

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ ATENDE S.A. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2019 ROKU DO DNIA 31 GRUDNIA 2019 ROKU

1. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Atende S.A. i jej Grupy Kapitałowej za rok 2019 r.

Po zapoznaniu się z treścią sprawozdania Zarządu z działalności spółki Atende S.A. („Spółka”, „Emitent”) i jej Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019, Rada Nadzorcza stwierdza, że dane finansowe prezentowane przez Zarząd są zgodne z danymi zawartymi w skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Zarząd przedstawił sytuację finansową i majątkową Spółki i jej Grupy Kapitałowej na podstawie rzeczywistego stanu gospodarczego. Zdaniem Rady Nadzorczej sprawozdanie Zarządu z działalności jest kompletne w myśl obowiązujących przepisów prawa.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje sprawozdanie Zarządu z działalności Atende S.A. i Grupy Kapitałowej spółki Atende S.A. za rok 2019 oraz rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu Spółki udzielenie każdemu z członków Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków członków Zarządu Spółki w 2019 roku.

2. Ocena jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2019

Rada Nadzorcza uchwałą z dnia 26 kwietnia 2019 r., na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu Spółki, dokonała wyboru biegłego rewidenta do badania jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki za lata obrachunkowe 2019 i 2020. Umowa na badanie sprawozdania finansowego została zawarta z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych – KPMG Audyt sp. z o.o. sp.k. z siedzibą w Warszawie, wpisanym na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych ogłoszoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 3546.

W dniu 31 marca 2020 r. biegły rewident przekazał sprawozdanie z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego. Rada Nadzorcza zapoznała się z opinią i raportem biegłego rewidenta i dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2019, tj. za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., na które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazujących sumę całkowitych dochodów w kwocie 14 056 tys. zł.
3. Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 157 238 tys. zł.
4. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 6 060 tys. zł.
5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, wykazujące spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 4 243 tys. zł.
6. Dodatkowe informacje i noty objaśniające.

Zdaniem Rady Nadzorczej sprawozdanie finansowe Spółki jest zgodne ze stanem faktycznym oraz księgami i dokumentami oraz przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia

2019 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

3. Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej spółki Atende S.A. za rok 2019

Rada Nadzorcza uchwałą z dnia 26 kwietnia 2019 r., na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu Spółki, dokonała wyboru biegłego rewidenta do badania skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Spółki za lata obrachunkowe 2019 i 2020. Umowa na badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego została zawarta z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych – KPMG Audyt sp. z o.o. sp.k. z siedzibą w Warszawie, wpisanym na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych ogłoszoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 3546.

W dniu 31 marca 2020 r. biegły rewident przekazał sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Rada Nadzorcza zapoznała się z opinią i raportem biegłego rewidenta i dokonała oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok obrotowy 2019, tj. za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., na które składa się:

1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
2. Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazujących sumę całkowitych dochodów przypadającą na podmiot dominujący w kwocie 12 133 tys. zł.
3. Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 197 427 tys. zł.
4. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę 3 831 tys. zł.
5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, wykazujące spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 11 438 tys. zł.
6. Dodatkowe informacje i noty objaśniające.

Zdaniem Rady Nadzorczej skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Spółki jest zgodne ze stanem faktycznym oraz księgami i dokumentami oraz przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Spółki za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

4. Ocena wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku Spółki

Zarząd Atende S.A. zarekomendował przeznaczenie kwoty w łącznej wysokości 7 995 535,68 zł pochodzącej z zysku netto Spółki za rok obrotowy 2019 wynoszącego 14 056 137,26 zł, tj. kwoty 0,22 zł na jedną akcję, na wypłatę dywidendy. Pozostała część zysku netto Spółki za rok obrotowy 2019 w wysokości 6 060 601,58 zł została by przeznaczona, zgodnie z rekomendacją Zarządu Spółki, na kapitał zapasowy Spółki.

Ponadto Zarząd Spółki zaproponował jako dzień dywidendy datę 24 lipca 2020 r. oraz jako dzień wypłaty dywidendy datę 10 sierpnia 2020 r.

Rada Nadzorcza Spółki postanowiła zarekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Atende S.A. przyjęcie wniosku Zarządu co do podziału zysku Spółki za rok 2019 oraz ustalenia dnia dywidendy i terminu wypłaty dywidendy.

5. Zwięzła ocena sytuacji spółki

Rada Nadzorcza stwierdza, że Atende S.A. osiągnęła w 2019 r. wyższe wyniki brutto i netto, niż w roku poprzedzającym, do czego w znacznym stopniu przyczyniła się większa niż rok wcześniej kontrybucja zysków finansowych w 2019 r.

Przychody Spółki ze sprzedaży wzrosły o 8% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego osiągając 225 657 tys. zł. Do wzrostu najbardziej przyczynili się klienci sektora przemysł, handel, usługi (wzrost przychodów o 16 851 tys. zł) oraz sektora telekomunikacji i mediów (wzrost o 12 737 tys. zł). Z kolei negatywnie na sprzedaż Atende wpłynął sektor publiczny, z którego przychody spadły o 15 290 tys. zł w porównaniu z 2018 r.

Spółka w 2019 r. wypracowała zysk brutto na sprzedaży w wysokości 39 668 tys. zł, co oznacza zmniejszenie o 4% r/r. Marża zysku brutto na sprzedaży była także niższa niż rok wcześniej (17,6% w 2019 r. wobec 19,9% w 2018 r.). Koszty ogólnego zarządu w 2019 r. zostały utrzymane na poziomie zbliżonym do 2018 r. Zysk operacyjny uległ zmniejszeniu o 21% r/r do kwoty 6 382 tys. zł. Działalność finansowa pozytywnie wpłynęła na wyniki finansowe w 2019 r. Zysk na tej działalności był wyższy o 7 129 tys. zł niż rok wcześniej, na co główny wpływ miała sprzedaż udziałów w spółce zależnej Sputnik Soft ware, z której osiągnięto zysk w wysokości 9 678 tys. zł. W przychodach finansowych Atende istotną pozycję stanowią również dywidendy otrzymane ze spółek zależnych (łącznie w 2019 r. 5 856 tys. zł wobec 4 911 tys. zł w 2018 r.). W ramach kosztów finansowych główną pozycją w 2019 r. była aktualizacja wartości inwestycji dotycząca Atende Medica o kwotę 3 148 tys. zł. Dzięki wyższym niż rok wcześniej przychodom finansowym wzrósł zysk przed opodatkowaniem o 45% r/r do kwoty 17 587 tys. zł a zysk netto o 32% r/r do kwoty 14 056 tys. zł.

Rada Nadzorcza bardzo pozytywnie ocenia fakt, że 2019 r. był kolejnym rokiem wzrostu znaczenia spółek zależnych oraz ich produktów i usług w Grupie Atende. Spółki zależne wypracowały marżę ze sprzedaży na poziomie 53 229 tys. zł (wzrost o 13% r/r), a zysk EBITDA na poziomie 17 227 tys. zł (wzrost o 32% r/r). Dzięki temu udział spółek zależnych w marży ze sprzedaży sięgnął 47,8% wobec 44,9% rok wcześniej, a w wyniku EBITDA już 57,2% wobec 54,2% w 2018 r. Największe znaczenie w minionym roku miała sprzedaż usług dystrybucji treści multimedialnych, prowadzona przez Atende Software. W 2019 r. przychody ze sprzedaży tych usług wzrosły o 26% r/r i wyniosły 25 637 tys. zł. W 2019 r. zwiększyła się także sprzedaż produktów i usług o dużym potencjale rozwojowym, związanych z wdrażaniem specjalistycznych rozwiązań wokół systemów ERP (realizowane przez A2 Customer Care, wzrost o 115% r/r), inteligentną energetyką (Atende Software, wzrost o 53% r/r), outsourcingiem IT (TrustIT, wzrost o 52% r/r) oraz systemem operacyjnym czasu rzeczywistego (Phoenix Systems, wzrost o 52% r/r). Wzrost znaczenia spółek zależnych jest zgodny ze strategią Spółki, a znaczenie spółek zależnych w kolejnych latach, w opinii Rady Nadzorczej, powinno w dalszym ciągu wzrastać.

Rada Nadzorcza ocenia, że sytuacja finansowa Spółki jest stabilna. Godne podkreślenia są wysoki profesjonalizm oraz znaczny, stale rozwijany, potencjał wiedzy inżynierskiej. W 2019 r. spółki Grupy Atende dokonały dużego wysiłku finansowego i organizacyjnego w zakresie prac rozwojowych. Spółka nadrzędna skoncentrowała swoje wysiłki na pracach związanych z technologią 5G oraz na rozwoju produktów wykorzystujących technologię

blockchain. Z kolei spółki zależne rozwijały szereg innowacyjnych produktów, począwszy od rozwiązań do dystrybucji treści multimedialnych w Internecie, poprzez systemy bezpieczeństwa teleinformatycznego, system do zarządzania klastrami energii, system operacyjny czasu rzeczywistego dla urzędów Internetu Rzeczy, inteligentne liczniki gazu i energii elektrycznej, stacje pomiarowe jakości powietrza, karty blokujące niepożądane odczyty kart zbliżeniowych, aż po uniwersalną platformę sprzętową wspierającą gry dla niewidomych i słabowidzących. Stanowi to solidną podstawę na uzyskanie wzrostów w kolejnych latach.

6. Ocena działalności Rady Nadzorczej wraz z oceną systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, a także oceną sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych oraz oceną racjonalności prowadzonej działalności sponsoringowej, charytatywnej i innej podobnej

Rada Nadzorcza, jako stały organ kontroli wewnętrznej, prowadzi nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich jej dziedzinach. W Spółce Rada Nadzorcza sprawuje pieczę nad stanem finansów wewnętrznymi.

W okresie od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2019 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby: Pani Patrycja Buchowicz – Przewodnicząca Rady Nadzorczej, Pan Michał Markowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, Pani Monika Mizielińska-Chmielewska – Członek Rady Nadzorczej, Pan Jan Madey – Członek Rady Nadzorczej oraz Pan Maciej Matusiak – Członek Rady Nadzorczej. Członkowie Rady Nadzorczej posiadają odpowiednie kompetencje oraz doświadczenie potrzebne do właściwego rozpoznania i reakcji na zachodzące sytuacje wymagające podjęcia działań nadzorczych. Rada Nadzorcza potwierdza, że Spółka stosuje zasadę wynikającą z Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW, w myśl której przynajmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności.

Podczas cyklicznych spotkań z Zarządem na forum Rady Nadzorczej dyskutowane są podstawowe kwestie dotyczące ogólnej sytuacji Spółki, spółek z Grupy Kapitałowej, otoczenia biznesowego oraz perspektyw rozwoju i możliwości rynkowych. W sprawach o szczególnym znaczeniu Rada Nadzorcza wydaje opinie oraz rekomendacje Zarządowi, kontrolując następnie stan ich wykonania. Posiedzenia Rady Nadzorczej Spółki – połączone jednocześnie z posiedzeniami Komitetu Audytu Spółki, którego skład osobowy jest tożsamy ze składem osobowym Rady Nadzorczej i który został ustanowiony przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 1 września 2017 r. jako komitet audytu w rozumieniu art. 128 ust. 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym – odbywały się w 2019 roku w dniach 7 stycznia, 26 marca, 26 kwietnia, 15 maja, 11 września oraz 14 listopada, a do tego Rada Nadzorcza podjęła w dniach 28 marca, 30 maja, 3 czerwca i 28 listopada uchwały w trybie obiegowym.

Zgodnie z przyjętymi zasadami, przygotowywane sprawozdania finansowe zawarte w raportach okresowych (roczne oraz półroczne) badane i oceniane są przez niezależnych biegłych rewidentów. Obiektywizm oraz wysokie kompetencje biegłych stanowią istotną wartość dodaną, a także wieńczą system kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem. Rada Nadzorcza potwierdza, że wybór firm audytorskich przeprowadzających badania rocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych dokonywany jest zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, w szczególności, że: (i) firmy audytorskie oraz członkowie zespołów wykonujących badania spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej; (ii) są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji; (iii)

Spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz emitenta przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

System kontroli wewnętrznej stosowany w Spółce oraz system zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki Rada Nadzorcza uznaje za prawidłowy i dostosowany do rozmiarów a także rodzaju prowadzonej przez Spółkę działalności gospodarczej. Rada Nadzorcza uważa, że funkcje systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki są wykonywane w sposób zadowalający.

Spółka należycie wypełnia swoje obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego w zakresie określonym w regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych oraz przepisach regulujących przekazywanie informacji bieżących i okresowych przez emitentów papierów wartościowych.

Spółka aktywnie angażuje się w działania charytatywne skierowane do dzieci oraz w rozwój polskiej kultury w zakresie, w jakim Spółka informowała w rocznym sprawozdaniu z działalności. Rada Nadzorcza za racjonalną uznaje politykę Spółki w zakresie jej działalności charytatywnej czy sponsoringowej z uwagi na korzystny wpływ takiej polityki na wizerunek Spółki.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoje działania w roku 2019.