



SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ

ORAZ OCENA SYTUACJI SPÓŁKI ZA ROK 2021

Warszawa, 25 maja 2022

Rada Nadzorcza Novavis Group SA działając zgodnie z „Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2021 – zasada 2.11. niniejszym przedkłada akcjonariuszom Spółki:

- 1) sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej, z uwzględnieniem informacji zgodnie z zasadą 2.11.1. tj. informacje na temat składu rady i jej komitetów ze wskazaniem, którzy z członków rady spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także którzy spośród nich nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce, jak również informacje na temat składu rady nadzorczej w kontekście jej różnorodności;
- 2) podsumowanie działalności rady i jej komitetów zgodnie z zasadą 2.11.2.;
- 3) ocenę sytuacji spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej zgodnie z zasadą 2.11.3. „Dobrych Praktyk Notowanych na GPW 2021”;
- 4) ocenę stosowania przez spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny, zgodnie z zasadą 2.11.4. Dobrych Praktyk Notowanych na GPW 2021;
- 5) ocenę zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5;
- 6) informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1.

Ad.1

Skład Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2021 r. Spółki przedstawiał się następująco:

Przewodniczący:	Robert Cizek
Zastępca Przewodniczącego:	Henryk Pietraszkiewicz
Sekretarz:	Grzegorz Pilch
Członkowie:	Marek Stachura Roman Żelazny

Na dzień publikacji dzień 31 grudnia 2021 Rada Nadzorcza pełniła **funkcję komitetu audytu** w powyższym pełnym składzie.

W roku 2021 Członkowie Rady Nadzorczej tj. Pan Robert Cizek, Pan Henryk Pietraszkiewicz, Pan Grzegorz Pilch, Pan Roman Żelazny spełniali kryteria niezależności w rozumieniu Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”.

Kryteria niezależności

Stosownie z brzmieniem art. 129 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. poz. 1089) członkowie Rady Nadzorczej spełniają kryteria niezależności.

Kompetencje w zakresie rachunkowości i znajomości branży

Zgodnie z brzmieniem art. 129 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. poz. 1089) w związku z wieloletnią praktyką na rynku finansowym Członkowie Rady Nadzorczej posiadają odpowiednią wiedzę i umiejętności z zakresu branży, spełnione jest kryterium posiadania przez jednego Członka Rady Nadzorczej wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości zgodnie z poniższą informacją.

Robert Ciszek - Przewodniczący Rady Nadzorczej pełniący obowiązki Komitetu Audytu

Mając na uwadze doświadczenie zawodowe oraz wykształcenie Pana Roberta Ciszka niewątpliwie posiada on wiedzę z zakresu rachunkowości zdobyte m.in. w Everest Capital Polska, firmie zarządzającej trzema Narodowymi Funduszami Inwestycyjnymi gdzie m.in. kierował projektami w zakresie wdrożenia nowych standardów w zakresie rachunkowości zarządczej w latach 1999-2000 oraz następnie jako współnik i członek zarządu w grupie spółek Ideal (tj. między innymi w Ideal Work EU Sp. z o.o., Ideal Konsorcjum Sp. z o.o., Ideal Work Germany Sp. z o.o., Ideal Kurier Sp. z o.o.). W ramach pełnionej funkcji od 2015 roku odpowiedzialny jest min. za nadzór nad polityką rachunkową i finansową grupy Ideal, monitorowanie kluczowych wskaźników finansowych oraz współpracę z zewnętrznymi instytucjami finansowymi. Pan Robert Ciszek nadzoruje sprawy związane ze sprawozdawczością finansową oraz współpracuje z biegłymi rewidentami przy badaniu sprawozdań finansowych spółek w grupie Ideal wymienionych powyżej

Pan Robert Ciszek spełnia kryterium posiadania wiedzy w zakresie rachunkowości, o którym mowa w art. 129 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2017 poz. 1089) oraz w dokumencie „Dobre praktyki dla jednostek zainteresowania publicznego dotyczące zasad powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu” z dnia 24 grudnia 2019 roku.

Henryk Pietraszkiewicz - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej pełniący obowiązki Komitetu Audytu

Pan Henryk Pietraszkiewicz jest absolwentem Wydziału Ekonomiki Produkcji SGPiS ze specjalizacją ekonomiki przemysłu. W ramach studiów poznał szczegółowo zagadnienia związane m.in. z rachunkowością przedsiębiorstw. Posiada bogate doświadczenie zawodowe w ramach którego pełnił funkcje m.in. dyrektora departamentu kredytów w BOŚ SA w latach w latach 1996-1998, dyrektora zarządzającego ds. kredytów a także wiceprezesa zarządu Banku Gospodarki Żywnościowej S.A. w latach 1998-2003, prezesa zarządu Wschodniego Banku Cukrownictwa w Lublinie w latach 2003-2006; prezesa zarządu Noble Bank SA w Warszawie w latach 2006-2008, prezesa zarządu i doradcy zarządu FM BANK SA w latach 2008-2017. W ramach pracy w w/w bankach był m.in. przewodniczącym lub członkiem komitetów kredytowych opiniujących lub podejmujących decyzje kredytowe wobec podmiotów gospodarczych. Dla wykonywania tych funkcji niezbędne było praktyczne wykorzystywanie wiedzy głównie z obszaru rachunkowości firm, szczegółowej analizy finansowej oraz strategii ich działania. W czasie pracy w FM BANK SA poznał m.in. praktyczne zasady i warunki finansowania farm wiatrowych i biogazowni.

W latach 2016 – 2019 w ramach umowy zawartej z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości we współpracy z Fundacją Firm Rodzinnych w Poznaniu pełnił funkcję mentora i konsultanta Programu Early Warning finansowanego ze środków UE. Projekt ten polegał - w ramach systemu wczesnego ostrzegania- na udzielaniu wsparcia firmom z sektora MSP, które znalazły się w trudnej sytuacji finansowej. Sporządzanie diagnozy tych firm oraz udzielanie im wsparcia mentoringowego wymagało dobrej znajomości m.in. zagadnień z obszaru rachunkowości i analizy finansowej. W latach 2013-2017 był członkiem międzybankowego Zespołu ds. instrumentów finansowych i członkiem Rady ds. Mikro, Małych i Średnich Przedsiębiorstw przy Związku Banków Polskich. W czasie prac Zespołu uczestniczył m.in. w opiniowaniu szerokiej palety instrumentów finansowych ułatwiających przedsiębiorcom dostęp do finansowania w formie m.in. poręczeń i gwarancji w tym dla inwestycji z obszaru zwiększania efektywności energetycznej.

Wieloletni staż na ww. stanowiskach wraz z posiadanym doświadczeniem, potwierdza szeroką wiedzę w różnorodnych branżach, w tym w branży, w której działa Emitent.

Pan Henryk Pietraszkiewicz posiada wiedzę i umiejętności w zakresie branży, pozyskaną przy pełnieniu wyżej wymienionych funkcji zarządczych w bankach oraz posiada umiejętności w zakresie rachunkowości o których mowa w art. 129 Ustawy o Biegłych Rewidentach. oraz w oparciu o dokument „Dobre praktyki dla jednostek zainteresowania publicznego dotyczące zasad powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu” z dnia 24 grudnia 2019 roku.

Grzegorz Pilch - Członek Rady Nadzorczej pełniącej obowiązki Komitetu Audytu

Pan Grzegorz Pilch jest absolwentem Wydziału Zarządzania na Akademii Ekonomicznej w Krakowie, specjalizacja – rachunkowość. Posiada także bogate doświadczenie m.in. jako Prezes Zarządu VGR S.A. od 2009 do 2020; Wiceprezes Zarządu Vistula Group SA od 2008 do 2009; Dyrektor Zarządzający, Wiceprezes Zarządu Alma Market SA od 1999 do 2001 oraz dyrektor Biura Maklerskiego DM Penetrator S.A. W ramach funkcji pełnionych w VRG S.A. (spółka publiczna) był odpowiedzialny za przygotowanie sprawozdań finansowych zgodnych z MSSF i Ustawą o rachunkowości. Jest aktywnym członkiem Rady Nadzorczej.

Pan Grzegorz Pilch spełnia kryterium posiadania wiedzy w zakresie rachunkowości dzięki zdobytemu wykształceniu ze specjalizacją w zakresie rachunkowości oraz dzięki długoletniemu stażowi w spółkach publicznych oraz wcześniej pełnionej funkcji Przewodniczącego Komitetu Audytu spółki Instal Kraków S.A. tj. posiada wiedzę i umiejętności o których mowa w art. 129 Ustawy o Biegłych Rewidentach oraz w oparciu o dokument „Dobre praktyki dla jednostek zainteresowania publicznego dotyczące zasad powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu” z dnia 24 grudnia 2019 roku.

Roman Żelazny - Członek Rady Nadzorczej pełniącej obowiązki Komitetu Audytu

Pan Roman Żelazny w latach 2003 – 2013 pełnił funkcję opiekuna merytorycznego grup ekspertów i pracowników wyspecjalizowanych jednostek RP oraz samorządu, w kontaktach i wizytach studyjnych z instytucjami rządowymi i naukowymi w państwach zachodnich (Niemcy, Austria, Wlk. Brytania, Szwajcaria), zajmującymi się problemami transformacji energetycznej oraz wdrażania nowych technologii z tym procesie (m.in. fotowoltaiki), a także badań i implementacji technologii opartych na odnawialnych źródłach energii do działań na rzecz ochrony środowiska i zrównoważonego rozwoju.

Do wspomnianych grup eksperckich zaliczały się osoby szczebla zarządzającego m.in. w Ministerstwie Rolnictwa i Rozwoju Wsi, Ministerstwa Środowiska, Urzędu Marszałkowskiego w Gdańsku, Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska, Urzędu Marszałkowskiego w Lublinie. Ich partnerami po stronie zachodniej były kierownicze gremia szczebla krajowego, landów (krajów związkowych), miast oraz jednostek i centrów badawczych.

Dodatkowo Pan Roman Żelazny był w latach 2015 – 2018 menadżerem projektu mającego na celu utworzenie w Opolu Centrum Nowoczesnych Technologii w Energetyce (CNTE) i w tej funkcji był pełnomocnikiem Prorektora Uniwersytetu Opolskiego ds. Rozwoju. Przedsięwzięcie miało transeuropejski oraz interdyscyplinarny charakter, bowiem uczestniczyły w nim Uniwersytet Opolski jako lider projektu, Akademia Morska w Szczecinie, Uniwersytet Techniczny w Libercu (Czechy), Uniwersytet w Trewirze (Niemcy) oraz Uniwersytet w Kijowie.

Pod kierownictwem Pana Żelaznego praca nad CNTE przyniosła m.in. opracowania 11 pracowni realizujących badania naukowe m.in. nad fotowoltaiką, energią wiatrową, geotermalną, energią z fal morskich, nanotechnologią w dziedzinie energetyki, a także wdrażanie pozyskanych w nich wyników i doświadczeń w organizacji i przebiegu działalności gospodarczej.

W związku ze zdobytym doświadczeniem Pan Roman Żelazny posiada szeroko pojętą wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa Emitent i tym samym spełnia kryteria z art. 129 Ustawy o Biegłych Rewidentach oraz określone w dokumencie „Dobre praktyki dla jednostek zainteresowania publicznego dotyczące zasad powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu” z dnia 24 grudnia 2019 roku.

Marek Stachura - Członek Rady Nadzorczej pełniący obowiązki Komitetu Audytu

Pan Marek Stachura ukończył studia na kierunku elektroniki, specjalność telekomunikacja Wojskowej Akademii Technicznej w Warszawie, podyplomowe studia zarządzania bezpieczeństwem w przemyśle oraz podyplomowe studia MBA. Do 1996 roku pracował w Administracji Państwowej w pionie telekomunikacji i informatyki. Następnie związał się z branżą telekomunikacyjną, w której jako manager brał udział między innymi w realizacji budowy sieci teleinformatycznej Lotniska Okęcie oraz projektów światłowodowych związanych z międzynarodową transmisją danych i stworzeniem kolokacji sieci teleinformatycznej na terenie Polski, Ukrainy, Czech i Niemiec. Pełnił funkcje Członka Rady Nadzorczej firm notowanych na alternatywnym rynku GPW.

Pan Stachura pełni funkcje Prezesa zarządu CAC PV sp. z o.o. działającej w ramach Grupy NOVAVIS, gdzie odpowiadał za realizację kilkudziesięciu projektów budowy elektrowni fotowoltaicznych. Były to projekty realizowane dla Columbus S.A., ELQ S.A. i innych podmiotów. Poza tym pełni funkcję Dyrektora Zarządzającego Marshall Nordic Limited

Bogate doświadczenie zawodowe Pana Marka Stachury świadczy o posiadaniu szerokiej wiedzy w różnorodnych branżach w tym w zakresie branży, w której działa Emitent spełniając przy tym kryterium art. 129 Ustawy o Biegłych Rewidentach oraz kryteria z dokumentu „Dobre praktyki dla jednostek zainteresowania publicznego dotyczące zasad powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu” z dnia 24 grudnia 2019 roku.

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki Pan Marek Stachura, który pełni rolę dyrektora zarządzającego Marshall Nordic Ltd. (podmiot posiada 51,69% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta) sprawuje także funkcje Członka Rady Nadzorczej Emitenta.

Ad.2

Działalność Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza Spółki podejmowała decyzje kolegalnie na posiedzeniach.

Pracami Rady kierował Przewodniczący, który z własnej inicjatywy lub na wniosek Zarządu zwoływał posiedzenia. W sprawach typowych, formalnych o mniejszym znaczeniu

Przewodniczący zarządzał głosowania obiegowe. Sprawował też bieżący nadzór nad protokołowaniem posiedzeń. Ustalenia, wnioski, opinie poszczególnych członków Rady były przedstawiane na posiedzeniach Rady.

Rada Nadzorcza odbyła w 2021 r. odbyła posiedzenia/czynności zdalne w dniach: 8 kwietnia 2021 roku; 27 maja 2021 roku; 29 lipca 2021 roku; 11 sierpnia 2021, 25 sierpnia 2021 roku i 24 listopada 2021. Głosowania Rady Nadzorczej odbyły się w trybie stacjonarnym, obiegowym jak również miał miejsce szereg konsultacji w trybie porozumiewania się na odległość.

Wszystkie posiedzenia w trybie stacjonarnym odbywały się w Warszawie w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał.

Z posiedzeń sporządzone były protokoły, wszystkie prawidłowo przyjęte i podpisane.

Przedmiotem posiedzeń Rady Nadzorczej w 2021 roku były m.in. następujące kwestie:

- ocena sprawozdania finansowego Spółki za 2020 rok;
- ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2020;
- ocena sprawozdania Zarządu i sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020 oraz ocena wniosku w sprawie pokrycia straty;
- przyjęcie sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2020;
- dokonanie oceny sytuacji spółki za rok 2020;
- rekomendacje do udzielenia absolutorium dla członków organów Spółki;
- zaopiniowanie porządku obrad na Zwyczajne Walne Zgromadzenie;
- przyjęcie sprawozdania z działalności rady nadzorczej za rok 2020 oraz corocznej oceny sytuacji Spółki;
- omawianie wyników za rok 2020 z Audytorem;
- przyjęcie sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej za lata 2019 i 2020;
- dokonanie oceny Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021;
- ustalenie wynagrodzenia dla Zarządu Spółki;
- weryfikacja transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi – realizacja przyjętej procedury okresowej.

Działalność Rady Nadzorczej w 2021 r. koncentrowała się zarówno na sprawach strategicznych, jak i na sprawach związanych z nadzorem nad bieżącą działalnością Spółki.

W ocenie Rady Nadzorczej jej skład w roku 2021 był zgodny z przepisami prawa oraz wymogami stawianymi spółkom publicznym.

W jej skład wchodziły osoby o różnorodnych kompetencjach i doświadczeniu. Byli wśród nich członkowie rad nadzorczych i zarządów innych spółek, osoby o dużym doświadczeniu w zakresie zarządzania i finansów. Zróżnicowany skład Rady umożliwił wszechstronne badanie przedstawianych jej problemów.

Frekwencja na posiedzeniach umożliwiała należyte rozpatrywanie zagadnień i podejmowanie uchwał.

Działalność Komitetu Audytu

Zgodnie z Ustawą, Komitet wykonuje czynności, w szczególności zgodnie z art. 130 Ustawy, przyjętymi politykami/procedurami na podstawie wyżej wymienionego przepisu oraz Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/56/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r.,

Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 i innymi regulacjami z zakresu spółek publicznych bądź z podjętych uchwał Rady Nadzorczej.

Do zadań Komitetu Audytu należą w szczególności:

- 1) monitorowanie:
 - a) procesu sprawozdawczości finansowej,
 - b) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
 - c) wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
- 2) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz jednostki zainteresowania publicznego świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie;
- 3) informowanie rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego jednostki zainteresowania publicznego o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w jednostce zainteresowania publicznego, a także jaka była rola komitetu audytu w procesie badania;
- 4) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w jednostce zainteresowania publicznego;
- 5) opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania;
- 6) opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem;
- 7) określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez jednostkę zainteresowania publicznego;
- 8) przedstawianie radzie nadzorczej lub innemu organowi nadzorcemu lub kontrolnemu, lub organowi, o którym mowa w art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, rekomendacji, o której mowa w art. 16 ust. 2 rozporządzenia nr 537/2014, zgodnie z politykami, o których mowa w pkt 5 i 6;
- 9) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w jednostce zainteresowania publicznego.

W dniu 17 października 2017 roku, Rada Nadzorcza na podstawie art. 128 ust. 4 pkt 4) Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 6 czerwca 2017 r. poz. 1089 – dalej jako „Ustawa”) powierzyła pełnienie funkcji Komitetu Audytu Radzie Nadzorczej w pełnym składzie, który na dzień publikacji sprawozdania finansowego za rok 2021, przedstawiał się następująco:

Robert Ciszek

Henryk Pietraszkiewicz
Grzegorz Pilch
Marek Stachura
Roman Żelazny

Jednocześnie zgodnie z zasadą 3.3. „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” Rada Nadzorcza nie wyodrębnia organizacyjnie funkcji audytu wewnętrznego z uwagi na rozmiar Emitenta.

Ad.3

Ocena sytuacji Spółki

Rada Nadzorcza stwierdza, że współpraca z Zarządem Spółki układała się prawidłowo. Rada pozytywnie ocenia działalność Zarządu. Zarząd w sposób terminowy i wyczerpujący udzielał Radzie wszelkich informacji i wyjaśnień, o jakie się zwracała.

Dodatkowo Zarząd zapewnił środki techniczne i organizacyjne zapewniające Radzie Nadzorczej prawidłowe wykonywanie zadań. Zarząd terminowo wywiązywał się z obowiązków sprawozdawczych, a przedkładane informacje były sporządzane w sposób rzetelny i kompletny.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na 31 grudnia 2021 r. wykazuje aktywa netto w wysokości 20 522 tys. zł. W roku 2021 Spółka poniosła stratę w wysokości 22 902 tys. zł.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na 31 grudnia 2021 r. wykazuje aktywa netto w wysokości 3 836 tys. zł. W roku 2021 Spółka poniosła stratę w wysokości 1 285 tys. zł.

Rada Nadzorcza Novavis Group SA pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2021 roku, sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za 2021 rok oraz wnioski Zarządu w sprawie pokrycia straty za 2021 rok, oceniając je jako zupełne i wyczerpujące oraz wyraża swoją akceptację dla działalności Zarządu Spółki w 2021 r.

Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu Spółki udzielenie członkom Zarządu absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2021.

Ocena systemu kontroli wewnętrznej z uwzględnieniem oceny systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla spółki, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Każdy podmiot gospodarczy, w tym również oceniana Spółka, narażony jest na ryzyko. Niezbędne jest zatem zarządzanie ryzykiem, a zwłaszcza identyfikowanie czynników ryzyka, szacowanie jego poziomu i ustalenie sposobów zapobiegania.

Polityka zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki obejmuje następujące obszary:

- ryzyko kursowe,
- ryzyko stopy procentowej,
- ryzyko kredytowe kontrahentów,
- ryzyko walutowe,
- ryzyko związane z płynnością finansową,

- ryzyko zmiany cen instrumentów finansowych,
- ryzyko finansowe,
- ryzyko biznesowe,
- ryzyko związane z posiadaniem w Grupie podmiotów notowanych na rynku giełdowym,
- ryzyko związane z otoczeniem prawnym,
- ryzyko związane z systemem podatkowym,
- ryzyko związane z realizacją strategii rozwoju,
- wpływ COVID-19 na działalność Spółki.

Półroczne sprawozdania finansowe podlegały przeglądowi natomiast roczne badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta Spółki.

Audytorem Spółki w roku 2021 była spółka Primefields Sp. z o.o. która dokonała przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego jednostkowego oraz badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza ocenia, że funkcjonujący system kontroli wewnętrznej oraz system zarządzania ryzykiem pozwala na prawidłowe i rzetelne prowadzenie rachunkowości i sprawozdawczości, która przedstawia rzeczywistą sytuację Spółki, pozwalając ograniczać ewentualne ryzyko.

Ad.4

Ocena sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych zgodnie z zasadą 2.11.4. „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”.

Rada Nadzorcza ocenia, że Spółka w sposób należyty wypełnia swoje obowiązki informacyjne oraz stosuje się do zleceń i zasad wynikających z „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”, poza wyłączeniami, o których Spółka informowała systemem EBI w raporcie bieżącym 1/2021 z dnia 30 lipca 2021 r. Rada Nadzorcza uczestniczyła w przyjęciu stanowiska Spółki w zakresie stosowania dobrych praktyk.

Ponadto, zgodnie z opinią biegłego rewidenta w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. a, b, g, j, k oraz lit. L Rozporządzenia o informacjach bieżących. Ponadto, biegły rewident potwierdził że informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz lit. i tego Rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Opinia ta potwierdza stosowanie ładu korporacyjnego, jednocześnie Rada Nadzorcza zgodnie z posiadaną najlepszą wiedzą ocenia iż Spółka należycie wypełnia także obowiązki informacyjne.

Ad.5

Ocena zasadności wydatków zgodnie z zasadą 2.11.5 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”.

Spółka nie prowadziła w roku 2021 tego typu działalności i nie ponosiła tego typu wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5.

Ad.6

Informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1.

Zgodnie z raportem bieżącym EBI nr 1/2021 z 30 lipca 2021 i wyjaśnieniu do zasady 2.1., Spółka nie przyjęła dokumentu polityki różnorodności w odniesieniu do władz Spółki. Decyzje dotyczące wyboru członków organów Spółki podejmowane są przez Walne Zgromadzenie i Radę Nadzorczą. Podstawowymi kryteriami wyboru danej osoby są jej kwalifikacje i doświadczenie. Obecnie pomimo braku przyjętego dokumentu polityki różnorodności zachowana jest różnorodność w pozostałych istotnych obszarach. Informacje dotyczące członków organów Spółki są publikowane w raportach bieżących i na stronie internetowej Spółki.

Podsumowanie

Rada Nadzorcza, biorąc pod uwagę sytuację rynkową w roku 2021 oraz wpływ pandemii COVID-19 na działalność Emitenta, pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe. Od roku 2020 roku spółka Novavis Group S.A. zaczęła realizować nową strategię opartą o inwestycje w odnawialne źródła energii, a w szczególności w fotowoltaikę. Emitent w oparciu o kompetencje i doświadczenia Grupy Kapitałowej Novavis zamierza zbudować znaczący podmiot działający na rynku odnawialnych źródeł energii. Osiągnięcie tego celu będzie wymagać dokapitalizowania spółek zależnych i pozyskania środków w postaci kapitału własnego i finansowania dłużnego, niezbędnych do realizacji projektu własnych farm fotowoltaicznych.

Warszawa, dnia 25 maja 2022 r.

Robert Ciszek _____

Henryk Pietraszkiewicz _____

Grzegorz Pilch _____

Marek Stachura _____

Roman Żelazny _____