

**SPRAWOZDANIE
Z DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU
RADY NADZORCZEJ
OCTAVA S.A. („OCTAVA”, „SPÓŁKA”)
W OKRESIE OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2019 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, 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 2019 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 2019 roku Komitet Audytu odbył 5 posiedzeń 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 2019 rok, a następnie rekomendował ich zatwierdzenie przez Radę Nadzorczą Spółki.

2. Monitoring systemów kontroli wewnętrznej i procedur transakcyjno – notyfikacyjnych.

Komitet Audyt w ramach czynności nadzorczych współpracował z Zarządem Spółki w zakresie opiniowania przedstawionych przez Zarząd procedur, rekomendując przyjęcie określonych rozwiązań i zapisów, których wdrożenie miało na celu maksymalne ograniczenie ryzyk transakcyjnych, jak również ograniczenie sytuacji niedoinformowania oraz przedstawienie kompletności informacji przy podejmowaniu przez Radę Nadzorczą decyzji dotyczących planowanych przez Zarząd inwestycji.

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.

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, jak również monitorowaniu inwestycji Octava Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego oraz zaangażowania finansowego Spółki w projekt Centrum Usług Finansowych Drukarnia w Bydgoszczy.

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 2019 rok

Komitet Audytu zapoznał się z następującymi dokumentami:

1. Sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku, na które składają się:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku, które po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań wykazuje sumę 60.991 tys. złotych,
 - sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wykazujące stratę netto w kwocie 2.997 tys. złotych,
 - sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wykazujące całkowite dochody ogółem w ujemnej kwocie 2.997 tys. złotych,
 - sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku o kwotę 2.997 tys. złotych,
 - sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku o kwotę 7.599 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 2019 roku.

2. Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Octava sporządzonym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku, na które składają się:
 - wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
 - skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku, które po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań wykazuje sumę 77.738 tys. złotych,
 - skonsolidowane sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wykazujące stratę netto w kwocie 2.641 tys. złotych,
 - skonsolidowane sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wykazujące całkowite dochody ogółem w ujemnej kwocie 2.641 tys. złotych,
 - zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku o kwotę 1.569 tys. złotych,
 - skonsolidowane sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku o kwotę 4.514 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 2019 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

Arkadiusz Chojnacki
Członek Komitetu Audytu

Piotr Szczepiórkowski
Członek Komitetu Audytu

Andrzej Wieczorkiewicz
Członek Komitetu Audytu

Warszawa, 9 czerwca 2020 roku