

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z WYNIKÓW OCENY:

**SPRAWOZDANIA ZARZĄDU OCTAVA S.A. Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
I GRUPY KAPITAŁOWEJ OCTAVA W ROKU OBROTOWYM 2025**

**SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OCTAVA S.A. I GRUPY KAPITAŁOWEJ OCTAVA
ZA ROK OBROTOWY 2025**

**WNIOSKU ZARZĄDU W SPRAWIE POKRYCIA STRATY NETTO SPÓŁKI
ZA ROK 2025**

I. PRZEDMIOT SPRAWOZDANIA

Niniejsze sprawozdanie stanowi wypełnienie obowiązków wynikających z:

- § 72 ust. 1 pkt 16, § 73 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 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,

- art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz

- 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 2025 rok, na które składają się następujące dokumenty:

- 1) wybrane dane finansowe,
- 2) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 roku, które po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów i zobowiązań wykazuje sumę 50.478 tys. złotych,
- 3) sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku wykazujące zysk netto w kwocie 3.210 tys. złotych,
- 4) sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku wykazujące całkowite dochody ogółem w kwocie 3.210 tys. złotych,
- 5) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące kapitał własny na 31 grudnia 2025 roku w kwocie 45.938 tys. złotych,
- 6) sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku o kwotę 5.837 tys. złotych,
- 7) noty objaśniające,
- 8) Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Octava S.A. za rok 2025;
- 9) skonsolidowane wybrane dane finansowe,
- 10) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 roku, które po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań wykazuje sumę 66.927 tys. złotych,
- 11) skonsolidowane sprawozdanie z wyniku za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku wykazujące stratę netto w kwocie 701 tys. złotych,
- 12) skonsolidowane sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku, wykazujące całkowite dochody ogółem w ujemnej kwocie 701 tys. złotych,
- 13) skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, wykazujące kapitał własny na 31 grudnia 2025 roku w kwocie 42.004 tys. złotych,

Łm

- 14) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku o kwotę 5.961 tys. złotych,
- 15) noty objaśniające,
- 16) Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Octava S.A. za rok 2025.

II. WYNIKI OCENY SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU

Ocena sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Octava S.A. za rok 2025, 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 2025, sporządzonego przez biegłego rewidenta – Forvis 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, roczne sprawozdanie Grupy Kapitałowej Octava i Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Octava S.A. za rok 2025 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 2025 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 2025 oraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2025 roku.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia również Sprawozdanie Zarządu Octava z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Octava SA w roku obrotowym 2025.

Ponadto, Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje przedłożony przez Zarząd wniosek w sprawie podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2025.

Zarząd Spółki wnosi o pozostawienie osiągniętego zysku w pełnej kwocie tj. 3.210 tys. zł (słownie: trzy miliony dwieście dziesięć tysięcy złotych) jako zysku niepodzielonego.

Rada Nadzorcza akceptuje uzasadnienie Zarządu, iż osiągnięty przez Spółkę zysk jest zyskiem księgowym, nie odzwierciedla pieniężnego przyrostu wartości aktywów netto i powinien pozostać w bilansie jako zysk niepodzielony, do rozliczenia w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Mając na względzie powyższe, Rada Nadzorcza Octava S.A. rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie przedmiotowych dokumentów .

C. David DeBenedetti



Andrzej Sokolewicz



Arkadiusz Chojnacki



Bogdan Kryca



Piotr Szczepiórkowski

Andrzej Wiczorkiewicz

