

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej
Novavis Group SA:**

- z wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2023 rok,**
- z wyników oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej sporządzonego za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, oraz sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki za rok 2023**

I. Na podstawie Art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych oraz w związku z postanowieniami art. 24.2 lit. a, b, c, d Statutu Spółki – Rada Nadzorcza dokonała analizy sporządzonego i zbadanego przez biegłego rewidenta sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku składającego się z :

1. sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 41 786 tys. zł;
2. sprawozdania z zysków i strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2023 do dnia 31 grudnia 2023 roku, wykazujące zysk netto w kwocie 3 253 tys. zł oraz dodatni dochód całkowity ogółem w wysokości 3 253 tys. zł;
1. sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku, wykazującego zwiększenie kapitału własnego o kwotę 3 253 tys. zł;
2. sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku, wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 11 tys. zł;
3. informacji dodatkowe, obejmujące wprowadzenie do sprawozdania finansowego w tym informacje o polityce rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Rada Nadzorcza zapoznała się ponadto ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Primefields Audyt Sp. z o.o. podpisanym przez biegłego rewidenta Pana Adam Buzo, który potwierdził, iż sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

– jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;

– zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.).

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na 31 grudnia 2023 r. wykazuje aktywa netto w wysokości 20 370 tys. zł. W roku 2023 Spółka osiągnęła zysk w wysokości 3 253 tys. zł.

2. Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych

W okresie sprawozdawczym przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej były dodatnie i wyniosły 13 716 tys. zł. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej były ujemne i wyniosły 13 400 tys. zł. Natomiast przepływy pieniężne netto z działalności finansowej były ujemne i wyniosły 327 tys. zł.

3. Sprawozdanie Zarządu z działalności Novavis Group SA

Rada Nadzorcza dokonała analizy sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2023 roku. W ocenie Rady przedmiotowe sprawozdanie Zarządu za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31

grudnia 2023 roku w pełni oddaje i opisuje zakres prowadzonej przez Spółkę działalności w 2023 roku.

4. Podsumowanie

W wyniku przeprowadzonej oceny sprawozdania finansowego Spółki za 2023 rok, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2023 roku oraz wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty, w oparciu o sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego, Rada Nadzorcza ocenia, że:

1. sprawozdanie finansowe zostało sporządzone prawidłowo i zgodnie z obowiązującymi przepisami,
2. badane dokumenty prawidłowo odzwierciedlają wynik finansowy Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku,
3. Zarząd w sposób zgodny z przepisami prawa przedstawił wniosek w sprawie podziału zysku netto za rok 2023 w wysokości 3 252 956,19 zł (słownie: trzy miliony pięćset dwa tysiące złotych dziewięćset pięćdziesiąt sześć złotych 19/100) złotych 00/100) w następujący sposób:
 - kwotę 2 100 917,10 zł (słownie: dwa miliony sto tysięcy dziewięćset siedemnaście złotych 00/100) przeznaczyć na wypłatę dywidendy po 0,06 zł na 1 akcję;
 - kwotę 1 152 039,09 zł (słownie: jeden milion sto pięćdziesiąt dwa tysiące trzydzieści dziewięć złotych 09/100) przeznaczyć na kapitał zapasowy.
4. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki prawidłowo oddaje zakres prowadzonej działalności w 2023 roku.

Rada Nadzorcza Novavis Group SA pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2023 roku, sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za 2023 rok oraz wniosek Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto za 2023 rok, rekomendując Walnemu Zgromadzeniu przyjęcie w wersji zaproponowanej przez Zarząd.

II. Na podstawie Art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych oraz w związku z postanowieniami art. 24.2 lit. a, b, c, d Statutu Spółki – Rada Nadzorcza dokonała analizy sporządzonego i zbadanego przez biegłego rewidenta skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółkę sporządzonego za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku składającego się z:

1. skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 31 145 tys. zł;
2. skonsolidowanego sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku, które wykazuje zysk w wysokości 4 723 tys. zł oraz dodatni całkowity dochód ogółem w kwocie 4 723 tys. zł;
3. skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 48 tys. zł;
4. skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku wykazującego zwiększenie kapitału własnego o kwotę 4 384 tys. zł;
5. informacji dodatkowych, obejmujących wprowadzenie do sprawozdania finansowego w tym informacji o polityce rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Rada Nadzorcza zapoznała się ponadto ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Novavis Group SA podpisanego przez biegłego rewidenta Pana Adama Buzo, który potwierdził, iż sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Spółki.

1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na 31 grudnia 2023 r. wykazuje aktywa netto w wysokości 8 288 tys. zł. W roku 2023 Spółka osiągnęła zysk w wysokości 4 723 tys. zł.

2. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych

W okresie sprawozdawczym przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej były dodatnie i wyniosły 101 tys. zł. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej były ujemne i wyniosły 327 tys. zł. Natomiast przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej były dodatnie i wyniosły 274 tys. zł.

3. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Novavis Group SA

Rada Nadzorcza dokonała analizy sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Novavis Group SA w 2023 roku. W ocenie Rady przedmiotowe sprawozdanie Zarządu za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku w pełni oddaje i opisuje zakres prowadzonej przez Grupę Kapitałową Novavis Group SA działalności w 2023 roku.

4. Podsumowanie

Rada Nadzorcza Novavis Group SA pozytywnie ocenia skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Novavis Group SA za 2023 rok, rekomendując Walnemu Zgromadzeniu przyjęcie ich w wersji zaproponowanej przez Zarząd.

III. Realizacja obowiązków wynikających z nowelizacji Kodeksu Spółek Handlowych.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ KSH (Obowiązki informacyjne zarządu wobec rady nadzorczej”) oraz sposób sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w związku z brzmieniem art. 382 § 4 KSH. Ponadto, Rada Nadzorcza, podjęła w tym zakresie stosowną uchwałę w zakresie doprecyzowania formy i sposobu przekazywania informacji Radzie Nadzorczej w Spółce.

Rada Nadzorcza nie zlecała w trakcie roku obrotowego badań w trybie określonym w art. 382¹ KSH („Doradca rady nadzorczej”).

Zgodnie z art. 382 § 3¹ pkt 2) Rada Nadzorcza w sprawozdaniu zawiera ocenę sytuacji spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego.

Rada Nadzorcza Novavis Group SA pozytywnie ocenia sytuację Spółki i sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za 2023 rok oraz wnioski Zarządu w sprawie podziału zysku za 2023 rok, oceniając je jako zupełne i wyczerpujące oraz wyraża swoją akceptację dla działalności Zarządu Spółki w 2023 r.

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 inwestycyjnych,
- ryzyko finansowe,
- ryzyko biznesowe,
- ryzyko związane z inwazją zbrojną Federacji Rosyjskiej na Ukrainę.

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.

Jednocześnie Rada Nadzorcza, bardziej szczegółowe informacje w zakresie oceny sytuacji spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego przedstawia corocznie w sprawozdaniu z działalności rady nadzorczej na podstawie 2.11.4. Dobrych Praktyk Notowanych na GPW 2021 i przedkłada co roku na zwyczajne walne zgromadzenie.

Henryk Pietraszkiewicz _____

Roman Żelazny _____

Grzegorz Pilch _____

Leszek Cwojdzński _____

Tomasz Bartel _____

Warszawa, dnia 22 maja 2024 r.