



***SPRAWOZDANIE
z działalności Rady Nadzorczej
BioMaxima S.A.
za rok obrotowy 2022***

Warszawa, maj 2023

Rada Nadzorcza BioMaxima S.A. niniejszym składa sprawozdanie ze swojej działalności w roku obrotowym 2022, zawierające m.in. sprawozdanie z wyników oceny Statutowego Sprawozdania Finansowego BioMaxima S.A. za rok 2022, a także Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy BioMaxima za 2022 rok, Sprawozdań Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy BioMaxima za rok 2022, oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto za 2022 rok.

Zakres niniejszego sprawozdania obejmuje:

1. Informację dotyczącą składu Rady Nadzorczej BioMaxima S.A. w 2022 roku.
2. Omówienie działalności Rady Nadzorczej BioMaxima S.A. w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, w tym informację o problematyce spraw poruszanych na posiedzeniach Rady.
3. Informację na temat działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej BioMaxima S.A. w 2022 roku.
4. Ocenę Sprawozdania Finansowego BioMaxima S.A. za rok obrotowy 2022 oraz Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy BioMaxima za rok obrotowy 2022w zakresie zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.
5. Ocenę Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy BioMaxima oraz BioMaxima S.A. w 2022 roku Grupy BioMaxima za 2022 rok 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 2022.
6. Ocenę sytuacji BioMaxima S.A. w 2022 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 2022 ROKU

Rada Nadzorcza BioMaxima S.A. w 2022 roku, tj. w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 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 2022 nie uległ zmianie.

W ramach Rady Nadzorczej BioMaxima S.A. w 2022 roku funkcjonuje Komitet Audytu Rady Nadzorczej BioMaxima S.A.

2. OMÓWIENIE DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ BioMaxima S.A. W ROKU 2022

Rada Nadzorcza BioMaxima S.A., działając na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych oraz postanowień § 22 i § 23 Statutu BioMaxima S.A. sprawowała w 2022 roku stały nadzór nad działalnością Spółki. W trakcie 2022 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 2022 roku.

I. PLAN FINANSOWY NA ROK 2022

Budżet Grupy BioMaxima S.A. na 2022 rok (dalej „**Budżet 2022**”) został zatwierdzony na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 26 marca 2022 roku.

Zarząd BioMaxima S.A. przedstawił projekt budżetu 2022, który został zaakceptowany przez Radę Nadzorczą. Projekt Budżetu 2022 został przedstawiony przez Zarząd w miesiąc po rozpoczęciu pełnoskalowej wojny na Ukrainie oraz w okresie, w którym realizowane było zamówienie od jednostki finansów publicznych związane z dostawą szybkich testów antygenowych w kierunku obecności SARS-Cov-2.

Zaproponowany przez Zarząd i przyjęty przez Radę Nadzorczą Budżet 2022 stanowił podstawę ustalenia celu podstawowego dla Spółki na rok 2022 w ramach obowiązującego w Spółce Programu Opcji Menedżerskich, którego zrealizowanie stanowiłoby przesłankę powstania uprawnienia dla pracowników i członków Zarządu do objęcia warrantów uprawniających do objęcia akcji w ramach Programu Opcji Menedżerskich.

Rok 2022 był ostatnim rokiem funkcjonowania w Spółce Programu Opcji Menedżerskich, przyjętego w wykonaniu uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w roku 2017.

INWESTYCJE ZWIĄZANE Z ROZWOJEM POTENCJAŁU PRODUKCYJNEGO GRUPY BioMaxima

Rada Nadzorcza była informowana i udzieliła odpowiednich zgód Zarządowi Spółki na prowadzenie inwestycji w roku 2023, polegającej na:

- (1) Budowie nowego zakładu produkcyjnego na nieruchomości gruntowej Spółki w Lublinie przy ul. Vetterów 3;
- (2) Przebudowie istniejącego budynku biurowo-magazynowego na nieruchomości gruntowej Spółki w Lublinie przy ul. Vetterów 3.

OPRACOWANIE WŁASNEJ TECHNOLOGII PRODUKCJI PASKÓW GRADIENTOWYCH MIC

Rada Nadzorcza przeprowadziła dyskusję na temat ryzyka związanego z rozwojem własnej technologii produkcji pasków gradientowych do oznaczania minimalnego stężenia hamującego (MIC). W szczególności dotyczyło to ochrony patentowej własnych rozwiązań technologicznych oraz uzyskania informacji o harmonogramie dalszych prac związanych z wdrożeniem opracowanej technologii w zakładzie.

Nowa, zbudowana na podstawie swoistego i własnego „know-how” linia produkcyjna zostanie zainstalowana w nowym zakładzie produkcyjnym Spółki przy ul. Vetterów 3.

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. 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 na tym rynku za pośrednictwem spółki zależnej i brak potrzeby dokonywania odpisu na wartość inwestycji Spółki w tę Spółkę.

W roku 2023 Spółka przejęła finansowanie spółki zależnej, uniezależniając ją od finansowania ze strony banków rumuńskich.

III. SKUP AKCJI WŁASNYCH

Rada Nadzorcza BioMaxima S.A. zajmowała się kwestią przeprowadzenia skupu akcji własnych. Skup został przeprowadzony zgodnie z postanowieniami dotyczącymi programów odkupu akcji własnych Rozporządzenia Parlamentu i Rady (UE) w sprawie nadużyć na rynku, za pośrednictwem Domu Maklerskiego TRIGON SA w sposób minimalizujący wpływ dokonywanego skupu na ustalenie się notowań akcji.

3. INFORMACJA NA TEMAT DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ BioMaxima S.A. W ROKU 2022

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

- informację dotyczącą składu i zadań Komitetu Audytu Rady Nadzorczej BioMaxima S.A. w 2022 roku;
- omówienie działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej BioMaxima S.A. w 2022 roku, w tym informację o problematyce spraw poruszanych na spotkaniach Komitetu Audytu;
- ocenę sprawozdań BioMaxima S.A. i Grupy BioMaxima za rok obrotowy 2022.

IV. INFORMACJA DOTYCZĄCA SKŁADU I ZADAŃ KOMITETU AUDYTU W 2022 ROKU

W roku 2022 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 audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
 - 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 nadzorcemu 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.

V. OMÓWIENIE DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU W 2022 ROKU

W 2022 roku, Komitet Audytu Rady Nadzorczej BioMaxima S.A. odbył 3 posiedzenia. Swoje opinie i rekomendacje Komitet Audytu wyrażał w formie uchwał, które podejmowane były zarówno na posiedzeniach jak i z wykorzystaniem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość - bez odbywania posiedzeń.

- Rok 2022 był pierwszym rokiem działania Komitetu Audytu; wcześniej na Spółce nie ciążył obowiązek jego powołania;
- Podstawowym przedmiotem prac Komitetu Audytu w 2022 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 2022 roku.

- **Współpraca z biegłym rewidentem**

Komitet Audytu w 2022 roku odbywał spotkania z biegłym rewidentem BioMaxima S.A., tj.:

- (I) z przedstawicielami firmy Grant Thornton Polska Sp. z o.o. Sp. k. (wybranej na audytora BioMaxima S.A. i spółek Grupy BioMaxima do badania sprawozdań finansowych na lata 2021-2022), z którymi omawiał zakres badania sprawozdań za rok obrotowy 2021, w tym:
 - ✓ jednostkowego sprawozdania finansowego BioMaxima S.A. za rok obrotowy 2021 i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy BioMaxima za rok obrotowy 2021,
 - ✓ skonsolidowanego raportu Grupy BioMaxima za I półrocze 2022 roku, w tym w związku z przeprowadzeniem przez biegłego rewidenta przeglądu raportu za pierwsze półrocze.

- **Analiza macierzy czynników ryzyka w działalności Grupy**

Komitet Audytu przeprowadził analizę macierzy czynników ryzyka w działalności BioMaxima, przedstawionej przez Zarząd Spółki w odpowiedzi na wystąpienie Komitetu Audytu. Zarząd przedstawił też działania związane z wprowadzeniem 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. przygotowanym przez Grant Thornton Sp. z o.o. Sp. k. – audytora BioMaxima S.A. na lata 2021-2022, zawierającym spostrzeżenia dotyczące procedur i systemów operacyjnych i księgowych ocenianych pod kątem ich wagi dla prawidłowego funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej w Grupie, na które audytor zwrócił uwagę podczas przeprowadzonego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy BioMaxima za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku wraz z komentarzami Spółki do spostrzeżeń.

OCENA SPRAWOZDAŃ BioMaxima S.A. i GRUPY BioMaxima ZA ROK OBROTOWY 2022

Komitet Audytu na posiedzeniu w dniu 16 marca 2023 roku omówił przedstawione przez Zarząd BioMaxima S.A. sprawozdania BioMaxima S.A. i Grupy BioMaxima dotyczące roku obrotowego 2022, tj.:

- 1) Sprawozdanie Finansowe BioMaxima S.A. za 2022 rok,
- 2) Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy BioMaxima za 2022 rok,
- 3) Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy BioMaxima oraz BioMaxima S.A. za 2022 rok Grupy BioMaxima za 2022 rok.

Komitet Audytu, po spotkaniu z audytorem Grupy i po zapoznaniu się z wyżej wymienionymi sprawozdaniami oraz opinią audytora z badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 rok, a także informacją audytora o tematach poruszanych z Zarządem BioMaxima S.A. podczas badania wymienionych wyżej sprawozdań, nie wniósł uwag do sprawozdań, które zostały przedstawione do oceny Rady Nadzorczej BioMaxima S.A.

4. i 5. OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO BioMaxima S.A. ZA ROK 2022 I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2022, SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY BioMaxima ORAZ BioMaxima S.A. W ROKU 2022 ZA 2022 ROK W ZAKRESIE ICH ZGODNOŚCI Z KSIĘGAMI I DOKUMENTAMI, JAK RÓWNIEŻ ZE STANEM FAKTYCZNYM ORAZ OCENĄ WNIOSKU ZARZĄDU BioMaxima S.A. DOTYCZĄCĄ PRZEZNACZENIA ZYSKU

Rada Nadzorcza BioMaxima S.A. dokonała oceny Sprawozdania Finansowego BioMaxima S.A. za rok 2022 i Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2022, Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy BioMaxima oraz BioMaxima S.A. za rok 2022 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak również ze stanem faktycznym oraz wniosku Zarządu BioMaxima S.A. dotyczącego podziału zysku netto za rok 2022.

1. OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ZA ROK 2022

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza BioMaxima S.A. dokonała oceny Sprawozdania Finansowego BioMaxima S.A. za 2022 rok w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Badanie Sprawozdania Finansowego BioMaxima S.A. za rok obrotowy 2022 przeprowadziła firma Grant Thornton sp. z o.o. sp.k. (dalej „GT”).

Rada Nadzorcza zapoznała się ze Sprawozdaniem Finansowym BioMaxima S.A. za 2022 rok („Sprawozdanie”) oraz Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania Roczno Sprawozdania Finansowego, zgodnie z którym Sprawozdanie:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022r. 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).

Komitet Audytu Rady Nadzorczej BioMaxima S.A., w dniu 15 maja 2023 roku, po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem oraz Sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego, nie zgłosił uwag do Sprawozdania Finansowego BioMaxima S.A. za rok obrotowy 2022.

Rada Nadzorcza BioMaxima S.A., na posiedzeniu w dniu 15 maja 2023 roku, po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem Finansowym BioMaxima S.A. za 2022 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 oraz spełnia wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Rada Nadzorcza BioMaxima S.A., po dokonaniu oceny Sprawozdania Finansowego BioMaxima S.A. za rok obrotowy 2022, zarekomendowała Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu jego zatwierdzenie.

2. OCENA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY BioMaxima ZA ROK 2022

Rada Nadzorcza BioMaxima S.A. dokonała oceny Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy BioMaxima za rok 2022 w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Badanie Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy BioMaxima za 2022 rok przeprowadziła GT.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupy BioMaxima za 2022 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 2022 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 Jednostki Dominującej.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej BioMaxima S.A., w dniu 15 maja 2023 roku, po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem oraz sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, nie zgłosił uwag do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy BioMaxima za 2022 rok.

Rada Nadzorcza, na posiedzeniu w dniu 15 maja 2023 roku, po zapoznaniu się ze Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupy BioMaxima za 2022 rok oraz opinią audytora stwierdziła, że Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy BioMaxima za 2022 rok zostało sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi w Unii Europejskiej oraz spełnia wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

3. OCENA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI BioMaxima I GRUPY BioMaxima S.A. W 2022 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 2022 oraz Grupy BioMaxima za 2022 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 2022 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.

W odniesieniu do Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy BioMaxima i BioMaxima S.A. w roku 2022 (dalej „**Sprawozdanie**”), biegły rewident 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 biegły rewident 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.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej BioMaxima S.A., w dniu 15 maja 2023 roku, po zapoznaniu się ze sprawozdaniem oraz sprawozdaniem biegłego rewidenta nie zgłosił uwag do Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy BioMaxima i BioMaxima S.A. za 2022 roku Grupy BioMaxima za 2022 rok.

Rada Nadzorcza, na posiedzeniu w dniu 15 maja 2023 roku stwierdziła, że Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy BioMaxima i BioMaxima S.A. za 2022 rok w sposób wyczerpujący przedstawia funkcjonowanie Spółki i Grupy BioMaxima w 2022 roku. Sprawozdanie jest zgodne z danymi finansowymi zawartymi w Jednostkowym i Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za 2022 rok oraz spełnia wymagania przewidziane w art. 49 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

Rada Nadzorcza BioMaxima S.A., po dokonaniu oceny Sprawozdania Zarządu z działalności BioMaxima S.A. w 2022 roku, rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu jego zatwierdzenie.

4. OCENA WNIOSKU ZARZĄDU BioMaxima S.A. W SPRAWIE PODZIAŁU ZYSKU NETTO ZA ROK OBROTOWY 2022

Rada Nadzorcza BioMaxima S.A. zapoznała się z propozycją Zarządu BioMaxima S.A. dotyczącą podziału zysku netto wypracowanego przez Spółkę w roku 2022 w wysokości 29.398.891,04 zł, o następującej treści:

- (1) na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy przeznaczyć kwotę 2.096.559,00 zł, co oznacza, że wartość dywidendy na jedną akcję wyniesie 0,50 PLN;
- (2) pozostałą kwotę, tj. 27.302.332,04 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy.

Po przeprowadzeniu analizy przedłożonego przez Zarząd uzasadnienia dla proponowanego podziału zysku netto za 2022 rok, oraz zapoznaniu się z pozytywną opinią Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza postanowiła pozytywnie zaopiniować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu BioMaxima S.A. podział zysku netto za 2022 rok zgodny z propozycją przedłożoną przez Zarząd BioMaxima S.A.

6 OCENA SYTUACJI BioMaxima S.A. W 2022 ROKU DOKONANA PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ BioMaxima S.A. Z UWZGLĘDNIENIEM SKUTECZNOŚCI SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ISTOTNYM

Rada Nadzorcza BioMaxima S.A. przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu BioMaxima S.A. zwięzłą ocenę sytuacji Spółki w 2022 roku z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla spółki.

1) OCENA SYTUACJI SPÓŁKI I GRUPY W 2022 ROKU

W roku 2022 Grupa BioMaxima S.A. osiągnęła przychody w wysokości 143.867 tys. zł (za 2021 rok było to 79.088 tys. zł), wynik na działalności operacyjnej 34.854 tys. zł (odpowiednio 13.653 tys. zł w 2021 roku) oraz zysk netto w kwocie 28.885 tys. złotych ((odpowiednio 10.243 tys. zł w 2021 roku)

W roku 2022 przychody ze sprzedaży były wyższe o 82% w stosunku do 2021 roku. Tak istotny wzrost sprzedaży był następstwem:

- (1) Zrealizowania w pierwszym i drugim kwartale 2022 roku dużego zamówienia dotyczącego szybkich testów w kierunku obecności wirusa SARS-CoV-2 dla jednostki finansów publicznych;
- (2) Utrzymaniem wzrostu sprzedaży we wszystkich grupach produktowych.

Jednocześnie już w drugim kwartale nastąpił spadek - do poziomu nie mającego istotnego znaczenia dla uzyskiwanych przez Grupę wyników – sprzedaży produktów dotyczących diagnostyki Covid19. Na wyniki Grupy istotny negatywny wpływ miał inflacyjny wzrost kosztów produkcji, w tym wzrost cen energii, który nie mógł znaleźć bezpośredniego przełożenia na wzrost cen sprzedaży, w szczególności w przypadku realizowania długoterminowych kontraktów z jednostkami publicznej służby zdrowia.

Zysk netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej wyniósł 28.885 tys. zł, co stanowi wzrost w stosunku do roku 2021 o 182%.

Kapitały własne na dzień 31.12.2022 roku wyniosły 52.456 tys. zł (na koniec 2021 roku 29.193 tys. zł). Zobowiązania (długo i krótkoterminowe łącznie) BioMaxima S.A. wyniosły na dzień 31.12.2022 roku 21.965 tys. zł. Co oznacza spadek stanu zobowiązań w stosunku do końca roku 2021 o 10.771 tys. zł. Spadek zobowiązań obciążających Grupę udało się uzyskać przy jednoczesnej dystrybucji niemal 7.000 tys. zł w formie dywidendy (1.948 tys.) i skupu akcji własnych (5.000 tys. zł) oraz zrealizowaniu inwestycji w majątek trwały Grupy na kwotę 9.879 tys. zł.

Zadłużenie netto BioMaxima S.A. liczone jako suma zobowiązań długo i krótkoterminowych z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych (w tym leasingu) pomniejszone o stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31.12.2022 było ujemne. Stanowi to o możliwości realizowania przez Spółkę jej zamierzeń inwestycyjnych i o odporności na wzrost kosztów kredytu w sytuacji wzrostu stóp procentowych.

Grupa osiągnęła rekordowo wysokie przychody, EBITDA oraz zysk netto. Jednocześnie kontynuowała i kontynuuje największy w swojej historii program inwestycyjny i utrzymuje niskie zadłużenie. W opinii Rady Nadzorczej Grupa jest dobrze przygotowana do dalszego wzrostu jej operacji i do stawienia czoła wyzwaniom turbulentnego otoczenia makroekonomicznego. Jest niewątpliwie rezultatem silnych fundamentów zbudowanych w ciągu ostatnich trzech lat.

Jednocześnie, wzrost skali działalności Grupy wymagać będzie istotnych inwestycji w zakresie wzmocnienia jej organizacji wewnętrznej.

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.

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.

System jest stale rozwijany i jest rozwiązaniem kompleksowym i korporacyjnym. Stanowi istotny element wspierania bieżącej działalności Grupy. Komitet Audytu Rady Nadzorczej podjął czynności związane z nadzorem nad funkcjonowaniem tego systemu.

W ramach wdrożonego Systemu Zarządzania Ryzykiem w Grupie BioMaxima wykonano w roku 2021 roku następujące działania, które były przedmiotem zainteresowania Komitetu Audytu w roku 2022:

- Przeprowadzono aktualizację identyfikacji i oceny czynników ryzyka w działalności Grupy BioMaxima.

- Na podstawie zaktualizowanej informacji o ryzykach i aktualnym ich oszacowaniu przygotowano zaktualizowany rejestr czynników ryzyka.

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. Analiza ekspozycji Grupy na ryzyko finansowe przeprowadzona przez Zarząd w latach 2020 i 2021 wskazuje na to, że ekspozycja na ryzyko finansowe jest nieistotna i 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 2022 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 2022, 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 2022 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

Przeprowadzona przez Radę Nadzorczą ocena Sprawozdania Finansowego BioMaxima S.A. za 2022 rok oraz Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy BioMaxima za 2022 rok, Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy BioMaxima i BioMaxima S.A. za 2022 rok BioMaxima za 2022 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 2022 rok,
- 2) Sprawozdania Zarządu z działalności BioMaxima S.A. za 2022 rok,

oraz podział zysku netto za 2022 rok zgodny z wnioskiem Zarządu BioMaxima S.A.

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 2022:

1. Panu Łukaszowi Urbanowi z wykonania obowiązków Prezesa Zarządu BioMaxima S.A. w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku,
2. Panu Henrykowi Lewczukowi z wykonania obowiązków Wiceprezesa Zarządu BioMaxima S.A. w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku,
3. Panu Piotrowi Janowskiemu z wykonania obowiązków Członka Zarządu BioMaxima S.A. w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 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 | | |

