



SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ

ORAZ OCENA SYTUACJI SPÓŁKI ZA ROK 2023

Warszawa, 22 maja 2024

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 2023 r. Spółki przedstawiał się następująco:

Przewodniczący:	Henryk Pietraszkiewicz
Zastępca Przewodniczącego:	Roman Żelazny
Sekretarz:	Grzegorz Pilch
Członkowie:	Leszek Cwojdziański Tomasz Bartel

Na dzień publikacji dzień 31 grudnia 2023 Rada Nadzorcza pełniła funkcję komitetu audytu w powyższym pełnym składzie.

W roku 2023 Członkowie Rady Nadzorczej tj. Pan Henryk Pietraszkiewicz, Pan Roman Żelazny, Pan Grzegorz Pilch, Pan Leszek Cwojdziański, Pan Tomasz Bartel 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.

Henryk Pietraszkiewicz - Przewodniczący 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.

Roman Żelazny – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej pełniący 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.

Grzegorz Pilch - Członek Rady Nadzorczej pełniący 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.

Tomasz Bartel - Członek Rady Nadzorczej pełniący obowiązki Komitetu Audytu

Absolwent Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach w specjalności Fizyka i Informatyka, a także Politechniki Częstochowskiej w Częstochowie w specjalności Informatyka. Ukończył również studia podyplomowe w zakresie Zarządzania i Marketingu na Uniwersytecie Koźmińskiego w Warszawie.

Od ponad 25 lat związany z branżą IT. Przez wiele lat pracował jako specjalista a następnie na stanowiskach kierowniczych różnego szczebla w firmach z grupy 500 największych przedsiębiorstw na świecie (Fortune 500) takich jak Cisco Systems, IBM oraz Riverbed. Posiada wieloletnie doświadczenie w budowaniu biznesu na rynkach krajowych i zagranicznych. Od czterech lat związany z Grupą Passus S.A. w ramach której odpowiada za rozwój i ekspansję na rynki Europejskie produktów i usług pod marką Sycope. W przeszłości zasiadał również w organach nadzorczych i zarządach spółek prywatnych jak również publicznych notowanych na rynku New Connect. Obecnie pełni funkcję Członka Zarządu w spółce – Sycope Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością.

Pan Tomasz Bartel nie prowadzi konkurencyjnej działalności w stosunku do działalności Emitenta, ani nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

W związku z szerokim zdobytym doświadczeniem Pan Tomasz Bartel posiada szeroką wiedzę i tym samym spełnia m.in. kryteria niezależności 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.

Leszek Cwojdzński - Członek Rady Nadzorczej pełniący obowiązki Komitetu Audytu

Gen. dyw. pil. dr hab. inż. Leszek Cwojdzński – wychowanek Aeroklubu Poznańskiego, absolwent VII LO im. Dąbrówki w Poznaniu, i Wyższej Oficerskiej Szkoły Lotniczej w Dęblinie. Studia skończył z wyróżnieniem w 1979 r. W roku 1984 ukończył z tytułem mgr kierunek: pedagogika, specjalność psychologia lotnicza, Uniwersytet Marii Curie-Skłodowskiej w Lublinie i kontynuował kształcenie:

- w latach 2000-2001 studia podyplomowe – nazwa: „Europejska Polityka Bezpieczeństwa i Obrony”, Wojskowa Akademia Techniczna, Warszawa;
- w roku 2006 studia podyplomowe – nazwa: „Polityka Bezpieczeństwa i Obrony”. Akademia Obrony NATO w Rzymie;
- w roku 2008 studia podyplomowe – nazwa: „Bezpieczeństwo i zarządzanie rezerwami” Operacyjne Studium Bundeswehry, Poczdam;
- w roku 2019 Doktor habilitowany inż., tytuł osiągnięcia naukowego: autorska monografia i cykl publikacji zatytułowany ogólnie: Użycie i eksploatacja pilotowanych i bezpilotowych platform w operacjach bojowych. Wydział Maszyn Roboczych i Transportu, Politechnika Poznańska.

Od 1979 do 1985 r. pilot instruktor w 60 Lotniczym Pułku Szkolnym w Radomiu. Po szkoleniu na Su-22, w 1986 r. w 6 Pułku Lotnictwa Myśliwsko-Bombowego w Pile, pełnił kolejno funkcje dowódcy klucza lotniczego, dowódcy eskadry, zastępcy dowódcy pułku do spraw liniowych. W 1992 r. ukończył Akademię Lotniczą Sił Powietrznych im. Jurija Gagarina . Obowiązki dowódcy 7 Pułku Lotnictwa Bombowo-Rozpoznawczego

w Powidzu objął w 1996 r. Od 2000 r. dowódca 21 Bazy Lotniczej w Powidzu. W 2002 r. pełnił obowiązki dowódcy 3 Bazy Lotniczej we Wrocławiu. W 2003 r. objął stanowisko Zastępcy Dowódcy 3 Korpusu Obrony Powietrznej. Pracę doktorską z teledetekcji – rozpoznania obrazowego obronił w Wojskowej Akademii Technicznej w 2003 r. W dniu 15 sierpnia 2005 r. otrzymał nominację na stopień generała brygady. Od 2005 r. Szef Lotnictwa Sił Powietrznych. W 2007 r. Zastępca Szefa Zarządu Szkolenia P7 Sztabu Generalnego WP. Dnia 15 sierpnia 2010 r. mianowany na stopień gen. dywizji, objął obowiązki Szefa Szkolenia Sił Powietrznych,. W latach 2012-2013 kierował Departamentem Polityki Zbrojeniowej MON, współtwórca i pierwszy szef I3TO. Posiada nalot 2500 godzin na samolotach odrzutowych i tytuł pilota wojskowego klasy mistrzowskiej. Wyróżniony „Statuetką Ikara” i medalem „Zasłużony Pilot Wojskowy RP”. Odznaczony Złotym Krzyżem Zasługi, Krzyżem Zasługi Lotniczej, Krzyżem Kawalerskim Orderu Odrodzenia Polski. Od 2016 r. dyrektor programów wojskowych w Airbus Poland. W 2019 r. uzyskał stopień doktora habilitowanego nauk technicznych w dyscyplinie transport na wydziale inżynierii transportu Politechniki Poznańskiej.

Pan Cwojdziński pełni funkcje Członka Rady Nadzorczej Voolt S.A działającej w ramach Grupy NOVAVIS.

Doświadczenie zawodowe Pana Leszka Cwojdzińskiego świadczy o posiadaniu wiedzy, która w przyszłości może rozszerzyć działalność branży, w której działa Emitent. Spełnia m.in. kryteria niezależności 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.

Ad.2

Działalność Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza Spółki podejmowała decyzje kolegialnie 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 2023 r. odbyła posiedzenia/czynności zdalne w dniach: 14 marca 2023 roku; 25 kwietnia 2023; 27 kwietnia 2023; 16 maja 2023 roku; 27 września 2023 roku i 28 listopada 2023. 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 2023 roku były m.in. następujące kwestie:

- ocena sprawozdania finansowego Spółki za 2022 rok;
- ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2022;
- ocena sprawozdania Zarządu i sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022 oraz ocena wniosku w sprawie pokrycia straty;
- przyjęcie sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2022;
- dokonanie oceny sytuacji spółki za rok 2022;
- rekomendacje do udzielenia absolutorium dla członków organów Spółki;

- zaopiniowanie porządku obrad na Zwyczajne Walne Zgromadzenie;
- przyjęcie sprawozdania z działalności rady nadzorczej za rok 2022 oraz corocznej oceny sytuacji Spółki;
- omawianie wyników za rok 2022 z Audytorem;
- przyjęcie sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej za lata 2023;
- dokonanie oceny Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021;
- wypełniania obowiązków informacyjnych Zarządu wobec Rady Nadzorczej w związku z art. 380¹ par. 4 Ksh;
- weryfikacja transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi – realizacja przyjętej procedury okresowej.

Działalność Rady Nadzorczej w 2023 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 2023 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 2023, przedstawiał się następująco:

Henryk Pietraszkiewicz
Roman Źelazny
Grzegorz Pilch
Leszek Cwojdziański
Tomasz Bartel

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 2023 r. wykazuje aktywa netto w wysokości 20 370 tys. zł. W roku 2023 Spółka osiągnęła zysk w wysokości 3 253 tys. zł.

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.

Rada Nadzorcza Novavis Group SA pozytywnie ocenia 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 wniosek 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.

Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu Spółki udzielenie członkom Zarządu absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2023.

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 inwazją zbrojną Federacji Rosyjskiej na Ukrainę

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

Audytorem Spółki w roku 2023 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 ograniczyć 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 2023 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 2023 pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe. Od roku 2020 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 realizuje budowę znaczącego podmiotu działającego na rynku odnawialnych źródeł energii.

Zawarta we wrześniu 2022 roku umowa z Iberdrola Renewables Polska Sp. z o.o. otworzyła Spółce realną możliwość sprzedaży części portfela inwestycyjnego. Rozliczenia odbywają się na bazie kamieni milowych i dzięki koncentracji zespołu deweloperskiego na tych projektach, realizacja umowy miała znaczący wpływ na wyniki w 2023 roku i będzie miała długotrwały wpływ na przyszłość naszej firmy.

Przyjęta przez Zarząd Novavis Group strategia przynosi rezultaty widoczne w dodatnich wynikach finansowych Spółki.

Warszawa, dnia 22 maja 2024 r.

Henryk Pietraszkiewicz _____

Roman Żelazny _____

Grzegorz Pilch _____

Leszek Cwojdziański _____

Tomasz Bartel _____