

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI  
RADY NADZORCZEJ  
OCTAVA S.A. („OCTAVA”, „SPÓŁKA”)  
W OKRESIE OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2018 ROKU



Warszawa, 10 kwietnia 2019 roku

*lm*

## 1. SKŁAD RADY NADZORCZEJ OCTAVA SA W 2018 ROKU

W 2018 roku Skład Rady Nadzorczej Octava S.A. przedstawiał się następująco:

Charles D. DeBenedetti (Przewodniczący)	1 stycznia – 31 grudnia 2018 roku
Arkadiusz Chojnacki	1 stycznia – 31 grudnia 2018 roku
Bogdan Kryca	1 stycznia – 3 listopada 2018 roku
Paweł Serej	1 stycznia – 31 grudnia 2018 roku
Piotr Szczepiórkowski	1 stycznia – 31 grudnia 2018 roku
Andrzej Wieczorkiewicz	1 stycznia – 31 grudnia 2018 roku
Wiktor Sliwinski	1 stycznia – 4 kwietnia 2018 roku
Andrzej Sokolewicz	18 czerwca – 31 grudnia 2018 roku

## 2. KOMITETY DZIAŁAJĄCE PRZY RADZIE NADZORCZEJ OCTAVA:

Przy Radzie Nadzorczej Octava działa Komitet Audytu, który 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, na podstawie przepisów prawa, w szczególności Ustawy 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.

## 3. SPEŁNIANIE PRZEZ CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ KRYTERIÓW NIEZALEŻNOŚCI:

W rozumieniu ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa”) oraz w rozumieniu Załącznika nr II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów nie wykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej), kryteria niezależności spełniają;

Pan Andrzej Sokolewicz,

Pan Arkadiusz Chojnacki,

Pan Piotr Szczepiórkowski.



#### 4. DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ

Wykonując swoje obowiązki i uprawnienia nadzorcze Rada działała zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych, Statutem Spółki, Regulaminem Rady Nadzorczej, Regulaminem Komitetu Audytu oraz w oparciu o inne obowiązujące przepisy.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza odbyła 4 posiedzenia i podjęła łącznie 9 uchwał.

Posiedzenia Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu odbywały się w siedzibie Spółki. Na posiedzenia zapraszany był Zarząd Spółki, który wyjaśniał zagadnienia będące przedmiotem obrad Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza podejmowała uchwały na podstawie rozpatrywanych dokumentów, wniosków i materiałów przedkładanych przez Zarząd Spółki, uwzględniając jednocześnie rekomendacje Komitetu Audytu działającego przy Radzie Nadzorczej Octava.

W roku obrotowym 2018 odbyły się 4 posiedzenia Komitetu Audytu. Ponadto, poza posiedzeniami Członkowie Komitetu Audytu sprawowali nadzór nad sprawozdawczością finansową, kontrolą wewnętrzną oraz zarządzaniem ryzykiem. 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, a następnie rekomendował ich zatwierdzenie przez Radę Nadzorcą Octava.

W 2018 roku, zarówno Komitet Audytu jak i Rada Nadzorcza Spółki szczególną uwagę poświęcili monitorowaniu inwestycji Octavy w projekt Octava Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego oraz zaangażowania finansowego Spółki w projekt Centrum Usług Finansowych Drukarnia w Bydgoszczy.

Rada Nadzorcza analizowała sytuację w Octava i spółkach zależnych w oparciu o przedstawiane przez Spółkę sprawozdania okresowe i omówienia dokonywane przez Zarząd.

Rada Nadzorcza zwracała uwagę na bieżącą sytuację oraz realizowane i planowane działania w stosunku do spółek zależnych. Rada monitorowała również sytuację Spółki odnośnie planów dotyczących spółek posiadających nieruchomości w Konstancinie-Jeziornej, jak również podejmowanych przez Zarząd Spółki działań w związku z działaniami pre-deweloperskimi zmierzającymi do zagospodarowania nieruchomości Galerii 7 w Wałbrzychu.

Członkowie Rady Nadzorczej angażowali się w nadzorowanie działalności bieżącej Spółki także poza posiedzeniami Rady.

W monitorowanych obszarach Rada Nadzorcza nie stwierdziła zdarzeń lub okoliczności, które mogłyby zagrozić funkcjonowaniu Spółki.

Rada Nadzorcza Octava S.A. pozytywnie ocenia obowiązujące w Grupie Kapitałowej Octava zasady sprawozdawczości finansowej oraz procedury kontroli wewnętrznej. Rada Nadzorcza stwierdza, że Spółka wypełniała obowiązki raportowe zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i regulacjami.



## 5. OCENA PRACY RADY NADZORCZEJ

Rada Nadzorcza, stwierdza, iż w okresie sprawozdawczym zrealizowała postawione przed nią cele wynikające z obowiązujących przepisów prawa oraz dokumentów korporacyjnych Spółki.

C. David DeBenedetti



Arkadiusz Chojnacki



Bogdan Kryca



Paweł Serej



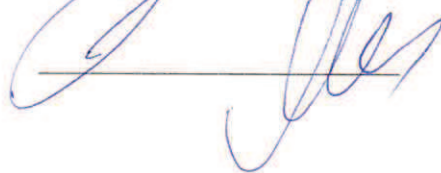
Andrzej Sokolewicz



Piotr Szczepiórkowski



Andrzej Wieczorkiewicz



**SPRAWOZDANIE  
Z DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU  
RADY NADZORCZEJ  
OCTAVA S.A. („OCTAVA”, „SPÓŁKA”)  
W OKRESIE OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2018 ROKU**



Warszawa, 27 marca 2019 roku

## 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 2018 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 2018 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 2017 rok, a następnie rekomendował ich zatwierdzenie przez Radę Nadzorczą Spółki.

### 2. 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.

### 3. Monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej:

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

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

W omawianym okresie sprawozdawczym Komitet Audytu poddał analizie i weryfikacji oferty i warunki finansowe podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych i rekomendował Radzie Nadzorczej wybór firmy BDO Sp. z o.o. do badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za lata 2018-2019.

W ramach swoich działań, 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 2018 rok

Komitet Audytu zapoznał się z następującymi dokumentami:

1. Sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku, na które składają się:
  - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
  - sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 roku, który po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań wykazuje sumę 63,2 mln złotych,
  - rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujący stratę netto w kwocie 2,0 mln złotych,
  - sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujące całkowite dochody ogółem w kwocie 2,0 mln złotych,
  - zestawienie zmian w kapitale własnym, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego w okresie od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku o kwotę 2,0 mln złotych,
  - sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku o kwotę 9,3 mln 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 2018 roku.

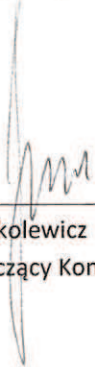
2. Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Octava sporządzonym za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku, na które składają się:
  - wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
  - skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 roku, który po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań wykazuje sumę 64,8 mln złotych,
  - skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujące zysk netto w kwocie 0,2 mln złotych,
  - skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujące całkowite dochody ogółem w kwocie 0,2 mln złotych,
  - zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego w okresie od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku o kwotę 0,2 mln złotych,
  - skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku o kwotę 9,6 mln 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 2018 roku.

#### IV. Podsumowanie:

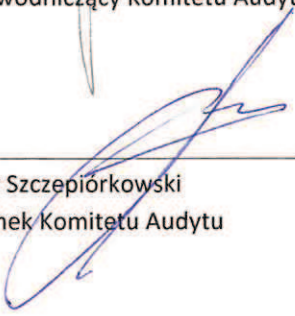
W monitorowanych obszarach Komitet Audytu nie stwierdził zdarzeń lub okoliczności, które mogłyby zagrozić funkcjonowaniu Spółki.

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




---

Andrzej Sokolewicz  
Przewodniczący Komitetu Audytu



---

Piotr Szczepiórkowski  
Członek Komitetu Audytu



---

Arkadiusz Chojnacki  
Członek Komitetu Audytu

---

Andrzej Wieczorkiewicz  
Członek Komitetu Audytu