

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej P.A. NOVA S.A**  
**z oceny sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej za rok 2018,**  
**oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za rok**  
**2018 oraz oceny wniosku Zarządu co do pokrycia straty za rok 2018**

Rada Nadzorcza działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych oraz § 26 ust. 1 pkt. 6 Statutu Spółki dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej, oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej oraz wniosku Zarządu co do pokrycia straty za rok 2018.

Zarząd Spółki przedstawił Radzie Nadzorczej następujące dokumenty:

1. Sprawozdanie finansowe Spółki, zawierające:
  - a) Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2018 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową **458 260 706,09 zł**;
  - b) Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., które wykazuje stratę netto w wysokości **2 947 848,77 zł**;
  - c) Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **3 304 403,36 zł**;
  - d) Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o **kwotę 2 091 231,29 zł**;
  - e) Dodatkowe informacje i noty objaśniające do sprawozdania finansowego.
2. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.;
3. Opinię i raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.;
4. Wniosek Zarządu dotyczący pokrycia straty za rok obrotowy 2018;
5. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej, zawierające:
  - a) Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową **913 648 tys. zł**;
  - b) Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., które wykazuje zysk netto w wysokości **17 654 tys. zł**;
  - c) Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **9 961 tys. zł**;

- d) Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **824 tys. zł**;
  - e) Dodatkowe informacje i noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
6. Opinię i raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.

Rada Nadzorcza Spółki stwierdza, że dołożyła wszelkiej staranności w zbadaniu przedłożonych przez Zarząd dokumentów.

### **Ocena sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej.**

Po zapoznaniu się przez Radę Nadzorczą Spółki z przedstawionymi przez Zarząd sprawozdaniami finansowymi, zarówno jednostkowym, jak i skonsolidowanym za rok obrotowy 2018 (od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2018 r.), oraz w oparciu o opinie i raporty z badania sprawozdań finansowych za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r., sporządzone przez biegłego rewidenta, jak również w oparciu o rekomendację Komitetu Audytu działającego w Spółce, Rada Nadzorcza stwierdza, iż sprawozdania, o których mowa powyżej, sporządzone zostały w sposób rzetelny i prawidłowy.

Opinia i raport z badania sprawozdania finansowego Spółki oraz ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r., zostały sporządzone przez UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Krakowie. Wyboru biegłego rewidenta, o którym mowa powyżej, dokonała Rada Nadzorcza uchwałą z dnia 12 maja 2017 r., następnie wyrażając zgodę na przedłużenie umowy z UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Krakowie uchwałą z dnia 16 października 2017 r.

W oparciu o dokumenty sporządzone przez biegłego rewidenta, jak również uwzględniając rekomendację Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza stwierdza, iż sprawozdania finansowe są zgodne z księgami rachunkowymi oraz dokumentami Spółki, jak i ze stanem faktycznym, oraz że prawidłowo oddają sytuację majątkową i finansową Spółki oraz Grupy Kapitałowej, a także osiągnięte wyniki finansowe w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r.

### **Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej.**

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się z pisemnym sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2018 (od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2018 r.), stwierdza, iż przedmiotowe sprawozdanie sporządzone zostało w sposób rzeczowy oraz zgodny ze stanem faktycznym.

Z informacji przedstawionych w sprawozdaniu Zarządu, o którym mowa powyżej, wynika, iż sytuacja Spółki jest stabilna.

Rada Nadzorcza stwierdza ponadto, iż działalność Zarządu Spółki zmierza do stałego zwiększania obrotu oraz osiąganego zysku, co jest podstawowym jego zadaniem w

związku z faktem, iż Spółka jest spółką publiczną, której akcje serii C, D i E dopuszczone są do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

#### **Ocena wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty za rok obrotowy 2018.**

Rada Nadzorcza Spółki, po zapoznaniu się z wnioskiem Zarządu w sprawie pokrycia straty netto w wysokości 2 947 848,77 zł wykazanej w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2018 z kapitału zapasowego Spółki, pozytywnie oceniła propozycję sposobu pokrycia straty za rok obrotowy 2018.

#### **Rekomendacja dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.**

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przedstawione jej do oceny sprawozdania i zwraca się do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o przyjęcie:

1. Sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2018;
2. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2018;
3. Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2018;
4. Wniosku Zarządu Spółki dotyczącego pokrycia straty za rok obrotowy 2018.