

**OCENA DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ATAL S.A. ZA ROK 2018,
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ATAL S.A. ZA
ROK 2018, SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ ATAL S.A. W
2018 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)-3) Statutu Spółki, Rada Nadzorcza dokonała oceny przedłożonych przez Zarząd Spółki następujących dokumentów:

1. Sprawozdania finansowego ATAL S.A. za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. obejmującego:
 - Sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r., wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumę 1.883.504 tys. zł.
 - Sprawozdanie z całkowitych dochodów Spółki za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., wykazujące zysk netto w wysokości 182.330 tys. zł
 - Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Spółki za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
 - Sprawozdanie z przepływów pieniężnych Spółki za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych o 68.538 tys. zł
 - Dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy kapitałowej ATAL S.A. w roku 2018 obejmującego sprawozdanie z działalności ATAL S.A.
3. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ATAL S.A. za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. obejmującego:
 - Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r., wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumę 1.871.985 tys. zł
 - Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., wykazujące zysk netto w wysokości 206.637 tys. zł
 - Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
 - Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych o 73.950 tys. zł
 - Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Rada Nadzorcza zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez biegłego rewidenta – Pana Jana Letkiewicza (nr ewidencyjny 9530), 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, podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym 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 2018 r. do 31 grudnia 2018 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 2018 r. do 31 grudnia 2018 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 2018, 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 2018. Wziąwszy pod uwagę powyższe, Rada Nadzorcza stwierdza zgodność ocenianych sprawozdań z księgami rachunkowymi, dokumentami jak i stanem faktycznym.

Katowice, dn. 19.03.2019 r.

Grzegorz Minczanowski – Przewodniczący RN

.....

Krzysztof Ciołek – Wiceprzewodniczący RN

.....

Elżbieta Spyra – Członek RN

.....

Piotr Gawłowski – Członek RN

.....

Wiesław Smaza – Członek RN

.....