

**SPRAWOZDANIE  
Z DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU  
RADY NADZORCZEJ  
OCTAVA S.A. („OCTAVA”, „SPÓŁKA”)  
W OKRESIE OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021 ROKU**



**O C T A V A**

## **I. Wstęp**

Komitet Audytu Rady Nadzorczej OCTAVA S.A. („Komitet Audytu”, „KA”) jest stałym organem Rady Nadzorczej Spółki powołanym na mocy Uchwały Rady Nadzorczej nr 4/07/XI/2009 z dnia 4 listopada 2009 roku.

W skład Komitetu Audytu wchodzi czterech Członków Rady Nadzorczej, z których co najmniej dwóch spełnia warunki niezależności i każdy posiada kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości lub rewizji finansowej lub posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

Komitet Audytu działa na podstawie Regulaminu Komitetu Audytu, opublikowanego na stronie internetowej [www.octava.com.pl](http://www.octava.com.pl), na podstawie przepisów prawa, w szczególności Ustawie z 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 6 czerwca 2017 r., poz. 1089; dalej „Ustawa”), na podstawie Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW oraz innych dokumentów korporacyjnych Spółki.

Komitet Audytu nadzoruje proces sprawozdawczości finansowej, skuteczność systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem i wykonywania czynności rewizji finansowej. Komitet bada i ocenia również, niezależność biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Komitet Audytu działa w Spółce nieprzerwanie od listopada 2009 roku.

W 2021 roku Komitet Audytu działał w następującym składzie:

- 1) Pan Andrzej Sokolewicz [10/07/2018 - obecnie]
- 2) Pan Arkadiusz Chojnacki [4/11/2009 – obecnie]
- 3) Pan Andrzej Wieczorkiewicz [4/11/2009 – obecnie]
- 4) Pan Piotr Szczepiórkowski [20/11/2017 – obecnie]

## **II. Zakres prac Komitetu Audytu**

W 2021 roku Komitet Audytu odbył 4 posiedzenia i pozostawał w stałym kontakcie z Radą Nadzorczą i Zarządem Spółki. Komitet realizował swoje zadania poprzez monitorowanie działalności Spółki m.in. w następujących obszarach:

### **1. Monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej:**

W ramach nadzoru, w zakresie sprawozdawczości finansowej, Komitet Audytu dokonał, przy współudziale Zarządu Spółki i biegłego rewidenta Grupy Kapitałowej, oceny jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych za 2020 rok, a następnie rekomendował ich zatwierdzenie przez Radę Nadzorczą Spółki. Ponadto, Członkowie Komitetu Audytu monitorowali działania i pozostawali w kontakcie z biegłym rewidentem podczas przeglądu sprawozdań finansowych za I półrocze 2021 roku.

### **2. Monitoring systemów kontroli wewnętrznej.**

Komitet Audytu w ramach czynności nadzorczych analizował dane finansowe oraz bieżącą sytuację finansową Spółki i Grupy Kapitałowej.

### **3. Skuteczność systemów kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem:**

Komitet Audytu pozytywnie ocenia kontrolę wewnętrzną w Spółce i Grupie Kapitałowej Octava, jak również działania Zarządu mające na celu monitorowanie, identyfikację oraz zmniejszanie ekspozycji Spółki na potencjalne ryzyka. Komitet Audytu nie zidentyfikował istotnych słabości w systemie kontroli wewnętrznej, choć pozostają obszary, które zdaniem Komitetu Audytu wymagają uwagi Zarządu. Należą do nich m.in. błędy techniczne przy wycenie nieruchomości inwestycyjnych czy brak okresowej weryfikacji nowych standardów i ich

interpretacji oraz ich wpływu na sprawozdawczość Spółki i Grupy Kapitałowej. Jednocześnie, na dzień niniejszego sprawozdania, w ocenie Komitetu Audytu nie istnieje potrzeba powołania audytora wewnętrznego.

#### **4. Monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej:**

Szczególne uwagę Członkowie Komitetu Audytu poświęcili monitorowaniu procesu powstawania sprawozdań finansowych Octava, który był omawiany z biegłym rewidentem i Zarządem Spółki, monitorowaniu inwestycji Octava Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego oraz zaangażowania finansowego Spółki w projekt Centrum Usług Finansowych Drukarnia w Bydgoszczy, jak również inwestycji na nieruchomościach w Konstancinie-Jeziornej i w Wałbrzychu.

#### **5. Niezależność biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych:**

W omawianym okresie sprawozdawczym Komitet Audytu dokonał oceny niezależności biegłego rewidenta, uznając iż spełnia on warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnej z właściwymi normami zawodowymi i przepisami prawa.

### **III. Ocena sprawozdań finansowych za 2021 rok**

Komitet Audytu zapoznał się z następującymi dokumentami:

1. Sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, na które składają się:
  - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
  - sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku, które po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań wykazuje sumę 55.758 tys. złotych,
  - sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujące stratę netto w kwocie 2.115 tys. złotych,
  - sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujące całkowite dochody ogółem w ujemnej kwocie 2.115 tys. złotych,
  - sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku o kwotę 2.115 tys. złotych,
  - sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku o kwotę 1.921 tys. złotych,
  - informacji dodatkowych o przyjętych zasadach rachunkowości oraz innych informacji objaśniających.

Komitet Audytu, po zapoznaniu się ze sprawozdaniem biegłego rewidenta a także po wnikliwej analizie i rozpatrzeniu przedmiotowych dokumentów stwierdza, że sprawozdanie finansowe Octava przedstawia informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki. Sprawozdanie jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym i odzwierciedla jasno i rzetelnie stan majątkowy i kondycje finansową Octava na dzień 31 grudnia 2021 roku.

2. Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Octava sporządzonym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, na które składają się:
  - wprowadzenie do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
  - skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku, które po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań wykazuje sumę 84.330 tys. złotych,
  - skonsolidowane sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujące stratę netto w kwocie 2.311 tys. złotych,
  - skonsolidowane sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujące całkowite dochody ogółem w ujemnej kwocie 2.311 tys. złotych,

- zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku o kwotę 2.311 tys. złotych,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku o kwotę 1.748 tys. złotych,
- informacji dodatkowych o przyjętych zasadach rachunkowości oraz innych informacji objaśniających.

Komitet Audytu, po zapoznaniu się ze sprawozdaniem biegłego rewidenta a także po wnikliwej analizie i rozpatrzeniu przedmiotowych dokumentów stwierdza, że sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Octava przedstawia informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej. Sprawozdanie jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym i odzwierciedla jasno i rzetelnie stan majątkowy i kondycje finansową Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2021 roku.

#### **IV. Podsumowanie:**

W monitorowanych obszarach Komitet Audytu nie stwierdził zdarzeń lub okoliczności, które mogłyby wzbudzać wątpliwości dotyczące kontynuowania działalności przez Spółkę i Grupę Kapitałową.

Komitet Audytu pozytywnie ocenia obowiązujące w Grupie Kapitałowej Octava zasady sprawozdawczości finansowej oraz procedury kontroli wewnętrznej.

Andrzej Sokolewicz  
*Przewodniczący Komitetu Audytu*

Arkadiusz Chojnacki  
*Członek Komitetu Audytu*

Piotr Szczepiórkowski  
*Członek Komitetu Audytu*

Andrzej Wieczorkiewicz  
*Członek Komitetu Audytu*

Warszawa, 10 maja 2022 roku