

RAPORT DOTYCZĄCY STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO W 2007 ROK

Realizując postanowienia uchwały nr 1013/2007 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 11 grudnia 2007 roku w sprawie określenia zakresu i struktury raportu dotyczącego zasad ładu korporacyjnego przez spółki giełdowe, Zarząd ATM Grupa S.A. przedstawia raport o stosowaniu przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego określonych w dokumencie pt. „Dobre praktyki w spółkach publicznych 2005” w 2007 roku.

Wskazanie zasad, które nie były przestrzegane w 2007 roku

Dobre praktyki Rad Nadzorczych

Zasada 20

- a) Przynajmniej połowę członków Rady Nadzorczej powinni stanowić członkowie niezależni, z zastrzeżeniem pkt. d). Niezależni członkowie Rady Nadzorczej powinni być wolni od powiązań ze spółką i akcjonariuszami lub pracownikami, które mogłyby istotnie wpłynąć na zdolność niezależnego członka do podejmowania bezstronnych decyzji.
- b) Szczegółowe kryteria niezależności powinien określać statut Spółki.
- c) Bez zgody większości niezależnych członków Rady Nadzorczej nie powinny być podejmowane uchwały w sprawach:
 - świadczenia z jakiegokolwiek tytułu przez spółkę i jakiegokolwiek podmioty powiązane ze spółką na rzecz członków Zarządu;
 - wyrażenia zgody na zawarcie przez spółkę lub podmiot od niej zależny istotnej umowy z podmiotem powiązany ze spółką, członkiem Rady Nadzorczej albo Zarządu oraz z podmiotami z nimi powiązany;
 - wyboru biegłego rewidenta dla przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki;
- d) W spółkach, gdzie jeden akcjonariusz posiada pakiet akcji dający ponad 50% ogólnej liczby głosów, rada nadzorcza powinna liczyć co najmniej dwóch niezależnych członków, w tym niezależnego przewodniczącego komitetu audytu, o ile taki komitet został ustanowiony.

Uzasadnienie:

Na początku roku 2007 roku w składzie Rady Nadzorczej zasiadały dwie osoby spełniające kryteria niezależności. Jednakże w trakcie roku jedna z nich status ten utraciła, natomiast druga złożyła rezygnację z pełnienia funkcji. Na koniec okresu spółka nie posiadała w składzie rady członków niezależnych.

Jednakże jeszcze w 2007 roku spółka zwołała Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, którego jednym z punktów obrad był uzupełnienie powstałego wakat w radzie. W dniu 4 stycznia br. na stanowisko to została wybrana osoba spełniająca kryteria niezależności. Ponadto przed zwołaniem ostatniego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia do spółki wpłynął od akcjonariusza mniejszościowego wniosek o powołanie do składu radu nowej osoby. 30 maja br. jeden z członków rady złożył rezygnację a następnie Zgromadzenie Akcjonariuszy dokonało wyboru wskazanej przez akcjonariusza mniejszościowego osoby, w efekcie czego aktualnie w Radzie Nadzorczej zasiada odpowiednia liczba członków niezależnych.

W statucie spółki nie są zawarte kryteria, które powinien spełniać niezależny członek Radu Nadzorczej i w tym zakresie spółka również nie realizowała powyższej zasady. Jednakże obowiązujące od początku tego roku Dobre Praktyki takiego wymogu nie narzucają w związku z czym spółka nie będzie podejmowała kroków aby uzupełnić statut o brakujące zapisy.

Opis sposobu działania walnego zgromadzenia i jego zasadniczych uprawnień oraz praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania.

Walne Zgromadzenie działa na podstawie Statutu, Regulaminu Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy ATM Grupa S.A. oraz Kodeksu Spółek Handlowych.

Walne Zgromadzenie może być zwołane w trybie zwyczajnym i nadzwyczajnym. Mogą się one odbywać w siedzibie spółki w Bielanach Wrocławskich, we wsi Ślęza oraz w Warszawie.

W Walnym Zgromadzeniu mają prawo uczestniczenia akcjonariusze, jeżeli złożyli w Spółce imienne świadectwa depozytowe wystawione przez podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych zgodnie z przepisami o publicznym obrocie papierami wartościowymi, co najmniej na tydzień przed terminem Walnego Zgromadzenia i świadectwa te nie będą odebrane przed ukończeniem tego Zgromadzenia, członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej oraz inne osoby o ile wynika to z przepisów prawa. Ponadto Zarząd może zapraszać na Walne Zgromadzenie w charakterze obserwatorów gości i ekspertów a także biegłego rewidenta. Z zastrzeżeniem wypadków określonych w Kodeksie spółek handlowych oraz w Statucie, uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie odbywa się corocznie w ciągu sześciu miesięcy po upływie roku obrotowego. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwoływane jest przez Zarząd z inicjatywy własnej, na żądanie Rady Nadzorczej oraz na wniosek akcjonariusza dysponującego łącznie akcjami zapewniającymi co najmniej 25% kapitału zakładowego Spółki, jeżeli zwołanie go uzna za wskazane a Zarząd nie zwoła Walnego Zgromadzenia w terminie dwóch tygodni od dnia zgłoszenia żądania przez akcjonariusza.

Fakt zwołania Walnego Zgromadzenia wraz z podaniem terminu, miejsca i porządku obrad ogłaszany jest przez Zarząd w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.

Uprawnienia Walnego Zgromadzenia

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy, poza sprawami określonymi w przepisach prawa:

- 1) uchwalanie regulaminu obrad Walnego Zgromadzenia,
- 2) uchwalanie regulaminu Rady Nadzorczej,
- 3) powoływanie i odwoływanie Prezesa Zarządu,
- 4) ustalanie zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej.

Obrady Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy

- 1) Obrady Walnego Zgromadzenia otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej lub jego zastępca i zarządza przeprowadzenie wyborów Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.
- 2) Osoba otwierająca Walne Zgromadzenie doprowadza do niezwłocznego wyboru Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia, który to kieruje pracami WZ oraz zapewnia sprawny i prawidłowy przebieg obrad.
- 3) Walne Zgromadzenie podejmuje uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad.
- 4) Projekty uchwał proponowane do przyjęcia przez Walne Zgromadzenie oraz inne istotne materiały są przedstawiane akcjonariuszom na co najmniej 8 dni przed Walnym Zgromadzeniem.

Skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorczych Spółki oraz ich komitetów.

1. Zarząd

Zarząd spółki składa się z jednego do pięciu członków, w tym Prezesa. Członkowie Zarządu mogą pełnić funkcję wiceprezesów. Wyboru, powołania i odwołania Prezesa Zarządu dokonuje Walne Zgromadzenie. Pozostałych członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza na wniosek Prezesa Zarządu. Kadencja Zarządu trwa cztery lata. Na dzień 31 grudnia 2007r. Skład Zarządu ATM GRUPA S.A przedstawiał się następująco:

- Tomasz Kurzewski – Prezes Zarządu;
- Dorota Michalak – Kurzewska – Wiceprezes Zarządu;
- Grażyna Gołębiowska – Członek Zarządu;
- Paweł Tobiasz – Członek Zarządu.
- Maciej Grzywaczewski – Członek Zarządu

Kompetencje i zasady pracy Zarządu ATM GRUPA S.A. określone zostały w następujących dokumentach:

- Statut Spółki ATM GRUPA S.A. (dostępny na stronie internetowej Spółki)
- Regulamin Zarządu (dostępny na stronie internetowej Spółki)
- Kodeks spółek handlowych

Zarząd Spółki prowadzi bieżące sprawy Spółki i reprezentuje ją wobec osób trzecich. Do reprezentowania Spółki według stanu na 31 grudnia 2007 r. uprawniony był Prezes oraz Wiceprezes Zarządu samodzielnie lub dwaj współdziałający ze sobą członkowie Zarządu lub członek Zarządu współdziałający z Prokurentem¹.

W związku z wygaśnięciem bieżącej kadencji, w dniu 24 maja 2007 r. decyzją Walnego Zgromadzenia został powołany Prezes Zarządu i w tym samym dniu na wniosek Prezesa, Rada Nadzorcza powołała pozostałych członków Zarządu na okres wspólnej kadencji.

Zarząd Spółki prowadził wszelkie sprawy związane z działalnością Spółki, nie zastrzeżone uchwałami Walnego Zgromadzenia, Statutem lub przepisami prawa do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej.

Przy podejmowaniu decyzji w sprawach Spółki Członkowie Zarządu działali w granicach uzasadnionego ryzyka gospodarczego, po uwzględnieniu wszystkich powziętych informacji, analiz i opinii, które w ocenie Zarządu powinny być w danym przypadku wzięte pod uwagę ze względu na interes Spółki. Przy ustalaniu interesu Spółki były brane pod uwagę uzasadnione w długoterminowej perspektywie interesy akcjonariuszy, pracowników i współpracowników Spółki, a także klientów strategicznych oraz innych podmiotów współpracujących, w tym wierzycieli.

Zarząd informował Radę Nadzorczą o wszelkich istotnych okolicznościach, które mogły mieć wpływ na sytuację majątkową Spółki oraz mogły służyć do prawidłowej oceny przez Radę jej działalności.

¹ Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 4 stycznia 2008 r. zmieniło statut spółki, zgodnie z którym aktualnie wyłącznie Prezes Zarządu reprezentuje spółkę samodzielnie.

2. Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza składa się z pięciu członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres pięciu lat. Przewodniczącemu Rady Nadzorczej wskazuje spośród członków Rady Walne Zgromadzenie. Na dzień 31 grudnia 2007r. skład Rady Nadzorczej ATM GRUPA S.A. przedstawiał się następująco:

- Marcin Michalak – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- Wiesława Kurzewska - Członek Rady Nadzorczej;
- Barbara Pietkiewicz – Członek Rady Nadzorczej;
- Michał Kowalczewski - Członek Rady Nadzorczej

Kompetencje i zasady pracy Rady Nadzorczej ATM GRUPA. S.A. określone zostały w następujących dokumentach:

- Statut Spółki ATM GRUPA. S.A. (dostępny na stronie internetowej Spółki)
- Regulamin Rady Nadzorczej (dostępny na stronie internetowej Spółki)
- Kodeks spółek handlowych

Do kompetencji Rady Nadzorczej zgodnie § 13 Statutu należy w szczególności:

- badanie sprawozdań finansowych Spółki, badanie sprawozdania Zarządu Spółki oraz jego wniosków co do podziału zysków i pokrycia strat, a także składanie Walnemu Zgromadzeniu dorocznych sprawozdań z wyników tych badań,
- wybór biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki,
- powoływanie oraz odwoływanie na wniosek Prezesa Zarządu pozostałych członków Zarządu,
- zawieranie umów z Prezesem Zarządu oraz pozostałymi członkami Zarządu,
- ustalanie zasad wynagradzania członków Zarządu,
- zatwierdzanie regulaminu Zarządu,
- wyrażanie zgody na zawarcie przez Spółkę umowy z podmiotami powiązаныmi ze Spółką.

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonują dwa komitety, komitet audytu oraz komitet do spraw wynagrodzeń.

Stosowany w ATM GRUPA. S.A. system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych

Za funkcjonowanie i skuteczność systemu kontroli wewnętrznej w zakresie sporządzania sprawozdań finansowych odpowiada Zarząd spółki.

Jednym z istotniejszych elementów kontroli procesu sporządzania i poprawności publikowanych sprawozdań finansowych jest weryfikacja sprawozdań finansowych przez niezależny podmiot uprawniony do badań sprawozdań. Wybór audytor musi być dokonany uchwałą Rady Nadzorczej Spółki.

Do zadań audytora zewnętrznego należy przede wszystkim przegląd półrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki i grupy kapitałowej.

Audytor sporządza raport i opinię z dokonanych przeglądów i badań. Z dokumentacją tą zapoznaje się Rada Nadzorcza, która dokonuje oceny sprawozdania finansowego spółki i

grupy kapitałowej i wydaje sprawozdanie z tej oceny, które podawane jest do wiadomości publicznej przed odbyciem się Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

Drugim istotnym elementem kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem jest wewnętrzny system kontroli oparty o stosowane procedury. Ich celem jest między innymi weryfikacja zgodności kosztów ujętych w systemie księgowym, dotyczących danej produkcji lub projektu z jego planowanym oraz wykonawczym budżetem. Okresowo dokonywana jest weryfikacja i ocena skuteczności tych procedur i w oparciu o nią oraz wnioski ze współpracy z jednostką badającą sprawozdanie wprowadzane są ewentualnie ich modyfikacje.

Na podstawie dokumentów przedstawionych przez audytora zewnętrznego, jak i ocenie własnej, Zarząd stwierdza, iż na 31 grudnia 2007 r. nie istniały czynniki, które w sposób istotny mogły wpłynąć na rzetelność sporządzonych sprawozdań finansowych.