KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport bieżący nr 15 / 2009

Data sporządzenia: 2009-06-04

Skrócona nazwa emitenta
08OCTAVA

Temat
Korekta błędu w opinii i pierwszej stronie raportu niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Narodowego Funduszu Inwestycyjnego OCTAVA SA za rok obrotowy 2008

Podstawa prawna
Art. 56 ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie - informacje bieżące i okresowe

Treść raportu:

Narodowy Fundusz Inwestycyjny OCTAVA SA („Fundusz", „OCTAVA"), w związku z wystąpieniem błędu w opinii i pierwszej stronie raportu niezależnego biegłego rewidenta Baker Tilly Smoczyński i Partnerzy sp. z o.o. („Biegły rewident") z badania sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej OCTAVA za rok obrotowy 2008, przekazuje w załączeniu, skorygowaną treść dokumentów wraz z pismem Biegłego rewidenta, wyjaśniającym charakter błędu.

Fundusz informuje, iż w opinii i pierwszej stronie raportu Biegłego rewidenta do skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej Octava, w punkcie (d): „skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 15.035 tys. zł", błędnie użyto słowa „zmniejszenie" zamiast słowa „zwiększenie".

Tym samym, prawidłowa treść punktu (d) ma następujące brzmienie:
„d) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 15.035 tys. zł".

W pozostałej treści opinia i raport Biegłego rewidenta nie ulegają zmianie.

Załączniki

Plik	Opis
2008_skonslid spr GK_korekta opinii_20090602.pdf	Pismo biegłego rewidenta wraz ze skorygowaną opinią i pierwszą stroną raportu z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Octava za 2008 rok

NARODOWY FUNDUSZ INWESTYCYJNY OCTAVA SA
(pełna nazwa emitenta)

08OCTAVA (skrócona nazwa emitenta)
Finanse inne (fin) (sektor wg. klasyfikacji GPW w W-wie)

00-684 (kod pocztowy)
Warszawa (miejscowość)

Wspólna (ulica)
47/49 (numer)

022 356 18 90 (telefon)
022 356 18 99 (fax)

(e-mail)
www.octava.com.pl (www)

(NIP)
(REGON)

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2009-06-04	Piotr Rymaszewski	Prezes Zarządu	Piotr Rymaszewski

BAKER TILLY
SMOCZYŃSKI I PARTNERZY
ul. Nowogrodzka 12 lok.3
00-511 Warszawa, Polska
tel. +48 (0) 22 622 19 22
fax. +48 (0) 22 629 87 47
bts@bakertillysmoczynski.pl
www.bakertillysmoczynski.pl

Narodowy Fundusz Inwestycyjny
OCTAVA S.A.
ul. Wspólna 47/49
00-684 Warszawa

W związku z popełnieniem przez nas oczywistej omyłki pisarskiej w opinii i w pierwszej stronie raportu z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej NFI OCTAVA S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 r. w punkcie (d) w brzmieniu:

(d) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 15.035 tys. zł,

polegającym na błędnym użyciu słowa zmniejszenie" zamiast słowa „zwiększenie", jego prawidłowa treść powinna brzmieć:

(d) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 15.035 tys. zł,

przekazujemy w załączeniu prawidłową treść opinii i pierwszej strony raportu.

Przepraszamy za nasz błąd.

Monika Byczyńska

Członek Zarządu
BAKER TILLY Smoczyński i Partnerzy Sp. z o.o.
Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do
badania sprawozdań finansowych pod numerem 1898

Warszawa, dnia 2 czerwca 2009 r.

WPŁYNĘŁO 2009 -06- 03
NFI/0/32/09

BAKER TILLY
SMOCZYŃSKI I PARTNERZY

ul. Nowogrodzka 12 lok.3
00-511 Warszawa, Polska
tel. +48 (0) 22 622 19 22
fax. +48 (0) 22 629 87 47
bts@bakertillysmoczynski.pl
www.bakertillysmoczynski.pl

**Opinia niezależnego biegłego rewidenta
dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej
Narodowego Funduszu Inwestycyjnego „OCTAVA" S.A.
z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 r.**

Przeprowadziliśmy badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Narodowego Funduszu Inwestycyjnego „OCTAVA" S.A., w której jednostką dominującą jest Narodowy Fundusz Inwestycyjny „OCTAVA" S.A., z siedzibą w Warszawie przy ul. Wspólnej 47/49, stanowiącego załącznik do niniejszej opinii, obejmującego:

(a) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1.069.176 tys. zł,
(b) skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 r. wykazujący stratę netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej w kwocie 25.158 tys. zł,
(c) zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2008 r. o kwotę 32.520 tys. zł,
(d) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 15.035 tys. zł,
(e) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone metodą pełną.

Za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej odpowiadają członkowie organu jednostki dominującej. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
(a) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 wraz z późniejszymi zmianami),
(b) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

Badanie nasze zostało zaplanowane i przeprowadzone tak, aby uzyskać wystarczającą pewność pozwalającą na wyrażenie miarodajnej opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało w szczególności ocenę poprawności zastosowanych przez jednostki powiązane zasad (polityki) rachunkowości i sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – podstaw, z których wynikają liczby i informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu, jak i całościową ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Uważamy, że nasze badanie stanowiło wystarczającą podstawę dla wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne, zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i zgodnie ze stosowanymi w sposób ciągły zasadami rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach - stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest zgodne z wpływającymi na jego treść przepisami prawa, a także przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2008, jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008.

Stwierdzamy, że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Narodowego Funduszu Inwestycyjnego „OCTAVA" S.A. zawiera, we wszystkich istotnych aspektach, informacje wymagane przez ustawę o rachunkowości i Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, a zawarte w nim informacje są zgodne ze zbadanym sprawozdaniem finansowym.

Działający w imieniu BAKER TILLY Smoczyński i Partnerzy Sp. z o.o.:

Joe Smoczyński

Biegły Rewident wpisany na listę Biegłych Rewidentów pod numerem 90001
Prezes Zarządu
BAKER TILLY Smoczyński i Partnerzy Sp. z o.o.
Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1898

Warszawa, dnia 29 kwietnia 2009 r.

BAKER TILLY
SMOCZYŃSKI I PARTNERZY

ul. Nowogrodzka 12 lok.3
00-511 Warszawa, Polska
tel. +48 (0) 22 622 19 22
fax. +48 (0) 22 629 87 47
bts@bakertillysmoczynski.pl
www.bakertillysmoczynski.pl

Raport uzupełniający opinię
dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej
Narodowego Funduszu Inwestycyjnego „OCTAVA" S.A.
z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.

Raport został opracowany w związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Narodowy Fundusz Inwestycyjny „OCTAVA" S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Wspólnej 47/49, (zwanej dalej Grupą Kapitałową).

Badaniu podlegało sprawozdanie finansowe obejmujące:

(a) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1.069.176 tys. zł,
(b) skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 r. wykazujący stratę netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej w kwocie 25.158 tys. zł,
(c) zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2008 r. o kwotę 32.520 tys. zł,
(d) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 15.035 tys. zł,
(e) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd jednostki dominującej oraz osobę odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych dnia 29 kwietnia 2009 r. Raport ten powinien być czytany wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej jednostki dominującej z dnia 29 kwietnia 2009 r. dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego.

Raport zawiera 15 kolejno ponumerowanych stron i składa się z następujących części:

		Strona
I.	Ogólna charakterystyka Grupy Kapitałowej	2
II.	Ogólna charakterystyka jednostek objętych konsolidacją	2
III.	Ogólne informacje dotyczące przeprowadzonego badania	8
IV.	Podsumowanie przeprowadzonego badania	9
V.	Analiza finansowa	10
VI.	Stwierdzenia biegłego rewidenta	14

Działający w imieniu Baker Tilly Smoczyński i Partnerzy Sp. z o.o.

Joe Smoczyński

Biegły Rewident wpisany na listę Biegłych Rewidentów pod numerem 90001
Prezes Zarządu
Baker Tilly Smoczyński i Partnerzy Sp. z o.o.
Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1898

Warszawa, dnia 29 kwietnia 2009 r.