

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
Z DZIAŁALNOŚCI ZA 2021 ROK**

Wrocław, 18 maja 2022 roku

Zgodnie z art. 382 §3 Kodeksu spółek handlowych oraz z zasadami 2.11.1. – 2.11.6. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, sprawozdanie Rady Nadzorczej Pure Biologics S.A. za rok 2021 r. zawiera:

1. sprawozdanie z oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Pure Biologics S.A. za rok 2021 w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym
2. sprawozdanie z oceny sprawozdania Zarządu Pure Biologics S.A. z działalności Pure Biologics S.A. w 2021 r. w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym,
3. sprawozdanie z oceny wniosku Zarządu Pure Biologics S.A. do Walnego Zgromadzenia Pure Biologics S.A. w sprawie sposobu pokrycia straty netto Pure Biologics za 2021 r.,
4. informacje na temat składu Rady Nadzorczej Pure Biologics S.A. i jej komitetów w 2021 r.,
5. podsumowanie działalności Rady Nadzorczej Pure Biologics S.A. i jej komitetów w 2021 r.,
6. ocenę sytuacji Pure Biologics S.A. w ujęciu skonsolidowanym oraz systemów kontroli wewnętrznej w 2021 r.,
7. ocenę stosowania przez Pure Biologics S.A. zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania w 2021 r.,
8. ocenę zasadności wydatków ponoszonych przez Pure Biologics S.A. na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. w 2021 r.,
9. informacje na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej Pure Biologics S.A. w 2021 r.

1. Sprawozdanie Rady Nadzorczej Pure Biologics S.A. z oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Pure Biologics S.A. za rok 2021

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza Pure Biologics S.A. („Spółka”) dokonała oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021 („Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe”) w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, obejmującego:

1. Sprawozdanie z całkowitych dochodów Spółki za rok okres od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r. wykazujące stratę netto w wysokości **11 765 tys. zł.**
2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **47 190 tys. zł.**
3. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych Spółki za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r. wykazujące zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę **2 778 tys. zł.**
4. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Spółki za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **42 373 tys. zł.**
5. Informacje dodatkowe zawierające podsumowanie istotnych zasad (polityki) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Rada Nadzorcza Spółki uchwałą nr 2/07/2020 z dnia 29 lipca 2020 r. wybrała *B-think Audit sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu (61-119), ul. św. Michała 43, KRS 0000610084*, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod nr 4063, do przeprowadzenia badania Jednostkowego Sprawozdania Finansowego („Biegły Rewident”).

Rada Nadzorcza Spółki, po zapoznaniu się i przeprowadzeniu analiz: (i) Jednostkowego Sprawozdania Finansowego oraz (ii) sprawozdania Biegłego Rewidenta z badania Jednostkowego Sprawozdania Finansowego, mając również na uwadze rekomendację w sprawie ww. sprawozdania finansowego wydaną przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki, ocenia, że Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe:

1. przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 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,
2. jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz Statutem Spółki,
3. zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217, z późn. zm.).

2. Sprawozdanie Rady Nadzorczej Pure Biologics S.A. z oceny sprawozdania Zarządu Pure Biologics S.A. z działalności Pure Biologics S.A. w roku 2021

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza Pure Biologics S.A. („Spółka”) dokonała oceny sprawozdania Zarządu Spółki z działalności Spółki w 2021 r. („Sprawozdanie z Działalności Spółki”) w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza Spółki uchwałą nr 2/07/2020 z dnia 29 lipca 2020 r. wybrała *B-think Audit sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu (61-119), ul. św. Michała 43, KRS 0000610084*, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych

Rewidentów pod nr 4063, do przeprowadzenia badania Jednostkowego Sprawozdania Finansowego („Biegły Rewident”).

Rada Nadzorcza Spółki, po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem z Działalności Spółki, uwzględniając opinię Biegłego Rewidenta o w/w sprawozdaniu, zawartą w sprawozdaniu Biegłego Rewidenta z badania Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok 2021 ocenia, że Sprawozdanie z Działalności Spółki:

1. zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217, z późn. zm.) oraz § 70 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 (Dz. U. z 2018 r., poz. 757),
2. jest zgodne z informacjami zawartymi w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym.

3. Sprawozdanie Rady Nadzorczej Pure Biologics S.A. z oceny wniosku Zarządu Spółki o sposobie podziału zysku netto Pure Biologics S.A. za rok 2021

Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie art. 382 §3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 20 ust. 6 lit. d) Statutu Spółki, po dokonaniu oceny pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu Spółki do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie sposobu pokrycia straty netto Pure Biologics S.A. za rok obrotowy 2021 w kwocie **11 764 855,67 zł** (słownie: jedenaście milionów siedemset sześćdziesiąt cztery tysiące osiemset pięćdziesiąt pięć złotych i 67/100) z zysku następnych lat działalności Spółki i rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki jego uwzględnienie.

4. Informacje Rady Nadzorczej Pure Biologics S.A. („Rada Nadzorcza”, „Spółka”) na temat składu Rady Nadzorczej Spółki i jej komitetów w 2021 r.

Zgodnie z zasadą 2.11.1. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 Rada Nadzorcza sporządziła informacje na temat składu Rady Nadzorczej i jej komitetów ze wskazaniem, którzy z członków Rady Nadzorczej spełniają kryteria niezależności określone w ustawie ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2020 r., poz. 1415, z późn. zm.) („Ustawa”), a także którzy spośród nich nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce, jak również informacje na temat składu Rady Nadzorczej w kontekście jej różnorodności.

Rada Nadzorcza

W roku 2021 skład Rady Nadzorczej był następujący:

1. Andrzej Trznadel (Przewodniczący Rady Nadzorczej),
2. Tadeusz Wesołowski (Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej),
3. Julia Bar (Członek Rady Nadzorczej),
4. Andrzej Kierzkowski (Członek Rady Nadzorczej),
5. Pan Mariusz Czekąła (Członek Rady Nadzorczej).

Komitet Audytu Rady Nadzorczej („Komitet Audytu”)

W roku 2021 skład Komitetu Audytu był następujący:

1. Pan Mariusz Czekąła - Przewodniczący Komitetu Audytu,
2. Pani Julia Bar- Członek Komitetu Audytu,
3. Pan Andrzej Trznadel-Członek Komitetu Audytu.

Spełnianie kryteriów niezależności

W dniu 24 lutego 2021 r., jak corocznie, Rada Nadzorcza Spółki, działając w związku z art. 129 ust. 3 Ustawy, po przeprowadzeniu analizy oświadczeń członków Rady Nadzorczej Spółki dotyczących spełniania kryteriów niezależności, oceniła że:

1. Andrzej Trznadel (Przewodniczący Rady Nadzorczej),
2. Tadeusz Wesołowski (Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej),
3. Julia Bar (Członek Rady Nadzorczej),
4. Andrzej Kierzkowski (Członek Rady Nadzorczej),
5. Pan Mariusz Czekała (Członek Rady Nadzorczej).

spełniają kryteria niezależności, o których mowa w Ustawie, przy czym:

1. Andrzej Trznadel (Przewodniczący Rady Nadzorczej),
2. Julia Bar (Członek Rady Nadzorczej),
3. Andrzej Kierzkowski (Członek Rady Nadzorczej),
4. Pan Mariusz Czekała (Członek Rady Nadzorczej).

nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Informacje o różnorodności i kompetencjach członków Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu

Spółka nie posiada sformalizowanej polityki różnorodności wobec Zarządu oraz Rady Nadzorczej. Spółka zapewnia różnorodność w takich obszarach jak: kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, co wynika z potrzeby skutecznego zarządzania, prowadzenia i nadzoru nad działalnością Spółki. Spółka nie kieruje się sformalizowaną różnorodnością w obszarze płci przy decyzjach personalnych dotyczących członków jej organów statutowych w szczególności przy decyzjach podejmowanych przez Walne Zgromadzenie.

Andrzej Trznadel: absolwent Politechniki Wrocławskiej oraz studiów doktoranckich na Wydziale Zarządzania i Informatyki Uniwersytetu Ekonomicznego we Wrocławiu. Ukończył studia podyplomowe z zakresu finansów i bankowości na Uniwersytecie Ekonomicznym we Wrocławiu oraz z zakresu prawa handlowego i zarządzania jednostkami gospodarczymi na Wydziale Prawa i Administracji Uniwersytetu Wrocławskiego. Współzałożyciel Dolnośląskiego Domu Maklerskiego. Zarządzał funduszem private equity o profilu biotechnologicznym będącym spółką publiczną. Jako założyciel i zarządzający Kancelarią posiadającą od 2008 roku status Autoryzowanego Doradcy NewConnect, prowadził procesy przekształceniowe, emisyjne oraz upublicznienie spółek technologicznych notowanych w ASO i na GPW. W 2011 r. uzyskał imienną licencję Autoryzowanego Doradcy na rynku NewConnect.

Dr Tadeusz Wesołowski: doktor nauk technicznych, absolwent Politechniki Warszawskiej, prywatny inwestor skoncentrowany na spółkach z branży nowych technologii. Zasiada w radach spółek: Neuca, Selvita, NanoGroup i Pure Biologics. Zaangażowany ponadto w funduszach typu Venture Capital: Inovo oraz Experior. Posiada bogate doświadczenie zawodowe związane z sektorem ochrony zdrowia. Założyciel firmy Prosper S.A., która po połączeniu z Torfarm S.A., od 2009 r. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej NEUCA S.A. – lidera rynku dystrybucji farmaceutycznej w Polsce.

Prof. dr hab. Julia Bar jest kierownikiem Zakładu Immunopatologii i Biologii Molekularnej Akademii Medycznej we Wrocławiu. Specjalizuje się w immunoonkologii, biologii nowotworów oraz w badaniach eksperymentalnych medycyny regeneracyjnej i inżynierii tkankowej. Prowadzi badania nad odpornością komórek nowotworowych na chemioterapię oraz implantami biologicznymi opartymi na komórkach macierzystych. Jej dorobek naukowy obejmuje dwa patenty, kilkadziesiąt artykułów naukowych i prawie dwieście wystąpień konferencyjnych.

Andrzej Kierzkowski jest absolwentem Uniwersytetu Wrocławskiego na kierunku informatyka oraz podyplomowych studiów wydawniczych na Uniwersytecie Warszawskim. Wydawca, informatyk, inwestor indywidualny. Współzałożyciel i wieloletni członek zarządu spółek związanych z rynkiem wydawniczym, m.in. Helion SA i helion.pl. Posiada doświadczenie w budowaniu start-upów oraz M&A. Od wielu lat zarządza finansami firm, szczególnie w pierwszych fazach rozwoju.

Dr hab. Mariusz Czekala jest profesorem i wykładowcą w Wyższej Szkole Bankowej we Wrocławiu. Jest uznanym ekspertem w dziedzinie dyscyplin ilościowych, tj. teorii pieniądza w czasie, elementów statystyki i ekonometrii, analizy fundamentalnej i technicznej, analizy portfelowej oraz systemów notowań giełdowych. Specjalizuje się w budowaniu modeli ekonometrycznych do wyceny spółek kapitałowych i inwestycji. Opublikował szereg prac naukowych i monografii, m.in. z zakresu analizy fundamentalnej i technicznej instrumentów finansowych, efektywności funduszy inwestycyjnych oraz instrumentów ochrony przed ryzykiem finansowym.

5. Podsumowanie Rady Nadzorczej Pure Biologics S.A. („Rada Nadzorcza”, „Spółka”) działalności Rady Nadzorczej i jej komitetów w 2021 r.

Zgodnie z zasadą 2.11.2. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 Rada Nadzorcza dokonała podsumowania działalności Rady Nadzorczej i jej komitetów w 2021 r.

Rok obrotowy 2021 jest czwartym pełnym rokiem obrotowym działalności Rady Nadzorczej Pure Biologics S.A. Mandaty członków Rady Nadzorczej wygasają nie później niż w dniu Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy sprawowania funkcji przez członków Rady Nadzorczej, tj. za rok 2022.

Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza, na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej, pełni stały nadzór nad działalnością Spółki, poprzez:

1. analizowanie materiałów otrzymywanych od Zarządu Spółki na wniosek Rady,
2. uzyskiwanie informacji i szczegółowych wyjaśnień od członków Zarządu i innych pracowników w trakcie posiedzeń Rady i spotkań z Zarządem Spółki,
3. współpracę z biegłym rewidentem, który dokonywał przeglądu i badania dokumentacji finansowo-księgowej oraz sporządzanych na jej podstawie sprawozdań finansowych.

W 2021 r. w celu wywiązania się ze swoich zadań Rada Nadzorcza na posiedzeniach pozostawała w ścisłym kontakcie z Zarządem Spółki oraz Dyrektorami wykonawczymi Spółki. W ramach kontroli gospodarki finansowej i kluczowych zasobów Spółki w kręgu zainteresowań Rady Nadzorczej pozostawały w szczególności budżety wykonawcze projektów B+R, poprawność raportowania do instytucji dotujących projekty, potrzeby kapitałowe Spółki związane z wkładem własnym Spółki do realizacji projektów B+R, rozwój wewnętrznych zasobów naukowych i technologicznych oraz organizacja i postęp prac badawczych. Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad wykonaniem przyjętych planów Spółki, na bieżąco analizując, m. in.:

1. poziom przychodów ze sprzedaży, ze szczególnym uwzględnieniem przychodów z dotacji do projektów B+R, przychodów operacyjnych z badań kontraktowych i finansowych,
2. poziom ponoszonych kosztów,
3. postępy w realizacji projektów B+R w kontekście zgodności z planami projektowymi i umowami zawartymi z instytucjami dotującymi
4. wynik operacyjny, wynik brutto i netto, gospodarkę zapasami,
5. gospodarkę środkami finansowymi, stan należności i zobowiązań, płynność finansową,

6. rentowność prowadzonej sprzedaży badań kontraktowych,
7. poziom realizacji planu budżetowego Spółki w okresach sprawozdawczych.

W 2021 Rada Nadzorcza odbyła 7 posiedzeń, podejmując 32 uchwały merytoryczne i 10 formalnych uchwał porządkowych. Posiedzenia w roku 2021 odbyły się w dniach: 21 stycznia, 24 lutego, 29 marca, 7 maja, 30 lipca, 8 września i 9 grudnia. Wszystkie posiedzenia Rady Nadzorczej były protokołowane i zostały ujęte w księdze protokołów. Wszystkie posiedzenia były prawidłowo zwoływane i na każde posiedzenie zapraszano Zarząd Spółki. Na wszystkich posiedzeniach obradował kompletny pięcioosobowy skład Rady Nadzorczej. Na posiedzenia o charakterze sprawozdawczym zapraszany był również biegły rewident dokonujący oceny sprawozdań finansowych Spółki.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej („Komitet Audytu”)

Do kompetencji Komitetu Audytu należą sprawy przewidziane w Regulaminie Komitetu Audytu, uchwalonym przez Radę Nadzorczą oraz w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2020 r., poz. 1415, z późn. zm.).

W 2021 r. Komitet Audytu odbył 2 posiedzenia, podejmując 2 uchwały: (i) w sprawie rekomendacji dla Rady Nadzorczej Spółki dotyczącej sprawozdań finansowych Spółki za 2020 r. oraz (ii) w sprawie rekomendacji dla Rady Nadzorczej Spółki dotyczącej transakcji Spółki z podmiotami powiązаныmi w roku 2020.

Poza tym przedmiotem zainteresowania Komitetu Audytu były m. in. następujące kwestie:

1. przegląd sprawozdań finansowych za 6 miesięcy 2021 r.,
2. przegląd matrycy ryzyk dotyczących Spółki wraz z oszacowaniem: (i) prawdopodobieństwa wystąpienia poszczególnych ryzyk, (ii) skali wpływu na biznes, a także (iii) planem działania Zarządu Spółki w celu minimalizacji ryzyk,
3. przegląd systemu kontroli wewnętrznej ze szczególnym uwzględnieniem: (i) efektywności audytu wewnętrznego, (ii) procesu raportowania finansowego, (iii) bezpieczeństwa prawnego oraz (iv) regulacji dotyczących polityki informacyjnej,
4. wnioski biegłego rewidenta ze wstępnego badania sprawozdań finansowych Spółki za rok 2020.

6. Ocena Rady Nadzorczej Pure Biologics S.A. („Rada Nadzorcza”, „Spółka”) sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym oraz systemów kontroli wewnętrznej w 2021 r.

Zgodnie z zasadą 2.11.3. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 Rada Nadzorcza dokonała oceny sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego („**Systemy i Funkcje Kontrolne**”), obejmującą wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny.

Spółka nie wyodrębniła w swojej strukturze jednostek odpowiedzialnych za zadania poszczególnych Systemów i Funkcji Kontrolnych ze względu na rozmiar Spółki, o czym Spółka zawiadomiła w informacji na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w zbiorze Dobrych Praktyk, opublikowanej w dniu 30 lipca 2021 r. Czynności te wykonywane są w ramach poszczególnych komórek organizacyjnych Spółki i koordynowane przez zespół ds. zarządzania ryzykiem.

Rada Nadzorcza Spółki, na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki, pełni stały nadzór nad działalnością Spółki, poprzez:

1. analizowanie materiałów otrzymywanych od Zarządu Spółki na wniosek Rady,
2. uzyskiwanie informacji i szczegółowych wyjaśnień i prezentacji od członków Zarządu i innych pracowników w trakcie posiedzeń Rady,
3. współpracę z biegłym rewidentem, który dokonywał przeglądu i badania dokumentacji finansowo-księgowej oraz sporządzanych na jej podstawie sprawozdań finansowych.

Niezależnie Rada Nadzorcza monitorowała skuteczność Systemów i Funkcji Kontrolnych w oparciu o informacje dostarczane jej przez Zarząd Spółki, w tym, w szczególności, coroczne sprawozdanie Zarządu z oceny skuteczności Systemów i Funkcji Kontrolnych.

System branżowej kontroli jakości wewnętrznej w Spółce, której przedmiotem działalności operacyjnej jest prowadzenie prac badawczo-rozwojowych w obszarze nowych leków i terapii pozaustrojowych oraz metod diagnostycznych funkcjonuje w oparciu o sformalizowane procedury jakości branżowej, których przestrzeganie oraz stopień dopasowania do rzeczywistych warunków weryfikowany jest w drodze udokumentowanych audytów wewnętrznych. W 2021 r. w ramach w/w kontroli nie zgłoszono żadnych nieprawidłowości.

System zarządzania ryzykiem oparty jest o sporządzoną i aktualizowaną przez Zarząd Spółki matrycę ryzyk, specyfikującą rodzaje ryzyk, na które narażona jest Spółka, prawdopodobieństwo ich wystąpienia, stopień wpływu na działalność Spółki oraz metody ograniczania wpływu.

Przez cały 2021 rok, w oparciu o zatwierdzone przez Zarząd Spółki cele i rejestr ryzyk prowadzony był monitoring realizacji zidentyfikowanych ryzyk. Prace prowadzone były zgodnie z procedurą PB-P-30.00.00 określającą schematy postępowania. Kwartalne oraz półroczne raporty przygotowywane były przez Koordynatorkę zespołu, oraz przedstawiane były do wglądu Zarządu. Każdorazowo zidentyfikowane wystąpienia ryzyk wyszczególnionych w rejestrze oznaczane były przez Właścicieli Ryzyk zgodnie z ich najlepszą wiedzą. Równocześnie Zespół zbierał dokumentację potwierdzającą występowanie Incydentów ryzyka. Pełna dokumentacja przechowywana jest w formie papierowej w Biurze Zarządu, a skany dokumentów jako kopie zabezpieczające przechowywane są w systemie SharePoint używanym stale przez pracowników Spółki.

Podsumowanie realizacji zidentyfikowanych ryzyk z zakresu istotności średniego, wysokiego i bardzo wysokiego oraz zgłoszonych incydentów ryzyka, są przedmiotem kwartalnych analiz i działań zmierzających do ich eliminacji lub obniżenia ich istotności.

Prace podjęte w 2021 r. dotyczące zarządzania ryzykiem w roku 2022

Ze względu na całościowe prace nad systemem zarządzania jakością w Spółce, w czwartym kwartale 2021 Zespół ds. zarządzania ryzykiem wraz z Działem Jakości rozpoczął opracowywanie nowej, zintegrowanej procedury P-04.00.00 Zarządzanie ryzykiem wewnętrznym. Procedura zastąpiła dwie zdekomisjonowane procedury PB-P-30.00.00 oraz PB-P-16.00.0. Procedura obowiązuje od początku lutego 2022 r.

System kontroli wewnętrznej w procesie sporządzania sprawozdań finansowych w Spółce, opiera się na:

1. dokumentacji opisującej przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, obejmującej: (i) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, (ii) Zakładowy Plan Kont i wykaz kont syntetycznych. Metody wyceny stosowane są w istotnych aspektach w sposób ciągły i zgodny z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa,
2. wewnętrznych regulaminach określających obowiązki, uprawnienia i odpowiedzialność poszczególnych komórek organizacyjnych, w tym biorących udział w procesie sporządzania sprawozdań finansowych,

3. wewnętrznych procedurach określających obieg dokumentów finansowo – księgowych (w tym zasady kontroli dokumentów),
4. działalności wyodrębnionej w strukturze organizacyjnej przedsiębiorstwa Spółki Zespołu ds. controllingu, którego zadaniem jest nadzór nad realizacją polityki kosztowej. Dzięki podejmowanym przez Zespół ds. controllingu działaniom prewencyjnym oraz kontrolnym wśród pracowników i osób odpowiedzialnych za przebieg procesów zwiększa się świadomość skutków podejmowanych decyzji i działań oraz wzrasta dbałość o ich zgodność z obowiązującymi normami zewnętrznymi i regulacjami wewnętrznymi, a tym samym zmniejsza się ryzyko wystąpienia nieprawidłowości,
5. rzetelnym, bezbłędnym, sprawdzalnym i bieżącym prowadzeniu ksiąg rachunkowych Spółki w systemie informatycznym posiadającym strukturę modułową, która zapewnia przejrzystość i spójność zapisów. Dostęp do poszczególnych zasobów systemu informatycznego jest kontrolowany i ograniczony poprzez nadanie pracownikom odpowiednich uprawnień,
6. działalności powołanego w ramach Rady Nadzorczej Komitetu Audytu, obejmującej: (i) analizowanie przedstawianych przez Zarząd Spółki informacji dotyczących istotnych zmian w rachunkowości lub sprawozdawczości finansowej oraz szacunkowych danych lub ocen, które mogą mieć istotne znaczenie dla sprawozdawczości finansowej Spółki, (ii) analizowanie, wspólnie z Zarządem Spółki i niezależnym biegłym rewidentem, sprawozdań finansowych Spółki oraz wyników badania tych sprawozdań, (iii) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej, (iv) badanie adekwatności prowadzonych przez Zarząd Spółki systemów identyfikacji, monitorowania i zmniejszania zagrożeń dla działalności Spółki, (v) badanie systemów kontroli wewnętrznej w celu zapewnienia ich efektywności oraz zgodności z przepisami prawa i wewnętrznymi regulacjami Spółki, (vi) badanie funkcjonowania procedur redukujących możliwość powstania nieprawidłowych zjawisk w działalności Spółki,
7. badaniu i przeglądzie sprawozdań finansowych przez niezależnego biegłego rewidenta, wyznaczonego przez Radę Nadzorczą na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu.

W 2021 r. Urząd Komisji Nadzoru Finansowego, nadzorca prawidłowości wykonywania przez Spółkę obowiązków raportowania finansowego, nie zgłosił żadnych zastrzeżeń.

System nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance) oparty jest na kontaktach poszczególnych komórek organizacyjnych z wyspecjalizowanymi w danej dziedzinie kancelariami prawnymi.

W ocenie Rady Nadzorczej Spółki, funkcjonowanie w/w systemów w 2021 r. pozwoliło na prawidłową identyfikację, ujawnianie i zarządzanie zagrożeniami dla działalności Spółki i podjęcie stosownych działań zapobiegawczych, bądź też minimalizujących wpływ i skutki tychże na działalność Spółki w 2021 r.

7. Ocena Rady Nadzorczej Pure Biologics S.A. („Rada Nadzorcza”, „Spółka”) stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania w 2021 r.

Zgodnie z zasadą 2.1.4. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 („Dobre Praktyki”) Rada Nadzorcza dokonała oceny stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („Giełda”) i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych („Obowiązki”) wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny.

Po analizie działań Spółki w przedmiotowym zakresie w 2021 r., w szczególności po weryfikacji: (i) informacji na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w zbiorze Dobrych Praktyk, które zostały opublikowane przez Spółkę w dniu 30 lipca 2021 r., (ii) oświadczenia Zarządu Spółki o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego, będącego składnikiem raportów rocznych za 2021 r. („Oświadczenie”) oraz (iii) opinii o Oświadczeniu zawartej w sprawozdaniu biegłego rewidenta *B-think Audit sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu* z badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za 2021 r., Rada Nadzorcza stwierdza, że:

1. odejście lub wyrażenie pewnych zastrzeżeń w odniesieniu do określonych zasad Dobrych Praktyk nie wpływa negatywnie na przejrzystość reguł nadzoru oraz zarządzania Spółką, jak również na implementację Dobrych Praktyk, a tym samym nie prowadzi do naruszenia założeń leżących u podstaw ładu korporacyjnego. Rada Nadzorcza będzie na bieżąco dokonywać oceny zasad zarządzania oraz nadzoru wprowadzonych w Spółce, jak również będzie badać oczekiwania inwestorów, co do stanowiska Spółki w zakresie nieprzyjętych regulacji Dobrych Praktyk, a gdy zmiany zostaną uznane za potrzebne, to podjęta zostanie decyzja o przyjęciu określonych zasad w zakresie, w jakim są adresowane do Rady Nadzorczej. W przypadku zaś, w którym zastosowanie takich zasad będzie wymagać decyzji innego organu Spółki, Rada Nadzorcza przekaze mu informację o zidentyfikowanej potrzebie zmiany,
2. ze względu na prawidłowe wykonywanie Obowiązków przez Spółkę, potwierdzone brakiem zastrzeżeń, zarówno ze strony Giełdy, nadzorującej wypełnianie Obowiązków wynikających z Regulaminu Giełdy, jak i ze strony Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego, czuwającej nad przestrzeganiem przepisów dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, sposób wypełniania przez Spółkę Obowiązków należy ocenić pozytywnie.

8. Ocena Rady Nadzorczej Pure Biologic S.A. („Rada Nadzorcza”, „Spółka”) zasadności wydatków ponoszonych przez Spółkę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. w 2021 r.

Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie zasady 2.11.5. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, informuje o nieponoszeniu przez Spółkę w 2021 r. wydatków na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.

9. Informacje Rady Nadzorczej Pure Biologics S.A. („Rada Nadzorcza”, „Spółka”) na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki w 2021 r.

Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie zasady 2.11.6. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, informuje o nieposiadaniu przez Spółkę polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki w 2021 r. Spółka zapewnia różnorodność w takich obszarach jak: kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, co wynika z potrzeby skutecznego zarządzania, prowadzenia i nadzoru nad działalnością Spółki. Spółka nie kieruje się sformalizowaną różnorodnością w obszarze płci przy decyzjach personalnych dotyczących członków jej organów statutowych.

Przewodniczący Rady Nadzorczej
Pure Biologics S.A.



Andrzej Trznadel