

**Uchwała nr 01/05/23 Rady Nadzorczej
NOVINA S.A. z siedzibą w Warszawie
wpisana do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w
Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,
pod numerem KRS 0000383435
podjęta w trybie obiegowym
w sprawie opinii Rady Nadzorczej na temat
sprawozdania z zastrzeżeniami wyrażonej przez firmę audytorską
w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego Emitenta w 2022 roku**

Rada Nadzorcza NOVINA S.A. z siedzibą w Warszawie uchwala co następuje:

§ 1.

1. Radzie Nadzorczej zostało przedstawione stanowisko niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za 2022 rok, w którym to biegły rewident sformułował sprawozdanie z zastrzeżeniem w stosunku do sprawozdania finansowego Spółki za rok 2022 które to zastrzeżenia dotyczą braku stosowania postanowień polityki rachunkowości i ustawy o rachunkowości.
2. Rada Nadzorcza uznaje, że poza wskazanym zastrzeżeniem, w ocenie biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe:
 - 1) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
 - 2) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
 - 3) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

§ 2

1. Rada Nadzorcza przyjmuje do wiadomości stanowisko Zarządu, zgodnie z którym Zarząd Spółki zgadza się z zastrzeżeniem, jakie biegły rewident sformułował w opinii z badania sprawozdania finansowego Emitenta za rok 2022.
2. Rada Nadzorcza z zadowoleniem odnotowuje, że Zarząd podjął działania mające na celu aktualizację polityki rachunkowości i jej dostosowanie do potrzeb Spółki, rodzaju faktycznie prowadzonej działalności oraz zasad faktycznie stosowanych przy prowadzeniu ksiąg i sporządzaniu sprawozdania finansowego a zaktualizowana Polityka rachunkowości ma zostać wdrożona w roku obrotowym 2023 oraz zapewnienie, że Spółka wdroży zalecenie biegłego rewidenta sporządzania zestawień i co miesięcznych deklaracji podatku dochodowego
3. Rada Nadzorcza zobowiązuje Zarząd do podjęcia wskazanych w § 2 ust. 2 niniejszej Uchwały działań i przedstawienia Radzie Nadzorczej Spółki ich wyników.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.