

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ ATENDE S.A. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2021 ROKU DO DNIA 31 GRUDNIA 2021 ROKU

1. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Atende S.A. i jej Grupy Kapitałowej za rok 2021 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 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, 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 2021 oraz rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu Spółki udzielenie każdemu z członków Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków członków Zarządu Spółki w 2021 roku.

2. Ocena jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021

Rada Nadzorcza uchwałą z dnia 15 marca 2021 r., na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu Spółki, dokonała wyboru biegłego rewidenta do badania jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki za lata obrachunkowe 2021 i 2022. 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 30 marca 2022 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 2021, tj. za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., na które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 160 403 tys. zł.
3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazujących sumę całkowitych dochodów w ujemnej kwocie (4 096) tys. zł.
4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych do kwoty równej 6 813 tys. zł.
5. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 40 439 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

2021 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

3. Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej spółki Atende S.A. za rok 2021

Rada Nadzorcza uchwałą z dnia 15 marca 2021 r., na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu Spółki, dokonała wyboru biegłego rewidenta do badania skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Spółki za lata obrachunkowe 2021 i 2022. 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 30 marca 2022 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 2021, tj. za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., na które składa się:

1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 177 854 tys. zł.
3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazujących sumę całkowitych dochodów przypadającą na podmiot dominujący w ujemnej kwocie (2 276) tys. zł.
4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych do kwoty równej 9 664 tys. zł.
5. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 37 822 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 2021 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Spółki za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

4. Ocena wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty Spółki

Zarząd Atende S.A. zarekomendował pokrycie straty netto Spółki za rok obrotowy 2021 wynoszącej 4.095.777,95 zł z kapitału zapasowego.

Rada Nadzorcza Spółki postanowiła zarekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Atende S.A. przyjęcie wniosku Zarządu co do pokrycia straty Spółki za rok 2021.

5. Zwięzła ocena sytuacji spółki

Rada Nadzorcza stwierdza, że Atende S.A. osiągnęła w 2021 r. słabsze wyniki od uzyskanych rok wcześniej.

Wpływ na działalność operacyjną miały dwa czynniki zewnętrzne. Głównym czynnikiem, który negatywnie wpłynął na wyniki, była utrata przez Atende świadectw bezpieczeństwa przemysłowego („Świadectwa”). W następstwie tego Spółka otrzymała noty obciążeniowe i kary umowne od Centrum Zasobów Cyberprzestrzeni Sił Zbrojnych („CZC”) oraz nie zrealizowała marży z umów zawartych z CZC. Spowodowało to zmniejszenie wyniku na działalności operacyjnej w 2021 r. łącznie o 7,9 mln zł. Kwota ta nie zawiera utraconych korzyści, wynikających z niemożności brania udziału w przetargach, gdzie wymagane było posiadanie Świadectw.

Drugim czynnikiem, mającym istotny, negatywny wpływ na działalność operacyjną Spółki oraz osiągnięte w 2021 r. wyniki miały opóźnienia w dostawach produktów, związane z zakłóceniami w łańcuchu dostaw kluczowego dostawcy Atende, będącymi następstwem braków materiałowych w przemyśle półprzewodnikowym. Wpłynęło to na przesunięcie części przychodów ze sprzedaży na kolejne kwartały, mniejszą marżę z realizowanych kontraktów oraz utratę potencjalnych korzyści w konsekwencji rezygnacji niektórych klientów z zamawiania sprzętu, spowodowanej nieakceptowalnymi przez klientów terminami dostaw.

Przychody Spółki ze sprzedaży w raportowanym okresie były niższe o 10% w stosunku do 2020 r. i wyniosły 182,7 mln zł. Wyższe niż rok wcześniej przychody uzyskano od klientów sektora przemysł, handel, usługi (wzrost o 10,5 mln zł) oraz sektora finansowego (o 7,4 mln zł). Niższe o 13,8 mln zł niż rok wcześniej przychody uzyskano z sektora telekomunikacji i mediów, co jest głównie wynikiem wspomnianych wcześniej opóźnień w dostawach produktów, związanych z zakłóceniami w łańcuchu dostaw kluczowego dostawcy Spółki. Na niższą sprzedaż w sektorze publicznym (o 24,9 mln zł r/r) negatywnie wpłynęła utrata Świadectw.

Spółka w 2021 r. wypracowała zysk brutto na sprzedaży w wysokości 34,4 mln zł, co oznacza zmniejszenie o 23% r/r. Także osiągnięta marża zysku brutto na sprzedaży była niższa niż rok wcześniej (18,8% w 2021 r. wobec 21,9% w 2020 r.). Koszty ogólnego zarządu w 2021 r. wzrosły o 2% r/r w stosunku do poprzedniego roku. Niższa marża i nieznacznie wyższe koszty ogólnego zarządu oraz otrzymane kary umowne od CZC na łączną kwotę 3,1 mln zł spowodowały istotne pogorszenie wyników. Na poziomie operacyjnym zanotowano stratę w wysokości (3,0) mln zł (wobec 10,4 mln zł zysku rok wcześniej), a zysk EBITDA wyniósł 3,7 mln zł (17,1 mln zł rok wcześniej). Wynik netto był ujemny i wyniósł (4,1) mln zł wobec zysku 50,4 mln zł w 2020 r., na który niebagatelny wpływ miał wspomniany wcześniej zysk na działalności finansowej (49,4 mln zł) z jednorazowych zdarzeń kapitałowych.

Warte podkreślenia jest to, że po wyłączeniu wpływu wydarzeń jednorazowych oraz wpływu niezależnych od Spółki czynników w 2020 i 2021 r. wyniki w obu okresach byłyby na zbliżonym poziomie.

Rada Nadzorcza ocenia, że sytuacja finansowa Spółki jest stabilna. Godne podkreślenia są wysoki profesjonalizm oraz znaczny, stale rozwijany, potencjał wiedzy inżynierskiej. W 2021 r. spółki Grupy Atende dokonały dużego wysiłku finansowego i organizacyjnego w zakresie prac rozwojowych.

Spółka nadrzędna skoncentrowała swoje wysiłki na wzmocnieniu przewag konkurencyjnych w ofercie dla kluczowych dla Spółki operatorów telefonii komórkowej, w tym między innymi

na pracach związanych z technologią 5G oraz na rozwoju autorskiego oprogramowania SMaCS, służącego zarządzaniu usługami abonenckimi w sieciach IP i rozliczaniem abonentów za korzystanie z tych usług. Dodatkowo Atende kontynuowało rozwój własnego rozwiązania ChainDoc. System, wykorzystując technologię blockchain, służy do cyfryzacji przedsiębiorstwa, od komunikacji z klientami po komunikację wewnętrzną, obejmując procesy biznesowe wymagające zdalnego wyrażania woli.

Także spółki zależne rozwijały szereg innowacyjnych rozwiązań. W obszarze rozwiązań dedykowanych przemysłowi 4.0 została stworzona besmart.vision - platforma dla inteligentnej robotyki, przyspieszono rozwój autorskiej platformy inteligentnego zarządzania energią besmart.energy, rozpoczęto dostosowanie systemu operacyjnego Phoenix-RTOS do zastosowań w sektorze lotniczym, spółki Grupy przeszły krajową klasyfikację w unijnym konkursie IPCEI-CIS, którego celem jest rozwój europejskich technologii chmurowych o znaczeniu strategicznym dla UE, oraz został stworzony dedykowany dla MSP branży Utilities chmurowy produkt EASYplus, w ramach którego prekonfigurowane produkty SAP oferowane są w modelu usługowym.

Wymienione powyżej oraz inne prace rozwojowe, prowadzone przez spółki Grupy Atende, stanowią 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 sponsorinowej, 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 wewnętrznych.

W 2021 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby: Pani Patrycja Buchowicz – Przewodnicząca Rady Nadzorczej od dnia 01.01.2021 r. do dnia 23.06.2021 r. i Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej od dnia 23.06.2021 r. do dnia 31.12.2021 r., Pan Roman Szwed – Przewodniczący Rady Nadzorczej od dnia 23.06.2021 r. do dnia 31.12.2021 r., Pan Jan Madey – Członek Rady Nadzorczej od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r., Pan Maciej Matusiak – Członek Rady Nadzorczej od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r., Pan Paweł Małyska – Członek Rady Nadzorczej od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r., Pani Monika Mizielińska-Chmielewska – Członek Rady Nadzorczej od dnia 01.01.2021 r. do dnia 19.03.2021 r. oraz Pan Paweł Woźniak – Członek Rady Nadzorczej od dnia 30.03.2021 r. do dnia 22.06.2021 r. 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 2021 roku w dniach 11 stycznia, 15 marca, 30 marca, 12 kwietnia, 14 kwietnia, 19 maja, 23 czerwca, 14 września oraz 15 listopada, a ponadto w

dniu 3 września i 22 grudnia 2021 r. odbyły się wyłącznie posiedzenia Rady Nadzorczej Spółki, zaś w trybie obiegowym Rada Nadzorcza powzięła uchwały w dniach 8 i 14 lipca 2021 r.

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 2021.