



# **Sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki "BIOMED-LUBLIN" Wytwórnia Surowic i Szczepionek S.A. w 2015 roku**



Lublin, 2 czerwca 2016 roku



Stosownie do postanowień Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW Rada Nadzorcza składa Walnemu Zgromadzeniu ocenę swojej pracy za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.

Niniejszy dokument stanowi sprawozdanie Rady Nadzorczej „BIOMED-LUBLIN” Wytwórnia Surowic i Szczepionek Spółki Akcyjnej i zawiera:

**I. Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej w 2015 roku.**

1. Skład Rady Nadzorczej.
2. Sposób wykonywania nadzoru.
3. Prace Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym.
4. Komitet Audytu

**II. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z oceny:**

1. sprawozdania finansowego spółki za 2015 rok,
2. sprawozdania Zarządu z działalności w 2015 roku
3. wniosku w sprawie pokrycia starty za rok 2015.

**III. Zwięzła ocena sytuacji Spółki w 2015 r. wraz z oceną systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem**

1. Ocena sytuacji Spółki w 2015 r.
2. Ocena systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki
3. Uwagi dodatkowe

**IV. Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.**

**V. Informacja o braku polityki spółki w zakresie działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze**

**VI. Wnioski**

**I. Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej w 2015 roku.**

**1. Skład Rady Nadzorczej**

W okresie od 1 stycznia 2015 roku do 30 października 2015 r. Rada Nadzorcza pracowała w następującym składzie:

- Wiktor Napióra – Przewodniczący,
- Przemysław Sierocki -Sekretarz,
- Dariusz Kurowicz – członek,
- Stanisław Bogdański – członek,



- Zbigniew Hojda - członek,
- Krzysztof Rudnik – członek,
- Janusz Kocki – członek

Kadencja członków Rady Nadzorczej trwa pięć lat.

W dniu 30 października 2015 roku Pan Krzysztof Rudnik złożył rezygnację z pełnionej funkcji członka Rady Nadzorczej,

Z dniem 21 grudnia 2015 r. na członka Rady Nadzorczej NWZA powołało Pana Krzysztofa Łysakowskiego.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku skład Rady Nadzorczej prezentował się następująco:

- Wiktor Napióra – Przewodniczący,
- Przemysław Sierocki -Sekretarz,
- Dariusz Kucowicz – członek,
- Stanisław Bogdański – członek,
- Zbigniew Hojda - członek,
- Krzysztof Łysakowski – członek

W dniu 18 marca 2016 roku Pan Janusz Kocki złożył rezygnację z pełnionej funkcji członka Rady Nadzorczej,

Do 30 października 2015 roku Rada Nadzorcza działała w składzie siedmioosobowym. Począwszy od 31 października 2015 r. Rada Nadzorcza działała w składzie sześcioosobowym. Od dnia 21 grudnia 2015 roku działała w składzie siedmioosobowym. Od dnia 19 marca 2016 roku Rada Nadzorcza działa w składzie sześcioosobowym.

W roku 2015 w Radzie Nadzorczej zasiadało dwóch członków niezależnych – Pan Krzysztof Rudnik – od dnia 1 stycznia 2015 r. do 30 października 2015 r. oraz Pan Janusz Kocki od dnia 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

## **2. Sposób wykonywania nadzoru.**

Rada Nadzorcza działa zgodnie z postanowieniami Kodeksu spółek handlowych i innych obowiązujących przepisów prawa, Statutu Spółki i Regulaminu Rady Nadzorczej, a także zgodnie z wytycznymi Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 („DPSN 2016”). Rada Nadzorcza w 2015 roku sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej funkcjonowania oraz wykonywała kontrolę finansową działalności Spółki pod kątem celowości i racjonalności. Główną formą wykonywania



przez Radę Nadzorczą swoich funkcji były posiedzenia Rady oraz podejmowanie uchwał w trybie głosowania pisemnego /drogą elektroniczną/.

Rada Nadzorcza w roku obrotowym 2015 odbyła 6 posiedzeń na których podjęła 7 uchwał. W trybie głosowania pisemnego /drogą elektroniczną/ zgodnie z § 22 ust. 7 Statutu, Rada podjęła 2 uchwały. W 2015 roku Rada Nadzorcza łącznie podjęła 9 uchwał. W trakcie posiedzeń jak również między posiedzeniami wspierała Zarząd w jego działaniach.

### **3. Prace Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym.**

W 2015 r., podobnie jak w latach poprzednich, Rada Nadzorcza poświęcała uwagę zarówno sprawom strategicznym jak i problemom bieżącej działalności Spółki.

Głównymi tematami prac Rady Nadzorczej, były:

- analiza wyników kwartalnych, półrocznych i rocznych Spółki
- budżet Spółki na 2015 r. oraz jego realizacja,
- ocena sprawozdania finansowego Spółki za 2014 r., sprawozdania Zarządu z działalności spółki, wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku oraz sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników tej oceny,
- sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej w 2014 r.,
- opiniowanie projektów uchwał Walnego Zgromadzenia Spółki,
- analiza ofert biegłych rewidentów oraz wybór biegłego rewidenta,
- analiza obowiązków informacyjnych członków organów Spółki w związku z dopuszczeniem akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW
- wyrażenie zgody na udzielenie prokury łącznej
- ocena pracy Zarządu,
- zatwierdzenie Regulaminu Zarządu
- zatwierdzenie Regulaminu Komitetu Audytu
- wyrażenie zgody na zaciągnięcie zobowiązania o wartości przewyższającej pojedynczo lub w serii podobnych czynności w okresie kolejnych 6 (sześciu) miesięcy począwszy od pierwszej takiej czynności 20.000.000 milionów złotych, nie wynikających z rocznego budżetu lub planu strategicznego Spółki
- analiza wyników sprzedaży z lat ubiegłych i ich porównanie z bieżącymi wynikami
- analiza strategii sprzedaży i jej realizacji
- analiza zysków i strat za 2014 rok oczyszczona o koszty związane z Mielcem i frakcjonowaniem osocza w LFB
- analiza kosztów za transport i przechowywanie osocza
- strategia rozwoju Spółki oraz jej realizacja, a w tym przede wszystkim:
  - budowa fabryki w Mielcu oraz realizacja projektów unijnych w tym zakresie
  - problematyka sposobu finansowania inwestycji w Mielcu

Rada Nadzorcza służyła Zarządowi głosem doradczym, co było możliwe dzięki wykorzystaniu wiedzy i



doświadczenia zawodowego Członków Rady. Zarząd wielokrotnie otrzymywał od Rady Nadzorczej wsparcie decyzyjne dla swoich działań jak również wymagane akceptacje.

Rada Nadzorcza prowadziła swoją działalność w trybie posiedzeń zwoływanych przez Przewodniczącego Rady, na których zawsze było kworum wymagane przepisami prawa i zdolne do podejmowania uchwał. Z wszystkich posiedzeń sporządzone zostały protokoły, wszystkie prawidłowo przyjęte i podpisane. Podpisywane i kolejno numerowane były też wszystkie uchwały Rady. Jednocześnie Rada Nadzorcza podjęła szereg uchwał drogą obiegową, poza posiedzeniem Rady.

W okresie objętym sprawozdaniem Rada Nadzorcza uzyskiwała informacje od Zarządu dotyczące sytuacji finansowej Spółki, przedsięwzięć realizowanych przez Spółkę, współpracy z kontrahentami oraz procesu reorganizacji wewnętrznej. Wykonując swoje obowiązki Rada Nadzorcza pozyskiwała informacje konieczne do ich realizacji, z przedstawianych przez Zarząd na posiedzeniach Rady Nadzorczej dokumentów i informacji oraz prezentacji i wyjaśnień przedstawianych przez Zarząd i -w razie potrzeby - przez pracowników Spółki lub ekspertów. Szczegółowe czynności podejmowane przez Radę Nadzorczą znajdują odzwierciedlenie w protokołach posiedzeń, które znajdują się w siedzibie Spółki.

W opinii członków Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza „BIOMED-LUBLIN” Wytwórnia Surowic i Szczepionek SA wywiązała się prawidłowo ze wszystkich obowiązków wynikających z przepisów prawa, Statutu Spółki, regulaminów obowiązujących w Spółce oraz Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW.

#### **4. Komitet Audytu**

W 2015 roku w skład Komitetu Audytu wchodził:

1. Krzysztof Rudnik – przewodniczący
2. Przemysław Sierocki – Zastępca przewodniczącego
3. Zbigniew Hojda – sekretarz

W dniu 30 października 2015 roku Pan Krzysztof Rudnik złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej „BIOMED-LUBLIN” Wytwórnia Surowic i Szczepionek SA, co – zgodnie z Regulaminem Komitetu Audytu - jest równoznaczne z wygaśnięciem mandatu członka Komitetu audytu. Do dnia zatwierdzenia niniejszego Sprawozdania z Działalności Rady Nadzorczej skład Komitetu Audytu jest dwuosobowy. Spółka podjęła starania w celu pozyskania kandydata na członka Rady Nadzorczej, który jednocześnie wszedłby do Komitetu Audytu.

Pan Krzysztof Rudnik spełnia wymogi określone w art. 86 ust. 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz. 649).



Komitet Audytu pełni funkcje konsultacyjno-doradcze i audytu, w zakresie prawidłowego stosowania przez Spółkę zasad sprawozdawczości finansowej, wewnętrznej kontroli Spółki oraz współpracy z biegłymi rewidentami Spółki.

Komitet Audytu wykonuje m.in. następujące zadania:

- i. monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej, w tym opiniowanie istotnych zmian w polityce rachunkowości lub sprawozdawczości finansowej, oraz księgowania efektów zdarzeń jednorazowych, które mogą mieć istotne znaczenie dla prezentacji wyników finansowych Spółki,
- ii. monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem,
- iii. monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej,
- iv. monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, w tym w przypadku świadczenia usług, o których mowa w 48 ust. 2 Ustawy,
- v. rekomendowanie Radzie Nadzorczej podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych do przeprowadzenia czynności rewizji finansowej Spółki.

W roku sprawozdawczym Komitet Audytu odbył 1 posiedzenie oraz podjął jedną uchwałę w trybie obiegowym w zakresie rekomendacji Radzie Nadzorczej podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

W 2015 roku Komitet Audytu monitorował i omawiał bieżącą sytuację finansową jak również stosowane przez Spółkę rozwiązania rachunkowe w trakcie spotkań w których poza członkami ww. Komitetu uczestniczył również współpracujący ze Spółką Biegły Rewident oraz przedstawiciele służb finansowych Spółki. Dodatkowo omawiany był zakres prac wykonany przez Biegłego Rewidenta w ramach weryfikacji sprawozdania finansowego odpowiednio półrocznego oraz rocznego.

## **II. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z oceny:**

### **1. sprawozdania finansowego Spółki za rok 2015 r.**

Rada Nadzorcza zapoznała się z przedstawionymi przez Zarząd sprawozdaniem finansowym, na które składa się:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 166 163 917,93 zł (słownie: sto sześćdziesiąt sześć milionów sto sześćdziesiąt trzy tysiące dziewięćset siedemnaście 93/100 złotych)
- c) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 r., wykazujący stratę netto w wysokości 37 242 243,35 zł (słownie: trzydzieści siedem milionów dwieście



- czterdzieści dwa tysiące dwieście czterdzieści trzy 35/100 złotych)
- d) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 r., wykazujący zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 37 242 243,35 zł (słownie: trzydzieści siedem milionów dwieście czterdzieści dwa tysiące dwieście czterdzieści trzy 35/100)
  - e) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 5 762 456,08 zł (słownie: pięć milionów siedemset sześćdziesiąt dwa tysiące czterysta pięćdziesiąt sześć 8/100 złotych)
  - f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone rzetelnie, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych oraz zgodnie ze stanem faktycznym.

Jest ono, co do formy i treści zgodne z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa. Rzetelnie i wyczerpująco przedstawia informacje istotne dla oceny wyniku finansowego za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku oraz sytuacji Spółki na dzień 31 grudnia 2015 roku.

## **2. sprawozdania Zarządu z działalności w 2015 roku**

Rada Nadzorcza stwierdza, że Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w okresie od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku zostało sporządzone w sposób prawidłowy.

W Sprawozdaniu zostały wyjaśnione przyczyny, dla których Spółka odnotowała w 2015 roku stratę w wysokości 37 242 243,35 zł., które można podzielić na trzy grupy:

- a) Ebidta (5 700 000 zł) spowodowana m.in.:
  - wysokimi kosztami usługowego frakcjonowania osocza,
  - niższymi przychodami ze sprzedaży wysokomarżowych produktów Distreptaza ze względu na załamanie głównego rynku eksportowego – Ukrainy,
  - kosztami utrzymania inwestycji mieleckiej,
- b) nadzwyczajne koszty finansowe (7 106 172 zł), które w przeważającej części są wynikiem rozwiązania umów z PARP,
- c) odpisy aktualizacyjne (25 000 000 zł) wynikające z:
  - konieczności dokonania odpisu na osocze, którego Spółka nie poddała frakcjonowaniu z uwagi na datę jego przydatności,
  - konieczności dokonania odpisu na zapasy produktów Nanogy 5%.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia dalsze działania, podjęte już w roku 2016, które zmierzają do poprawy tych wskaźników. Podstawą takiego założenia jest przyjęta strategia przez Spółkę zgodnie z którą zamierza umacniać swoją pozycję na rynku polskim, jak również wchodzić ze swoimi produktami na nowe rynki, na których Spółka widzi możliwość rozwoju dystrybucji swoich podstawowych preparatów takich jak Lakcid, Distreptaza, Szczepionka przeciwgruźlicza BCG oraz Onko BCG. Rada Nadzorcza





aprobuje oparcie strategicznych kierunków dalszego rozwoju Spółki o trzy komplementarne komponenty:

- a) Penetracja wysoko-potencjałowych segmentów rynku i zdobywanie (lub odzyskiwanie) w nich udziałów poprzez produkty aktualnie dostępne w portfelu spółki oraz nowo wprowadzane do oferty w Polsce i na rynkach zagranicznych, na których spółka jest obecna;
- b) Celowana, sukcesywna ekspansja na rynkach zagranicznych, na których spółka nie posiada żadnej aktywności lub aktywność ta jeszcze nie przynosi spodziewanych przychodów
- c) Optymalizacja komunikacji marketingowej kierowanej do wszystkich interesariuszy rynku farmaceutycznego w celu zmiany wizerunku spółki i jej produktów na nowoczesny i innowacyjny,

Za prawidłową koncepcję działania uznać należy w zakresie preparatów krwiopochodnych zamiar Spółki ułożenia w ciągu 18 miesięcy modelu finansowania w celu ostatecznego rozstrzygnięcia kwestii inwestycji w projekt „zakład frakcjonowania osocza”. Zgodnie z założonym planem ustalone w tym czasie zostanie, czy inwestycja ta winna być kontynuowana w dotychczasowej lokalizacji w Mielcu, czy też lepszym rozwiązaniem będzie wybór innej lokalizacji i budowa fabryki od podstaw lub jej zaniechanie.

### **3. wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok 2015**

Rada Nadzorcza, wzięwszy pod uwagę opinię i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych firmę *Doradca Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Sp. z o.o.* z dnia 21 marca 2016 r. pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok 2015 z zysków wypracowanych w okresach przyszłych.

Rada Nadzorcza ocenia przedłożone jej sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie zarządu jako wyczerpujące jak również, pomimo trudności w jakich znalazła się Spółka, wyraża swoją akceptację dla działalności Zarządu Spółki w 2015 r.

## **III. Zwięzła ocena Rady Nadzorczej dotycząca sytuacji Spółki w 2015 r. wraz z oceną systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki.**

### **1. Zwięzła ocena Rady Nadzorczej dotycząca sytuacji Spółki w 2015 roku.**

W ocenie Rady Nadzorczej sytuacja gospodarcza i finansowa Spółki jest trudna.

W 2015 roku Spółka poniosła stratę netto w wysokości 37.342 tys. PLN, wobec 115 tys. PLN osiągniętego zysku w analogicznym okresie roku ubiegłego. Spółka, co prawda osiągnęła w 2015 roku wyższą o 27% w stosunku do osiągniętych w 2014 r. wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, jednak przy jednoczesnym wzroście kosztów własnych sprzedaży o 95%. Rada Nadzorcza dostrzega, iż jest to konsekwencją większego udziału w przychodach ze sprzedaży produktów o niższej rentowności oraz niższą sprzedażą produktów wysokomargazowych Spółki. Spółka w 2015 roku wprowadzała na rynek preparaty wytworzone z osocza tj. NANOGY 5% i FORTALBIA, których





uplasowanie na rynku związane było także z konkurencją cenową. W ubiegłym roku obrachunkowym Spółka wygenerowała także niższe przychody ze sprzedaży wysokomarżowych produktów jakimi są przede wszystkim Distreptaza i Lakcid. Wzrosły również koszty sprzedaży (o 92%, tj. o 3,52 mln PLN), jak i również koszty ogólnego zarządu o 11%, tj. o 0,93 mln PLN.

Wypadkową osiągniętych przychodów oraz kosztów jest poniesiona przez Spółkę strata na sprzedaży, która w 2015 wyniosła 8,7 mln PLN, wobec 3,7 mln PLN zysku na sprzedaży rok wcześniej. W 2015 roku pozostałe koszty operacyjne wyniosły 25,3 mln PLN wobec 1,0 mln PLN w analogicznym okresie roku poprzedniego. Główny wzrost wynika z dokonanych w 2015 roku odpisów (w łącznej kwocie 24,5 mln zł).

Wyższe koszty finansowe w 2015 roku w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o 4,1 mln PLN, tj. o 140% wynikają głównie z wyższych kosztów odsetek związanych z obowiązkiem zwrotu zaliczek do PARP na skutek braku realizacji umów dotyczących inwestycji we frakcjonowanie osocza o wartości 2,95 mln PLN, odsetek od obligacji (0,25 mln PLN) oraz odsetek od leasingu nieruchomości w Mielcu o 0,3 mln PLN. Suma bilansowa na koniec 2015 roku po stronie aktywów wyniosła 166,1 mln PLN i była wyższa o 48% w porównaniu do stanu na koniec 2014 roku. Wzrost sumy bilansowej spowodowany był jednocześnie wzrostem majątku trwałego Spółki, który wzrósł o 70,7 mln złotych w stosunku do 2014 roku (144%) jak i spadkiem majątku obrotowego o 16,9 mln złotych (27%) do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Wzrost wartości aktywów trwałych w stosunku do początku roku wynika głównie z:

- zakupu licencji od partnera strategicznego LFB w zakresie frakcjonowania osocza o wartości 28,9 mln złotych oraz z zakupu oprogramowania B2B integrującego procesy sprzedaży i dystrybucji surowców i towarów pomiędzy Spółką a jej partnerami biznesowymi w kwocie 1,2 mln złotych;
- dokonanych nakładów inwestycyjnych o wartości 37,9 mln złotych w ramach m.in. projektu budowy zakładu frakcjonowania osocza;

Z kolei spadek wartości aktywów obrotowych wynika głównie z:

- ze spadku poziomu zapasów o 11,7 mln zł (25%) na skutek dokonanych odpisów aktualizujących wartość surowców i produktów gotowych (preparaty krwiopochodne);
- spadku stanu gotówki o 5,8 mln złotych (w 2014 roku głównie dotacje unijne).
- zwrotu dotacji otrzymanych w formie zaliczek od PARP na realizację inwestycji w Mielcu.

Podsumowując rezultat analizy porównawczej w latach 2014 – 2015 należy stwierdzić, iż wyniki osiągnięte przez Spółkę w roku 2015 są niższe od wyników za rok 2014. Rada Nadzorcza uważa, że rok 2015 był dla Spółki wyjątkowym i bardzo trudnym okresem. Rada dostrzega jednak że dotychczasowa praca i zaangażowanie zarządu w rozwój Spółki, a dzięki temu wypracowana pozycja na rynku umożliwi Spółce przezwyciężenia problemów i wyjście z trudnej sytuacji, w jakiej Spółka się znalazła. Świadczą o



tym następujące przesłanki:

- a) Spółka ma wszelkie predyspozycje, aby stać się podmiotem, który będzie w stanie samodzielnie zaopatrzyć kraj w produkty krwiopochodne kluczowe i strategiczne dla bezpieczeństwa publicznego;
- b) Po załamaniu na skutek działań zbrojnych odbudowuje się rynek ukraiński (wraz z państwami byłego związku radzieckiego), będący jednym z głównych odbiorców wysoko-marżowych produktów Spółki. W połączeniu z poczynionymi w latach ubiegłych inwestycjami na rzecz zwiększenia mocy produkcyjnych (modernizację istniejącego i budowa nowego wydziału Distreptazy), pozwala to na przyjęcie założenia o zwiększeniu przychodów z tego tytułu.
- c) Spółka skorzystała z nowych rozwiązań prawnych wprowadzonych od dnia 1 stycznia 2016 r. ustawą z dnia 15 maja 2015 r. – prawo restrukturyzacyjne, aby przeprowadzić restrukturyzację zobowiązań finansowych Spółki.

Obecnie przed Spółką kluczowy krok czyli zaplanowane na dzień 10 czerwca 2016 roku Zgromadzenie Wierzycieli w celu głosowania nad układem w prowadzonym wobec Spółki postępowaniu restrukturyzacyjnym.

Rada Nadzorcza dostrzega konieczność pozyskania inwestora strategicznego w celu zabezpieczenia wierzycielom Spółki realizacji postanowień układowych.

## **2. Ocena systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki.**

Ze względu na rodzaj i rozmiar działalności prowadzonej przez Spółkę nie jest uzasadnione wyodrębnienie w osobnych jednostkach organizacyjnych kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem oraz funkcji audytu wewnętrznego. Tym samym realizacja zadań w powyższym zakresie ma charakter rozproszony (niescentralizowany) i odbywa się w ramach poszczególnych pionów organizacyjnych Spółki.

Na system kontroli wewnętrznej w Spółce składa się szereg procedur i regulacji wewnętrznych (zarządzenia, regulaminy wewnętrzne, instrukcje wewnętrzne, zakresy obowiązków poszczególnych komórek i pracowników itp.). Dodatkowo Zarząd Spółki osobiście angażuje się na poszczególnych etapach wewnętrznych regulacji we właściwe funkcjonowanie całego systemu kontroli i na bieżąco monitoruje jego funkcjonowanie. Rada Nadzorcza monitoruje proces sprawozdawczości finansowej oraz skuteczność systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, niezależność biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

System kontroli wewnętrznej realizowany jest na kilku płaszczyznach. Kontrola funkcjonalna (samokontrola) inicjowana jest przez pracownika, wynika z instrukcji stanowiskowej i rodzaju wykonywanej pracy. Kontrola bieżąca wykonywana jest w trakcie trwania procesów, projektów i polega



na bieżącym kontrolowaniu prawidłowości ich przebiegu.

Kontrola finansowa sprawowana jest przez pion finansowy (Dyrektor Finansowy, Główny Księgowy). Główny księgowy nadzoruje pracę rachunkowości i sprawuje kontrolę nad prawidłowością i rzetelnością dokumentacji będącej podstawą prowadzenia rachunkowości Spółki. Dodatkowo Główny księgowy realizuje we współpracy z innymi komórkami organizacyjnymi Spółki proces sporządzania sprawozdań finansowych. Istotną rolę przy sporządzaniu sprawozdania finansowego pełni również Dyrektor Finansowy. Podczas procesu sporządzania sprawozdania finansowego członkowie Zarządu Spółki na bieżąco zapoznają się z danymi finansowymi i sprawami opisanymi w tym sprawozdaniu oraz zgłaszają ewentualne kwestie oraz uwagi, które powinny być uwzględnione w tym sprawozdaniu. Na tym etapie następuje kontrola, identyfikacja ewentualnych ryzyk i ich eliminacja. Po sporządzeniu sprawozdania finansowego jest ono przekazywane do badania biegłego rewidenta. Zarząd „BIOMED-LUBLIN” Wytwórnia Surowic i Szczepionek S.A. podpisuje sprawozdanie finansowe przed uzyskaniem opinii biegłego rewidenta z badania tegoż sprawozdania.

Badanie sprawozdania finansowego jest przeprowadzane przez podmiot do tego uprawniony, wybrany przez Radę Nadzorczą. Spółka informowała, że Rada Nadzorcza w dniu 28 lipca 2015 roku podjęła decyzję w sprawie wyboru firmy DORADCA Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 232, na podmiot uprawniony do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za 2015 rok oraz na przegląd śródroczny.

Podczas procesu badania sprawozdania finansowego biegły rewident spotyka się z członkami Zarządu i członkami Komitetu Audytu w celu omówienia wybranych kwestii zawartych w sprawozdaniu. Ostateczna wersja sprawozdania finansowego jest ponownie czytana i podpisywana przez osoby odpowiedzialne za jego przygotowanie.

Rada Nadzorcza corocznie dokonuje oceny sprawozdań finansowych Spółki. Zarządzanie ryzykiem Spółki w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych odbywa się poprzez identyfikację obszarów ryzyka, ich analizę oraz realizację działań koniecznych do jego ograniczenia lub eliminacji.

W raporcie rocznym za 2015 r. zidentyfikowano następujące grupy ryzyka:

- Ryzyka wewnętrzne, związane bezpośrednio ze Spółką i prowadzoną działalnością operacyjną
- Ryzyka zewnętrzne, związane z otoczeniem, w jakim Spółka prowadzi działalność gospodarczą

W ocenie Rady Nadzorczej Spółka w sposób właściwy i wyczerpujący przedstawiła ryzyka i zagrożenia. W ocenie Rady Nadzorczej Spółka wskazała jednocześnie właściwe metody przeciwdziałania ryzykom i zagrożeniom.



W opinii Rady Nadzorczej system zarządzania ryzykiem w Spółce BIOMED-LUBLIN Wytwórnia Surowic i Szczepionek SA obejmuje wszystkie istotne dla Spółki ryzyka.

**IV. Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.**

Rada Nadzorcza dokonała oceny sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. Spółka opublikowała na swojej stronie internetowej informację dotyczącą stosowania zasad ładu korporacyjnego. Spółka przekazywała przy użyciu systemu ESPI oraz publikowała na swojej stronie internetowej raporty bieżące i okresowe.

W ocenie Rady Nadzorczej, działania Spółki mają na celu poprawne i rzetelne wypełnianie przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

**V. Informacja o braku polityki spółki w zakresie działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze**

Spółka „BIOMED-LUBLIN” Wytwórnia Surowic i Szczepionek S.A. nie prowadzi działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze i w związku z tym nie posiada polityki w tym zakresie.

**VI. Wnioski**

Rada Nadzorcza przyjmuje przedstawione przez Zarząd dokumenty i wnioskuje do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2015r., sprawozdania finansowego za 2015r. oraz wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za 2015 r. z zysków z przyszłych lat oraz o udzielenie Zarządowi i Radzie Nadzorczej absolutorium z wykonania przez nie obowiązków za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

Lublin 2 czerwiec 2016r