

**ZAŁĄCZNIK
DO UCHWAŁY NR 05/06/2017
RADY NADZORCZEJ
ATREM SPÓŁKA AKCYJNA
Z SIEDZIBĄ W ZŁOTNIKACH
Z DNIA 02 CZERWCA 2017 ROKU**

**OCENA
Rady Nadzorczej
ATREM spółka akcyjna
z siedzibą w Złotnikach
z dnia 02 czerwca 2017 roku**

**sytuacji ATREM spółka akcyjna w roku obrotowym 2016
z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej,
zarządzania ryzykiem oraz compliance**

Działając na podstawie punktu II.Z.10.1. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, w związku z § 24 ust. 2 lit. a) statutu ATREM spółka akcyjna, Rada Nadzorcza ATREM spółka akcyjna dokonała oceny sytuacji ATREM spółka akcyjna w roku obrotowym 2016 z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance.

W minionym roku obrotowym 2016 ATREM spółka akcyjna starała się realizować strategię utrzymania swoich zdolności i zasobów w zakresie wykonawstwa prac w branży automatyki, telemetrii, teletechniki, informatyki, elektryki i elektroenergetyki. Dodatkowo ATREM spółka akcyjna podjęła działania w celu wypełnienia zamierzeń dotyczących rozszerzenia świadczenia przez ATREM spółka akcyjna usług poza granicami Polski. Działania te przyniosły wymierne efekty poprzez pozyskanie kontraktów lub uzgodnienie zleceń do realizacji na terytorium Turcji oraz Rosji. Ponadto rok obrotowy 2016 był czasem, w którym rozpoczęto, a w jednym przypadku nawet sfinalizowano, działania prawne w zakresie rozliczenia wcześniej zrealizowanych inwestycji i uzyskania należnego ATREM spółka akcyjna wynagrodzenia. Do końca 2016 roku działania te przyniosły efekt w postaci zawarcia ugody z Miastem Poznań. W tym kontekście pozytywnie należy oceniać rok obrotowy 2016, pomimo wykazania straty netto zarówno przez ATREM spółka akcyjna, jak i Grupę Kapitałową ATREM.

W ocenie Rady Nadzorczej, wyniki finansowe osiągnięte w roku 2016 są konsekwencją wyraźnego osłabienia koniunktury w branży budowlanej. Zamawiający, zwłaszcza z sektora publicznego, zdecydowanie zmniejszyli liczbę rozpoczynanych przedsięwzięć. Spowodowało to dużą konkurencję wśród spółek wykonawczych, a w konsekwencji także obniżenie marż. Niezwykle wymagające warunki zewnętrzne nie mogły pozostać bez wpływu na wyniki ATREM spółka akcyjna w 2016 roku, przynosząc spadek przychodów ze sprzedaży. Powyższe czynniki oraz zdarzenie o charakterze jednorazowym, jakim było utworzenie odpisu

aktualizującego wartość należności, odpowiadającej nieuregulowanej przez kontrahenta wartości wynagrodzenia, aktualnie dochodzonej na drodze postępowania sądowego, zadecydowały, że 2016 rok zarówno ATREM spółka akcyjna, jak i Grupa Kapitałowej ATREM zakończyła stratą netto. W reakcji na ochłodzenie koniunktury Zarząd ATREM spółka akcyjna zdecydował się wdrożyć program optymalizacji kosztów, który pozwolił już zwiększyć oszczędności. W ocenie Rady Nadzorczej efekty finansowe programu będą miały istotny pozytywny wpływ na poziom rentowności już w 2017 roku.

Rada Nadzorcza pragnie także wskazać, że pomimo trudności występujących na rynku budowlanym, ATREM spółka akcyjna konsekwentnie realizowała strategię opartą na ugruntowywaniu pozycji Grupy Kapitałowej ATREM w dziedzinach automatyki, telemetrii, informatyki, teletechniki oraz elektroenergetyki. Rada Nadzorcza z uwagą przyglądała się wszelkim aspektom funkcjonowania ATREM spółka akcyjna a także pracy Zarządu ATREM spółka akcyjna, który w roku 2016 konsekwentnie realizował strategię utrzymania pozycji rynkowej ATREM spółka akcyjna i Grupy Kapitałowej ATREM, a także program minimalizacji negatywnych skutków osłabienia koniunktury w branży budowlanej. Stabilna sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej ATREM, a więc mieszczące się w bezpiecznych ramach zadłużenie finansowe, posiadane środki pieniężne oraz zaufanie instytucji finansowych sprawiają, że prognozy na kolejne lata funkcjonowania ATREM spółka akcyjna i Grupy Kapitałowej ATREM są pozytywne. Rada Nadzorcza podziela pogląd Zarządu ATREM spółka akcyjna, że na rok obrotowy 2017 trzeba spoglądać optymistycznie. Widoczne już w końcówce roku obrotowego 2016 oznaki poprawy sytuacji na rynku budowlanym oraz pozytywne, styczniowe odczyty Głównego Urzędu Statystycznego, wskazujące na wzrost produkcji budowlano-montażowej o 2,1% rok do roku, pozwalają na wyciąganie korzystnych wniosków dla ATREM spółka akcyjna i Grupy Kapitałowej ATEM. Rada Nadzorcza zgadza się, że potrzeby inwestycyjne w sektorze energetycznym oraz gazowniczym pozostają cały czas bardzo duże, a mniejsza liczba ogłaszanych w roku obrotowym 2016 przetargów może się przełożyć na ich większą liczbę w latach kolejnych.

Ocenie Rady Nadzorczej podlegały także systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance. Przedmiotowa ocena obejmowała wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania finansowego i działalności operacyjnej. W tym zakresie Rada Nadzorcza również odnotowała prawidłową realizację przez Zarząd obowiązków związanych z zapewnieniem funkcjonowania w ATREM spółka akcyjna systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance, do których należy funkcjonujący w ATREM spółka akcyjna zbiór wewnętrznych aktów normatywnych (procedur, zarządzeń, poleceń służbowych, regulaminów i instrukcji), który corocznie jest uzupełniany, modyfikowany i ulepszany. Zawarte w tych wewnętrznych aktach normatywnych mechanizmy i środki kontroli mają zapewnić prawidłowe funkcjonowanie ATREM spółka akcyjna i ograniczyć możliwość wystąpienia ryzyk. Celem systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance jest wspomaganie zarządzania ATREM spółka akcyjna, w tym procesów decyzyjnych, przyczyniające się do zapewnienia skuteczności i efektywności działania ATREM spółka akcyjna, wiarygodności sprawozdawczości finansowej oraz zgodności działania z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa i przepisami wewnętrznymi. W ramach systemu kontroli wewnętrznej zidentyfikowano ryzyka związane z każdą operacją,

transakcją, produktem i procesem oraz ryzyka wynikające ze struktury organizacyjnej ATREM spółka akcyjna i Grupy Kapitałowej ATREM. Ponadto ATREM spółka akcyjna wdrożyła i stosuje odpowiednie metody zabezpieczenia dostępu do danych i komputerowego systemu ich przetwarzania, w tym przechowywania oraz ochrony dokumentacji księgowej.

Rada Nadzorcza w sposób niezależny i obiektywny dokonywała badania i oceny procesów, systemów oraz procedur istniejących w jednostkach organizacyjnych ATREM spółka akcyjna, wskazując na obszary wymagające działań usprawniających, możliwość ograniczenia ryzyk wpływających na działalność ATREM spółka akcyjna i zapewnienia pełnej zgodności z prawem funkcjonowania ATREM spółka akcyjna. Rada Nadzorcza stwierdza, że Zarząd wypracował zasady postępowania, wdrożył rozwiązania organizacyjne i mechanizmy kontrolne, które składają się na systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance, w szczególności wdrożył i usprawnił działania w zakresie raportowania finansowego i działalności operacyjnej. Podstawową zasadą przyjętą dla systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance jest zachowanie obiektywizmu, poufności i należytego poziomu kompetencji. Rada Nadzorcza wskazuje, że zgodnie z zasadami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem, audyt wewnętrzny i compliance podlegają bezpośrednio odpowiedniemu członkowi Zarządu, a także mają zapewnioną możliwość raportowania bezpośrednio do Rady Nadzorczej. Kontrola wewnętrzna w ATREM spółka akcyjna jest procesem ciągłym, realizowanym przez Zarząd ATREM spółka akcyjna na wszystkich szczeblach zarządzania, co Rada Nadzorcza ocenia jako prawidłowe.

**Rada Nadzorcza
ATREM spółka akcyjna**



Tadeusz Kowalski



Hanna Krawczyńska



Gabriela Śniatała

Wojciech Kuśpik

Andrzej Rybarczyk