

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z WYKONANIA USŁUGI DAJĄCEJ RACJONALNĄ PEWNOŚĆ W ZAKRESIE OCENY SPRAWOZDANIA O WYNAGRODZENIACH

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Octava S.A.

Zostaliśmy zaangażowani do dokonania oceny załączonego sprawozdania o wynagrodzeniach Octava S.A., dalej „spółka” za rok 2021 w zakresie kompletności zamieszczonych w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 roku poz. 1983) (dalej „ustawa o ofercie publicznej”).

Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało sporządzone przez Radę Nadzorczą w celu spełnienia wymogów art. 90g ust. 1 ustawy o ofercie publicznej. Mające zastosowanie wymogi dotyczące sprawozdania o wynagrodzeniach są zawarte w ustawie o ofercie publicznej.

Wymogi opisane w zdaniu poprzednim określają podstawę sporządzenia sprawozdania o wynagrodzeniach i stanowią, naszym zdaniem, odpowiednie kryteria do sformułowania przez nas wniosku dającego racjonalną pewność.

Zgodnie z wymogami art. 90g ust. 10 ustawy o ofercie publicznej, sprawozdanie o wynagrodzeniach poddaje się ocenie biegłego rewidenta w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy o ofercie publicznej. Niniejszy raport stanowi spełnienie tego wymogu.

Przez ocenę biegłego rewidenta, o której mowa w zdaniu poprzedzającym i stanowiącą podstawę do sformułowania przez nas wniosku dającego racjonalną pewność, rozumiemy ocenę czy, we wszystkich istotnych aspektach, zakres informacji zaprezentowanych w sprawozdaniu o wynagrodzeniach jest kompletny, a informacje zostały ujawnione ze szczegółowością wymaganą przez ustawę o ofercie publicznej.

Odpowiedzialność Członków Rady Nadzorczej

Zgodnie z ustawą o ofercie publicznej Członkowie Rady Nadzorczej spółki są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania o wynagrodzeniach zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, a w szczególności za kompletność tego sprawozdania oraz za informacje w nim zawarte.

Odpowiedzialność Rady Nadzorczej obejmuje również zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie systemu kontroli wewnętrznej zapewniającego sporządzenie kompletnego sprawozdania o wynagrodzeniach wolnego od istotnych zniekształceń spowodowanych oszustwem lub błędem.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym celem była ocena kompletności informacji zamieszczonych w załączonym sprawozdaniu o wynagrodzeniach względem kryterium określonym w sekcji *Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi* i wyrażenie na podstawie uzyskanych dowodów niezależnego wniosku z wykonanej usługi atestacyjnej dającej racjonalną pewność.

Wykonaliśmy usługę zgodnie z regulacjami Krajowego Standardu Usług Atestacyjnych Innych niż Badanie i Przegląd 3000 (Z) w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego) - „Usługi atestacyjne inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji

finansowych”, przyjętego uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku, z późniejszymi zmianami (dalej: „KSUA 3000 (Z)”).

Standard ten nakłada na biegłego rewidenta obowiązek zaplanowania i wykonania procedur w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało przygotowane kompletnie zgodnie z określonymi kryteriami.

Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że usługa przeprowadzona zgodnie z KSUA 3000 (Z) zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie.

Wybór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od jego oszacowania ryzyka wystąpienia istotnych zniekształceń spowodowanych oszustwem lub błędem. Przeprowadzając oszacowanie tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem kompletnego sprawozdania w celu zaplanowania stosownych procedur, które mają zapewnić biegłemu rewidentowi wystarczające i odpowiednie do okoliczności dowody. Ocena funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej nie została przeprowadzona w celu wyrażenia wniosku na temat skuteczności jej działania.

Podsumowanie wykonanych prac oraz ograniczenia naszych procedur

Zaplanowane i przeprowadzone przez nas procedury obejmowały w szczególności:

- zapoznanie się z treścią sprawozdania o wynagrodzeniach i porównanie zawartych w nim informacji do mających zastosowanie wymogów;
- zapoznanie się z uchwałami Walnego Zgromadzenia spółki dotyczącymi polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej oraz uszczegóławiającymi je uchwałami Rady Nadzorczej;
- ustalenie, poprzez porównanie do dokumentów korporacyjnych, listy osób odnośnie do których istnieje wymóg zamieszczenia informacji w sprawozdaniu o wynagrodzeniach i ustalenie, poprzez zapytania osób odpowiedzialnych za przygotowanie sprawozdania, a tam, gdzie uznaliśmy to za stosowne, również bezpośrednio osób których dotyczy wymóg zamieszczenia informacji, czy wszystkie informacje przewidziane kryteriami dotyczącymi sporządzenia sprawozdania o wynagrodzeniach zostały ujawnione.

Nasze procedury miały wyłącznie na celu uzyskanie dowodów, że informacje zamieszczone przez Radę Nadzorczą w sprawozdaniu o wynagrodzeniach pod kątem ich kompletności są zgodne z mającymi zastosowanie wymogami. Celem naszych prac nie była ocena wystarczalności informacji umieszczonych w sprawozdaniu o wynagrodzeniach pod kątem celu przygotowania sprawozdania o wynagrodzeniach ani ocena poprawności i rzetelności informacji w nim zawartych, w szczególności co do ujawnionych kwot, w tym dokonanych za poprzednie lata szacunków, liczb, dat, ujęcia w podziale, sposobów alokacji, zgodności z przyjętą przez Zarząd polityką wynagrodzeń.

Sprawozdanie o wynagrodzeniach nie podlegało badaniu w rozumieniu Krajowych Standardów Badania. W trakcie wykonanych procedur atestacyjnych nie przeprowadziliśmy badania ani przeglądu informacji wykorzystanych do sporządzenia sprawozdania o wynagrodzeniach i dlatego nie przyjmujemy odpowiedzialności za wydanie lub aktualizację jakichkolwiek raportów lub opinii o historycznych informacjach finansowych spółki.

Uważamy, że uzyskane przez nas dowody stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas poniższego wniosku.

Wymogi etyczne, w tym niezależność

Przeprowadzając usługę biegły rewident i firma audytorska przestrzegali wymogów niezależności i innych wymogów etycznych określonych w Międzynarodowym kodeksie etyki zawodowych księgowych (w tym w Międzynarodowych standardach niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych, przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów (dalej kodeks IESBA). Kodeks IESBA oparty jest na podstawowych zasadach dotyczących uczciwości, obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności, zachowania poufności oraz profesjonalnego postępowania. Przestrzegaliśmy również innych wymogów niezależności i etyki, które mają zastosowanie dla niniejszej usługi atestacyjnej w Polsce.

Wymogi kontroli jakości

Firma audytorska stosuje Krajowe Standardy Kontroli Jakości w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Kontroli Jakości 1 - „Kontrola jakości firm przeprowadzających badania i przeglądy sprawozdań finansowych oraz wykonujących inne zlecenia usług atestacyjnych i pokrewnych” przyjęte uchwałą nr 2040/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 3 marca 2018 roku, z późniejszymi zmianami (dalej KSKJ).

Zgodnie z wymogami KSKJ firma audytorska utrzymuje kompleksowy system kontroli jakości obejmujący udokumentowane polityki i procedury odnośnie zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz mającymi zastosowanie wymogami prawnymi i regulacyjnymi.

Wniosek

Podstawę sformułowania wniosku biegłego rewidenta stanowią kwestie opisane powyżej, dlatego wniosek powinien być czytany z uwzględnieniem tych kwestii.

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie o wynagrodzeniach, we wszystkich istotnych aspektach, zawiera wszystkie elementy wymienione w art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy o ofercie publicznej.

Ograniczenie zastosowania

Niniejszy raport został sporządzony przez BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej i jest przeznaczony wyłącznie w celu opisanym w sekcji *Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi* i nie powinien być wykorzystywany w żadnych innych celach.

BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. nie przyjmuje w związku z tym raportem żadnej odpowiedzialności wynikającej z relacji umownych i pozaumownych (w tym z tytułu zaniedbania) w odniesieniu do stron trzecich w kontekście niniejszego raportu. Powyższe nie zwalnia nas z odpowiedzialności w sytuacjach, w których takie zwolnienie jest wyłączone z mocy prawa.

Magdalena Roszkiewicz
Biegły Rewident
nr w rejestrze 13746

Przeprowadzający usługę w imieniu

BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Warszawie
wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem **3355**

Warszawa, 11 maja 2022 roku

SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH
ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ
OCTAVA SPÓŁKA AKCYJNA („SPÓŁKA”)
W ROKU 2021



Niniejsze Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało sporządzone na podstawie Art. 90g. Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz.1983) („Ustawy”)

I. DEFINICJE

1. Poniższe terminy użyte w niniejszym dokumencie mają następujące znaczenie:

- a) **Grupa Kapitałowa** - Spółka i jej Spółki Zależne w rozumieniu przepisów Ustawy o Ofercie wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Octava S.A.,
- b) **Polityka Wynagrodzeń** – dokument stanowiący Politykę Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, przyjęty na podstawie art. 90d ust. 1 Ustawy o Ofercie,
- c) **Rada Nadzorcza** – Rada Nadzorcza Spółki,
- d) **Spółka** – Octava S.A. z siedzibą w Warszawie,
- e) **Sprawozdanie** – należy przez to rozumieć niniejsze sprawozdanie o wynagrodzeniach, sporządzone zgodnie z art. 90g Ustawy o ofercie
- f) **Statut** – należy przez to rozumieć Statut Spółki,
- g) **Ustawa o Ofercie** - Ustawa z 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1983.);
- h) **Walne Zgromadzenie** – Walne Zgromadzenie Spółki,
- i) **Zarząd** – Zarząd Spółki.

II. WPROWADZENIE

Polityka Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Octava S.A. („Polityka Wynagrodzeń”) została zatwierdzona uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Octava S.A. nr 9/2020 z dnia 18 sierpnia 2020 roku. Tekst Polityki Wynagrodzeń jest dostępny na stronie internetowej Spółki: http://octava.com.pl/dokumenty_korporacyjne.php.

Zgodnie z par. 11 pkt. 2 Rada Nadzorcza Spółki dokonuje corocznej oceny założeń Polityki Wynagrodzeń, struktury i wysokości wynagrodzeń na tle kosztów, a następnie przedkłada Walnemu Zgromadzeniu corocznie raport z oceny funkcjonowania Polityki Wynagrodzeń i sprawozdanie o wynagrodzeniach przedstawiające kompleksowy przegląd wynagrodzeń, w tym wszystkich świadczeń, niezależnie od ich formy, otrzymanych przez poszczególnych Członków Zarządu i Rady Nadzorczej lub należnych poszczególnym Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej w ostatnim roku obrotowym. Sprawozdanie jest poddawane ocenie przez biegłego rewidenta.

Niniejsze Sprawozdanie, zgodnie z art. 90g Ustawy o Ofercie przedstawia przegląd wynagrodzeń należnych i otrzymanych przez Członka Zarządu oraz poszczególnych Członków Rady Nadzorczej w roku 2021.

III. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ W 2021 ROKU

W roku 2021 roku Pan Piotr Rymaszewski został ponownie powołany przez Radę Nadzorczą do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu na nową dwuletnią kadencję.

W 2021 roku Rada Nadzorcza funkcjonowała w następującym składzie: C. David DeBenedetti, Andrzej Sokolewicz, Arkadiusz Chojnacki, Bogdan Kryca, Paweł Serej, Piotr Szczepiórkowski, Andrzej Wieczorkiewicz.

Skład Rady Nadzorczej został ustalony w sierpniu 2020 roku, kiedy to Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało Radę Nadzorczą na nową, trzyletnią kadencję.

IV. SKŁADNIKI WYNAGRODZENIA ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ W ROKU 2021

1. Zarząd

W 2021 roku wynagrodzenie Członka Zarządu składało się z wynagrodzenia pieniężnego, stałego opartego o powołanie na funkcję Prezesa Zarządu i ustalonego przez Radę Nadzorczą.

2. Rada Nadzorcza

W 2021 roku wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej Spółki składało się z wynagrodzenia stałego pieniężnego, opartego o powołanie na funkcję Członka Rady Nadzorczej;

V. WYSOKOŚĆ CAŁKOWITEGO WYNAGRODZENIA

1. Zarząd

Wynagrodzenie pobierane w Octava S.A.:

Imię i Nazwisko	Okres raportowy	Wynagrodzenie stałe	Wynagrodzenie zmienne	Wynagrodzenie całkowite
Piotr Rymaszewski	01.01.2021-31.12.2021	180.000,00 zł	0	180.000,00 zł
	01.01.2020-31.12.2020	180.000,00 zł	0	180.000,00 zł
	01.01.2019-31.12.2019	180.000,00 zł	0	180.000,00 zł
	01.01.2018-31.12.2018	180.000,00 zł	0	180.000,00 zł
	01.01.2017-31.12.2017	180.000,00 zł	0	180.000,00 zł

Proporcje poszczególnych składników wynagrodzenia:

Imię i Nazwisko	Okres raportowy	Wynagrodzenie stałe	Wynagrodzenie zmienne	Razem
Piotr Rymaszewski	01.01.2021-31.12.2021	100%	0%	100%
	01.01.2020-31.12.2020	100%	0%	100%
	01.01.2019-31.12.2019	100%	0%	100%
	01.01.2018-31.12.2018	100%	0%	100%
	01.01.2017-31.12.2017	100%	0%	100%

Wynagrodzenie Zarządu Octava S.A. składało się w 100% z wynagrodzenia pieniężnego z tytułu pełnienia funkcji Prezesa Zarządu.

Pan Piotr Rymaszewski nie pobierał zmiennych składników wynagrodzenia, premii i innych świadczeń pieniężnych i niepieniężnych.

2. Rada Nadzorcza

Wynagrodzenie pobierane w Octava S.A.

Imię i Nazwisko	Okres raportowy	Wynagrodzenie stałe	Wynagrodzenie dodatkowe	Wynagrodzenie całkowite
Charles D. DeBenedetti	01.01.2021-31.12.2021	18.000,00 zł	0	18.000,00 zł
	01.01.2020-31.12.2020	18.000,00 zł	0	18.000,00 zł
	01.01.2019-31.12.2019	18.000,00 zł	3.719,54 zł	21.719,54 zł
	01.01.2018-31.12.2018	18.000,00 zł	0	18.000,00 zł
	01.01.2017-31.12.2017	18.000,00 zł	17.105,97	35.105,97 zł
Arkadiusz Chojnacki	01.01.2021-31.12.2021	18.000,00 zł	0	18.000,00 zł
	01.01.2020-31.12.2020	18.000,00 zł	0	18.000,00 zł
	01.01.2019-31.12.2019	18.000,00 zł	3.719,54 zł	21.719,54 zł
	01.01.2018-31.12.2018	18.000,00 zł	0	18.000,00 zł
	01.01.2017-31.12.2017	18.000,00 zł	17.105,97 zł	35.105,97 zł
Bogdan Kryca	01.01.2021-31.12.2021	18.000,00 zł	0	18.000,00 zł
	01.01.2020-31.12.2020	18.000,00 zł	0	18.000,00 zł
	01.01.2019-31.12.2019	18.000,00 zł	3.719,54 zł	21.719,54 zł
	01.01.2018-31.12.2018	18.000,00 zł	0	18.000,00 zł
	01.01.2017-31.12.2017	18.000,00 zł	17.105,97 zł	35.105,97 zł
Paweł Serej* ¹	01.01.2021-31.12.2021	0	0	0
	01.01.2020-31.12.2020	0	0	0
	01.01.2019-31.12.2019	0	0	0
	01.01.2018-31.12.2018	0	0	0
	06.11.2017-31.12.2017	0	0	0
Iain Gunn* ²	01.01.2017-06.11.2017	0	0	0
	01.01.2021-	18.000,00 zł	0	18.000,00 zł

Andrzej Sokolewicz*3	31.12.2021			
	01.01.2020-31.12.2020	18.000,00 zł	0	18.000,00 zł
	01.01.2019-31.12.2019	18.000,00 zł	0	18.000,00 zł
	18.06.2018-31.12.2018	9.714,29 zł	0	9.714,29 zł
Wiktor Sliwinski*4	01.01.2018-04.04.2018	0	0	0
	01.01.2017-31.12.2017	0	0	0
Piotr Szczepiórkowski*5	01.01.2021-31.12.2021	18.000,00 zł	0	18.000,00 zł
	01.01.2020-31.12.2020	18.000,00 zł	0	18.000,00 zł
	01.01.2019-31.12.2019	18.000,00 zł	3.719,54 zł	21.719,54 zł
	01.01.2018-31.12.2018	18.000,00 zł	0	18.000,00 zł
	06.11.2017-31.12.2017	3,000,00 zł	0	3,000,00 zł
Andrzej Wieczorkiewicz	01.01.2021-31.12.2021	18.000,00 zł	0	18.000,00 zł
	01.01.2020-31.12.2020	18.000,00 zł	0	18.000,00 zł
	01.01.2019-31.12.2019	18.000,00 zł	3.719,54 zł	21.719,54 zł
	01.01.2018-31.12.2018	18.000,00 zł	0	18.000,00 zł
	01.01.2017-31.12.2017	18.000,00 zł	17.105,97 zł	35.105,97 zł

*1 – Pan Paweł Serej został powołany w skład Rady Nadzorczej przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 6 listopada 2017 roku. Pan Paweł Serej złożył oświadczenie o rezygnacji z pobierania wynagrodzenia za pełnienie funkcji Członka Rady Nadzorczej;

*2 – Pan Iain Gunn złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej w listopadzie 2017 r. Od połowy 2014 roku zrezygnował z pobierania wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji.

*3 – Pan Andrzej Sokolewicz został powołany w skład Rady Nadzorczej przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 18 czerwca 2018 roku;

*4 - Pan Wiktor Sliwinski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej w kwietniu 2018 r. Od połowy 2014 roku zrezygnował z pobierania wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji.

*5 – Pan Piotr Szczepiórkowski został powołany w skład Rady Nadzorczej przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 6 listopada 2017 roku.

Proporcje poszczególnych składników wynagrodzenia

Imię i Nazwisko	Okres raportowy	Wynagrodzenie stałe	Wynagrodzenie dodatkowe	Wynagrodzenie całkowite
Charles D. DeBenedetti	01.01.2021-31.12.2021	100%	0	100%
	01.01.2020-31.12.2020	100%	0	100%
	01.01.2019-31.12.2019	83%	17%	100%
	01.01.2018-31.12.2018	100%	0	100%
	01.01.2017-31.12.2017	51%	49%	100%
Arkadiusz Chojnacki	01.01.2021-31.12.2021	100%	0	100%
	01.01.2020-31.12.2020	100%	0	100%
	01.01.2019-31.12.2019	83%	17%	100%
	01.01.2018-31.12.2018	100%	0	100%
	01.01.2017-31.12.2017	51%	49%	100%
Bogdan Kryca	01.01.2021-31.12.2021	100%	0	100%
	01.01.2020-31.12.2020	100%	0	100%
	01.01.2019-31.12.2019	83%	17%	100%
	01.01.2018-31.12.2018	100%	0	100%
	01.01.2017-31.12.2017	51%	49%	100%
Paweł Serej	01.01.2021-31.12.2021	0	0	0
	01.01.2020-31.12.2020	0	0	0
	01.01.2019-31.12.2019	0	0	0
	01.01.2018-31.12.2018	0	0	0
	06.11.2017-31.12.2017	0	0	0
Iain Gunn	01.01.2017-06.11.2017	0	0	0
Andrzej Sokolewicz	01.01.2021-31.12.2021	100%	0	100%

	01.01.2020-31.12.2020	100%	0	100%
	01.01.2019-31.12.2019	100%	0	100%
	18.06.2018-31.12.2018	100%	0	100%
Wiktor Sliwinski	01.01.2018-04.04.2018	0	0	0
	01.01.2017-31.12.2017	0	0	0
Piotr Szczepiórkowski	01.01.2021-31.12.2021	100%	0	100%
	01.01.2020-31.12.2020	100%	0	100%
	01.01.2019-31.12.2019	83%	17%	100%
	01.01.2018-31.12.2018	100%	0	100%
	06.11.2017-31.12.2017	100%	0	100%
Andrzej Wieczorkiewicz	01.01.2021-31.12.2021	100%	0	100%
	01.01.2020-31.12.2020	100%	0	100%
	01.01.2019-31.12.2019	83%	17%	100%
	01.01.2018-31.12.2018	100%	0	100%
	01.01.2017-31.12.2017	51%	49%	100%

VI. WYJAŚNIENIE SPOSOBU W JAKI CAŁKOWITE WYNAGRODZENIE JEST ZGODNE Z PRZYJĘTĄ POLITYKĄ WYNAGRODZEŃ, W TYM W JAKI SPOSÓB PRZYCZYNIĄ SIĘ DO OSIĄGNIĘCIA DŁUGOTERMINOWYCH WYNIKÓW SPÓŁKI

Spółka wypłaca wynagrodzenie członkom Zarządu i Rady Nadzorczej zgodnie z obowiązującą w Spółce Polityką Wynagrodzeń.

Wynagrodzenie Zarządu przyczynia się do pełnego zaangażowania w działania Spółki i Grupy Kapitałowej oraz motywuje Zarząd do realizacji celów biznesowych.

Zarząd nie otrzymuje zmiennych składników wynagrodzenia, chyba że Rada Nadzorcza zdecyduje o przyznaniu i warunkach takiego elementu wynagrodzenia w postaci premii.

Wysokość wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Octava S.A. określa uchwała Walnego Zgromadzenia z 2012 roku. Członkowie Rady Nadzorczej otrzymują wynagrodzenie podstawowe. Członkom Rady Nadzorczej przysługuje również wynagrodzenie dodatkowe, wypłacane tylko wtedy, gdy Spółka osiągnie zysk netto za poprzedni rok kalendarzowy. Wynagrodzenie dodatkowe obliczane jest według następującego wzoru: Wynagrodzenie dodatkowe brutto = (3% x kwota zysku netto Spółki za poprzedni rok obrotowy)/ liczba Członków Rady Nadzorczej w dniu zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie Spółki sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy. Wynagrodzenie dodatkowe przysługuje tylko Członkom Rady Nadzorczej, którzy swoją

kadencję pełnili przez cały poprzedni rok obrotowy, za który Spółka osiągnęła zysk netto oraz pozostaje Członkiem Rady Nadzorczej w dniu zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie Spółki, sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy, za który Spółka osiągnęła zysk.

VII. INFORMACJA NA TEMAT SPOSOBU, W JAKI ZOSTAŁY ZASTOSOWANE KRYTERIA DOTYCZĄCE WYNIKÓW.

W roku 2021 nie były stosowane kryteria dotyczące wyników. Rada Nadzorcza nie podjęła uchwały w sprawie wypłacenia dodatkowego wynagrodzenia Członkowi Zarządu.

W roku 2021 roku Członkowie Rady Nadzorczej otrzymali wynagrodzenie podstawowe.

VIII. INFORMACJA O ZMIANIE, W UJĘCIU ROCZNYM, WYNAGRODZENIA, WYNIKÓW SPÓŁKI ORAZ ŚREDNIEGO WYNAGRODZENIA PRACOWNIKÓW OCTAVA S.A. NIEBĘDĄCYCH CZŁONKAMI ZARZĄDU ANI RADY NADZORCZEJ W OKRESIE PIĘCIU, OSTATNICH LAT OBROTOWYCH

Wynagrodzenie Zarządu w ciągu pięciu, ostatnich lat obrotowych:

Wynagrodzenie Członka Zarządu	2017	2018	2019	2020	2021
Piotr Rymaszewski	180.000,00 zł	180.000,00 zł	180.000,00 zł	180.000,00	180.000,00
zmiana rok do roku	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %

Średnie wynagrodzenie zasadnicze pracowników Spółki:

Średnie wynagrodzenie Pracowników	2017	2018	2019	2020	2021
Pracownicy Spółki	83.400,00 zł	83.400,00 zł	83.400,00 zł	83.400,00 zł	83.400,00 zł
zmiana rok do roku	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %

Porównanie zmian wyników Spółki w ciągu ostatnich, pięciu lat obrotowych:

Wyniki Spółki	2017	2018	2019	2020	2021
Aktywa (w tys. zł)	66.744	64.630	60.991	56.072	55.758
zmiana rok do roku (%)	3%	-3%	-6%	-8%	<-1%
Zysk/(Strata netto) (w tys. zł)	868	-1.952	-2.997	-4.651	-2.115
zmiana rok do roku	-75%	-325%	-54%	-55%	45%

Polityka Wynagrodzeń nie przewiduje przyznawania wynagrodzenia ani innych świadczeń pieniężnych i niepieniężnych na rzecz osób najbliższych Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

IX. WYSOKOŚĆ WYNAGRODZENIA OD PODMIOTÓW NALEŻĄCYCH DO GRUPY KAPITAŁOWEJ OCTAVA S.A.

W roku 2021 Członek Zarządu oraz Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia od podmiotów należących do Grupy Kapitałowej Octava S.A.

Polityka Wynagrodzeń nie przewiduje przyznawania wynagrodzenia ani innych świadczeń pieniężnych i niepieniężnych na rzecz osób najbliższych Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

X. LICZBA PRYZNANYCH LUB ZAOFEROWANYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ GŁÓWNE WARUNKI WYKONANIA PRAW Z TYCH INSTRUMENTÓW, W TYM CENA I DATA WYKONANIA ORAZ ICH ZMIANY

W Spółce nie stosuje się programów motywacyjnych, których przedmiotem są instrumenty finansowe.

XI. INFORMACJA NA TEMAT KORZYSTANIA Z MOŻLIWOŚCI I ŻĄDANIA ZWROTU ZMIENNYCH SKŁADNIKÓW WYNAGRODZENIA

Spółka nie przewiduje odraczania wypłat zmiennych składników wynagrodzenia ani możliwości żądania ich zwrotu.

XII. INFORMACJE DOTYCZĄCE ODSTĘPSTW OD PROCEDURY WDRAŻANIA POLITYKI WYNAGRODZEŃ.

W 2021 roku w Spółce nie odnotowano odstępstw od procedury i Spółka wypłacała wynagrodzenia zgodnie z obowiązującą Polityką Wynagrodzeń.

XIII. ZWYCZAJNE WALNE ZGROMADZENIE

Działając zgodnie z art. 90g pkt 6 Zwyczajne Walne Zgromadzenie opiniuje Sprawozdanie o wynagrodzeniach. Uchwała ma charakter doradczy.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Uchwałą nr 9/2021 z 21 czerwca 2021 roku pozytywnie zaopiniowało Sprawozdanie o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Octava S.A. w latach 2019-2020.

XIV. WNIOSKI

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało sporządzone przez Radę Nadzorczą w celu spełnienia wymogów określonych przepisami prawa. Rada Nadzorcza kierując się dbałością o długoterminowy interes Spółki i Grupy Kapitałowej Octava S.A. oraz jej akcjonariuszy pozytywnie ocenia funkcjonowanie Polityki Wynagrodzeń i zgodność wynagradzania członków organów zarządzających i nadzorujących Spółkę z obowiązującymi w Spółce procedurami.

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało poddane ocenie biegłego rewidenta w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych na podstawie Ustawy o obrocie publicznym Art 90g ust. 1–5 i 8. Podmiotem uprawnionym do oceny sprawozdania o wynagrodzeniach jest firma BDO Sp. z o.o. sp.k.