

# **SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**

**MASTER PHARM Spółka Akcyjna**

**za 2021 rok**

Łódź 2.06.2022

Niniejsze Sprawozdanie zostało sporządzone w związku z następującymi regulacjami:

- 1) Art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych;
- 2) cz. III ust. 1 punkt 1) załącznika do uchwały nr 17/1249/2010 Rady Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 19 maja 2010 roku, pt. „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW”;
- 3) § 3 pkt. 3 Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki.

## **I. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w 2021 roku**

Rada Nadzorcza Spółki MASTER PHARM S.A. działa na podstawie i w zakresie określonym ustawą Kodeks Spółek Handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej.

### **1. Skład Rady Nadzorczej**

Rada Nadzorcza od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. funkcjonowała w pięcioosobowym składzie tj.:

Pan Marcin Konarski	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Pan Stanisław Klimczak	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Pan Jan Franasik	- Członek Rady Nadzorczej
Pan Rafał Jaskóła	- Członek Rady Nadzorczej
Pan Jan Mikołaj Franasik	- Członek Rady Nadzorczej

### **2. Forma i tryb wykonywania nadzoru**

W ramach funkcji nadzoru, Rada w okresie sprawozdawczym zajmowała się wypełnianiem statutowych obowiązków, a przede wszystkim wykonywała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich jej dziedzinach działalności oraz służyła Zarządowi głosem doradczym i konsultacyjnym w podejmowaniu istotnych dla Spółki decyzji, co było możliwe dzięki wykorzystaniu wiedzy i doświadczenia zawodowego członków Rady. Rada formułowała zalecenia i uwagi. Zarząd otrzymywał od Rady Nadzorczej niezbędne wskazówki oraz wsparcie decyzyjne dla swoich działań jak również wymagane akceptacje i zgody na dokonanie istotnych czynności i zawieranie istotnych transakcji.

Ze względu na sytuację pandemii Covid-19 Rada Nadzorcza w roku 2021 roku pracowała zgodnie z wytycznymi Rządu głównie z wykorzystaniem środków porozumiewania się na odległość przez video i telekonferencje. W tradycyjnej formie odbyło się jedno protokołowane posiedzenie w dniu 15 lipca 2021 r..

W 2021 r. Rada Nadzorcza podjęła 20 (dwadzieścia) uchwał.

Na posiedzeniu Rady Nadzorczej oraz podczas video i telekonferencji Zarząd przedstawiał wyczerpujące informacje o wszystkich istotnych sprawach dotyczących działalności Spółki objętych porządkiem obrad. Zarząd prezentował bieżące wyniki z działalności operacyjnej, oraz inwestycyjnej odnosząc się również do inwestycji kapitałowych, zarówno tych zakończonych (zrealizowane inwestycje przyniosły zysk Spółce) jak i tych, które nie zostały jeszcze rozliczone i na koniec roku 2021 były wyceniane poniżej ceny nabycia.

Praca Rady nie kończyła się na posiedzeniach, jej członkowie pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem Spółki i aktywnie uczestniczyli we wszystkich istotnych dla działalności Spółki sprawach. Pozwoliło to Radzie Nadzorczej systematycznie obserwować i kontrolować działania Zarządu i przedsiębiorstwa Spółki.

Przedmiotem spotkań była ocena wyników ekonomiczno - finansowych za poszczególne miesiące oraz narastająco od początku roku obrachunkowego. Rada na bieżąco oceniała działalność Zarządu. Kryterium oceny stanowiły wyniki ekonomiczno-finansowe Spółki oraz wykonanie zaleceń Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza ocenia, iż z powierzonych obowiązków w całym 2021 roku wywiązywała się należycie, podejmowane przez nią działania w pełni pozwalają na sprawowanie stałego nadzoru nad działalnością Spółki.

### **Komitet Audytu przy Radzie Nadzorczej**

Komitet Audytu od 1 stycznia do 15 lipca 2021 r. realizował swoje obowiązki w składzie:

Pan Marcin Konarski - Przewodniczący Komitetu Audytu  
Pan Stanisław Klimczak - Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu  
Pan Jan Franasik - Członek Komitetu Audytu

Uchwałą nr 15/2021 z dnia 15.07.2021 rady Nadzorczej w przedmiocie wyboru Komitetu Audytu przy Radzie Nadzorczej Spółki Master Pharm został wybrany nowy Komitet Audytu w składzie:

1. Rafał Jaskóła- Przewodniczący Komitetu Audytu;
2. Stanisław Klimczak- Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu;
3. Jan Mikołaj Franasik- Członek Komitetu Audytu.

W tym składzie Komitet Audytu realizował swoje obowiązki do 31 grudnia 2021 r.

Zakres działania Komitetu Audytu obejmuje monitorowanie, doradztwo oraz wykonywanie czynności opiniodawczych w zakresie kompetencji Rady Nadzorczej, w odniesieniu do określonych poniżej dziedzin funkcjonowania Spółki:

1. sprawozdawczości finansowej;
2. planowania finansowego rocznego i kwartalnego;
3. realizacji przedkładanych Radzie Nadzorczej planów finansowych;
4. badania sprawozdań finansowych przez biegłego rewidenta;
5. systemu kontroli wewnętrznej i zewnętrznej, w tym audytu wewnętrznego;
6. systemu zarządzania ryzykiem;
7. transakcji z podmiotami powiązanym.

Komitet Audytu złożył Radzie Nadzorczej sprawozdanie ze swej działalności w roku 2021 zgodnie z § 9 Regulaminu Komitetu Audytu w dniu 30 maja 2022 r.

Rada Nadzorcza ocenia, iż Komitet Audytu z powierzonych obowiązków w całym 2021 roku wywiązywał się należycie.

#### **Uwagi Rady Nadzorczej dotyczące współpracy z Zarządem i opinia dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w sprawie udzielenia absolutorium członkom Zarządu.**

Rada Nadzorcza bardzo dobrze ocenia działalność Zarządu i współpracę z Zarządem Spółki. Dokumenty na posiedzenia Rady Nadzorczej przygotowywane były przez Zarząd w sposób rzetelny i wyczerpujący. Materiały były przekazywane członkom Rady Nadzorczej w terminie umożliwiającym zapoznanie się z nimi przed posiedzeniem. Wyniki finansowe generowane przez działalność operacyjną Spółki świadczą o umiejętnym zarządzaniu Spółką.

Zarząd szybko i adekwatnie reagował na zmiany rynkowe związane ze zmianą popytu na niektóre produkty Spółki i wdrożył nowoczesne produkty pozwalające na zniwelowanie negatywnego wpływu restrykcji pandemicznych na rynek apteczny, który wpływa na zamówienia generowane przez głównych Klientów Spółki.

Ze względu na powyższe Rada Nadzorcza wydaje pozytywną opinię w sprawie udzielenia absolutorium z wykonania obowiązków w roku 2021 Panu Jackowi Franasikowi – Prezesowi Zarządu, który był jedynym członkiem Zarządu w roku 2021.

#### **Ocena systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla spółki**

Za system kontroli wewnętrznej w spółce i jego skuteczność funkcjonowania w procesie sporządzania sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Nadzór

merytoryczny nad procesem przygotowania sprawozdań finansowych i raportów okresowych Spółki sprawuje Dyrektor Operacyjny. Spółka na bieżąco śledzi zmiany wymagane przez przepisy i regulacje zewnętrzne odnoszące się do wymogów sprawozdawczości giełdowej i przygotowuje się do ich wprowadzenia ze znacznym wyprzedzeniem czasowym.

Wypracowany i stosowany system kontroli wewnętrznej ma zastosowanie do dokumentacji księgowej. System Kontroli Wewnętrznej dotyczy także akceptacji dokumentów kosztowych Spółki, które podlegają dwustopniowej weryfikacji i akceptacji. Stosowany system pozwala Spółce na nadzór i bieżący monitoring stanu zobowiązań Spółki.

Rada Nadzorcza ocenia system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki jako wystarczający.

### **Ocena sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych**

Spółka na bieżąco wykonuje obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego oraz w terminie przekazuje informacje bieżące i okresowe. Spółka korzysta z profesjonalnego doradcy w tym zakresie.

Rada Nadzorcza ocenia sposób wykonywania opisywanych obowiązków przez Spółkę jako wystarczający.

## **II. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za 2021 rok, jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2021 roku oraz wniosku w sprawie podziału zysku za 2021 rok**

1. Badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości za rok 2021 roku zostało przeprowadzone przez firmę audytorską „Grant Thornton Frąckowiak sp. z o.o. sp. k.” Podmiot został wybrany do badania sprawozdań finansowych zarówno jednostkowych i skonsolidowanych w latach 2021-2022 uchwałą Rady Nadzorczej nr 16/2021 z dnia 26.07.2021. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę działającą na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu potwierdzonej uchwałą 2/2021/KA z dnia 26.07.2021.

Na podstawie art. 382 §3 kodeksu spółek handlowych oraz zapisów Statutu, Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny sprawozdania finansowego za rok 2021. Przedmiotem oceny Rady Nadzorczej było jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2021 zawierające:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
  - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **95 298 tys. zł**
  - rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku wykazujący zysk netto w wysokości **172 tys. zł**
  - zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku wykazujące stan kapitału własnego w wysokości **80 000 tys. zł**
  - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku wykazujący stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w wysokości **2 695 tys. zł**
  - dodatkowe informacje i objaśnienia
- oraz
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za 2021 rok.

Przedmiotem oceny Rady Nadzorczej było również skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2021 roku zawierające:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **107 335 tys. zł**
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku wykazujący całkowity dochód netto w wysokości **4 349 tys. zł**
- skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku wykazujące stan kapitału własnego w wysokości **92 024 tys. zł**

- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku wykazujący stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w wysokości **3 070 tys. zł**

- dodatkowe informacje i objaśnienia

oraz

- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za 2021 rok.

2. Rada Nadzorcza zapoznała się z opinią i raportem biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki oraz Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2021. Biegła rewident wydała pozytywną opinię z zastrzeżeniem do przedłożonego sprawozdania finansowego, stwierdzając, że sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku, jak też wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku. Jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki.

Wnioski z przeprowadzonego badania były przedmiotem spotkań przedstawicieli Komitetu Audytu i Rady Nadzorczej z Audytorem. r.

3. Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach, w sposób rzetelny i prawidłowy oraz jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa tj.: rozdziałem 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (jednolity tekst Dz. U. Nr 152 z 2009 roku, poz. 1223 wraz z późniejszymi zmianami). Sprawozdanie finansowe jest zgodne zarówno z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym, odzwierciedla jasno i rzetelnie stan majątkowy i kondycję finansową Spółki i Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2021 roku.
4. Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej w 2021 roku zawiera informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości, a w szczególności określone w art. 49 ust. 2 Ustawy i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. nr 33 z 2009r., poz. 259). Dane

finansowe prezentowane w sprawozdaniu przez Zarząd są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

5. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację Spółki i Grupy Kapitałowej zarówno w zakresie jej pozycji na rynku, jak też osiągniętych wyników finansowych. Spółka z powodzeniem realizuje podejmowane zadania i kontynuacja jej działalności gospodarczej w przyszłych okresach obrotowych nie wydaje się być zagrożona. Rada Nadzorcza w swoim sprawozdaniu odstępuje od szczegółowej prezentacji wyników ekonomiczno-finansowych, ponieważ uznaje, że zostały one szczegółowo i kompetentnie przedstawione w sprawozdaniu z działalności Spółki sporządzonym przez Zarząd Spółki oraz opinii i raporcie biegłego rewidenta.
6. Rada Nadzorcza dokonała oceny wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto za 2021 rok. Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje propozycję Zarządu (Uchwała Zarządu 4/05/2022), w której Zarząd, ze względu na aktualną sytuację gospodarczą oraz ze względu na analizowane potrzeby kapitałowe wynikające z prowadzonego procesu inwestycyjnego, proponuje wygenerowany zysk netto w wysokości 172 tys. zł (sto siedemdziesiąt tysięcy złotych) przeznaczyć na kapitał zapasowy. Zgodnie z rekomendacją Zarządu akumulacja środków finansowych pozwoli sfinansować plany inwestycyjne mające na celu utrzymanie dalszego dynamicznego wzrostu operacyjnego Spółki.

Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy 2021 zgodnie z propozycją zawartą we wniosku Zarządu.

7. Rada Nadzorcza w myśl art. 382 Kodeksu Spółek Handlowych przedkłada niniejsze sprawozdanie Walnemu Zgromadzeniu do rozpatrzenia, rekomendując jednocześnie podjęcie przez Walne Zgromadzenie uchwały w sprawie udzielenia Radzie Nadzorczej Spółki MASTER PHARM S.A. absolorium z wykonania obowiązków w okresie od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku.

**Podpisy członków Rady Nadzorczej:**

1. Marcin Konarski                      Przewodniczący Rady Nadzorczej                      .....

2. Stanisław Klimczak                      Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej                      .....



- |                         |                         |       |
|-------------------------|-------------------------|-------|
| 3. Jan Franasik         | Członek Rady Nadzorczej | ..... |
| 4. Rafał Jaskóła        | Członek Rady Nadzorczej | ..... |
| 5. Jan Mikołaj Franasik | Członek Rady Nadzorczej | ..... |