

Sprawozdanie Rady Nadzorczej BioMaxima S.A.

za rok obrotowy 2021

dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z działalności Rady Nadzorczej z uwzględnieniem pracy Komitetu Audytu oraz z oceny sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego, sprawozdania z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej oraz propozycji Zarządu dotyczącej podziału zysku za rok obrotowy 2021, a także z oceny sytuacji Spółki.

DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ W ROKU OBROTOWYM

I. Skład Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej Spółki w roku obrotowym trwającym od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku przedstawiał się następująco:

1. Piotr Janowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej (do dnia 18 lipca 2021 r.),
2. Andrzej Mikosz – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
3. Mariusz Nowak - Członek Rady Nadzorczej, od dnia 29 lipca 2021 roku Przewodniczący Rady Nadzorczej,
4. Alina Urban - Członek Rady Nadzorczej,
5. Krzysztof Mikosz – Członek Rady Nadzorczej,
6. Mirosław Panek - Członek Rady Nadzorczej od 29 lipca 2021 r.

II. Posiedzenia i uchwały Rady Nadzorczej

W roku obrotowym trwającym od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 Rada Nadzorcza Spółki odbyła 6 posiedzeń oraz podjęła 20 uchwał (w tym również w trybie korespondencyjnym).

W posiedzeniach Rady Nadzorczej brali udział każdorazowo członkowie Zarządu Spółki. Posiedzenia Rady Nadzorczej były protokołowane, protokoły posiedzeń i uchwały Rady Nadzorczej przechowywane są w siedzibie Spółki.

Przedmiotem posiedzeń Rady Nadzorczej było w szczególności:

- przyjęcie Raportu w/s oceny sprawozdań finansowych za rok 2020;
- przyjęcie budżetu Spółki na rok 2021;
- Rada Nadzorcza dokonywała na posiedzeniach systematycznych przeglądów realizacji budżetu Spółki. Na każdym posiedzeniu Rada Nadzorcza zajmowała się również omówieniem aktualnej sytuacji Spółki i grupy kapitałowej, w której Spółka jest spółką dominującą;
- wybór Biegłego Rewidenta do przeprowadzenia badania historycznych informacji finansowych za lata 2019-2020 na potrzeby postępowania prospektowego;
- wybór Biegłego Rewidenta do przeprowadzenia badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021 i 2022;
- wyznaczenie celów indywidualnych członkom zarządu;
- wyrażenie zgody na objęcie udziałów w BioMaxima Clinical;
- wyrażenie zgody na zawarcie umowy kredytowej;
- uchwalenie tekstu jednolitego Statutu Spółki;
- przyjęcie Regulaminu Zarządu
- wykonanie postanowień Programu Opcji Menedżerskich na 2021 r.;
- powołanie Komitetu Audytu oraz uchwalenie Regulaminu Komitetu Audytu;
- wyrażenie zgody na nabycie nieruchomości
- uzupełnienie składu Zarządu

III. Komitety Rady Nadzorczej

W dniu 10 grudnia 2021 roku Rada Nadzorcza powołała Komitet Audytu w składzie:

Mirosław Panek
Mariusz Nowak
Andrzej Mikosz

Osobami spełniającymi kryteria niezależności określone w Ustawie o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym są Mirosław Panek i Mariusz Nowak. Osobami spełniającymi warunek posiadania wiedzy oraz umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych są Mirosław Panek i Mariusz Nowak. Osobą spełniająca warunek posiadania wiedzy lub umiejętności z zakresu branży w której działa Spółka jest Andrzej Mikosz.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej działa w oparciu o Regulamin przyjęty przez Radę Nadzorczą. Działalność Komitetu ma znaczenie wspierająco-opiniujące i wspomagające Radę Nadzorczą w bieżących działaniach nadzorczych.

IV. Samoocena pracy Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza potwierdza, że w całym 2021 roku wykonywała stały i bieżący nadzór nad działalnością Spółki, zgodnie ze swoimi kompetencjami oraz wymogami prawnymi dotyczącymi spółek akcyjnych. W ocenie Rady Nadzorczej wszyscy jej członkowie dołożyli należytej staranności w wykonywaniu swoich obowiązków, korzystając ze swojej wiedzy i doświadczenia w zakresie nadzorowania spółki prawa handlowego. Rada Nadzorcza jest dobrze przygotowana do wykonywania swoich ustawowych i statutowych kompetencji i wypełnia je we właściwy sposób, gwarantując odpowiedni nadzór nad Spółką we wszystkich istotnych dziedzinach jej działalności.

Liczba i czas trwania posiedzeń, a także dostęp do zasobów były wystarczające, aby umożliwić Radzie Nadzorczej wywiązywanie się w pełni z jej obowiązków, a dokumenty opracowywane dla Rady Nadzorczej zawierały istotne informacje.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją pracę w roku obrotowym 2021. Członkowie Rady Nadzorczej zapewniają, iż dołożyli wszelkich starań, aby powierzone im obowiązki sprawowania stałego nadzoru nad działalnością Spółki wykonywali należycie oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami, Statutem Spółki oraz Regulaminem Rady Nadzorczej.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza zwraca się z wnioskiem o udzielenie absolutorium Członkom Rady Nadzorczej BioMaxima S.A. z wykonania obowiązków pełnionych w okresie od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku.

V. Ocena sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej BioMaxima S.A. za 2021 r.

Zgodnie z postanowieniem przepisu art. 382 Kodeksu Spółek Handlowych („KSH”), w związku z postanowieniami art. 395 § 1 pkt 1 KSH, oraz art. 63c ust. 4 i art. 4a ustawy o rachunkowości, Rada Nadzorcza BioMaxima S.A. przeanalizowała i dokonała oceny:

- 1) Sprawozdania Zarządu z działalności BioMaxima S.A. za rok 2021,
- 2) Jednostkowego Sprawozdania Finansowe BioMaxima S.A. za rok 2021;
- 3) Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy BioMaxima S.A. za rok 2021;
- 4) Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego BioMaxima S.A. za rok 2021;
- 5) Wniosków Zarządu, co do podziału zysku za rok 2021.

oraz zapoznała się ze sprawozdaniami z badania powyższych sprawozdań przeprowadzonego przez audytora zewnętrznego – Grant Thornton Polska Sp. z o.o. Sp.k wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 4055.

Rada Nadzorcza BioMaxima S.A. oraz Komitet Audytu odbyli spotkania i konsultacje z biegłym rewidentem przeprowadzającym badanie rocznego sprawozdania finansowego BioMaxima S.A., podczas których Audytor omówił szczegółowo kwestie związane:

- 1) z oceną zgodności ww. sprawozdań z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym;
- 2) z sytuacją finansową Spółki;
- 3) z czynnikami ryzyka, związanymi z kontrolą wewnętrzną w Spółce oraz
- 4) z wykorzystaniem narzędzi IT i ryzykiem związanym z bezpieczeństwem systemów IT.

Rada Nadzorcza BioMaxima S.A. dokonała oceny w szczególności:

a) skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku obejmującego:

- i. skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 61 929 tysięcy zł.
- ii. skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku, wykazujący zysk netto w kwocie 10 243 tysiące zł.
- iii. skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o 1 390 tysięcy zł.
- iv. skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o 9 308 tysięcy zł i wartość kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2021 roku w kwocie 29 193 tysięcy zł.

v. Noty objaśniające;

oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy BioMaxima S.A. za rok 2021

b) jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku obejmującego:

- i. sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 63 568 tysięcy zł.
- ii. skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku, wykazujący zysk netto w kwocie 10 607 tysięcy zł.
- iii. skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o 1 410 tysięcy zł.
- iv. skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o 9 660 tysięcy zł i wartość kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2021 roku w kwocie 31 156 tysięcy zł.

v. Noty objaśniające;

oraz sprawozdania zarządu z działalności spółki BioMaxima S.A.

c) wniosków Zarządu, co do podziału zysku spółki BioMaxima S.A. za rok 2021 przez wypłatę dywidendy w kwocie 45 groszy na jedną akcję Spółki oraz przekazanie całej pozostałej części zysku na kapitał zapasowy.

Rada Nadzorcza oceniła pozytywnie powyższe sprawozdania za rok 2021, jako prawidłowo prezentujące sytuację Spółki, zgodnie z przyjętą przez Spółkę Polityką Rachunkowości i zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości („MSSF”).

Rada Nadzorcza BioMaxima S.A. oświadcza, że w jej ocenie Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy BioMaxima S.A. za rok 2021 i Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe BioMaxima S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza wnioskuje o udzielenie członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2021.

VI. Zwięzła ocena sytuacji Spółki

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację BioMaxima S.A. i Grupy na koniec 2021 roku. Sytuacja finansowa Spółki jest stabilna. Spółka posiada płynność finansową, struktura jej finansowania jest prawidłowa. Kontynuacja działalności BioMaxima S.A. nie jest zagrożona. Spółka posiada wystarczające środki finansowe własne oraz zdolność kredytową pozwalające zrealizować zamierzenia inwestycyjne.

W trakcie roku obrotowego 2021 roku Rada Nadzorcza dokonywała systematycznie, przy udziale Zarządu Spółki, przeglądów działalności i bieżącej sytuacji Spółki i grupy kapitałowej, w której Spółka jest spółką dominującą, w różnych obszarach tej działalności. Biorąc pod uwagę wnioski wynikające z uzyskanej w ten sposób wiedzy na temat Spółki, z oceny przedstawionych przez Zarząd sprawozdań oraz z opinii biegłego rewidenta, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia funkcjonujący w Spółce system kontroli wewnętrznej.

Stosowane przez Zarząd Spółki metody zarządzania ryzykiem pozwalają na prawidłowe identyfikowanie ryzyka we wszystkich obszarach działalności Spółki i skuteczne zarządzanie nim. Spółka wykorzystwała okres pandemii koronawirusa do zdecydowanego powiększenia swojego potencjału rozwojowego poprzez dynamicznie rosnące przychody ze sprzedaży i zysk netto.

VII. Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego

W roku obrotowym 2021 obowiązki informacyjne Spółki regulowały przepisy Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady nr 596/2014 z 16 kwietnia 2014 w sprawie nadużyć na rynku (Rozporządzenie MAR), inne przepisy prawa dotyczące informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku NC oraz Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NC. Na rynku regulowanym GPW Spółka zadebiutowała 31 stycznia 2022 r. Zasady Ładu Korporacyjnego stosowane przez spółkę zawarte są w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” stanowiącym załącznik do Uchwały Rady Giełdy nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 roku.

Spółka odstąpiła od stosowania niektórych praktyk ładu korporacyjnego:

Zasada 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 uznaje zasadę (ang.) blind-audition przy prowadzeniu systemu rekrutacyjnego na wszystkie stanowiska, w tym stanowiska kierownicze, kierując się – jako wyłącznym kryterium doboru pracowników – wyłącznie kryterium kompetencji oczekiwanych na danym stanowisku; ponadto skład Rady Nadzorczej ustalany jest jako swoista wypadkowa wskazań akcjonariuszy; w związku z tym Spółka nie może zapewnić, że na jakichkolwiek stanowiskach kierowniczych czy w organach Spółki zachowany będzie wskazany w Zasadzie 2.1 współczynnik różnorodności. Spółka nie przyjmuje zatem polityki różnorodności.*

Zasada 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 : *Jak w przypadku zasady 2.1.*

Zasada 2.3.

Przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej spełnia kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : *Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej wchodzi dwóch członków Rady Nadzorczej spełniających kryteria niezależności określone w Ustawie o Biegłych Rewidentach – panowie Mariusz Nowak i Mirosław Panek. Pan Mariusz Nowak nie spełnia dodatkowego kryterium, sformułowanego w zasadzie 2.3 Dobrych Praktyk, wychodzącego poza kryteria określone w Ustawie o Biegłych Rewidentach – posiada 5,04% akcji w Spółce i jest stroną porozumienia akcjonariuszy z innymi akcjonariuszami, posiadającymi łącznie (z panem Mariuszem Nowakiem) ponad 25% akcji w Spółce; przedmiotem tego porozumienia jest wspieranie strategii Spółki zmierzającej do przekształcenia jej w podmiot produkcyjny i rozszerzenia oferty jej własnych wyrobów. W opinii Spółki nie powoduje to ograniczenia niezależności pana Mariusza Nowaka jako członka Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu.*

Zasada 2.11.6. Nie jest stosowana - ponieważ Spółka przyjęła polityki różnorodności, Sprawozdanie nie zawiera informacji o jej realizacji

Zasada 6.3. nie jest stosowana: Obowiązujący w Spółce Program Opcji Menedżerskich nie odpowiada warunkom określonym w Zasadzie 6.3; został on przyjęty w 2018 roku, w warunkach istotnie odbiegających od obecnej sytuacji Spółki i Grupy. Cena wykonania prawa do objęcia akcji istotnie odbiega od ceny, w jakiej w chwili obecnej notowane są akcje Spółki. Członkowie Zarządu oraz pracownicy objęci Programem uzyskują uprawnienie do objęcia akcji Spółki na podstawie celów ustalanych w rocznej perspektywie. W przypadku przyjmowania w przyszłości nowego Programu Opcji Menedżerskich Spółka kierować się będzie zasadami określonymi w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW.

Spółka zamieszcza na stronie internetowej www.biomaxima.com informację o zakresie stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 oraz inne, wymagane stosowanymi zasadami ładu korporacyjnego, informacje. Szczegółowy opis stosowanych zasad Spółka zawarła w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2021 r.

VIII. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki sponsoringu, charytatywnej lub innej o podobnym charakterze

Spółka w 2021 r. wspierała jednostki publicznej służby zdrowia poprzez nieodpłatne przekazywanie produktów z własnej produkcji. Skala tej działalności była niewielka.