

**OCENA DZIAŁALNOŚCI ATM GRUPA S.A I GRUPY KAPITAŁOWEJ ATM GRUPA ZA 2014 R.
DOKONANA PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ**

Obowiązek przeprowadzenia badania powyższych dokumentów nakładają na Radę Nadzorczą przepisy art. 382 § 3 kodeksu spółek handlowych, 13 ust. 2 pkt 1 Statutu Spółki oraz Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW (dział III pkt. 1 ppkt 1)).

Ocena została dokonana przez Radę Nadzorczą ATM Grupa S.A. na podstawie następujących dokumentów:

- I. Sprawozdania finansowego ATM Grupa S.A. za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.**
- II. Sprawozdania z działalności ATM Grupa S.A. za 2014r.**
- III. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ATM Grupa za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.**
- IV. Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej ATM Grupa za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.**
- V. Wniosku Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku za 2014r.**
- VI. Opinii biegłego rewidenta w sprawie badanych sprawozdań finansowych ATM Grupa S.A. za 2014 r.**
- VII. Raport z badania sprawozdania finansowego ATM Grupa S.A. za 2014r.**
- VIII. Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ATM Grupa za 2014r.**

oraz na bazie bieżących ocen Spółki wykonywanych na posiedzeniach Rady Nadzorczej w ciągu 2014r.

Rada Nadzorcza stwierdziła, że przedstawione przez Zarząd Spółki: sprawozdanie finansowe ATM Grupa S.A. za 2014r. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ATM Grupa za 2014r. są zgodne z księgami, dokumentami i stanem faktycznym oraz oddają prawidłowo, rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową ATM Grupa S.A. oraz Grupy Kapitałowej ATM Grupa na dzień 31.12.2014r. oraz wynik finansowy za okres obrotowy od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.

Rada Nadzorcza, działając na podstawie Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej, dokonała wyboru firmy PricewaterhouseCoopers sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie („biegły rewident”) jako podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, w celu wykonania badania jednostkowego sprawozdania finansowego ATM Grupa S.A. oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ATM Grupa S.A. za rok obrotowy kończący się 31.12.2014 r.

Po przeprowadzonym przeglądzie za I półrocze 2014 r. i przeprowadzonym badaniu jednostkowego sprawozdania finansowego ATM Grupa S.A. oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ATM Grupa biegły rewident wydał opinie bez zastrzeżeń. Na posiedzeniach Rady Nadzorczej w dniach 22.08.2014 r. i 24.04.2015 r. biegły rewident szczegółowo zapoznał Radę Nadzorczą z wynikami prowadzonego audytu. W ocenie audytora księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości i obowiązującymi przepisami prawa. Przygotowane przez Zarząd sprawozdania przedstawiają rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2014 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.,

Po zebraniu informacji od Zarządu ATM Grupa S.A., biegłego rewidenta, analizie przedłożonych dokumentów, a także bieżącej działalności nadzorczej w ciągu roku Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej oceny ww. dokumentów w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami Spółki, jak i ze stanem faktycznym.

OCENA WNIOSKU ZARZĄDU W SPRAWIE PODZIAŁU ZYSKU ZA 2014 ROK

Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła wniosek Zarządu z dnia 08.04.2015 r., o przeznaczeniu na wypłatę dywidendy 0,15 groszy na jedną akcję.

OCENA SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ISTOTNYM DLA SPÓŁKI

Sporządzanie sprawozdań finansowych w Spółce i Grupie Kapitałowej ATM Grupa nadzoruje pion finansowo-księgowy Spółki, który podlega bezpośredniej kontroli Zarządu, stąd wszystkie sporządzone sprawozdania finansowe podlegają weryfikacji Zarządu Spółki.

Sprawozdania półroczne oraz sprawozdania roczne zatwierdzone przez Zarząd, weryfikowane są przez niezależnego biegłego rewidenta, wybieranego przez Radę Nadzorczą.

W ocenie Rady Nadzorczej realizowane przez Spółkę działania w ramach kontroli wewnętrznej są dostosowane do wielkości i potencjalnych ryzyk wiążących się z działalnością Spółki.

PODSUMOWANIE

Rada Nadzorcza ATM Grupa S.A. postanawia przedłożyć niniejszą ocenę Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy ATM Grupa SA.