

**Ocena Rady Nadzorczej ATLANTA POLAND S.A.
sytuacji Spółki zawierająca ocenę systemów kontroli wewnętrznej,
zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego
(zgodnie z Zasadą II.Z.10.1. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016)**

1. Ocena Rady Nadzorczej ATLANTA POLAND S.A. sytuacji Spółki w roku obrotowym 2019/2020.

Rada Nadzorcza ATLANTA POLAND S.A. dokonała oceny sytuacji Spółki w roku obrotowym 2019/2020 na podstawie:

- ✓ analizy sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2019/2020 zakończony 30 czerwca 2020 roku,
- ✓ analizy sprawozdania Zarządu za rok obrotowy 2019/2020 zakończony 30 czerwca 2020 roku,
- ✓ analizy sprawozdania biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego ATLANTA POLAND S.A. za rok obrotowy 2019/2020 zakończony 30 czerwca 2020 roku,
- ✓ analizy sprawozdania Komitetu Audytu ATLANTA POLAND S.A. dotyczącego badania rocznego sprawozdania finansowego ATLANTA POLAND S.A. za rok obrotowy 2019/2020 zakończony 30 czerwca 2020r., sporządzonego dla Rady Nadzorczej ATLANTA POLAND S.A.,
- ✓ spotkań z biegłym rewidentem Spółki,
- ✓ spotkań z Zarządem Spółki, które odbyły się w roku obrotowym 2019/2020.

Na podstawie ww. informacji i dokumentów, Rada Nadzorcza ATLANTA POLAND S.A. pozytywnie ocenia sytuację finansową i operacyjną ATLANTA POLAND S.A. oraz działania Zarządu Spółki realizowane w roku obrotowym 2019/2020.

W roku obrotowym zakończonym 30 czerwca 2020r. ATLANTA POLAND S.A. osiągnęła 16,7% wzrost sprzedaży i dwukrotnie zwiększyła zysk netto, przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 295 926 tys. zł, natomiast zysk netto 5 840 tys. zł. Zgodnie z realizowaną strategią rozwoju, podobnie jak w poprzednich latach, zwiększenie skali działalności Spółki osiągnięte zostało zarówno w segmencie hurtowym (wzrost o 4,6%), jak i w segmencie detalicznym (wzrost o 41,2%), kontynuowano rozwój eksportu (wzrost o 12,9%).

Dzięki podjętym przez Zarząd i kierownictwo ATLANTA POLAND S.A. działaniom oraz wdrożonym procedurom bezpieczeństwa a także dzięki zaangażowaniu wszystkich pracowników Spółki, epidemia wirusa SARS CoV 2 powodującego chorobę COVID-19, która pojawiła się w Polsce w I kwartale 2020r. nie spowodowała istotnych zakłóceń w działalności operacyjnej Spółki w roku obrotowym 2019/2020.

2. Ocena systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego ATLANTA POLAND S.A.

Rada Nadzorcza ATLANTA POLAND S.A. dokonuje oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego w Spółce na podstawie spotkań z Zarządem Spółki, podczas których omawiane są najważniejsze procesy operacyjne związane z działalnością Spółki oraz towarzyszące im ryzyka a także środki, procedury i działania, w tym kontrolne, podejmowane w celu monitorowania i minimalizacji tych ryzyk. Powyższej ocenie służy również analiza sprawozdań finansowych Spółki oraz sprawozdań biegłego rewidenta, spotkania z biegłym rewidentem Spółki a także uwagi i opinie przekazywane przez Komitet Audytu. Co roku Zarząd przygotowuje również sprawozdanie w zakresie oceny skuteczności funkcjonowania w Spółce w danym roku systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, które podlega analizie Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu.

Rada Nadzorcza ATLANTA POLAND S.A. na bieżąco analizuje ryzyka związane z działalnością Spółki, w tym ryzyko związane ze sporządzaniem jednostkowych sprawozdań finansowych oraz sposób zarządzania tymi ryzykami przez Zarząd.

W zakresie ryzyka związanego ze sporządzaniem jednostkowych sprawozdań finansowych, Spółka minimalizuje istnienie tego ryzyka poprzez:

- przedkładanie sprawozdań finansowych Spółki corocznym badaniom oraz półrocznym przeglądom przez niezależnego audytora,
- dokonywanie przeglądów przez wewnętrznych specjalistów, w tym przez Główną Księgową Spółki, których głównym celem jest konfrontacja posiadanej wiedzy z danymi finansowymi i wychwycenie ewentualnych nieprawidłowości w zakresie prezentacji danych oraz błędnych danych wejściowych,
- zlecenie dokonywania szacunków niezależnym doradcom (np. licencjonowanym aktuariuszom lub rzeczoznawcom majątkowym),
- zatrudnienie odpowiedniej klasy specjalistów, którzy posiadają wiedzę niezbędną do prawidłowego sporządzenia sprawozdań finansowych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa,
- istnienie odpowiedniego systemu obiegu ewidencji i kontroli dokumentacji.

Proces sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych realizowany jest przez pion finansowy, za którego pracę odpowiada Główna Księgową. Proces ten zawiera mechanizmy kontrolne o charakterze technicznym oraz merytorycznym.

Od 1 stycznia 2010r. w Spółce funkcjonuje system operacyjny ERP - IFS Applications, którego jednym z zadań jest minimalizacja ryzyk występujących w procesie sporządzania sprawozdań finansowych.

Kontrola wewnętrzna w ATLANTA POLAND S.A. realizowana jest przez Zarząd Spółki oraz dyrektorów i kierowników poszczególnych działów a także wyznaczonych pracowników Spółki, odpowiedzialnych za kontrolę i monitorowanie określonych obszarów operacyjnych.

Z uwagi na rozmiar prowadzonej działalności i strukturę organizacyjną ATLANTA POLAND S.A., w Spółce nie została wyodrębniona organizacyjnie funkcja audytu wewnętrznego. W ocenie Komitetu Audytu ATLANTA POLAND S.A., uwzględniając powyższe czynniki, jak również wdrożone w Spółce procedury, efektywny sposób funkcjonowania istniejącego systemu w tym zakresie oraz rozmiar audytu zewnętrznego, aktualnie nie zachodzi potrzeba stworzenia odrębnej komórki do realizacji funkcji audytu wewnętrznego.

W Spółce nie funkcjonuje wyodrębnione organizacyjnie stanowisko w zakresie compliance, jednakże w opinii Rady Nadzorczej istniejące w Spółce procedury oraz mechanizmy kontrolne zapewniają zgodność jej działalności z przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia obowiązujący w Spółce system kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance.

Gdańsk, dnia 18 listopada 2020r.

.....
Jolanta Tomalka

.....
Arkadiusz Orlin Jastrzębski

.....
Krzysztof Nawrocki

.....
Roman Gierszewski

.....
Maciej Możejko

.....
Tomasz Kurpisz