

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej
Novavis Group SA:**

- z wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku, oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2020 rok,**
- z wyników oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej sporządzonego za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku, oraz sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki za rok 2020**

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 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku składającego się z :

1. sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 48 734 tys. zł;
2. sprawozdania z zysków i strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2020 do dnia 31 grudnia 2020 roku, wykazującego stratę netto w kwocie 5 115 tys. zł oraz ujemny dochód całkowity ogółem w wysokości 5 117 tys. zł;
3. sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku, wykazującego zwiększenie kapitału własnego o kwotę 41 864 tys. zł;
4. sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku, wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 43 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 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 2020 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 2021 r. poz. 217).

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na 31 grudnia 2020 r. wykazuje aktywa netto w wysokości 43 418 tys. zł. W roku 2020 Spółka uzyskała stratę w wysokości 5 117 tys. zł.

2. Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych

W okresie sprawozdawczym przepływy pieniężne z działalności operacyjnej były ujemne i wyniosły 374 tys. zł. Wpływy z działalności finansowej wyniosły 2 887 tys. zł, w tym 1 923 tys. zł z tytułu pożyczek. Natomiast wydatki z działalności finansowej wyniosły 3 511 tys. zł, obejmowały spłatę pożyczek o wartości 1 129 tys. zł, oraz z tytułu odsetek w wysokości 145 tys. zł.

3. Sprawozdanie Zarządu z działalności Novavis Group SA

Rada Nadzorcza dokonała analizy sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2020 roku. W ocenie Rady przedmiotowe sprawozdanie Zarządu za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku w pełni oddaje i opisuje zakres prowadzonej przez Spółkę działalności w 2020 roku.

4. Podsumowanie

W wyniku przeprowadzonej oceny sprawozdania finansowego Spółki za 2020 rok, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2020 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 2020 roku,
3. Zarząd w sposób zgodny z przepisami prawa przedstawił wniosek w sprawie pokrycia straty za rok 2020 z zysków przyszłych okresów.
4. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki prawidłowo oddaje zakres prowadzonej działalności w 2020 roku.

Rada Nadzorcza Novavis Group SA pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku, sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za 2020 rok oraz wniosek Zarządu Spółki w sprawie pokrycia straty netto za 2020 rok zyskami z następných okresów, 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 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku składającego się z:

1. skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 56 917 tys. zł;
2. skonsolidowanego sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku, który wykazuje stratę w wysokości 5 115 tys. zł oraz ujemny całkowity dochód ogółem w kwocie 5 303 tys. zł;
3. skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 628 tys. zł;
4. skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku wykazującego zwiększenie kapitału własnego o kwotę 41 862 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 2020 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych 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 Jednostki dominującej.

Jednocześnie w sprawozdaniu z badania biegły rewident zawarł zastrzeżenie, wskazując iż, jednostka dominująca, w sporządzonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, nie uwzględniła wpływu wyceny kontraktów długoterminowych realizowanych przez jednostki zależne, na niższym stopniu konsolidacji, wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Novavis. Biegły nie był w stanie uzyskać odpowiednich i wystarczających dowodów badania dotyczących powyższej kwestii. W konsekwencji audytor nie był w stanie wypowiedzieć się, co do prawidłowości przyjętego przez jednostkę dominującą podejścia, jednak łączny wynik niniejszej wyceny w ocenie biegłego mógłby mieć istotny wpływ na wynik finansowy, wynik z lat ubiegłych oraz kapitał mniejszości w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na 31 grudnia 2020 r. wykazuje aktywa netto w wysokości 48 108 tys. zł. W roku 2020 Spółka poniosła stratę w wysokości 5 115 tys. zł.

2. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych

W okresie sprawozdawczym przepływy pieniężne z działalności operacyjnej były ujemne i wyniosły 374 tys. zł. Wpływy z działalności finansowej wyniosły 2 887 tys. zł, w tym 1 923 tys. zł z tytułu pożyczek. Natomiast wydatki z działalności finansowej wyniosły 3 511 tys. zł, obejmowały spłatę pożyczek o wartości 1 129 tys. zł, spłatę odsetek o wartości 145 tys. zł, oraz inne wydatki finansowe o wartości 1 604 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 2020 roku. W ocenie Rady przedmiotowe sprawozdanie Zarządu za

okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku w pełni oddaje i opisuje zakres prowadzonej przez Grupę Kapitałową Novavis Group SA działalności w 2020 roku.

4. Podsumowanie

Rada Nadzorcza Novavis Group SA pozytywnie ocenia skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku, Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Novavis Group SA za 2020 rok, rekomendując Walnemu Zgromadzeniu przyjęcie ich w wersji zaproponowanej przez Zarząd.

Jednocześnie Rada Nadzorcza zwróciła uwagę na zastrzeżenie w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i zobligowała Zarząd Spółki do ustalenia harmonogramu oraz przeprowadzenia czynności związanych z dokonaniem wyceny kontraktów długoterminowych realizowanych przez jednostki zależne.

Warszawa, dnia 27 maja 2021 r.

Robert Ciszek _____

Henryk Pietraszkiewicz _____

Grzegorz Pilch _____

Marek Stachura _____

Roman Żelazny _____