorczej.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Mabion S.A.

W roku obrotowym 2023 nie miały miejsca zmiany osobowe w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

W związku z upływem dotychczasowej kadencji Członków Rady Nadzorczej Spółki, w dniu 7 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały w sprawie powołania wszystkich dotychczasowych Członków Rady na Członków Rady Nadzorczej kolejnej tj. III wspólnej kadencji. Uchwały w sprawie powołania Członków Rady Nadzorczej Mabion S.A. weszły w życie dnia 17 czerwca 2023 roku. O zdarzeniu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 15/2023 z dnia 7 czerwca

2023 roku. W dniu 23 czerwca 2023 roku dokonano podziału funkcji w ramach Rady Nadzorczej, w wyniku którego funkcję Przewodniczącego objął Pan Robert Koński, a funkcję Zastępcy Przewodniczącego Pan Józef Banach (do dnia 23 czerwca 2023 roku funkcje te pełnili odpowiednio Pan Robert Koński oraz Pan Sławomir Kościak).

Opis doświadczenia i kompetencji, kryteriów niezależności oraz kadencji Członków Rady Nadzorczej:

1. Robert Koński – Przewodniczący Rady Nadzorczej, Niezależny Członek Rady Nadzorczej

Doświadczenie i kompetencje:

Absolwent John F. Kennedy School of Government (MPA) Uniwersytetu Harvarda oraz Uniwersytetu Tufts (BA) w Stanach Zjednoczonych. Od lipca 2022 r. jest Wiceprezesem Zarządu w Figene Capital S.A. – notowanej na NewConnect firmie budującej i eksploatującej farmy wiatrowe i farmy fotowoltaiczne. Poprzednio od marca 2020 r. był Prezesem Zarządu i Wspólnikiem w firmie konsultingowej Five Rand Sp. z o.o. W ostatnich latach pracował m.in. dla PGE Polskiej Grupy Energetycznej S. A., Kulczyk Holding S. A., Euronet Worldwide, Inc. oraz Horton International. W latach 1990–1995 pełnił funkcję doradcy Ministra Finansów (od Leszka Balcerowicza do Grzegorza Kołodki) przy transformacji i restrukturyzacji polskiego sektora usług finansowych. Był również członkiem zespołu negocjującego porozumienie z Klubem Londyńskim. Obecnie zasiada w Radzie Nadzorczej Platige Image S.A.

Kadencja:

Pan Robert Koński pełni funkcję w Radzie Nadzorczej Spółki od dnia 14 czerwca 2017 r., w tym od dnia 14 maja 2021 r. pełni funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej. W dniu 7 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie powołania Pana Roberta Końskiego dnia 17 czerwca 2023 r. na Członka Rady Nadzorczej kolejnej, tj. trzeciej wspólnej kadencji. Obecna kadencja Rady Nadzorczej Spółki upłynie z dniem 31 grudnia 2026 roku.

Kryterium niezależności Członka Rady Nadzorczej:

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Pan Robert Koński spełnia kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach oraz nie posiada rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Mabion S. A., w związku z czym spełnia również kryteria niezależności, o których mowa w zasadzie 2.3 DPSN 2021.

2. Józef Banach – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej (Członek Niezależny)

Doświadczenie i kompetencje:

Absolwent Wydziału Prawa Uniwersytetu Jagiellońskiego w Krakowie. Radca prawny, wspólnik w spółce Ontilo Banach Szczypiński sp. k. Karierę zaczynał w Ministerstwie Finansów, a następnie przez

szereg lat pracował w PricewaterhouseCoopers sp. z o. o., ostatnio jako lider zespołu Postępowań i Międzynarodowego Prawa Podatkowego. Członek szeregu rad nadzorczych spółek kapitałowych, w tym m.in. przewodniczący rady nadzorczej Poczty Polskiej S.A. oraz PHN S.A. Wieloletni ekspert Rady Podatkowej przy PKPP Lewiatan, w tym p. o. szefa Rady Podatkowej. Autor licznych publikacji z zakresu prawa, w tym komentarza „Polskie umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania” CH Beck. Wielokrotny pełnomocnik stron w postępowaniach przed organami administracyjnymi oraz sądami administracyjnymi i powszechnymi zakończonych sukcesem klienta.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Pan Józef Banach posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Mabion.

Kadencja:

Pan Józef Banach pełni funkcję w Radzie Nadzorczej Spółki od dnia 28 czerwca 2018 r. W dniu 7 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie powołania Pana Józefa Banacha dnia 17 czerwca 2023 r. na Członka Rady Nadzorczej kolejnej, tj. trzeciej wspólnej kadencji. W dniu 23 czerwca 2023 roku Rada Nadzorcza Mabion S.A. wybrała Pana Józefa Banacha do pełnienia funkcji Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Obecna kadencja Rady Nadzorczej Spółki upłynie z dniem 31 grudnia 2026 roku.

Kryterium niezależności Członka Rady Nadzorczej:

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Pan Józef Banach spełnia kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach oraz nie posiada rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Mabion S. A., w związku z czym spełnia również w związku z czym spełnia również kryteria niezależności, o których mowa w zasadzie 2.3 DPSN 2021.

3. Sławomir Kościak – Niezależny Członek Rady Nadzorczej

Doświadczenie i kompetencje:

Licencjonowany Doradca Inwestycyjny z numerem licencji 303 i posiadacz tytułu CFA (Chartered Financial Analyst). Absolwent Szkoły Głównej Handlowej ze specjalizacją Finanse i Bankowość, studiował również w Aarhus School of Business w Danii i Universität zu Köln w Niemczech, ukończył program menedżerski Community of European Management Schools – Master's in International Management (CEMS MIM). Stypendysta Fundacji Edukacyjnej Przedsiębiorczości. Prowadził zajęcia na kursach dla maklerów papierów wartościowych (ZMiD) i dla doradców inwestycyjnych (PERK). Związany z rynkiem kapitałowym i branżą ochrony zdrowia od kilkunastu lat. Aktualnie pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej i Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń w Medicalgorithmics S. A., Członka Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu w Urteste S. A., Członka Rady Nadzorczej w Auxilius Pharma Sp. z o. o., Członka Rady Nadzorczej MediSensonic S.A. Posiada ponad 10-letnie

doświadczenie w zarządzaniu aktywami. Pracował między innymi w European Investment Fund w Luksemburgu i funduszu nieruchomościowym Morgan Stanley we Frankfurcie. W latach 2009-2020 zarządzał szeregiem różnych funduszy i strategii inwestycyjnych w ramach TFI PZU, zarówno pieniędzmi własnymi Grupy PZU jak i powierzonymi przez klientów zewnętrznych, funduszami akcyjnymi, mieszanymi i absolutnej stopy zwrotu. Spektrum inwestycyjne obejmowało zarówno spółki z GPW, jak i te notowane na giełdach w UE i USA. Członek Komitetu Inwestycyjnego, AUM ponad 20 mld zł. Od 2014 na stanowisku Dyrektora ds. Sektora Medycznego w TFI PZU odpowiadał za inwestycje w spółki z sektora ochrony zdrowia.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Pan Sławomir Kościak posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Mabion.

Kadencja:

Pan Sławomir Kościak pełni funkcję w Radzie Nadzorczej Spółki od dnia 23 lutego 2021 r. W dniu 7 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie powołania Pana Sławomira Kościaka dnia 17 czerwca 2023 r. na Członka Rady Nadzorczej kolejnej, tj. trzeciej wspólnej kadencji. Obecna kadencja Rady Nadzorczej Spółki upłynie z dniem 31 grudnia 2026 roku.

Kryterium niezależności Członka Rady Nadzorczej:

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem, Pan Sławomir Kościak spełnia kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach oraz nie posiada rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Mabion S. A., w związku z czym spełnia również kryteria niezależności, o których mowa w zasadzie 2.3 DPSN 2021.

4. David John James – Niezależny Członek Rady Nadzorczej

Doświadczenie i kompetencje:

Absolwent Uniwersytetu w Cambridge, biegły rewident w Polskiej Izbie Biegłych Rewidentów oraz ICAEW (Instytut Biegłych Rewidentów w Anglii i Walii). Obecnie: International Liaison Partner, Grupa Strategia (polska firma członkowska międzynarodowej sieci Morison Global). Ma 36-letnie doświadczenie zawodowe w zakresie audytu i kontroli wewnętrznej. Członek zarządów wielu firm oraz doradca w zakresie zakładania działalności w regionie Europy Środkowo-Wschodniej dla blisko pięćdziesięciu spółek. Partner odpowiedzialny za badanie sprawozdań finansowych ponad 100 spółek i grup przedsiębiorstw z wielu sektorów gospodarczych, zarówno spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych lub w grupach notowanych na giełdach papierów wartościowych innych państw, funduszy private equity, jak i firm rodzinnych. Przeprowadził ponad 80 analiz due diligence, zajmował się finansowymi audytami działalności statutowej, audytami wewnętrznymi oraz typu „forensic” i świadczył usługi z zakresu doradztwa biznesowego dla wielu klientów.

Pracował w Polsce, Wielkiej Brytanii, Niemczech, Czechach, na Słowacji i w Rosji. Biegłe włada ośmioma językami, posługuje się dwunastoma innymi. David James przez cztery lata był mentorem około 100 zespołów młodych przedsiębiorców biorących udział w inkubatorze zorganizowanym pod egidą Ambasady Wielkiej Brytanii i Uniwersytetu w Cambridge, David James szkolił studentów z całej Polski w zakresie tworzenia nowoczesnych planów biznesowych i budżetowania. David James jest twórcą autorskiej metody nauki języków obcych. Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Pan David James posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Mabion S.A.

Kadencja:

Pan David John James pełni funkcję w Radzie Nadzorczej Spółki od dnia 23 marca 2017 r. W dniu 7 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie powołania Pana David John James dnia 17 czerwca 2023 r. na Członka Rady Nadzorczej kolejnej, tj. trzeciej wspólnej kadencji. Obecna kadencja Rady Nadzorczej Spółki upłynie z dniem 31 grudnia 2026 roku.

Kryterium niezależności Członka Rady Nadzorczej:

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Pan David John James spełnia kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach oraz nie posiada rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Mabion S. A., w związku z czym spełnia również kryteria niezależności, o których mowa w zasadzie 2.3 DPSN 2021.

5. Wojciech Wośko – Członek Rady Nadzorczej

Doświadczenie i kompetencje:

Absolwent Wydziału Lekarskiego Akademii Medycznej w Łodzi oraz podyplomowych studiów Rachunkowości Zarządczej na Uniwersytecie Łódzkim. Licencjonowany makler papierów wartościowych (licencja nr 449). Z rynkiem kapitałowym związany od 1994 r. Pracował w HSBC Securities Polska, Dom Maklerski BZ WBK oraz Santander Biuro Maklerskie, gdzie odpowiedzialny był za sprzedaż w obszarze klientów instytucjonalnych (fundusze inwestycyjne, fundusze emerytalne, firmy asset management). Posiada kompetencje kontrolingowe w nadzorze finansów spółek oraz kompetencje w przeprowadzaniu transakcji na krajowym i zagranicznych rynkach kasowych i instrumentów pochodnych. Brał udział w przygotowaniu i przeprowadzeniu licznych ofert spółek publicznych na rynku pierwotnym i wtórnym. Od lipca 2020 roku związany jest z firmą Polfarmex S.A.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Pan Wojciech Wośko posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Mabion.

Kadencja:

Pan Wojciech Wośko pełni funkcję w Radzie Nadzorczej Spółki od dnia 23 lutego 2021 r. W dniu 7 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie powołania Pana Wojciecha Wośko dnia 17 czerwca 2023 r. na Członka Rady Nadzorczej kolejnej, tj. trzeciej wspólnej kadencji. Obecna kadencja Rady Nadzorczej Spółki upłynie z dniem 31 grudnia 2026 roku.

Kryterium niezależności Członka Rady Nadzorczej:

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Pan Wojciech Wośko nie spełnia kryteriów niezależności określonych w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach oraz posiada rzeczywiste i istotne powiązania z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Mabion S. A., w związku z czym nie spełnia również kryteriów niezależności, o których mowa w zasadzie 2.3 DPSN 2021.

6. Zofia Szewczuk – Niezależny Członek Rady Nadzorczej**Doświadczenie i kompetencje:**

Absolwentka ESCP-EAP Europe i Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu z tytułami magistra Finansów i Rachunkowości Przedsiębiorstw oraz magistra Zarządzania. Ma długoletnie doświadczenie w branży private equity, które pozyskała pracując w wiodących funduszach w Polsce i zagranicą. Od 2016 roku związana jest z Polskim Funduszem Rozwoju S. A., gdzie obecnie pełni rolę Dyrektora Departamentu Inwestycji. Wcześniej doświadczenie zdobywała m.in. w funduszu Mid Europa (2011-2015) oraz 3i (2009-2011). W tym czasie miała okazję uczestniczyć w wielu transakcjach w sektorach takich jak biotechnologia, usługi, przemysł czy turystyka.

Pani Zofia Szewczuk ma bogate doświadczenie właścicielskie i nadzorcze, reprezentując stronę inwestora. Jej zaangażowanie wiąże się z regularną współpracą z zarządami spółek w ramach wdrażania inicjatyw rozwojowych i naprawczych oraz monitoringu wyników. Obecnie oprócz zasiadania w RN Mabion S.A. Pani Zofia jest również członkiem rad nadzorczych w Elemental Holding S. A., Supersnow S.A. oraz PESA S.A.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Pani Zofia Szewczuk posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Mabion.

Kadencja:

Pani Zofia Szewczuk pełni funkcję w Radzie Nadzorczej Spółki od dnia 22 czerwca 2021 r. W dniu 7 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie powołania Panią Zofię Szewczuk dnia 17 czerwca 2023 r. na Członka Rady Nadzorczej kolejnej, tj. trzeciej wspólnej kadencji. Obecna kadencja Rady Nadzorczej Spółki upłynie z dniem 31 grudnia 2026 roku.

Kryterium niezależności Członka Rady Nadzorczej:

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Pani Zofia Szewczuk spełnia kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach oraz nie posiada rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Mabion S. A., w związku z czym spełnia również kryteria niezależności, o których mowa w zasadzie 2.3 DPSN 2021.

1.5.2 Uprawnienia i opis działania Rady Nadzorczej w 2023 roku

Zgodnie z § 22 Statutu Spółki do kompetencji Rady Nadzorczej Mabion S.A. należą czynności zastrzeżone w przepisach Kodeksu Spółek Handlowych, a ponadto:

- a) podejmowanie uchwał w sprawach nabycia i zbycia nieruchomości, użytkownictwa wieczystego lub udziału w nieruchomości o wartości przekraczającej 250 tys. zł;
- b) wybór firmy audytorskiej do przeprowadzania badania i przeglądu sprawozdań finansowych Spółki;
- c) powoływanie i odwoływanie Członków Zarządu Spółki;
- d) ustalanie wysokości wynagrodzenia Członków Zarządu;
- e) ocena wniosków Zarządu co do podziału zysku lub pokrycia straty;
- f) zatwierdzanie Regulaminu Zarządu;
- g) opiniowanie strategicznych planów wieloletnich Spółki;
- h) uchwalenie Regulaminu określającego tryb działania Rady Nadzorczej;
- i) wyrażenie zgody na zbycie składników majątku trwałego Spółki, których wartość przekracza 250 tys. zł;
- j) wyrażanie zgody na ustanowienie zastawu lub użytkownictwa na akcjach imiennych;
- k) wyrażanie zgody na zawarcie przez Spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce lub podmiotem powiązany z Spółką, z wyjątkiem transakcji typowych, zawieranych na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez Spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej Spółki.

Poza czynnościami wymienionymi powyżej Rada Nadzorcza powinna:

- a) raz w roku sporządzać i przedstawiać Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu sprawozdanie Rady Nadzorczej zawierające informacje określone w Kodeksie Spółek Handlowych oraz DPSN2021,
- b) rozpatrywać i opiniować sprawy mające być przedmiotem uchwał Walnego Zgromadzenia.

Członkowie Rady Nadzorczej wykonują swe prawa i obowiązki osobiście. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się w miarę potrzeby, nie rzadziej jednak niż jeden raz w każdym kwartale kalendarzowym. Posiedzenie Rady Nadzorczej zwołuje Przewodniczący Rady, a w przypadku gdy jest on chwilowo niezdolny do wypełniania swoich obowiązków – Zastępca

Przewodniczącego lub co najmniej dwóch Członków Rady Nadzorczej. Posiedzenie Rady Nadzorczej może zostać zwołane także na wniosek Zarządu. W posiedzeniach Rady Nadzorczej mogą uczestniczyć Członkowie Zarządu Spółki z głosem doradczym. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględnie większością głosów Członków Rady Nadzorczej obecnych na posiedzeniu. Niezależnie od trybu podejmowania uchwał przez Radę Nadzorczą – na posiedzeniu, pisemnie, czy za pośrednictwem środków porozumiewania się na odległość, w razie równości głosów przeważa głos Przewodniczącego. Dla ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest zaproszenie wszystkich Członków Rady i obecność co najmniej połowy jej członków. Rada Nadzorcza podejmuje uchwały w głosowaniu jawnym, chyba że co innego wynika z przepisów prawa.

W 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki odbyła 6 (sześć) posiedzeń w następujących terminach:

- 1) Dnia 16 marca 2023 r. (na posiedzeniu nie podejmowano uchwał).
- 2) W dniach 17-18 kwietnia 2023 r. (na posiedzeniu podjęto 9 uchwał).
- 3) Dnia 23 czerwca 2023 r. (na posiedzeniu podjęto 6 uchwał).
- 4) Dnia 26 lipca 2023 r. (na posiedzeniu nie podejmowano uchwał).
- 5) Dnia 25 września 2023 r. (na posiedzeniu podjęto 2 uchwały).
- 6) Dnia 8 listopada 2023 r. (na posiedzeniu podjęto 3 uchwały).

Ponadto Rada Nadzorcza poza posiedzeniami podjęła 20 (dwadzieścia) uchwał przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

Tabela 6. Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej

Członek Rady Nadzorczej	Należne wynagrodzenie za rok 2023 brutto	Wynagrodzenie wypłacone w roku 2023 brutto
Robert Koński	91 200, 00 zł	93 200, 00 zł
Józef Banach	91 200, 00 zł	93 200, 00 zł
Sławomir Kościak	69 600, 00 zł	67 600, 00 zł
David John James	91 200, 00 zł	93 200, 00 zł
Wojciech Wośko	60 200, 00 zł	59 700, 00 zł
Zofia Szewczuk	60 200, 00 zł	59 700, 00 zł

Źródło: opracowanie własne Spółki

Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych, w związku z czym Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymywali w 2023 roku wynagrodzenia z jednostek podporządkowanych Spółki. W 2023 roku nie zostało wypłacone Członkom Rady Nadzorczej wynagrodzenie w formie opcji na akcje, jak również nie zostały wypłacone żadne nagrody, korzyści lub wynagrodzenia na podstawie planu premii lub podziału zysków. Przepisy korporacyjne Spółki nie przewidują uprawnienia dla Członków Rady Nadzorczej do otrzymywania wynagrodzenia w formie opcji na akcje ani wynagrodzenia w ramach planu premii lub podziału zysków.

Spółka w 2023 roku nie przyznała Członkom Rady Nadzorczej świadczeń w naturze ani żadnych innych dodatkowych

Rada Nadzorcza Mabion S.A. w 2023 roku w ramach prowadzenia nadzoru nad działalnością Spółki podejmowała w szczególności aktywności związane z pozyskiwaniem ze strony Zarządu i wybranych pracowników Spółki informacji i dokumentów, a także poprzez osobistą wizytę w siedzibie Spółki monitorowała postęp prac związanych z modernizacją zakładu Spółki. Przedmiotem szczególnej uwagi Rady Nadzorczej były następujące obszary:

- a) status prac nad Strategią Spółki na lata 2023-2027 oraz założenia przyjęte przez Zarząd do jej opracowania,
- b) analiza aktualnej sytuacji rynkowej,
- c) rekomendacja w zakresie oceny projektu umowy kredytu z EBRD,
- d) opiniowanie zatwierdzonej przez Zarząd Strategii Spółki na lata 2023-2027,
- e) opiniowanie zatwierdzonego przez Zarząd Budżetu Spółki na rok 2023,
- f) działania realizowane w ramach Strategii Spółki na lata 2023-2027,
- g) sytuacja płynnościowa i bieżąca sytuacja w Spółce,
- h) proces pozyskiwania klientów przez Spółkę,
- i) ocena realizacji celów premiowych wyznaczonych na rok 2022 w ramach Systemu Premiowego dla Członków Zarządu,
- j) wyznaczenie celów premiowych na kolejny okres,
- k) status prac nad projektem Strategii ESG,
- l) status prac nad modernizacją zakładu oraz ich wykonywanie w sposób zgodny z założonym budżetem i harmonogramem.

1.5.3 Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej

Wartość wynagrodzeń z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki należnych i wypłaconych w roku 2023 była następująca:

wynagrodzeń lub świadczeń, poza wskazanym w tabeli powyżej wynagrodzeniem z tytułu pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

Do dnia 7 czerwca 2023 roku wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 16 lutego 2017 roku wynosiły:

- > 1 tys. zł brutto dla Członków Rady Nadzorczej z tytułu ich udziału w posiedzeniu Rady Nadzorczej,
- > 4 tys. zł brutto miesięcznie dla Członków Rady Nadzorczej powołanych w skład Komitetów Rady Nadzorczej.

W dniu 7 czerwca 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie określenia wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Spółki, zgodnie z którą ustaliło następujące wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Spółki:

- > 4 tys. zł brutto – stałe miesięczne wynagrodzenie dla każdego Członka Rady Nadzorczej Spółki,
- > 1,5 tys. zł brutto – stałe miesięczne wynagrodzenie dla Członków Rady Nadzorczej powołanych w skład Komitetów Rady Nadzorczej.

1.5.4 Komitety Rady Nadzorczej

W ramach Rady Nadzorczej Mabion S.A. funkcjonuje Komitet Audytu oraz Komitet Nominacji i Wynagrodzeń.

1. Komitet Audytu

Zgodnie z §25 ust. 1 Statutu Spółki Rada Nadzorcza powołuje Komitet Audytu odpowiedzialny za nadzór nad sprawami finansowymi Spółki. Komitet Audytu składa się z co najmniej trzech osób, w tym Przewodniczącego, wybranych przez Radę Nadzorczą spośród swoich Członków. Większość Członków Komitetu Audytu, w tym Przewodniczący, powinna być niezależna od Spółki w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach. Przynajmniej jeden Członek Komitetu Audytu powinien posiadać wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Przynajmniej jeden Członek Komitetu Audytu powinien posiadać wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

W roku obrotowym 2023 skład Komitetu Audytu był następujący:

- > Pan David John James – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- > Pan Józef Banach – Członek Komitetu Audytu,
- > Pan Robert Koński – Członek Komitetu Audytu,
- > Pan Sławomir Kościak – Członek Komitetu Audytu,
- > Pani Zofia Szewczuk – Członek Komitetu Audytu.

Zmiany w składzie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Mabion S. A.:

Dnia 23 czerwca 2023 r. odbyło się pierwsze posiedzenie Rady Nadzorczej trzeciej wspólnej kadencji, w trakcie którego podjęto m. in. uchwały w sprawie wyboru Przewodniczącego i Członków Komitetu Audytu. W skład Komitetu Audytu powołano wszystkie osoby, które sprawowały tę funkcję w poprzedniej kadencji.

Do dnia 31 grudnia 2023 r. oraz do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie dokonywano zmian w składzie Komitetu Audytu.

Komitet Audytu działa zgodnie z postanowieniami Ustawy o biegłych rewidentach, a jego organizację i sposób działania określa regulamin uchwalony przez Radę Nadzorczą.

Kryteria niezależności w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach w składzie Komitetu Audytu w 2023 roku spełniali wszyscy członkowie Komitetu tj. Panowie David James, Józef Banach, Robert Koński, Sławomir Kościak oraz Pani Zofia Szewczuk. Osoby te spełniały również kryteria niezależności w rozumieniu Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021.

Kompetencje członków Komitetu Audytu

Tabela 7. Kompetencje członków Komitetu Audytu

Członkowie Komitetu Audytu, którzy oświadczyli, iż posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu:

rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych:	branży, w której działa Mabion S.A.:
> David John James	> David John James
> Józef Banach	> Józef Banach
> Zofia Szewczuk	> Zofia Szewczuk
> Sławomir Kościak	> Sławomir Kościak

Źródło: opracowanie własne Spółki

Informacje dotyczące sposobu nabycia przez poszczególne osoby wiedzy i umiejętności z zakresu rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz branży, w której działa Mabion S.A. zostały przedstawione w pkt 7.5.1 niniejszego sprawozdania.

Działalność Komitetu Audytu w 2023 roku

W 2023 roku Komitet Audytu odbył 3 (trzy) posiedzenia, w następujących terminach:

- 1) Dnia 4 kwietnia 2023 r.
- 2) Dnia 14 kwietnia 2023 r.
- 3) Dnia 23 sierpnia 2023 r.

Przedmiotem posiedzeń Komitetu Audytu było przede wszystkim przedstawienie i omówienie z udziałem biegłego rewidenta statusu prac nad badaniem rocznego sprawozdania finansowego, a następnie podsumowania tych prac, omówienie kluczowych zagadnień związanych z badaniem, rachunkowością i sprawozdawczością finansową, a także przedstawienie i omówienie z udziałem biegłego rewidenta statusu prac nad przeglądem śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, podsumowanie wyników tych prac i istotnych zagadnień z tym związanych.

Komitet Audytu w 2023 roku podjął również uchwałę, której przedmiotem było wprowadzenie zmian w Polityce i procedurze wyboru firmy audytorskiej polegających na wprowadzeniu

procedur awaryjnych przewidzianych na wypadek utraty przez firmę audytorską, badającą sprawozdania finansowe Emitenta, uprawnień do przeprowadzenia takiego badania.

W toku prac Komitet Audytu w 2023 roku zajmował się również zagadnieniami związanymi z oceną realizacji celu korporacyjnego, będącego istotnym elementem oceny realizacji celów premiowych wyznaczonych na rok 2022 oraz wyznaczeniem celów korporacyjnych na kolejny okres premiowy. Podstawę oceny realizacji celu korporacyjnego stanowiły wyniki zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za rok 2022, zbadanym przez biegłego rewidenta i zatwierdzonym przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie dnia 7 czerwca 2023 r.

2 Komitet Nominacji i Wynagrodzeń

Zgodnie z §25 ust. 2 Statutu Spółki Rada Nadzorcza może powołać Komitet Nominacji i Wynagrodzeń odpowiedzialny za sporządzanie ocen kandydatów na Członków Zarządu i ustalanie zasad wynagradzania i wysokości wynagrodzeń Członków Zarządu. Komitet Wynagrodzeń składa się z co najmniej trzech Członków wybranych przez Radę Nadzorczą spośród Członków Rady, przy czym co najmniej jeden z Członków Komitetu wynagrodzeń powinien być niezależnym Członkiem Rady Nadzorczej w rozumieniu postanowień § 21 Statutu Spółki.

Komitet Nominacji i Wynagrodzeń jest ciałem doradczym Rady Nadzorczej. Członkowie Komitetu wykonują kompetencje określone przyjętym przez Radę Nadzorczą Spółki Regulaminem Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, na podstawie art. 390 Kodeksu Spółek Handlowych.

W roku obrotowym 2023 skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń był następujący:

- > Pan Robert Koński – Przewodniczący Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- > Pan David John James – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- > Pan Józef Banach – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- > Pan Sławomir Kościak – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń (od dnia 23 czerwca 2023 r.),
- > Pan Wojciech Wośko – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń.

Zmiany w składzie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Mabion S. A.:

Dnia 23 czerwca 2023 r. odbyło się pierwsze posiedzenie Rady Nadzorczej trzeciej wspólnej kadencji, w trakcie którego podjęto m. in. uchwały w sprawie wyboru Przewodniczącego i Członków Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń. W skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń powołano Pana Sławomira Kościaka oraz wszystkie osoby, które sprawowały tę funkcję w poprzedniej kadencji.

Do dnia 31 grudnia 2023 r. skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń nie uległ zmianie.

Dnia 16 stycznia 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) na posiedzeniu Rady Nadzorczej Pan Robert Koński złożył rezygnację z pełnienia funkcji Przewodniczącego Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń. Tego samego dnia Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie wyboru Pana Sławomira Kościaka na stanowisko Przewodniczącego Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie dokonywano zmian w składzie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń był następujący:

- > Pan Sławomir Kościak – Przewodniczący Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- > Pan Robert Koński – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- > Pan David John James – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- > Pan Józef Banach – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- > Pan Wojciech Wośko – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń.

Działalność Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń w 2023 roku

W 2023 roku Komitet Nominacji i Wynagrodzeń odbył 3 (trzy) posiedzenia w następujących terminach:

- 1) Dnia 7 sierpnia 2023 r.
- 2) Dnia 11 sierpnia 2023 r.
- 3) Dnia 2 listopada 2023 r.

Przedmiotem posiedzeń Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń było m. in. analiza i ocena kandydatury Pani Julity Balcerek na Członka Zarządu, wydanie dla Rady Nadzorczej rekomendacji w zakresie wysokości wynagrodzenia Członka Zarządu na wypadek podjęcia uchwały o jej powołaniu, a także podsumowanie realizacji celów premiowych indywidualnych wyznaczonych na rok 2022 w ramach Systemu Premiowego Członków Zarządu oraz wyznaczenie celów na kolejny okres premiowy.

Komitet Nominacji i Wynagrodzeń w 2023 roku podjął również uchwały, których przedmiotem było wydanie dla Rady Nadzorczej rekomendacji w zakresie oceny realizacji celów indywidualnych wyznaczonych na rok 2022 w ramach Systemu Premiowego Członków Zarządu, jak również wydanie opinii i rekomendacji dla Rady Nadzorczej w sprawie projektu nowej Polityki Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Mabion S.A. oraz projektu przyjmującej tę Politykę uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

1.5.5 Procedury związane z wyborem i usługami firmy audytorskiej

Polityka wyboru firmy audytorskiej oraz polityki świadczenia dozwolonych usług niebędących badaniem

Zgodnie z § 22 ust. 1 pkt b) Statutu Spółki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdań finansowych Spółki dokonuje Rada Nadzorcza Spółki. Rada Nadzorcza dokonując wyboru firmy audytorskiej działa w oparciu o wskazane kryteria oraz rekomendację Komitetu Audytu.

Polityka i procedura wyboru firmy audytorskiej do badania ustawowego sprawozdania finansowego (dalej jako „Polityka i procedura wyboru firmy audytorskiej”) została przyjęta uchwałą Komitetu Audytu z dnia 20 października 2017 r., a następnie zmieniona uchwałą z 21 kwietnia 2020 r. (z uwagi na zmiany przepisów prawa) oraz uchwałą z 29 grudnia 2023 r. (z uwagi na wprowadzenie procedur awaryjnych na wypadek utraty przez firmę audytorską uprawnień do przeprowadzenia badania).

Polityka świadczenia przez firmę audytorską prowadzącą badanie ustawowe, podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem (dalej jako „Polityka świadczenia dozwolonych usług niebędących badaniem”) została przyjęta uchwałą Komitetu Audytu w dniu 20 października 2017 roku.

Główne założenia wdrożonej Polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz Polityki świadczenia dozwolonych usług niebędących badaniem stanowią, że:

Wybór firmy audytorskiej następuje z odpowiednim wyprzedzeniem, aby umowa o badanie ustawowe sprawozdania finansowego mogła zostać podpisana w terminie umożliwiającym firmie audytorskiej udział w inwentaryzacji znaczących składników majątkowych.

Wybór jest dokonywany z uwzględnieniem zasad bezstronności i niezależności firmy audytorskiej oraz przy uwzględnieniu zasady rotacji firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta. Pierwsza umowa o badanie sprawozdania finansowego jest zawierana z firmą audytorską na okres nie krótszy niż dwa lata z możliwością przedłużenia na kolejne co najmniej dwuletnie okresy.

Zakazane jest wprowadzanie klauzul umownych w umowach zawieranych przez Spółkę jako nieważnych z mocy prawa, które ograniczałyby możliwość wyboru firmy audytorskiej przez Radę Nadzorczą Spółki, na potrzeby przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdań finansowych Spółki, do określonych kategorii lub wykazów firm audytorskich.

Komitet Audytu, działający w ramach Rady Nadzorczej Spółki, podejmuje decyzję w przedmiocie rekomendacji przedłużenia albo nieprzedłużenia umowy z firmą audytorską, o której informuje Radę Nadzorczą Spółki.

W przypadku, gdy Rada Nadzorcza Spółki postanowi o nieprzedłużeniu umowy z firmą audytorską na kolejny okres oraz w przypadku, gdy przedłużenie umowy na kolejny okres jest zgodnie z zasadą rotacji niedopuszczalne, stosuje się Politykę i procedurę wyboru firmy audytorskiej.

Za zorganizowanie procedury wyboru firmy audytorskiej do ustawowego badania sprawozdania finansowego Spółki, w tym za przygotowanie dokumentacji przetargowej odpowiada Komisja Przetargowa powoływana przez Zarząd Spółki.

Zapytanie ofertowe dla wyboru firmy audytorskiej do ustawowego badania sprawozdania finansowego Spółki przygotowywane jest przez Komisję Przetargową w porozumieniu z Komitetem Audytu i podlega zamieszczeniu na stronie internetowej www.mabion.eu oraz przesłaniu do wybranych firm audytorskich w określonym terminie.

Zebrane oferty firm audytorskich wraz ze sprawozdaniem zawierającym wnioski z procedury wyboru przedkładane są Komitetowi Audytu w celu zatwierdzenia.

Komitet Audytu podejmuje decyzję w przedmiocie zatwierdzenia sprawozdania zawierającego wnioski z procedury wyboru oraz przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendację, która zawiera przynajmniej dwie możliwości wyboru firmy audytorskiej wraz z uzasadnieniem oraz wskazanie uzasadnionej preferencji Komitetu Audytu wobec jednej z nich.

Jeżeli decyzja Rady Nadzorczej w zakresie wyboru firmy audytorskiej odbiega od rekomendacji Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza uzasadnia przyczyny niezastosowania się do rekomendacji Komitetu Audytu oraz przekazuje takie uzasadnienie do wiadomości Walnemu Zgromadzeniu.

Zgodnie z art. 5 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/14 z dnia 16 kwietnia 2014 r. biegły rewident lub firma audytorska przeprowadzający ustawowe badania sprawozdań finansowych Spółki ani żaden z członków sieci, do której należy biegły rewident lub firma audytorska, nie świadczą bezpośrednio ani pośrednio na rzecz Spółki, jej jednostki dominującej ani jednostek przez nią kontrolowanych w ramach Unii Europejskiej żadnych zabronionych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych:

- a) w okresie od rozpoczęcia badanego okresu do wydania sprawozdania z badania; oraz
- b) w roku obrotowym bezpośrednio poprzedzającym okres, o którym mowa w lit. a) w odniesieniu do usług wymienionych w art. 5 ust. 1 akapit drugi lit. e) w/w rozporządzenia.

Usługami zabronionymi zgodnie art. 136 ust. 1 Ustawy o biegłych rewidentach są także inne usługi niebędące czynnościami rewizji finansowej. W przypadku gdy biegły rewident lub firma audytorska świadczą przez okres co najmniej trzech kolejnych lat obrotowych na rzecz Spółki, jej jednostki dominującej lub jednostek przez nią kontrolowanych wspomniane usługi, całkowite wynagrodzenie z tytułu takich usług jest ograniczone do najwyżej 70 % średniego wynagrodzenia płaconego w trzech kolejnych ostatnich latach obrotowych z tytułu badania ustawowego

(badań ustawowych) Spółki oraz, w stosownych przypadkach, jej jednostki dominującej, jednostek przez nią kontrolowanych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych tej grupy przedsiębiorstw. Na potrzeby ograniczeń określonych w zdaniu pierwszym wyłącza się usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, inne niż usługi, o których mowa w poprzednim oraz niniejszym akapicie, których świadczenie jest wymagane zgodnie z przepisami ustawodawstwa unijnego lub krajowego.

Usługami zabronionymi nie są usługi wskazane w art. 136 ust. 2 Ustawy o biegłych rewidentach. Świadczenie tych usług możliwe jest jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową badanej jednostki, po przeprowadzeniu przez Komitet Audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności, o której mowa w art. 69-73 Ustawy o biegłych rewidentach i po wyrażeniu zgody przez Komitet Audytu.

Firma audytorska

Badanie sprawozdania finansowego Spółki za 2023 rok oraz przegląd skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2023 do 30 czerwca 2023 roku zostały przeprowadzone przez PricewaterhouseCoopers Polska Sp. z o.o. Audyt sp. k. z siedzibą w Warszawie („PwC”). Wyboru firmy audytorskiej dokonała Rada Nadzorcza uchwałą nr 1/II/2022 z dnia 24 lutego 2022 roku na podstawie upoważnienia zawartego w Statucie Spółki. Wybór firmy audytorskiej został dokonany na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu. Rekomendacja Komitetu Audytu spełniała obowiązujące warunki i została sporządzona w następstwie zorganizowanej przez Spółkę procedury wyboru firmy audytorskiej spełniającej obowiązujące kryteria. Na mocy ww. uchwały Rada Nadzorcza wybrała PwC do przeprowadzenia badań rocznych sprawozdań finansowych Spółki za lata 2022, 2023 i 2024 oraz do przeprowadzenia przeglądów półrocznych sprawozdań finansowych Spółki za okresy zakończone 30 czerwca 2022 roku, 30 czerwca 2023 roku oraz 30 czerwca 2024 roku.

Na mocy uchwały nr 2/II/2022 z dnia 24 lutego 2022 r. Rada Nadzorcza dokonała wyboru PwC do oceny sprawozdań o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za lata 2021-2024, w związku z czym w 2023 roku PwC świadczyło na rzecz Spółki dozwolone usługi poświadczające niebędące badaniem w postaci oceny sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za rok 2022. Usługi wymienione powyżej uzyskały uprzednią pozytywną rekomendację Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki w zakresie oceny niezależności biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza Spółki wyraziła zgodę na świadczenie powyższych usług.

Szersze informacje o firmie audytorskiej znajdują się w pkt 8.4 niniejszego sprawozdania.

1.6 Walne Zgromadzenie Mabion S.A.

1.6.1 Sposób działania Walnego Zgromadzenia

Walne Zgromadzenie działa na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Walnego Zgromadzenia Mabion S.A.

Walne Zgromadzenia Spółki odbywają się w siedzibie Spółki, w Łodzi lub w Warszawie. Walne Zgromadzenia zwołuje się w sposób określony w KSH. Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący albo inny Członek Rady Nadzorczej, w przypadku ich nieobecności Prezes Zarządu albo osoba wyznaczona przez Zarząd. Akcjonariusz może uczestniczyć w walnym zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika.

Na Walnym Zgromadzeniu rozpatrywane są tylko sprawy objęte porządkiem obrad. W przedmiotach nie objętych porządkiem obrad uchwały mogą być podjęte pod warunkiem, że reprezentowany jest cały kapitał zakładowy, a nikt z obecnych akcjonariuszy nie podniósł sprzeciwu co do powzięcia uchwały. Usunięcie spraw umieszczonych w porządku obrad Walnego Zgromadzenia wymaga dla swej ważności większości 3/4 oddanych głosów, przy obecności akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 50% kapitału zakładowego Spółki, za zgodą akcjonariuszy składających umotywowany wniosek o zaniechanie rozpatrywania sprawy. W przypadku, gdy o usunięcie sprawy wnosi Zarząd, uchwała Walnego Zgromadzenia wymaga bezwzględnej większości głosów oddanych. Usunięcie spraw umieszczonych w porządku obrad na żądanie zgłoszone na podstawie art. 401 KSH, wymaga zgody akcjonariusza, który zgłosił takie żądanie. Walne Zgromadzenie jest zdolne do powzięcia wiążących uchwał bez względu na liczbę reprezentowanych na nim akcji, z zastrzeżeniem przepisów KSH przewidujących większość kwalifikowaną. Wszystkie uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów, chyba że przepisy KSH lub Statutu Spółki ustanawiają inne warunki powzięcia tych uchwał. Głosowanie na Walnym Zgromadzeniu jest jawne, z wyjątkiem sytuacji określonych w KSH.

Regulamin Walnego Zgromadzenia Spółki jest dostępny na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.mabion.eu/dokumenty-korporacyjne/>.

1.6.2 Zasadnicze uprawnienia Walnego Zgromadzenia

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia należą sprawy zastrzeżone przepisami Kodeksu Spółek Handlowych, przy czym nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości, użytkowaniu wieczystym nie wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia (§ 17 ust. 2 Statutu Spółki).

Zgodnie z §17 ust. 1 Statutu Spółki do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy w szczególności:

- a) rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Rady Nadzorczej za rok obrotowy;
- b) podział zysków i pokrycie strat;
- c) udzielanie Członkom Rady Nadzorczej Spółki i Członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania obowiązków;
- d) podwyższanie lub obniżanie kapitału zakładowego;

- e) zmiana Statutu Spółki, nie wyłączając zmiany przedmiotu działalności;
- f) łączenie się Spółki z innymi podmiotami;
- g) podział i przekształcenie Spółki;
- h) rozwiązanie Spółki;
- i) uchwalanie Regulaminu Walnego Zgromadzenia Spółki;
- j) inne sprawy przewidziane Statutem i przepisami prawa.

Ponadto do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy m. in.:

- > powołanie i odwołanie Członków Rady Nadzorczej;
- > zawieszenie w czynnościach lub odwołanie Członka Zarządu;
- > określenie sposobu przeznaczenia zysku Spółki;
- > ustalenie dnia dywidendy.

Bezwzględnej większości 3/4 głosów oddanych wymaga dla swej ważności uchwała w sprawie połączenia Spółki z innym podmiotem oraz podziału Spółki.

1.6.3 Opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania

Prawa i obowiązki związane z akcjami Spółki są określone w przepisach Kodeksu Spółek Handlowych, w Statucie oraz w innych przepisach prawa.

Prawa majątkowe związane z akcjami Spółki wynikające ze Statutu

Akcjonariuszowi Spółki przysługują następujące prawa o charakterze majątkowym, wynikające ze specyficznych zapisów Statutu:

- 1) Prawo pierwszeństwa nabycia akcji imiennych przez dotychczasowych posiadaczy akcji imiennych w stosunku do liczby posiadanych akcji (§ 13 Statutu Spółki).
- 2) Prawo do umorzenia posiadanych akcji (§ 12 Statutu Spółki).

Uprawnienia korporacyjne przysługujące Akcjonariuszom Spółki związane z uczestnictwem w Spółce:

- 1) Prawo do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu osobiście lub przez pełnomocnika (art. 412 KSH) oraz prawo do głosowania na Walnym Zgromadzeniu (art. 411 § 1 KSH). Prawo głosu z istniejących akcji Spółki przedstawia się następująco:
 - a. z jedną akcją serii A, B, C, E, F, G związane są dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu;
 - b. z jedną akcją serii D, H, I, J, K, L, M, N, O, P, S, U związany jest jeden głos na Walnym Zgromadzeniu.

- 2) Prawo zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia przez akcjonariuszy reprezentujących co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w Spółce (art. 399 § 3 KSH).
- 3) Prawo żądania zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz żądania umieszczenia w porządku obrad poszczególnych spraw przyznane akcjonariuszom posiadającym co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego Spółki (art. 400 § 1 KSH). Jeżeli w terminie dwóch tygodni od dnia przedstawienia żądania Zarządowi nie zostanie zwołane Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, sąd rejestrowy może upoważnić do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia akcjonariuszy występujących z tym żądaniem (art. 400 § 3 KSH).
- 4) Prawo do żądania umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia przyznane akcjonariuszom posiadającym co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego Spółki (art. 401 § 1 KSH). Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad (art. 401 § 1 KSH).
- 5) Prawo do zaskarzania uchwał Walnego Zgromadzenia na zasadach określonych w art. 422-427 KSH.
- 6) Prawo do żądania wyboru Rady Nadzorczej oddzielnymi grupami. Zgodnie z art. 385 § 3 KSH na wniosek akcjonariuszy, reprezentujących co najmniej jedną piątą kapitału zakładowego. Wybór Rady Nadzorczej powinien być dokonany przez najbliższe Walne Zgromadzenie w drodze głosowania oddzielnymi grupami.
- 7) Prawo do żądania zbadania przez biegłego określonego zagadnienia związanego z utworzeniem spółki publicznej lub prowadzeniem jej spraw (rewident do spraw szczególnych). Uchwałę w tym przedmiocie podejmuje Walne Zgromadzenie na wniosek akcjonariusza lub akcjonariuszy, posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu (art. 84 Ustawy o Ofercie Publicznej). Akcjonariusze mogą w tym celu żądać zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia lub żądać umieszczenia sprawy podjęcia tej uchwały w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Jeżeli Walne Zgromadzenie oddali wniosek o wyznaczenie rewidenta do spraw szczególnych, wnioskodawcy mogą wystąpić o wyznaczenie takiego rewidenta do Sądu Rejestrowego w terminie 14 dni od powzięcia uchwały (art. 85 Ustawy o Ofercie Publicznej).
- 8) Prawo do uzyskania informacji o Spółce w zakresie i w sposób określony przepisami prawa, w szczególności zgodnie z art. 428 KSH. Podczas obrad Walnego Zgromadzenia Zarząd jest obowiązany do udzielenia akcjonariuszowi na jego żądanie informacji dotyczących Spółki, jeżeli jest to uzasadnione dla oceny sprawy objętej porządkiem obrad; akcjonariusz, któremu odmówiono ujawnienia żądanej informacji podczas obrad Walnego Zgromadzenia i który

zgłosił sprzeciw do protokołu, może złożyć wniosek do Sądu Rejestrowego o zobowiązanie Zarządu do udzielenia informacji (art. 429 KSH).

- 9) Prawo do żądania wydania dokumentów odpowiadających treścią sprawozdaniu zarządu z działalności spółki, sprawozdaniu finansowemu, sprawozdaniu rady nadzorczej lub sprawozdaniu z badania. Żądanie wydania tych dokumentów może zostać zgłoszone od dnia zwołania zwyczajnego walnego zgromadzenia. Dokumenty udostępnia się niezwłocznie, nie później niż w terminie dwóch dni powszednich od dnia zgłoszenia żądania. Na żądanie akcjonariusza dokumenty udostępnia się w postaci elektronicznej, w tym przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (art. 395 § 4 KSH).
- 10) Prawo do przeglądania w lokalu Zarządu listy akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu oraz żądania odpisu listy za zwrotem kosztów jego sporządzenia, a także żądania przesłania listy nieodpłatnie na adres do doręczeń elektronicznych albo pocztą elektroniczną (art. 407 § 1-11 KSH).
- 11) Prawo do żądania wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad w terminie tygodnia przed Walnym Zgromadzeniem (art. 407 § 2 KSH).
- 12) Prawo do złożenia wniosku o sprawdzenie listy obecności na Walnym Zgromadzeniu przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej z trzech osób. Wniosek mogą złożyć akcjonariusze, posiadający jedną dziesiątą kapitału zakładowego reprezentowanego na tym Walnym Zgromadzeniu. Wnioskodawcy mają prawo wyboru jednego Członka komisji (art. 410 § 2 KSH).
- 13) Prawo do przeglądania księgi protokołów oraz żądania wydania poświadczonych przez Zarząd odpisów uchwał (art. 421 § 3 KSH).
- 14) Prawo do wniesienia pozwu o naprawienie szkody wyrządzonej Spółce na zasadach określonych w art. 486 i 487 KSH, jeżeli Spółka nie wytoczy powództwa o naprawienie wyrządzonej jej szkody w terminie roku od dnia ujawnienia czynu wyrządzającego szkodę.
- 15) Prawo do przeglądania dokumentów oraz żądania udostępnienia w lokalu Spółki bezpłatnie odpisów dokumentów, o których mowa w art. 505 § 1 KSH (w przypadku połączenia spółek), w art. 540 § 1 KSH (w przypadku podziału i przejęcia Spółki) oraz w art. 561 § 1 KSH (w przypadku przekształcenia Spółki).
- 16) Prawo żądania, aby spółka handlowa, która jest akcjonariuszem Spółki, udzieliła informacji, czy pozostaje ona w stosunku dominacji lub zależności wobec określonej spółki handlowej albo spółdzielni będącej akcjonariuszem Spółki albo czy taki stosunek dominacji lub zależności ustał. Akcjonariusz może żądać również ujawnienia liczby akcji lub głosów albo liczby udziałów lub głosów, jakie ta spółka handlowa posiada, w tym także jako zastawnik, użytkownik lub na podstawie

porozumień z innymi osobami. Żądanie udzielenia informacji oraz odpowiedzi powinny być złożone na piśmie (art. 6 § 4 i 6 KSH).

1.6.4 Walne Zgromadzenia Spółki w 2023 roku

W 2023 roku odbyło się jedno Walne Zgromadzenie Spółki Mabion S.A.

W dniu 11 maja 2023 roku Zarząd Mabion S.A. zwołał Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki na dzień 7 czerwca 2023 roku. Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 7 czerwca 2023 roku rozpatrzyło Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2022, Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2022, wniosek Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2022, Sprawozdanie Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2022 oraz podjęło uchwały w sprawie:

- 1) zatwierdzenia Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2022,
- 2) zatwierdzenia Sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022,
- 3) zatwierdzenia Sprawozdania Rady Nadzorczej Spółki za rok 2022,
- 4) udzielenia wszystkim Członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2022,
- 5) udzielenia wszystkim Członkom Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2022,
- 6) pozytywnego zaopiniowania Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej Mabion S.A. za rok 2022,
- 7) uchylenia uchwały nr 3/XI/2019 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Mabion S.A. z dnia 29 listopada 2019 roku w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela Serii T z jednoczesnym pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości, emisji warrantów subskrypcyjnych serii C z jednoczesnym pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości oraz zmiany statutu Spółki – szerzej w pkt 7.3.1 oraz 7.7 niniejszego sprawozdania,
- 8) zmiany Statutu Spółki – szerzej w pkt 7.7 niniejszego sprawozdania,
- 9) uchylenia Polityki Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Mabion S.A. w dotychczasowym brzmieniu i przyjęcia nowego brzmienia Polityki Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Mabion S.A. – szerzej w pkt 8.1 niniejszego sprawozdania,

- 10) określenia wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Spółki – szerzej w pkt 7.5.3 niniejszego sprawozdania,
- 11) upoważnienia Rady Nadzorczej do ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki,
- 12) powołania Członków Rady Nadzorczej Spółki trzeciej wspólnej kadencji – szerzej w pkt 7.5.1 niniejszego sprawozdania.

W związku ze złożonym podczas obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki wnioskiem akcjonariusza o zmianę projektu uchwały w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2022 w ten sposób, że zysk netto miałby zostać przekazany w całości nie na pokrycie strat z lat ubiegłych (jak przewidywał projekt uchwały przedstawiony przez Zarząd Spółki) lecz na kapitał zapasowy Spółki, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie zarządzenia przerwy w obradach do dnia 13 czerwca 2023 roku. Po wznowieniu obrad Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 13 czerwca 2023 roku podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2022 roku, zgodnie z którą ostatecznie zysk netto za rok obrotowy 2022 w kwocie 23.191.774,31 zł został przeznaczony w całości na kapitał zapasowy.

Na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki w dniu 7 czerwca 2023 roku oraz w dniu 13 czerwca 2023 roku obecni byli akcjonariusze Spółki reprezentujący odpowiednio 39,67% i 39,38% kapitału zakładowego oraz 36,15% i 35,89% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Do akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki należeli: Twiti Investments Limited (udział w głosach w dniu 7 czerwca 2023 roku oraz w dniu 13 czerwca 2023 roku wynosił odpowiednio: 37,98% i 38,21%), Polfarmex S.A. (24,52% i 24,67%), Celon Pharma S.A.* (13,95% i 14,03%), Glatton Sp. z o.o.* (13,74% i 13,83%) oraz Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny (8,63% i 8,68%).

Informacje dotyczące Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki były przekazywane przez Spółkę raportami bieżącymi nr 9/2023 z dnia 11 maja 2023 roku, nr 12/2023 z dnia 24 maja 2023 roku, nr 13/2023 z dnia 31 maja 2023 roku, nr 14/2023 i 16/2023 z dnia 7 czerwca 2023 roku oraz nr 17/2023 i 18/2023 z dnia 13 czerwca 2023 roku.

1.7 Zasady zmiany Statutu Spółki

Zasady dotyczące zmiany Statutu Spółki reguluje Kodeks Spółek Handlowych. Zmiana Statutu wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego. Walne Zgromadzenie może upoważnić Radę Nadzorczą do ustalenia jednolitego tekstu zmienionego Statutu Spółki lub wprowadzenia innych zmian o charakterze redakcyjnym określonych w uchwale Zgromadzenia.

* 100% udziału w kapitale zakładowym Glatton Sp. z o.o. i pośrednio, poprzez Glatton Sp. z o.o., 58,81% w kapitale zakładowym Celon Pharma S.A. oraz 68,17% w ogólnej liczbie głosów w Celon Pharma S.A. posiada Pan Maciej Wieczorek.

Zmiany Statutu Mabion S.A. w 2023 roku:

W dniu 7 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 19/VI/2023 w sprawie zmiany Statutu Spółki, na mocy której zmianie uległy zapisy Statutu Spółki w zakresie kapitału zakładowego oraz kadencji i kompetencji organów Spółki. Zmiany w zakresie kapitału zakładowego wynikały z dookreślenia zapisów wskutek podwyższenia kapitału zakładowego Spółki dokonanego w ramach Programu Motywacyjnego rozpisanego na lata 2018-2021 oraz uchylenia uchwały w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki wskutek wygaśnięcia umowy finansowej oraz umowy warrantowej zawartych z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym. Pozostałe zmiany Statutu Spółki wynikały z nowelizacji Kodeksu Spółek Handlowych, która weszła w życie dnia 13 października 2022 r. i miały na celu zapewnienie zgodności postanowień Statutu Spółki z brzmieniem Kodeksu Spółek Handlowych. Zmiany Statutu Spółki weszły w życie z chwilą ich wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, co nastąpiło w dniu 17 sierpnia 2023 r. Wykaz zmian Statutu Spółki został opublikowany w raporcie bieżącym nr 21/2023 z dnia 18 sierpnia 2023 roku.

Aktualny tekst jednolity Statutu Mabion S.A. znajduje się na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.mabion.eu/pl/dokumenty-korporacyjne/>.

1.8 Systemy kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych

Spółka nie posiada instytucjonalnego, sformalizowanego nadrzędnego systemu kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem. W zakresie stosowanych systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych dane na potrzeby sprawozdań finansowych oraz same sprawozdania są przygotowywane przez Dział Finansowy Spółki. Nadzór nad przygotowaniem sprawozdań finansowych sprawuje Dyrektor Finansowy.

Proces sporządzania sprawozdań finansowych regulowany jest przez:

1. Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.,
2. Statut Spółki Mabion S. A.,
3. Zasady rachunkowości obowiązujące w Mabion S.A. oraz wewnętrzne procedury ewidencji księgowej.

Obowiązujący w Spółce system kontroli wewnętrznej Spółki jest ciągłym procesem realizowanym w odpowiedzi na zidentyfikowane ryzyka. Nadrzędnym celem jest zapewnienie realizacji zadań w sposób efektywny, bezpieczny i zgodny z obowiązującymi przepisami oraz regulacjami wewnętrznymi.

Zgodnie z obecnie obowiązującym stanem proces kontroli wewnętrznej jest realizowany przez:

- > czynności bieżące ze szczególnym uwzględnieniem funkcji kontrolnej realizowanej przez wszystkich pracowników w zakresie powierzonych im obowiązków,
- > powierzoną kontrolę funkcjonalną realizowaną przez osoby na stanowiskach kierowniczych w ramach obowiązków nadzoru nad podległymi działami lub departamentami.

W obszarze zarządzania ryzykiem sporządzania sprawozdań, Spółka na bieżąco monitoruje zmiany w przepisach i regulacjach zewnętrznych związanych ze sporządzaniem sprawozdań w tym przygotowuje się do ich wprowadzenia, korzystając z zewnętrznych doradców o odpowiedniej reputacji oraz prowadzi dedykowane szkolenia pracowników. Na bieżąco dokonywana jest aktualizacja wewnętrznych regulacji (ze szczególnym uwzględnieniem polityki rachunkowości), celem dostosowania ich do zmieniającego się otoczenia, zakresu działalności biznesowej oraz przepisów.

Przestrzeganie obowiązku stosowania regulacji wewnętrznych i zewnętrznych w Spółce w obszarze sprawozdawczości finansowej realizowane jest przez Dział Finansowy Spółki. Dedykowany zespół jest odpowiedzialny za przygotowanie danych niezbędnych do sporządzenia sprawozdania finansowego. Za sporządzenie sprawozdania odpowiedzialna jest Główna Księgowa pod merytorycznym nadzorem i koordynacją Dyrektora Finansowego. Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są techniką komputerową z wbudowanymi w systemy mechanizmami zapewniające ochronę przed

zniszczeniem, modyfikacją lub ukryciem zapisów. Kontrola następuje na etapie wprowadzania zapisów księgowych. Ponadto prowadzone są niezależne procedury sprawdzające poprawność procesów finansowo-księgowych.

Poprawność sporządzenia sprawozdań finansowych weryfikowana jest przez niezależnego Audytora w okresach wynikających z obowiązków sprawozdawczych spółek notowanych na GPW. Sprawozdania za półrocze podlegają przeglądowi Audytora, natomiast sprawozdania roczne podlegają pełnemu badaniu.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w stosownych przepisach. Organem, który w Mabion S.A. sprawuje kontrolę nad procesem raportowania finansowego, jest Komitet Audytu. Zgodnie ze swoimi kompetencjami Komitet Audytu monitoruje proces sprawozdawczości finansowej, wykonywanie czynności rewizji finansowej oraz niezależność Audytora. Wyboru Audytora dokonuje Rada Nadzorcza po rekomendacji Komitetu Audytu spośród grona renomowanych firm audytorskich. Komitet Audytu dodatkowo monitoruje skuteczność systemów kontroli wewnętrznej.

W opinii Spółki, przyjęty i realizowany podział zadań związanych ze sporządzaniem sprawozdań finansowych w Spółce, kontrola sporządzonych sprawozdań przez Audytora, a także monitorowanie procesu sporządzania i weryfikacji sprawozdań przez Komitet Audytu oraz ocena sprawozdań przez Radę Nadzorczą, zapewniają rzetelność oraz prawidłowość informacji prezentowanych w sprawozdaniach finansowych.