

**Uchwała 6 / 5 / 2025**  
**Rady Nadzorczej BioMaxima SA**  
**z dnia 23 maja 2025 r.**

**§ 1**

Wypełniając wymogi art. 382 § 3 pkt. 3 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza sporządziła sprawozdanie za rok obrotowy 2024.

**§ 2**

Rada Nadzorcza przyjmuje sprawozdanie stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie w dniu podjęcia

Przewodniczący Rady Nadzorczej BioMaxima SA

Mariusz Nowak

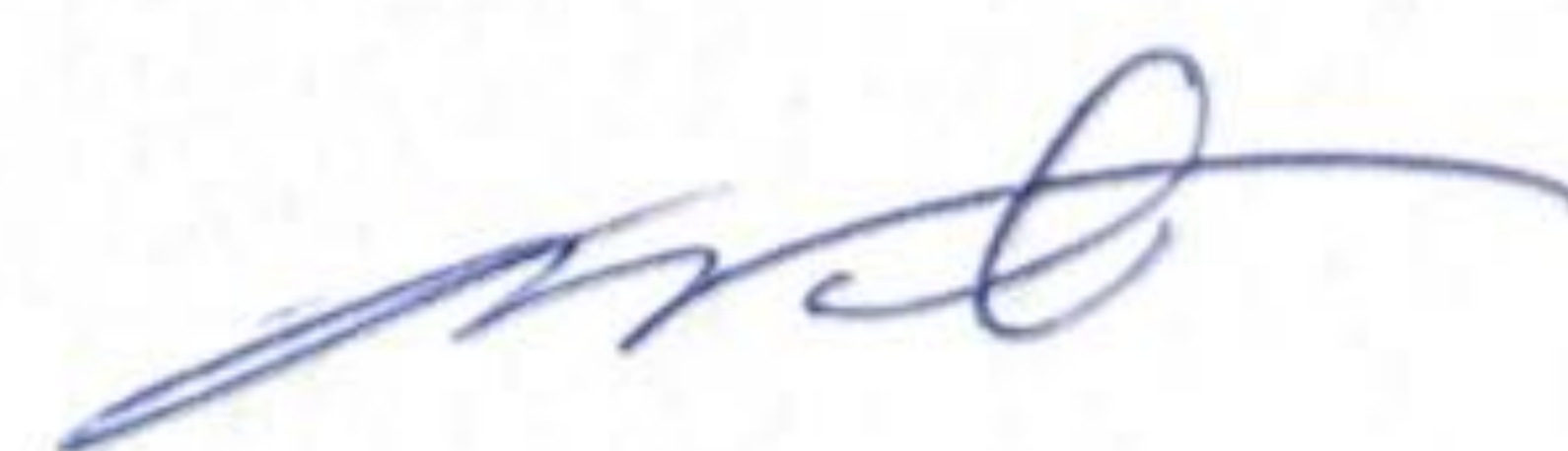
A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'M. Nowak', with a long horizontal stroke extending to the left.





Sprawozdanie Rady Nadzorczej  
za 2024 r.

Warszawa, dnia 22 maja 2025 roku

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "mb", located in the bottom right corner of the page.



Rada Nadzorcza BioMaxima S.A. niniejszym składa sprawozdanie ze swojej działalności w roku obrotowym 2024, zawierające m.in. sprawozdanie z wyników oceny Statutowego Sprawozdania Finansowego BioMaxima S.A. za rok 2024, a także Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy BioMaxima za 2024 rok, Sprawozdań Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy BioMaxima za rok 2024, oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto za 2024 rok.

Zakres niniejszego sprawozdania obejmuje:

1. Informację dotyczącą składu Rady Nadzorczej BioMaxima S.A. w 2024 roku.
2. Omówienie działalności Rady Nadzorczej BioMaxima S.A. w okresie od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku, w tym informację o problematyce spraw poruszanych na posiedzeniach Rady.
3. Informację na temat działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej BioMaxima S.A. w 2024 roku.
4. Ocenę Sprawozdania Finansowego BioMaxima S.A. za rok obrotowy 2024 oraz Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy BioMaxima za rok obrotowy 2024 w zakresie zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.
5. Ocenę Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy BioMaxima oraz BioMaxima S.A. w 2024 roku w zakresie zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz wniosku Zarządu BioMaxima S.A. dotyczącego podziału zysku netto BioMaxima S.A. za rok obrotowy 2024.
6. Ocenę sytuacji BioMaxima S.A. w 2024 roku z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla spółki.
7. Rekomendacje kierowane do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BioMaxima S.A.

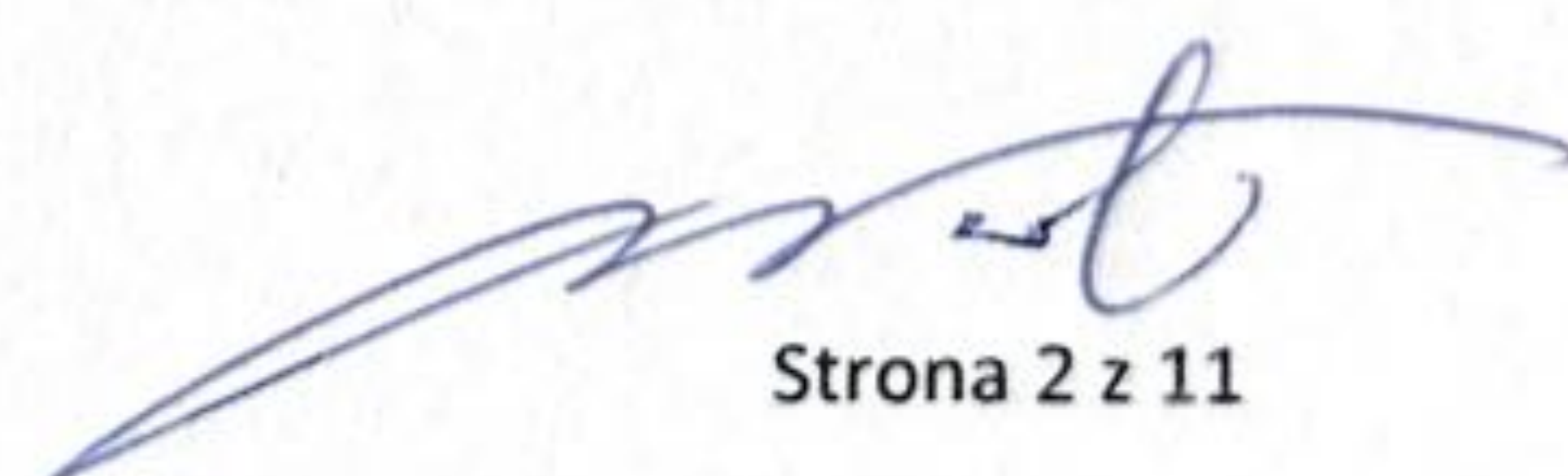
## **1. SKŁAD RADY NADZORCZEJ BioMaxima S.A. W 2024 ROKU**

Rada Nadzorcza BioMaxima S.A. w 2024 roku, tj. w okresie od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku, pełniła swoje funkcje w następującym składzie:

1. Mariusz Nowak - Przewodniczący Rady,
2. Andrzej Mikosz - Wiceprzewodniczący Rady,
3. Krzysztof Mikosz,
4. Mirosław Panek,
5. Alina Urban,

Skład Rady Nadzorczej w roku 2024 nie ulegał zmianie.

W ramach Rady Nadzorczej BioMaxima S.A. w 2024 roku funkcjonuje Komitet Audytu Rady Nadzorczej BioMaxima S.A.





## 2. OMÓWIENIE DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ BioMaxima S.A. W ROKU 2024

Rada Nadzorcza BioMaxima S.A., działając na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych oraz postanowień § 22 i § 23 Statutu BioMaxima S.A. sprawowała w 2024 roku stały nadzór nad działalnością Spółki. W roku 2024 roku Rada Nadzorcza odbyła 5 posiedzeń, a uchwały podejmowane były zarówno na posiedzeniach jak i z wykorzystaniem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

Poniżej przedstawiono ważniejsze zagadnienia, którymi Rada Nadzorcza zajmowała się w 2024 roku.

### I. PLAN FINANSOWY NA ROK 2024

Budżet Grupy BioMaxima S.A. na 2024 rok (dalej „**Budżet 2024**”) został zatwierdzony na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 27 lutego 2024 roku.

Zarząd BioMaxima S.A. przedstawił projekt budżetu 2024, który został zaakceptowany przez Radę Nadzorczą.

### INWESTYCJE ZWIĄZANE Z ROZWOJEM POTENCJAŁU PRODUKCYJNEGO GRUPY BioMaxima

Rada Nadzorcza była informowana o wynikach inwestycji zrealizowanych w latach 2021-2023.

### II. SPÓŁKA BIOMAXIMA ROMANIA SRL

Rada Nadzorcza BioMaxima S.A. zajmowała się w sposób ciągły sytuacją w spółce zależnej BioMaxima Romania SRL. Rada odnotowała istotną poprawę wyników operacyjnych tej Spółki w wyniku wdrożenia programu naprawczego od połowy 2021 roku i uzyskanie przez BioMaxima Romania SRL dodatniego wyniku na działalności w roku 2024. Przeprowadzona przez Radę analiza stałego wzrostu skonsolidowanej marży, uzyskiwanej przez Grupę BioMaxima S.A. na rynku rumuńskim przez dystrybucję jej produktów za pośrednictwem spółki zależnej i wzrost wolumenu sprzedawanych wyrobów Grupy na tym rynku, stanowi silne uzasadnienie dla utrzymania obecności w Rumunii za pośrednictwem spółki zależnej i brak potrzeby dokonywania odpisu na wartość inwestycji Spółki w tę Spółkę.

W roku 2024 Spółka finansowała działalność spółki zależnej, uniezależniając ją od finansowania ze strony banków rumuńskich.

## 3. INFORMACJA NA TEMAT DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ BioMaxima S.A. W ROKU 2024

Sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej BioMaxima S.A. obejmuje:

- informację dotyczącą składu i zadań Komitetu Audytu Rady Nadzorczej BioMaxima S.A. w 2024 roku;
- omówienie działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej BioMaxima S.A. w 2024 roku, w tym informację o problematyce spraw poruszanych na spotkaniach Komitetu Audytu;
- ocenę sprawozdań BioMaxima S.A. i Grupy BioMaxima za rok obrotowy 2024.



W roku 2024 roku skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej BioMaxima S.A. („Komitetu Audytu”) nie ulegał zmianom i przedstawiał się następująco:

- 1) Mirosław Panek - Przewodniczący Komitetu,
- 2) Mariusz Nowak - Członek Komitetu,
- 3) Andrzej Mikosz - Członek Komitetu.

Członkami Komitetu Audytu spełniającymi kryterium niezależności określone w ustawie są panowie: Mirosław Panek i Mariusz Nowak. Pan Mariusz Nowak nie spełnia dodatkowego kryterium niezależności, sformułowanego przez Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW, ponieważ posiada więcej aniżeli 5% akcji w Spółce. W ocenie Spółki fakt posiadania istotnego, lecz nie kontrolnego udziału w Spółce nie ogranicza niezależności pana Mariusza Nowaka.

Do zadań Komitetu Audytu należy w szczególności:

- a) monitorowanie: – procesu sprawozdawczości finansowej,  
– skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz  
– wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego, wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
- b) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż Badanie;
- c) informowanie rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej Spółki, a także jaka była rola komitetu audytu w procesie badania;
- d) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce;
- e) proponowanie, do zatwierdzenia Radzie Nadzorczej, procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
- f) przedstawianie Radzie Nadzorczej lub innemu organowi nadzorczemu lub kontrolnemu, lub organowi rekomendacji, o której mowa w art. 16 ust. 2 rozporządzenia nr 537/2014, zgodnie z w wykonaniu procedury, o której mowa w pkt. e);
- g) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

## OMÓWIENIE DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU W 2024 ROKU

W 2024 roku, Komitet Audytu Rady Nadzorczej BioMaxima S.A. odbył 3 posiedzenia. Swoje opinie i rekomendacje Komitet Audytu wyrażał w formie uchwał.

- Rok 2024 był trzecim rokiem działania Komitetu Audytu; wcześniej na Spółce nie ciążył obowiązek jego powołania;
- Podstawowym przedmiotem prac Komitetu Audytu w 2024 roku była analiza i ocena zarówno rocznych, jak i okresowych sprawozdań finansowych BioMaxima S.A. i Grupy BioMaxima.



- Komitet Audytu zapraszał na posiedzenia przedstawicieli zarządu i audytora, z którymi omawiał raporty okresowe oraz wyniki z badania sprawozdań rocznych, w tym kluczowe aspekty przeprowadzonego badania.

## **Ważniejsze zagadnienia, którymi Komitet Audytu zajmował się w 2024 roku.**

### **• Współpraca z biegłym rewidentem**

Komitet Audytu w 2024 roku odbywał spotkania z biegłym rewidentem BioMaxima S.A., tj.: z przedstawicielami firmy KPW Audyt Sp. z o.o., (wybranej na audytora BioMaxima S.A. i Grupy Kapitałowej do badania sprawozdań finansowych na lata 2024-2025), z którymi omawiał zakres badania sprawozdań za rok obrotowy 2023, w tym jednostkowego sprawozdania finansowego BioMaxima S.A. za rok obrotowy 2023 i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy BioMaxima za rok obrotowy 2023, jak również związane z przeglądem śródrocznego sprawozdania finansowego za pierwsze sześć miesięcy 2024 roku.

### **• Kontrola Wewnętrzna**

Komitet Audytu prowadził dialog z Zarządem dotyczący wzmocnienia w Grupie systemu kontroli wewnętrznej, który byłby adekwatny dla skali działalności Grupy.

### **• Analiza listu biegłego rewidenta do Zarządu Spółki**

Komitet Audytu zapoznał się z Listem do Zarządu BioMaxima S.A. KPW Audyt Sp. z o.o.

## **OCENA SPRAWOZDAŃ BioMaxima S.A. i GRUPY BioMaxima ZA ROK OBROTOWY 2024**

Komitet Audytu, po spotkaniu z audytorem Grupy i po zapoznaniu się ze sprawozdaniami finansowymi BioMaxima S.A. i Grupy BioMaxima dotyczącymi roku obrotowego 2024, nie wniósł uwag do sprawozdań, które zostały przedstawione do oceny Rady Nadzorczej BioMaxima S.A.

## **4. OCENA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI BioMaxima S.A. I GRUPY BioMaxima W 2024 ROKU**

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza BioMaxima S.A. dokonała oceny Sprawozdania Zarządu z działalności spółki BioMaxima S.A. za rok 2024 oraz Grupy BioMaxima za 2024 rok w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze Sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy BioMaxima i BioMaxima S.A. w 2024 roku oraz Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy BioMaxima i Sprawozdania Finansowego BioMaxima S.A., które zawierały: opinię o Sprawozdaniu z działalności, oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego oraz informację na temat informacji niefinansowych.

Podczas posiedzeń Rady Nadzorczej Zarząd w sposób właściwy wywiązywał się z realizacji obowiązków, o których mowa w art.380<sup>1</sup> §1 KSH.

W odniesieniu do Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy BioMaxima i BioMaxima S.A. w roku 2024 (dalej „Sprawozdanie”), Audytor stwierdził, że Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami art. 49 Ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2019 roku, poz. 351 z późniejszymi zmianami) oraz paragrafu 70 i paragrafu 71 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem



członkowskim („Rozporządzenie o informacjach bieżących” – Dz. U. z 2018 r., poz.757) i jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto Audytor oświadczył, że w świetle wiedzy o Jednostce dominującej i Grupie i ich otoczeniu uzyskanej podczas badania nie stwierdził w łącznym Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Rada Nadzorcza, na posiedzeniu w dniu 30 kwietnia 2025 roku stwierdziła, że Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy BioMaxima i BioMaxima S.A. za 2024 rok w sposób wyczerpujący przedstawia funkcjonowanie Spółki i Grupy BioMaxima w 2024 roku. Sprawozdanie jest zgodne z danymi finansowymi zawartymi w Jednostkowym i Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za 2024 rok oraz spełnia wymagania przewidziane w art. 49 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

**5. OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO BioMaxima S.A. ZA ROK 2024  
I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2024, W ZAKRESIE ICH  
ZGODNOŚCI Z KSIĘGAMI I DOKUMENTAMI, JAK RÓWNIEŻ ZE STANEM FAKTYCZNYM ORAZ  
OCENA WNIOSKU ZARZĄDU BioMaxima S.A. DOTYCZĄCĄ PRZEZNACZENIA ZYSKU NETTO  
SPÓŁKI ZA ROK 2024**

Rada Nadzorcza BioMaxima S.A. dokonała oceny Sprawozdania Finansowego BioMaxima S.A. za rok 2024 i Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2024 Grupy BioMaxima, Sprawozdania Zarządu z działalności BioMaxima S.A. oraz Grupy BioMaxima za rok 2024 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak również ze stanem faktycznym.

**1. OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ZA ROK 2024**

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza BioMaxima S.A. dokonała oceny Sprawozdania Finansowego BioMaxima S.A. za 2024 rok w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Badanie Sprawozdania Finansowego BioMaxima S.A. za rok obrotowy 2024 przeprowadziła firma KPW Audyt sp. z o.o. (dalej „Audytor”).

Rada Nadzorcza zapoznała się ze Sprawozdaniem Finansowym BioMaxima S.A. za 2024 rok („Sprawozdanie”) oraz Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania Roczego Sprawozdania Finansowego, zgodnie z którym Sprawozdanie:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz.U. z 2019 r., poz. 351 z późniejszymi zmianami).

Rada Nadzorcza BioMaxima S.A., na posiedzeniu w dniu 30 kwietnia 2024 roku, po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem Finansowym BioMaxima S.A. za 2024 rok oraz opinią audytora, stwierdziła, że



sporządzone ono zostało zgodnie z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki.

## **2. OCENA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY BioMaxima ZA ROK 2024**

Rada Nadzorcza BioMaxima S.A. dokonała oceny Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy BioMaxima za rok 2024 w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Badanie Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy BioMaxima za 2024 rok przeprowadził Audytor.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupy BioMaxima za 2024 rok („Sprawozdanie”) oraz Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego, zgodnie z którym Sprawozdanie:

- której Jednostką dominującą jest BioMaxima S.A. przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę BioMaxima przepisami prawa oraz statutem BioMaxima S.A.

Rada Nadzorcza, na posiedzeniu w dniu 30 kwietnia 2024 roku, po zapoznaniu się ze Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupy BioMaxima za 2024 rok oraz opinią audytora stwierdziła, że Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy BioMaxima za 2024 rok zostało sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

## **3. OCENA WNIOSKU ZARZĄDU BioMaxima S.A. W SPRAWIE PODZIAŁU ZYSKU NETTO ZA ROK OBROTOWY 2024**

Rada Nadzorcza BioMaxima S.A. zapoznała się z propozycją Zarządu BioMaxima S.A. dotyczącą podziału zysku netto wypracowanego przez Spółkę w roku 2024 w wysokości 55 tys. zł, przez jego przekazanie na kapitał zapasowy Spółki.

Rada Nadzorcza postanowiła pozytywnie zaopiniować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu BioMaxima S.A. podział zysku netto za 2024 rok zgodny z propozycją przedłożoną przez Zarząd BioMaxima S.A., to znaczy przekazanie całości zysku za rok 2024 na kapitał zapasowy Spółki.

## **6. OCENA SYTUACJI BioMaxima S.A. W 2024 ROKU DOKONANA PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ BioMaxima S.A. Z UWZGLĘDNIENIEM SKUTECZNOŚCI SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ISTOTNYM DLA SPÓŁKI**

Rada Nadzorcza BioMaxima S.A. przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu BioMaxima S.A. zwięzłą ocenę sytuacji Spółki w 2024 roku z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla spółki.

### **1) OCENA SYTUACJI SPÓŁKI I GRUPY W 2024 ROKU**



W roku 2024 Grupa BioMaxima S.A. osiągnęła przychody w wysokości 52 851 tys. zł. Spółka prowadziła sprzedaż asortymentu, a także rozwijała ofertę, realizując projekty rozwojowe w obszarze diagnostyki innych chorób oraz oznaczania lekowrażliwości, kluczowe dla dalszego rozwoju Spółki w przyszłości

Grupa uzyskała zwiększenie zarówno wartości jak i wolumenu sprzedaży. Wynik Grupy kapitałowej w roku 2024 na działalności operacyjnej wyniósł 1 308 tys. zł oraz zysk netto w kwocie 535 tys. złotych. Spółka rozwijała działalność na rynkach eksportowych.

Na wyniki Grupy istotny negatywny wpływ miał wzrost kosztów produkcji, w szczególności energii elektrycznej oraz wzrost kosztów wynagrodzeń, które nie mogły znaleźć bezpośredniego przełożenia na wzrost cen sprzedaży, w szczególności w przypadku realizowania długoterminowych kontraktów z jednostkami publicznej służby zdrowia.

Kapitały własne Grupy na dzień 31.12.2024 roku wyniosły 52 851 tys. zł (na koniec 2023 roku 46 786 tys. zł). Zobowiązania (długo i krótkoterminowe łącznie) Grupy BioMaxima S.A. wyniosły na dzień 31.12.2024 roku 29 010 tys. zł. Oznacza to wzrost stanu zobowiązań w stosunku do końca roku 2023 o 2 201 tys. zł.

Zwiększone zdolności produkcyjne jak i wyższy poziom sprzedaży powinny w bliskiej perspektywie spowodować istotną poprawę wyników finansowych i umożliwić finansowanie wypłat dywidendy dla akcjonariuszy. W chwili obecnej Rada Nadzorcza uznaje, że Grupa posiada odpowiednie zasoby dla finansowania wzrostu jej operacji.

## **2) OCENA SKUTECZNOŚCI SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ**

BioMaxima S.A. nie posiada wyodrębnionego systemu kontroli wewnętrznej. Dotychczasowa skala działalności nie uzasadniała nakładów na wyodrębniony system kontroli wewnętrznej. Płaska struktura zarządcza jest dostosowana do potrzeb operacyjnych organizacyjnej Grupy.

W opinii Rady Nadzorczej system kontroli wewnętrznej będzie wymagał w następnych latach rozbudowy, której zakres powinien być dostosowany do wzrostu skali operacji Grupy.

W chwili obecnej system kontroli wewnętrznej w Grupie BioMaxima spełnia swoją funkcję.

## **3) OCENA SKUTECZNOŚCI SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM**

W Grupie BioMaxima funkcjonuje wdrożony w 2021 roku formalny System Zarządzania Ryzykiem. Definiuje on czynności, uczestników i zakres odpowiedzialności za zarządzanie ryzykiem w Grupie BioMaxima.

Zarządzanie ryzykiem działalności odbywa się na poziomie Zarządu. W Spółce istnieje jednoosobowa komórka zarządzania ryzykiem oraz zgodnością. W ocenie Zarządu, system zarządzania ryzykiem w Spółce odpowiada potrzebom i wielkości operacji Grupy.

### **Zarządzanie ryzykiem finansowym**

Spółka nie posiada wyodrębnionego systemu zarządzania ryzykiem finansowym.

W roku 2022 oraz w 2024 Spółka zwiększyła zatrudnienie w dziale finansowym wprowadzając narzędzia kontrolingu pozwalające na zwiększenie zdolności zarządzania ryzykiem finansowym i ryzykiem płynności. Analiza ekspozycji Grupy na ryzyko finansowe przeprowadzona przez Zarząd w latach 2020 i 2021 wskazuje na to, że ekspozycja na ryzyko finansowe jest na tyle nieistotna, że nie uzasadnia stosowania kosztownych instrumentów zabezpieczenia ryzyka kursu walutowego czy ryzyka stóp procentowych. Istotnym ryzykiem w działalności Grupy jest zmienność cen surowców i komponentów. W przypadku tego ryzyka, ze względu na rodzaj surowców i komponentów, w które zaopatruje się



Grupa, nie jest możliwe uzyskanie zabezpieczenia przez rynek instrumentów pochodnych czy rynek towarów giełdowych. W związku z powyższym Spółka zarządza tym ryzykiem przez dywersyfikację portfela dostawców i rozpoznawanie rynku dostawców.

#### **Zarządzanie ryzykiem płynności**

W celu ograniczenia ryzyka związanego z płynnością, stosowane są następujące środki:

- bieżące monitorowanie płynności oraz poziomu zadłużenia netto Grupy BioMaxima,
- planowanie przepływów pieniężnych w krótkim i średnim terminie, z uwzględnieniem terminów zapadalności zadłużenia,
- dywersyfikacja źródeł finansowania zewnętrznego,
- planowanie, monitorowanie oraz optymalizacja poziomu kapitału obrotowego,
- dostosowanie poziomu i harmonogramu nakładów inwestycyjnych,
- bieżące monitorowanie wykonania zobowiązań wynikających z warunków umów dotyczących zadłużenia.

W roku 2024 w Spółce zaczęła funkcjonować komórka kontrolingu, co zwiększa poziom świadomości ryzyka tak finansowego jak i płynności oraz umożliwia jego mitygowanie.

System zarządzania ryzykiem w Grupie BioMaxima spełnia swoją funkcję.

#### **4) OCENA SKUTECZNOŚCI SYSTEMU COMPLIANCE**

Zarządzanie zgodnością w Grupie dotyczy różnych obszarów ryzyka naruszenia norm i regulacji adresowanych do Spółki i jej spółki zależnej:

- (1) Zgodność z normami ISO i polityką jakości;
- (2) Zgodność z przepisami i regulacjami dotyczącymi ochrony środowiska;
- (3) Zgodność z przepisami adresowanymi do Spółki jako pracodawcy;
- (4) Zgodność z przepisami i regulacjami adresowanymi do Spółki jako emitenta papierów wartościowych wprowadzonych do obrotu na rynku głównym GPW

Ryzyko włączenia Spółki w proces „prania brudnych pieniędzy” jest bardzo niskie. Jednocześnie istotne jest zarządzanie ryzykiem związanym z prowadzeniem eksportu do krajów, w których poziom ochrony przed korupcją jest niski. Podobnie istotne jest zachowanie zgodności w zakresie polityki sankcji, w szczególności ze względu na sprzedaż produkowanych przez Spółkę na rynkach afrykańskich i Bliskiego Wschodu. W tym przypadku produkty Spółki, jako związane z ochroną zdrowia są objęte wyłączeniami z systemu sankcji. Spółka nie prowadzi eksportu do Rosji.

Osoby odpowiedzialne za nadzór nad zapewnieniem zgodności w poszczególnych raportują bezpośrednio do prezesa Zarządu lub do członka Zarządu. W Spółce nie ma zatrudnionego „Compliance Oficera”.

W Spółce, w roku 2024, nie wystąpiły przypadki zaistnienia konfliktu interesów czy zachowań niedozwolonych.

System Compliance jest dostosowany do skali działalności Grupy i spełnia swoją funkcję.

#### **5. OCENA SKUTECZNOŚCI FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO**



W Grupie nie istnieje wyodrębniony pion audytu wewnętrznego. Skala działalności Grupy i płaska struktura organizacyjna oraz zarządcza pozwalają na realizowanie funkcji ochronnych audytu wewnętrznego przez bezpośredni kontakt członków Zarządu z pracownikami Spółki oraz Grupy.

W roku 2024 nie wystąpiły w Spółce przypadki fraudu czy negatywnego wpływu konfliktu interesów na działanie Spółki.

Audyt Wewnętrzny w Grupie BioMaxima spełnia swoją funkcję.

## **7. REKOMENDACJE RADY NADZORCZEJ BioMaxima S.A. KIEROWANE DO ZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA**

Przeprowadzona przez Radę Nadzorczą ocena Sprawozdania Finansowego BioMaxima S.A. za 2024 rok oraz Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy BioMaxima za 2024 rok, Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy BioMaxima i BioMaxima S.A. za 2024 rok BioMaxima za 2024 rok, pozwoliła na sformułowanie wniosku, że informacje zawarte w tych dokumentach są zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, a ich zawartość jest spójna.

**Rada Nadzorcza BioMaxima S.A.**, mając na uwadze powyższą ocenę, **rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu BioMaxima S.A.** zatwierdzenie:

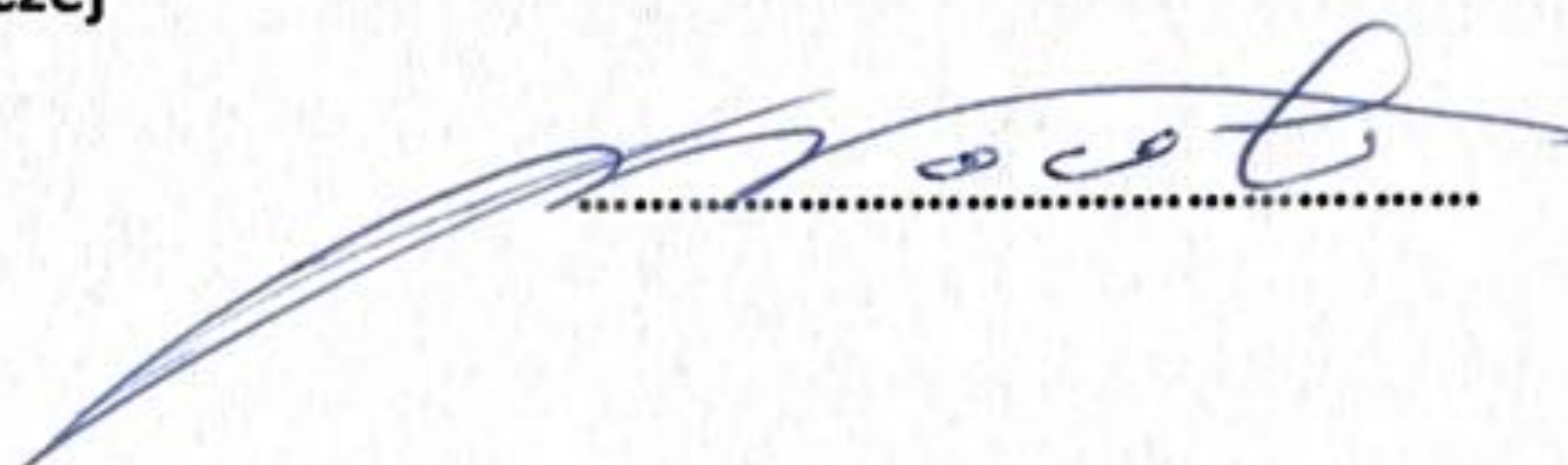
- 1) Sprawozdania Finansowego BioMaxima S.A. za 2024 rok,
- 2) Sprawozdania Zarządu z działalności BioMaxima S.A. za 2024 rok,

**Ponadto Rada Nadzorcza BioMaxima S.A., oceniając pozytywnie współpracę z Zarządem BioMaxima S.A., rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu BioMaxima S.A. udzielenie absolutorium następującym Członkom Zarządu BioMaxima S.A. pełniącym obowiązki w roku obrotowym 2024:**

1. Panu Łukaszowi Urbanowi z wykonania obowiązków Prezesa Zarządu BioMaxima S.A. w okresie od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku,
2. Panu Henrykowi Lewczukowi z wykonania obowiązków Wiceprezesa Zarządu BioMaxima S.A. w okresie od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku,
3. Panu Piotrowi Janowskiemu z wykonania obowiązków Członka Zarządu BioMaxima S.A. w okresie od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku.

**Podpisy Członków Rady Nadzorczej  
BioMaxima S.A.:**

1. **Mariusz Nowak**  
Przewodniczący Rady Nadzorczej





2. Andrzej Mikosz  
Wiceprzewodniczący Rady  
Nadzorczej

.....

3. Krzysztof Mikosz

.....

4. Mirosław Panek

.....

5. Alina Urban

.....