RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ
OCTAVA S.A.
ZA OKRES
9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY
30 WRZEŚNIA 2026 R.

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Agnieszka Jagiełło
Data: 2026.11.04 13:15:18 CET

Spis treści

Skrócone skonsolidowane wybrane dane finansowe 3
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej 4
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z wyniku i innych całkowitych dochodów 5
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów 6
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych 7
Skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym 8
Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej 9
Skrócone jednostkowe sprawozdanie z wyniku i innych całkowitych dochodów 10
Skrócone jednostkowe sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów 10
Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych 11
Skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym 12
Dodatkowe informacje i objaśnienia 13

Skrócone skonsolidowane wybrane dane finansowe

	w tys. zł		w tys. EUR	
	Za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2026 r.	**Za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2025 r.**	**Za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2026 r.**	**Za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2025 r.**
Przychody i straty z inwestycji	1 236	(1 039)	289	(245)
Pozostałe przychody operacyjne	1 824	1 558	426	368
Koszty operacyjne	(2 507)	(1 931)	(586)	(456)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	553	(1 412)	129	(333)
Zysk (strata) netto	304	(1 846)	71	(436)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Spółki	377	(1 855)	88	(438)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	42 786 848	42 786 848	9 997 031	10 099 575
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (w zł/EUR):	0,01	(0,04)	0,00	(0,01)
- podstawowy oraz rozwodniony	0,01	(0,04)	0,00	(0,01)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(2 659)	(2 360)	(621)	(557)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	1 891	1 382	442	326
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	3 165	6 370	740	1 504
Przepływy pieniężne netto	2 397	5 392	560	1 273

	w tys. zł		w tys. EUR	
	30.09.2026	**31.12.2025**	**30.09.2026**	**31.12.2025**
Aktywa, razem	58 207	66 927	13 328	15 834
Zobowiązania, razem	15 899	24 923	3 641	5 897
Kapitał własny, razem	42 308	42 004	9 688	9 938
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Spółki	41 714	41 337	9 552	9 780
Liczba akcji (w szt.)	42 786 848	42 786 848	42 786 848	42 786 848
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł/EUR)	0,99	0,98	0,23	0,23
Wartość aktywów netto przypisanych akcjonariuszom Spółki na jedną akcję (w zł/EUR)	0,97	0,97	0,22	0,23

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

w tys. zł	30.09.2026	31.12.2025
AKTYWA		
Aktywa trwałe	**47 251**	**49 891**
Wartości niematerialne	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	35 573	37 909
Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	11 523	11 867
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	155	115
Aktywa obrotowe	**10 956**	**17 036**
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	351	8 876
Aktywa dotyczące podatku bieżącego, krótkoterminowe	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	617	569
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	9 988	7 591
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	10 956	17 036
Aktywa, razem	**58 207**	**66 927**
KAPITAŁ WŁASNY		
Kapitał zakładowy	4 279	4 279
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	9 655	9 655
Pozostałe kapitały rezerwowe	65	65
Niepodzielony zysk (niepokryta strata)	27 715	27 338
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom Spółki	41 714	41 337
Udziały niekontrolujące	594	667
Kapitał własny, razem	**42 308**	**42 004**
ZOBOWIĄZANIA	**15 899**	**24 923**
Zobowiązania długoterminowe	**11 947**	**9 068**
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	2 462	2 466
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 016	1 991
Pożyczki i kredyty długoterminowe	7 055	4 197
Inne zobowiązania długoterminowe	414	414
Zobowiązania krótkoterminowe	**3 952**	**15 855**
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	393	372
Pożyczki i kredyty krótkoterminowe	747	8 475
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	6	6
Wyemitowane krótkoterminowe instrumenty dłużne	2 806	6 957
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	45
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży	3 952	15 855
Kapitał i zobowiązania razem	**58 207**	**66 927**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z wyniku i innych całkowitych dochodów

w tys. zł

	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2026 r	Za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2026 r.	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2025 r	Za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2025 r.
Przychody i straty z inwestycji				
Przychody z tytułu odsetek	28	68	23	48
Zyski (straty) z tytułu wyceny inwestycji	(430)	(2 676)	(415)	(1 087)
Pozostałe przychody z inwestycji	-	3 844	-	-
Przychody operacyjne				
Przychody z wynajmu nieruchomości	547	1 293	345	1 002
Pozostałe przychody operacyjne	-	531	-	556
Koszty operacyjne				
Koszty świadczeń pracowniczych	(301)	(433)	(65)	(252)
Amortyzacja	-	-	(1)	(1)
Pozostałe koszty administracyjne	(494)	(1 558)	(374)	(1 604)
Odpis z tytułu utraty wartości należności	-	(454)	-	-
Pozostałe koszty operacyjne	-	(62)	(23)	(74)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	**(650)**	**553**	**(510)**	**(1 412)**
Koszty/przychody finansowe (netto)	(296)	(217)	(150)	(409)
Zysk (strata) brutto	**(946)**	**336**	**(660)**	**(1 821)**
Podatek dochodowy	(17)	(32)	11	(25)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(963)	304	(649)	(1 846)
Zysk (strata) netto	**(963)**	**304**	**(649)**	**(1 846)**
Przypisany:				
Akcjonariuszom Spółki	(952)	377	(630)	(1 855)
Udziałowcom niekontrolującym	(11)	(73)	(19)	9
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (w zł)				
Podstawowy:	(0,02)	0,01	(0,01)	(0,04)
z działalności kontynuowanej	(0,02)	0,01	(0,01)	(0,04)
z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Rozwodniony:	(0,02)	0,01	(0,01)	(0,04)
z działalności kontynuowanej	(0,02)	0,01	(0,01)	(0,04)
z działalności zaniechanej	-	-	-	-

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów

w tys. zł

Skonsolidowany zysk (strata) netto	(963)	304	(649)	(1 846)
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	(963)	304	(649)	(1 846)
Całkowite dochody ogółem przypisane:				
Akcjonariuszom Spółki	(952)	377	(630)	(1 855)
Udział niekontrolowany	(11)	(73)	(19)	9

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych

w tys. zł	Za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2026 r.	Za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2025 r.
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	**(2 659)**	**(2 360)**
Pozostałe przepływy - pozostałe wydatki na działalność operacyjną	(2 706)	(2 408)
Inne wpływy gotówkowe z działalności operacyjnej	54	48
Przepływy pieniężne z działalności (wykorzystane w działalności)	**(2 652)**	**(2 360)**
Podatek dochodowy	(7)	-
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	**1 891**	**1 382**
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	(80)
Przepływy netto z wynajmu nieruchomości	1 891	1 462
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	**3 165**	**6 370**
Odsetki	(407)	(405)
Wpływy z tytułu pożyczek / kredytów	30	1 238
Wypływy z tytułu spłat pożyczek / kredytów	(5 121)	(1 647)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	(4 151)	(2 581)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(126)	(126)
Wpływy z tytułu dłużnych papierów wartościowych	12 903	9 891
Pozostałe przepływy	37	-
Przepływy pieniężne netto	**2 397**	**5 392**
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 397	5 392
Środki pieniężne na początek okresu	7 590	1 630
Środki pieniężne na koniec okresu	**9 988**	**7 022**

Skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

w tys. zł	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Niepodzielony zysk (niepokryta strata)	Kapitał własny przypisywany właścicielom jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Razem Kapitał własny
Za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2026 r.							
Saldo na początek okresu	4 279	9 655	65	27 338	**41 337**	667	**42 004**
Zysk netto	-	-	-	377	**377**	(73)	**304**
Całkowite dochody ogółem za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2026 r.	-	-	-	377	**377**	(73)	**304**
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	**-**
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	-	377	377	(73)	**304**
Saldo na koniec okresu	**4 279**	**9 655**	**65**	**27 715**	**41 714**	**594**	**42 308**
Za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2025 r.							
Saldo na początek okresu	4 279	11 382	65	26 302	**42 028**	677	**42 705**
Zysk netto	-	-	-	(1 855)	**(1 855)**	9	**(1 846)**
Całkowite dochody ogółem za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2025 r.	-	-	-	(1 855)	**(1 855)**	9	**(1 846)**
Inne zmiany		(1 727)		1 712	**(15)**	15	**-**
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	(1 727)	-	(143)	(1 870)	24	**(1 846)**
Saldo na koniec okresu	**4 279**	**9 655**	**65**	**26 159**	**40 158**	**701**	**40 859**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

w tys. zł	30.09.2026	31.12.2025
AKTYWA		
Aktywa trwałe	**24 033**	**22 507**
Udziały w spółkach zależnych i stowarzyszonych	6 532	8 069
Pożyczki udzielone	5 978	2 343
Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	11 523	11 867
Aktywa obrotowe	**13 984**	**28 199**
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	27	13
Krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	10 607
Krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	15	-
Pożyczki udzielone	8 194	11 221
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	5 748	6 358
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	13 984	28 199
Aktywa, razem	**38 017**	**50 478**
KAPITAŁ WŁASNY		
Kapitał zakładowy	4 279	4 279
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	-
Pozostałe kapitały	40	40
Niepodzielony zysk (niepokryta strata)	33 471	41 619
Kapitał własny, razem	**37 790**	**45 938**
ZOBOWIĄZANIA		
Zobowiązania długoterminowe	**151**	**4 413**
Pożyczki długoterminowe	-	3 819
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	151	594
Zobowiązania krótkoterminowe	**76**	**127**
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	76	127
Pożyczki otrzymane	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży	76	127
Kapitał i zobowiązania, razem	**38 017**	**50 478**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie z wyniku i innych całkowitych dochodów

w tys. zł

	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2026 r	Za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2026 r.	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2025 r	Za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2025 r.
Przychody i straty z inwestycji				
Odpis aktualizujący wartość dłużnych instrumentów finansowych	-	(7 961)	-	-
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość dłużnych instrumentów finansowych	-	-	-	1 520
Przychody z tytułu odsetek	281	759	245	732
Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek	(283)	(3 554)	(174)	(338)
Zyski (straty) z tytułu wyceny inwestycji	(496)	3 187	(167)	1 238
Przychody operacyjne				
Przychody z wynajmu nieruchomości	-	-	-	-
Pozostałe przychody operacyjne	-	-	-	-
Koszty operacyjne				
Koszty świadczeń pracowniczych	(274)	(351)	(38)	(170)
Amortyzacja	-	-	-	-
Pozostałe koszty administracyjne	(138)	(477)	(78)	(517)
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	(3)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	**(910)**	**(8 397)**	**(212)**	**2 462**
Koszty/przychody finansowe (netto)	(115)	(195)	(72)	(189)
Zysk (strata) brutto	**(1 025)**	**(8 592)**	**(284)**	**2 273**
Podatek dochodowy	**(12)**	**444**	**1**	**25**
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	**(1 037)**	**(8 148)**	**(283)**	**2 298**
Zysk (strata) netto	**(1 037)**	**(8 148)**	**(283)**	**2 298**
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (w zł)				
Podstawowy:	(0,02)	(0,19)	(0,01)	0,05
z działalności kontynuowanej	(0,02)	(0,19)	(0,01)	0,05
z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Rozwodniony:	(0,02)	(0,19)	(0,01)	0,05
z działalności kontynuowanej	(0,02)	(0,19)	(0,01)	0,05
z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	42 786 848	42 786 848	42 786 848	42 786 848
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	-	-	-	-

Skrócone jednostkowe sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów

w tys. zł

Zysk (strata) netto	(1 037)	(8 148)	(283)	2 298
Inne całkowite dochody netto:	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	(1 037)	(8 148)	(283)	2 298

Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych

w tys. zł

	Za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2026 r.	Za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2025 r.
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	**3 404**	**4 069**
Spłata wartości nominalnej obligacji	7 715	2 778
Wpływy z tytułu pożyczek/kredytów	(3 470)	(789)
Wypływy z tytułu pożyczek / kredytów	-	2 850
Pozostałe przepływy - pozostałe wydatki na działalność operacyjną	(894)	(818)
Inne wpływy gotówkowe z działalności operacyjnej	53	48
Przepływy pieniężne z działalności (wykorzystane w działalności)	***3 404***	***4 069***
Podatek dochodowy	-	-
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	**-**	**-**
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	**(4 014)**	**1 000**
Kredyty i pożyczki otrzymane	-	1 000
Spłaty otrzymanych pożyczek/kredytów	(4 014)	-
Przepływy pieniężne netto	**(610)**	**5 069**
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(610)	5 069
Środki pieniężne na początek okresu	6 358	521
Środki pieniężne na koniec okresu	**5 748**	**5 590**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

w tys. zł

	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Niepodzielony zysk (niepokryta strata)	Razem Kapitał własny
Za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2026r.					
Saldo na początek okresu	4 279	-	40	41 619	45 938
Zysk netto	-	-		(8 148)	(8 148)
Inne dochody całkowite	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2026 r.	-	-	-	(8 148)	(8 148)
Inne zmiany	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	-	(8 148)	(8 148)
Saldo na koniec okresu	**4 279**	**-**	**40**	**33 471**	**37 790**
Za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2025r.					
Saldo na początek okresu	4 279	1 727	40	36 682	42 728
Zysk netto	-	-	-	2 298	2 298
Inne dochody całkowite	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2025 r.	-	-	-	2 298	2 298
Inne zmiany	-	(1 727)	-	1 727	-
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	(1 727)	-	4 025	2 298
Saldo na koniec okresu	**4 279**	**-**	**40**	**40 707**	**45 026**

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1 Zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia

W dniu 31 października 2006 r. Walne Zgromadzenie Octava S.A postanowiło, iż Spółka począwszy od dnia 1 stycznia 2007 r., jednostkowe sprawozdania finansowe będzie sporządzać zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości („MSR"), Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF") oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (zwanymi dalej łącznie „zasadami rachunkowości przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej").

Na dzień 30 września 2026 r. różnice między powyższymi zasadami a Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej ogłoszonymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IASB) nie mają wpływu na Spółkę.

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień i za okres zakończony 30 września 2026 r. (dalej: „Sprawozdanie finansowe") stanowi śródroczne sprawozdanie finansowe w myśl MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa. Zostało ono przygotowane i zaprezentowane również zgodnie z przepisami Rozporządzenia 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.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone w tysiącach złotych. Jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2026 roku odnosi się do skonsolidowanego kwartalnego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej.

Zasady rachunkowości stosowane przy sporządzaniu sprawozdania finansowego

Stosowane zasady rachunkowości zgodne są z zaprezentowanymi w notach do ostatnio złożonego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, z wyjątkiem zasad dotyczących konsolidacji.

Lista znaczących inwestycji w spółki zależne przedstawia się następująco:

	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (pośrednio i bezpośrednio)	
	30.09.2026	**30.09.2025**
Konstancin Nieruchomości Sp. z o.o.	100,00%	100,00%
Łąki Konstancińskie Sp. z o.o.	85,00%	85,00%
Międzyrzecze Sp. z o.o.	100,00%	100,00%
Galeria7 Sp. z o.o.	100,00%	100,00%
Octava Development Sp. z o.o. w likwidacji	100,00%	100,00%

Inwestycje w spółki zależne i stowarzyszone w jednostkowym sprawozdaniu finansowym wykazywane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

Na dzień 30 września 2026 r. Spółka dokonała aktualizacji odpisów z tytułu utraty wartości udziałów w spółkach zależnych i Stowarzyszonych. Łączna kwota odpisów wynosi 37,3 mln. zł.

Wpływ czynników makroekonomicznych na działalność Spółki

Według wiedzy Zarządu obecnie wojna w Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na kontynuację działalności Spółki. Spółka na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji związanej z wojną w Ukrainie oraz jej wpływu bezpośrednio i pośrednio na działalność Spółki i w przypadku jakiejkolwiek istotnej zmiany w tym zakresie oraz w stosunku do zmian informacji przedstawionych powyżej, Spółka przedstawi swoją ocenę w kolejnym raporcie. Konflikt zbrojny

ma swoje przełożenie, również na koniunkturę gospodarczą kraju. Spółka ponosi zwiększone koszty funkcjonowania, jednak ogólna sytuacja zdaniem zarządu jest stabilna i nie wpływa na kontynuowanie działalności gospodarczej.

Pozostałe wydarzenia po dniu bilansowym

Na podstawie umowy pożyczki zawartej w dniu 20 października 2026 r. spółka Octava S.A. udzieliła spółce Octa LH Sp. z o.o. długoterminowej pożyczki na kwotę 4 000 000 PLN. Oprocentowanie jest zmienne i składa się ze wskaźnika POLSTR 3M Stopa składana oraz marży 2%. Termin spłaty ustalony został na 31 grudnia 2027 roku.

Na podstawie umowy sprzedaży obligacji zawartej w dniu 15 października 2026 r. spółka Octava S.A. zakupiła 1 000 obligacji serii C o łącznej wartości nominalnej 8,27 mln PLN od Obligatariusza nr 1 oraz 1 000 obligacji serii C o łącznej wartości nominalnej 2 mln PLN od Obligatariusza nr 2. Cena nabycia wynosiła odpowiednio:

- 10,00 zł (tj. 0,01 zł za 1 obligację) należne Obligatariuszowi 1 z tytułu zakupu Obligacji oraz
- 10,00 zł (tj. 0,01 zł za 1obligację) należne Obligatariuszowi 2 z tytułu zakupu Obligacji.