

**OCENA RADY NADZORCZEJ PHARMENA S.A. DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z
DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ PHARMENA S.A. I PHARMENA S.A. ZA 2020 ROK,
JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO PHARMENA S.A. I
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ
PHARMENA S.A. ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2020 ROKU**

I. PRZEDMIOT OCENY

Przedmiotem niniejszej oceny jest:

1. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PHARMENA S.A. i PHARMENA S.A. za rok 2020;
2. Sprawozdanie finansowe PHARMENA S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej,
3. Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PHARMENA S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

II. OCENA SPRAWOZDAŃ ZARZĄDU I SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PHARMENA S.A. i PHARMENA S.A. za rok 2020

Rada Nadzorcza PHARMENA S.A. poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PHARMENA S.A. i PHARMENA S.A. za 2020 rok oraz zapoznała się z przedstawionymi przez Audytora (BDO Sp. z o.o.) wynikami przeprowadzonego badania, sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania i na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, uznaje, że sprawozdanie:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 roku, poz. 351) oraz § 70 i § 71 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Rada Nadzorcza PHARMENA S.A. na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, uznaje, że sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PHARMENA S.A. i PHARMENA S.A. za rok 2020 zawiera opis wszystkich istotnych zdarzeń mogących mieć wpływ na sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej PHARMENA S.A. i PHARMENA S.A., co najmniej w perspektywie kolejnych kwartałów, jak również opis istotnych ryzyk. W związku z powyższym Rada Nadzorcza PHARMENA S.A. pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PHARMENA S.A. i PHARMENA S.A. za rok 2020.

Ocena Sprawozdania Finansowego PHARMENA S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku

Rada Nadzorcza PHARMENA S.A. poddała ocenie Sprawozdanie Finansowe PHARMENA S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku w skład którego wchodzi:

- a) jednostkowy rachunek zysków lub strat (ujęty w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów) za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku, wykazujący stratę netto w kwocie 4 400 tys. zł (słownie: cztery miliony czterysta tysięcy złotych),
- b) jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2020 roku wykazujące tak po stronie aktywów jak i pasywów kwotę 56 417 tys. zł (słownie: pięćdziesiąt sześć milionów czterysta siedemnaście tysięcy złotych),
- c) jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2020 roku, o kwotę 2 703 tys. zł (słownie: dwa miliony siedemset trzy tysiące złotych),
- d) jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie netto stanu środków pieniężnych o kwotę 876 tys. zł (słownie: osiemset siedemdziesiąt sześć tysięcy złotych),

e) noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego oraz zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez Audytora (BDO Sp. z o.o.). Rada Nadzorcza PHARMENA S.A. na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, uznaje, że Sprawozdanie Finansowe PHARMENA S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym. W związku z powyższym Rada Nadzorcza PHARMENA S.A. pozytywnie ocenia Sprawozdanie Finansowe PHARMENA S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku.

Ocena Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej PHARMENA S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku

Rada Nadzorcza PHARMENA S.A. poddała ocenie Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PHARMENA S.A. w skład którego wchodzi:

a) skonsolidowany rachunek zysków lub strat (ujęty w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów) za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku, wykazujący skonsolidowaną stratę netto w kwocie 6 958 tys. zł (słownie: sześć milionów dziewięćset pięćdziesiąt tysięcy osiem złotych),

b) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 roku wykazujące tak po stronie aktywów jak i pasywów kwotę 10 950 tys. zł (słownie: dziesięć milionów dziewięćset pięćdziesiąt tysięcy złotych),

c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2020 o kwotę 5 344 zł (słownie: pięć milionów trzysta czterdzieści cztery tysiące złotych),

d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę 674 tys. zł (słownie: sześćset siedemdziesiąt cztery tysiące złotych),

e) noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

oraz zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez Audytora (BDO Sp. z o.o.).

Rada Nadzorcza PHARMENA S.A. na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, uznaje, że Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PHARMENA S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza PHARMENA S.A. pozytywnie ocenia Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PHARMENA S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku

Ocena na podstawie podjętej w dniu 12 kwietnia 2021 roku Uchwały Rady Nadzorczej PHARMENA S.A..

prof. dr hab. Jerzy Gębicki

Jacek Dauenhauer

Agnieszka Dziki

Anna Janicka

Zbigniew Molenda

Jacek Sz wajcowski