

**OCENA DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ATAL S.A. ZA ROK 2019,  
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ  
ATAL S.A. ZA ROK 2019, SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY  
KAPITAŁOWEJ ATAL S.A. W 2019 ROKU OBEJMUJĄCEGO SPRAWOZDANIE  
Z DZIAŁALNOŚCI ATAL S.A.,  
DOKONANA PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ ATAL S.A.**

Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, § 70 ust. 1 pkt 14 oraz § 71 ust. 1 pkt 12 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 („Rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych” - Dz. U. 2018 poz. 757) oraz § 19 ust. 2 pkt 1)-2) Statutu Spółki, Rada Nadzorcza dokonała oceny przedłożonych przez Zarząd Spółki następujących dokumentów:

1. Sprawozdania finansowego ATAL S.A. za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. obejmującego:
  - Sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 r., wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumę 2.385.573 tys. PLN
  - Sprawozdanie z całkowitych dochodów Spółki za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., wykazujące zysk netto w wysokości 111.973 tys. PLN
  - Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Spółki za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
  - Sprawozdanie z przepływów pieniężnych Spółki za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujące zmniejszenie środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych o 45.634 tys. PLN
  - Dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy kapitałowej ATAL S.A. w roku 2019 obejmującego sprawozdanie z działalności ATAL S.A.
3. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ATAL S.A. za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. obejmującego:
  - Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 r., wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumę 2.409.435 tys. PLN
  - Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., wykazujące zysk netto w wysokości 115.653 tys. PLN
  - Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
  - Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., wykazujące zmniejszenie środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych o 41.012 tys. PLN
  - Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Rada Nadzorcza zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez biegłego rewidenta – Panią Renatę Art-Franke (nr ewidencyjny 10320), przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ATAL S.A., w imieniu Spółki Grant Thornton Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa z siedzibą w Poznaniu, podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wpisanego pod numerem 4055 na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów w Polsce oraz opinią Komitetu Audytu Rady Nadzorczej ATAL S.A.

Sprawozdanie finansowe Spółki oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ATAL S.A., zostały zweryfikowane przez niezależnego biegłego rewidenta, który stwierdził, że sprawozdania te we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawiają rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej, jak też wyniku finansowego Spółki oraz Grupy Kapitałowej za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.,
- sporządzone zostały zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami 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,
- są zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki.

Rada Nadzorcza na tej podstawie oraz na podstawie opinii Komitetu Audytu, ocenia że sprawozdanie finansowe ATAL S.A. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ATAL S.A. za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami 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. Nadto w opinii Rady Nadzorczej sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ATAL S.A. w roku 2019, obejmujące sprawozdanie z działalności ATAL S.A., zostało sporządzone zgodnie z wymogami art. 49 ustawy o rachunkowości oraz § 71 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych oraz jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2019. Wziąwszy pod uwagę powyższe, Rada Nadzorcza stwierdza zgodność ocenianych sprawozdań z księgami rachunkowymi, dokumentami jak i stanem faktycznym.

19.03.2020 r.

Mateusz Juroszek – Przewodniczący RN

Krzysztof Ciołek – Wiceprzewodniczący RN

Elżbieta Spyra – Członek RN

Piotr Gawłowski – Członek RN

Wiesław Smaza – Członek RN