

Ocena Rady Nadzorczej:

Sprawozdania Zarządu działalności Grupy Kapitałowej Atende S.A. za rok 2019 zawierającego Sprawozdanie Zarządu z działalności Atende S.A. za 2019 rok,

Jednostkowego sprawozdania finansowego Atende S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 r.,

Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Atende S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 r.

I. Przedmiot Oceny

Niniejsza ocena stanowi wypełnienie obowiązków Rady Nadzorczej wynikających z:

- o § 70 i §71 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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,
- o art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych.

Przedmiotem niniejszej oceny jest:

- o Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Atende S.A. za 2019 r. zawierające Sprawozdanie Zarządu z działalności Atende S.A. za 2019 r.,
- o Jednostkowe sprawozdanie finansowe Atende S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 r.,
- o Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Atende S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 r.

II. Ocena Sprawozdań Zarządu i Sprawozdań Finansowych

Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Atende S.A. za 2019 rok zawierającego Sprawozdanie Zarządu z działalności Atende S.A. za 2019 rok

Rada Nadzorcza Atende S.A. poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Atende S.A. za 2019 rok zawierające Sprawozdanie Zarządu z działalności Atende S.A. za 2019 rok oraz zapoznała się z przedstawionymi przez audytora Atende S.A., tj. KPMG Audyt Sp. z o.o., wynikami przeprowadzonego badania, sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania oraz sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu i stwierdza, że sprawozdanie:

- o zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz § 70 i § 71 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa niebędącego państwem członkowskim;
- o jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

W opinii audytora sprawozdanie nie posiada istotnych zniekształceń. Ponadto audytor wskazał, iż oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego, które jest wyodrębnioną częścią sprawozdania, zawiera informacje wymagane powyższym rozporządzeniem, zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa oraz jest zgodne z informacjami zawartymi w Skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy Kapitałowej Atende S.A. i Jednostkowym sprawozdaniu finansowym Atende S.A.

W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości oraz § 70 i § 71 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 29 marca 2018 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.

Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Atende S.A. za 2019 rok rzetelnie przedstawia sytuację ekonomiczno-finansową i majątkową Spółki, jak również Grupy Kapitałowej Atende S.A. za 2019 rok i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Atende S.A. za 2019 rok zawierające sprawozdanie Zarządu z działalności Atende S.A. za rok 2019.

Ocena Jednostkowego sprawozdania finansowego Atende S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 r.

Rada Nadzorcza poddała ocenie Jednostkowe sprawozdanie finansowe Atende S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 r. składające się z następujących elementów:

- o Jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 157 238 tys. zł,
- o Jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów za rok zakończony 31 grudnia 2019 r., które wykazuje zysk netto równy 14 056 tys. zł,
- o Jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok zakończony 31 grudnia 2019 r., które wykazuje spadek środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na kwotę równą 12 569 tys. zł,
- o Jednostkowego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2019 r., które wykazuje wzrost kapitału własnego o kwotę 6 060 tys. zł,
- o Informacji dodatkowej,

oraz zapoznała się z wynikami badania przedstawionego przez audytora Atende S.A., tj. KPMG Audyt Sp. z o.o.

Zgodnie z opinią wydaną przez biegłego rewidenta, sprawozdanie:

- o Przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r., finansowych wyników działalności oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony tego dnia zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- o Jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- o Zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351).

Rada Nadzorcza stwierdza, że Jednostkowe sprawozdanie finansowe Atende S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 r. zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia Jednostkowe sprawozdanie finansowe Atende S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 r.

Ocena Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Atende S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 r.

Rada Nadzorcza poddała ocenie Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Atende S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 r. składające się z następujących elementów:

- o Skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 197 427 tys. zł,
- o Skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za rok zakończony 31 grudnia 2019 r., które wykazuje zysk netto równy 13 088 tys. zł,
- o Skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok zakończony 31 grudnia 2019 r., które wykazuje spadek środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na kwotę równą 15 398 tys. zł,
- o Skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2019 r., które wykazuje spadek kapitału własnego o kwotę 3 831 tys. zł,
- o Informacji dodatkowej,

oraz zapoznała się z przedstawionymi przez audytora Atende S.A., tj. KPMG Audyt Sp. z o.o., wynikami przeprowadzonego badania.

Zgodnie z opinią wydaną przez biegłego rewidenta, sprawozdanie:

- o Przedstawia rzetelny i jasny obraz konsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony tego dnia zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- o Jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Atende S.A. za rok obrotowy 2019 zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Atende S.A. za rok obrotowy 2019.

Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Atende S.A.

Patrycja Buchowicz