

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z WYNIKÓW OCENY:**

**SPRAWOZDANIA ZARZĄDU OCTAVA S.A. Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI  
I GRUPY KAPITAŁOWEJ OCTAVA W ROKU OBROTOWYM 2023**

**SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OCTAVA S.A. I GRUPY KAPITAŁOWEJ OCTAVA  
ZA ROK OBROTOWY 2023**

**WNIOSKU ZARZĄDU W SPRAWIE POKRYCIA STRATY NETTO SPÓŁKI  
ZA ROK 2023**

Na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz zgodnie z postanowieniami art. 22.2 lit. (c) Statutu Octava S.A. („Spółka”) Rada Nadzorcza przeprowadziła badanie przedłożonych przez Zarząd i zbadanych przez biegłego rewidenta sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Octava S.A. za 2023 rok, na które składają się następujące dokumenty:

- 1) wybrane dane finansowe,
- 2) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku, które po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów i zobowiązań wykazuje sumę 49.477 tys. złotych,
- 3) sprawozdanie z wyniku i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku wykazujące stratę netto w kwocie 2.199 tys. złotych,
- 4) sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku wykazujące całkowite dochody ogółem w ujemnej kwocie 2.199 tys. złotych,
- 5) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące kapitał własny na 31 grudnia 2023 roku w kwocie 48.410 tys. złotych,
- 6) sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku o kwotę 3.360 tys. złotych,
- 7) noty objaśniające;
- 8) skonsolidowane wybrane dane finansowe,
- 9) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku, które po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań wykazuje sumę 81.314 tys. złotych,
- 10) skonsolidowane sprawozdanie z wyniku za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku wykazujące zysk netto w kwocie 3.698 tys. złotych,
- 11) skonsolidowane sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku, wykazujące całkowite dochody ogółem w kwocie 3.698 tys. złotych,
- 12) skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, wykazujące kapitał własny na 31 grudnia 2023 roku w kwocie 56.653 tys. złotych,
- 13) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku o kwotę 3.390 tys. złotych,
- 14) noty objaśniające.

Ocena sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej, poza wymienionymi wyżej dokumentami, dokonana została również w oparciu o sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego i rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023, sporządzonego przez biegłego rewidenta – Mazars Audyt Sp. z o.o.

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się ze sprawozdaniem biegłego rewidenta, rekomendacjami Komitetu Audytu, jak również po wnikliwej analizie i rozpatrzeniu przedmiotowych dokumentów stwierdza, że roczne sprawozdanie finansowe Spółki i roczne sprawozdanie Grupy Kapitałowej Octava przedstawia informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej Octava. Sprawozdanie jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym i odzwierciedla jasno i rzetelnie stan majątkowy i kondycję finansową Spółki i Grupy Kapitałowej Octava na dzień 31 grudnia 2023 roku.

W ocenie Rady Nadzorczej:

- jest ono zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa,
- rzetelnie i wyczerpująco przedstawia informacje istotne dla oceny wyniku finansowego za rok obrotowy 2023 oraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia również Sprawozdanie Zarządu Octava z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Octava SA w roku obrotowym 2023.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu w sprawie pokrycia straty netto Spółki za rok obrotowy 2023, to jest pokrycie przedmiotowej straty netto w kwocie 2.199 tys. zł (słownie: dwa miliony sto dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych) z kapitału ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

C. David DeBenedetti

Andrzej Sokolewicz

Arkadiusz Chojnacki

Bogdan Kryca

Paweł Serej

Piotr Szczepiórkowski

Andrzej Wieczorkiewicz