

## Oświadczenie o stosowaniu przez spółkę ATM Grupa S.A. zasad ładu korporacyjnego w 2022 roku

Niniejsze Oświadczenie i Raport o stosowaniu ładu korporacyjnego przez spółkę ATM Grupa S.A. w 2022 r. zostały sporządzone na podstawie § 70 ust. 6 pkt 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

W 2022 r. ATM Grupa S.A. podlegała zasadom ładu korporacyjnego zawartym w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”. Dokument ten został przyjęty Uchwałą Rady Giełdy Nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r. i jest dostępny publicznie na stronie internetowej GPW (<https://www.gpw.pl/dobre-praktyki>).

Według aktualnego stanu stosowania Dobrych Praktyk Spółka nie stosuje 11 zasad: 1.2., 1.3.1., 1.3.2., 1.4., 1.4.1., 1.4.2., 2.1., 2.2., 2.11.6., 3.6., 4.1.

**Zasada 1.2.** Spółka umożliwia zapoznanie się z osiągniętymi przez nią wynikami finansowymi zawartymi w raporcie okresowym w możliwie najkrótszym czasie po zakończeniu okresu sprawozdawczego, a jeżeli z uzasadnionych powodów nie jest to możliwe, jak najszybciej publikuje co najmniej wstępne szacunkowe wyniki finansowe.

**Komentarz spółki:** *Spółka publikuje wyniki finansowe w terminach wynikających z obowiązujących przepisów prawa. Mając na uwadze złożoność procesu sporządzania raportów okresowych dla Spółki i Grupy Kapitałowej, w której Spółka jest jednostką dominującą, w szczególności w zakresie gromadzenia danych o wynikach finansowych poszczególnych spółek z Grupy Kapitałowej, które podlegają konsolidacji i mają znaczny wpływ na wyniki Spółki, stosownie przedmiotowej zasady jest utrudnione.*

**Zasada 1.3.** W swojej strategii biznesowej spółka uwzględnia również tematykę ESG, w szczególności obejmującą:

**1.3.1.** zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju;

**Komentarz spółki:** *Na dzień publikacji niniejszej informacji ATM Grupa S.A. nie uwzględnia w sposób sformalizowany i kompleksowy zagadnień z obszaru ESG w swojej strategii biznesowej. Mając jednak na uwadze rosnącą wagę kwestii środowiskowych, społecznych oraz ładu korporacyjnego i ich wpływ na długofalowe perspektywy dla ATM Grupa S.A., Zarząd Spółki podjął działania mające na celu uwzględnienie tematyki ESG w strategii biznesowej Spółki.*

**1.3.2.** W swojej strategii biznesowej spółka uwzględnia również tematykę ESG, w szczególności obejmującą sprawy społeczne i pracownicze, dotyczące m.in. podejmowanych i planowanych działań mających na celu zapewnienie równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami.

**Komentarz spółki:** *Mimo braku formalnego ujęcia tematyki ESG w strategii Spółki, Zarząd ATM Grupa S.A. w bieżącej działalności oraz w planach strategicznych Grupy Kapitałowej ATM Grupa S.A. uwzględnia aspekty środowiskowe i społeczne oraz dba o zachowanie najwyższych standardów ładu korporacyjnego Spółki i jej Grupy.*

**Zasada 1.4.** W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:

**Komentarz spółki:** *Na dzień publikacji niniejszej informacji ATM Grupa S.A. nie uwzględnia w sposób sformalizowany i kompleksowy zagadnień z obszaru ESG w swojej strategii biznesowej. Mając jednak na uwadze rosnącą wagę kwestii środowiskowych, społecznych oraz ładu korporacyjnego i ich wpływ na długofalowe perspektywy dla ATM Grupa S.A., Zarząd Spółki podjął działania mające na celu uwzględnienie tematyki ESG w strategii biznesowej Spółki.*

**1.4.1.** objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka;

**Komentarz spółki:** *Na dzień publikacji niniejszej informacji ATM Grupa S.A. nie uwzględnia w sposób sformalizowany i kompleksowy zagadnień z obszaru ESG w swojej strategii biznesowej. Mając jednak na uwadze rosnącą wagę kwestii środowiskowych, społecznych oraz ładu korporacyjnego i ich wpływ na długofalowe perspektywy dla ATM Grupa S.A., Zarząd Spółki podjął działania mające na celu uwzględnienie tematyki ESG w strategii biznesowej Spółki.*

**1.4.2.** przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.

**Komentarz spółki:** *Na dzień publikacji niniejszej informacji ATM Grupa S.A. nie uwzględnia w sposób sformalizowany i kompleksowy zagadnień z obszaru ESG w swojej strategii biznesowej. Mając jednak na uwadze rosnącą wagę kwestii środowiskowych, społecznych oraz*

*ładu korporacyjnego i ich wpływ na długofalowe perspektywy dla ATM Grupa S.A., Zarząd Spółki podjął działania mające na celu uwzględnienie tematyki ESG w strategii biznesowej Spółki.*

**Zasada 2.1.** Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.

**Komentarz spółki:** *Spółka nie posiada polityki różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej. Jednakże Spółka pragnie podkreślić, że skład rady nadzorczej pod względem płci spełnia rekomendowany parytet i udział kobiet w jej składzie stanowi obecnie 40%.*

**Zasada 2.2.** Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.

**Komentarz spółki:** *Komentarz jak w 2.1.*

**Zasada 2.11.6.** informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1.

**Komentarz spółki:** *Komentarz jak w 2.1.*

**Zasada 3.6.** Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.

**Komentarz spółki:** *Z uwagi na wielkość, rodzaj i skalę prowadzonej działalności w Spółce nie powołano osoby kierującej audytem wewnętrznym.*

**Zasada 4.1.** Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.

**Komentarz spółki:** *Emitent priorytetowo traktuje kwestie zapewnienia sprawnego przebiegu obrad walnego zgromadzenia oraz prawidłowości podejmowania uchwał przez walne zgromadzenie akcjonariuszy. Mając na uwadze konieczność przeprowadzenia wielu czynności techniczno-organizacyjnych, związane z nimi koszty i ryzyka (prawne i bezpieczeństwa) w tym zakresie, Emitent nie zdecydował się na zapewnienie akcjonariuszom możliwości udziału w walnych zgromadzeniach*

akcjonariuszy, przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. Emitent dotychczas nie otrzymał zgłoszeń ze strony akcjonariuszy, jeśli chodzi o ich oczekiwania względem przeprowadzenia walnego zgromadzenia akcjonariuszy przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej.

### Akcjonariusze posiadający znaczne pakiety akcji

Na koniec okresu sprawozdawczego, według posiadanych przez Spółkę informacji, akcjonariuszami posiadającymi powyżej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki byli:

Akcjonariusz	Liczba akcji [w szt.]	Procent kapitału	Liczba głosów [w szt.]	Procent głosów
Dorota Michalak-Kurzewska i Tomasz Kurzewski za pośrednictwem spółki Kurzewski Investment S.á.r.l	33 730 000	40,01%	56 730 000	52,87%
Zygmunt Solorz-Żak poprzez spółkę zależną Karswell Ltd.	14 688 000	17,42%	14 688 000	13,69%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny	8 502 464	10,09%	8 502 464	7,92%
PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	6 376 887	7,56%	6 376 887	5,94%

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 8 430 000,00 zł (słownie: osiem milionów czterysta trzydzieści tysięcy złotych) i podzielony jest na 84 300 000 (słownie: osiemdziesiąt cztery miliony trzysta tysięcy) akcji o wartości nominalnej 10 groszy każda, w tym:

- 1) 23 000 000 (słownie: dwadzieścia trzy miliony) akcji imiennych uprzywilejowanych serii A,
- 2) 61 300 000 (słownie: sześćdziesiąt jeden milionów trzysta tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B.

Wszystkie wyemitowane akcje zostały w pełni opłacone.

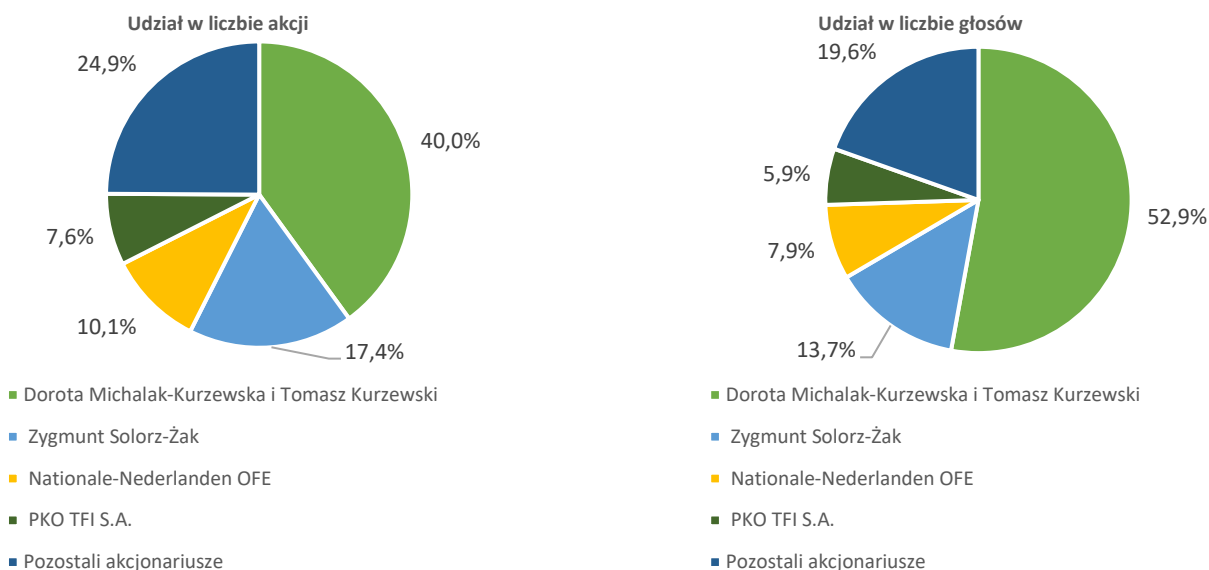
Wszystkie akcje serii B były na dzień bilansowy w obrocie giełdowym.

Ponieważ Spółka nie posiada programu akcji pracowniczych nie istnieje również system jego kontroli.

W 2022 roku Spółka nie otrzymała nowych zawiadomień od akcjonariuszy, w związku z powyższym stan posiadania akcji powyżej 5% na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia nie zmienił się w porównaniu do stanu na koniec okresu sprawozdawczego, tj. 31 grudnia 2022 roku.

Zarządowi Spółki nie są znane żadne umowy, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

### Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2022 roku:



### Wskazanie posiadaczy papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne

Dorota Michalak-Kurzevska oraz Tomasz Kurzewski są posiadaczami łącznie 23 000 tys. akcji serii A, które są uprzywilejowane co do głosu w taki sposób, że jedna akcja daje prawo do dwóch głosów na WZA.

### Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu oraz przenoszenia praw własności papierów wartościowych spółki

Nie istnieją żadne statutowe ograniczenia w zakresie przenoszenia prawa własności papierów wartościowych spółki jak również w zakresie wykonywania prawa głosu.

### Opis zasad zmiany statutu lub umowy spółki

Statut spółki może być zmieniony na zasadach określonych w Kodeksie Spółek Handlowych.

### 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 Bielanych Wrocławskich, we wsi Ślęza oraz w Warszawie.

### **Prawo akcjonariusza do żądania umieszczenia określonych spraw w porządku obrad Walnego Zgromadzenia**

Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego Spółki mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno zostać zgłoszone Zarządowi Spółki nie później niż na dwadzieścia jeden dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądania należy przysyłać na adres siedziby spółki lub w postaci elektronicznej na adres: [wza@atmgrupa.pl](mailto:wza@atmgrupa.pl). Do żądania dołączane są dokumenty potwierdzające uprawnienie do zgłoszenia niniejszego żądania. Zarząd niezwłocznie, jednak nie później niż na osiemnaście dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia, ogłasza zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy. Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania Walnego Zgromadzenia.

### **Prawo akcjonariusza do zgłaszania projektów uchwał**

Akcjonariusz lub akcjonariusze Spółki reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą przed terminem Walnego Zgromadzenia zgłaszać Spółce przysyłając na piśmie na adres siedziby Spółki lub w postaci elektronicznej na adres: [wza@atmgrupa.pl](mailto:wza@atmgrupa.pl) projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad. Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na stronie internetowej Spółki w zakładce: *Relacje inwestorskie – Spółka - Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy*.

### **Prawo do zgłaszania projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad podczas Walnego Zgromadzenia**

Każdy z akcjonariuszy może podczas Walnego Zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad. Akcjonariusz ponadto ma prawo wnoszenia propozycji zmian i uzupełnień do projektów uchwał, objętych porządkiem Walnego Zgromadzenia – do czasu zamknięcia dyskusji nad punktem porządku obrad obejmującym projekt uchwały, której taka propozycja dotyczy. Propozycje te wraz z krótkim uzasadnieniem winny być składane na piśmie – osobno dla każdego projektu uchwały – z podaniem imienia i nazwiska albo firmy (nazwy) akcjonariusza, na ręce Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.

### **Sposób wykonywania prawa głosu przez pełnomocnika**

Akcjonariusz będący osobą fizyczną może uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika.

Akcjonariusz, który nie jest osobą fizyczną może uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu przez osobę uprawnioną do składania oświadczeń woli w jego imieniu lub przez pełnomocnika.

Pełnomocnictwo powinno być, pod rygorem nieważności sporządzone w formie pisemnej i dołączone do protokołu Walnego Zgromadzenia lub udzielone w postaci elektronicznej.

O udzieleniu pełnomocnictwa w postaci elektronicznej należy zawiadomić Spółkę przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej w postaci informacji przesłanej pocztą elektroniczną na adres wza@atmgrupa.pl, dokładając wszelkich starań, aby możliwa była skuteczna weryfikacja ważności pełnomocnictwa. Informacja o udzieleniu pełnomocnictwa powinna zawierać dokładne oznaczenie pełnomocnika i mocodawcy (ze wskazaniem imienia, nazwiska, adresu, telefonu i adresu poczty elektronicznej obu tych osób). Informacja o udzieleniu pełnomocnictwa powinna również zawierać jego zakres tj. wskazywać liczbę akcji, z których wykonywane będzie prawo głosu oraz datę i nazwę Walnego Zgromadzenia Spółki, na którym prawa te będą wykonywane. Wszelkie konsekwencje związane z nieprawidłowym wystawieniem pełnomocnictwa oraz ryzyko związane z wykorzystaniem elektronicznej formy komunikacji w tym zakresie ponosi mocodawca.

Udzielenie pełnomocnictwa w postaci elektronicznej nie wymaga opatrzenia bezpiecznym podpisem elektronicznym weryfikowanym przy pomocy ważnego kwalifikowanego certyfikatu.

Spółka podejmie odpowiednie działania służące identyfikacji akcjonariusza i pełnomocnika w celu weryfikacji ważności pełnomocnictwa udzielonego w postaci elektronicznej. Weryfikacja ta polegać może w szczególności na zwrotnym pytaniu w formie elektronicznej lub telefonicznej skierowanym do akcjonariusza lub pełnomocnika w celu potwierdzenia faktu udzielenia pełnomocnictwa i jego zakresu. Spółka zastrzega, że w takim przypadku brak udzielenia odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie weryfikacji traktowany będzie jako brak możliwości weryfikacji udzielenia pełnomocnictwa i stanowił będzie podstawę dla odmowy dopuszczenia pełnomocnika do udziału w Walnym Zgromadzeniu.

Prawo do reprezentowania akcjonariusza nie będącego osobą fizyczną powinno wynikać z okazanego przy sporządzaniu listy obecności odpisu właściwego rejestru (składanego w oryginale lub kopii potwierdzonej za zgodność przez pełnomocnika lub mocodawcę), ewentualnie ciągu pełnomocnictw.

Osoba lub osoby udzielające pełnomocnictwa w imieniu akcjonariusza nie będącego osobą fizyczną powinny być uwidocznione w aktualnym odpisie z właściwego dla danego akcjonariusza rejestru.

### **Członek Zarządu Spółki i pracownik Spółki mogą być pełnomocnikami akcjonariuszy na Walnym Zgromadzeniu**

Jeżeli pełnomocnikiem na Walnym Zgromadzeniu jest Członek Zarządu Spółki, członek Rady Nadzorczej Spółki, likwidator, pracownik lub członek organów lub pracownik spółki zależnej od ATM Grupa S.A., pełnomocnictwo może upoważniać do reprezentacji tylko na jednym Walnym Zgromadzeniu. Pełnomocnik ma obowiązek ujawnić akcjonariuszowi okoliczności wskazujące na istnienie bądź możliwość wystąpienia konfliktu interesów. Udzielenie dalszego pełnomocnictwa przez pełnomocnika, o którym mowa w niniejszym akapicie jest wyłączone.

### **Dzień rejestracji uczestnictwa na Walnym Zgromadzeniu**

Prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu Spółki mają tylko osoby będące akcjonariuszami Spółki na szesnaście dni przed datą Walnego Zgromadzenia (Dzień Rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu).

### **Informacja o prawie uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu**

Prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu mają tylko osoby będące akcjonariuszami Spółki w Dniu Rejestracji.

Uprawnieni z akcji imiennych i świadectw tymczasowych oraz zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu, mają prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu, jeżeli są wpisani do księgi akcyjnej w Dniu Rejestracji.

Na żądanie uprawnionego ze zdematerializowanych akcji Spółki na okaziciela zgłoszone nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po Dniu Rejestracji, podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych wystawia imienne zaświadczenie o prawie uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu.

Spółka niniejszym zwraca uwagę, iż uprawnione do udziału w Walnym Zgromadzeniu będą tylko osoby, które:

- a) były akcjonariuszami Spółki najpóźniej w Dniu Rejestracji oraz
- b) zwróciły się – nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po Dniu Rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu – do podmiotu prowadzącego ich rachunki papierów wartościowych o wystawienie imiennego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu.

Lista akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu jest wykładana w siedzibie Spółki w Bielanych Wrocławskich (55-040 Kobierzyce), ul. Dwa Światy 1, w godzinach 9.00 – 17.00, na 3 (trzy) dni powszednie przed odbyciem Zgromadzenia.

Akcjonariusz Spółki może żądać przesłania mu listy akcjonariuszy uprawnionych do udziału w Walnym Zgromadzeniu nieodpłatnie pocztą elektroniczną, podając własny adres poczty elektronicznej, na który lista powinna być wysłana.

Osoby uprawnione do uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu proszone są o dokonanie rejestracji i pobranie kart do głosowania bezpośrednio przed salą obrad na pół godziny przed rozpoczęciem obrad.

### **Dostęp do dokumentacji**

Zgodnie z art. 402<sup>3</sup> § 1 ksh dokumentacja, która ma być przedstawiona Walnemu Zgromadzeniu wraz z projektami uchwał będzie zamieszczana na stronie internetowej Spółki [www.atmgrupa.pl](http://www.atmgrupa.pl), od dnia zwołania Walnego Zgromadzenia.



Uwagi Zarządu Spółki lub Rady Nadzorczej Spółki dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad przed terminem Walnego Zgromadzenia będą dostępne na stronie internetowej Spółki niezwłocznie po ich sporządzeniu. Informacje dotyczące Walnego Zgromadzenia dostępne są na stronie [www.atmgrupa.pl](http://www.atmgrupa.pl), w zakładce: *Dla Inwestorów – Spółka - WZA*.

## **Skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorujących Spółki oraz ich komitetów**

### **1. Zarząd jednostki dominującej**

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. Odwołania Prezesa Zarządu może dokonać również Rada Nadzorcza z własnej inicjatywy. Pozostałych członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza na wniosek Prezesa Zarządu. Kadencja Zarządu trwa cztery lata. Mandat członka Zarządu powołanego przed upływem danej kadencji Zarządu, wygasa równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych Członków Zarządu.

Skład Zarządu Spółki ATM Grupa S.A. do 31 stycznia 2022 roku przedstawiał się następująco:

<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Pełniona funkcja</b>
Andrzej Muszyński	Prezes Zarządu
Przemysław Kmiotek	Wiceprezes Zarządu
Emil Dłużewski	Członek Zarządu
Paweł Tobiasz	Członek Zarządu

W związku ze złożoną w dniu 14 stycznia 2022 r. rezygnacją z pełnienia funkcji członka Zarządu ze skutkiem na dzień 31 stycznia 2022 r. przez Pana Pawła Tobiasza, skład Zarządu Spółki ATM Grupa S.A. od 1 lutego 2022 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia przedstawia się następująco:

<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Pełniona funkcja</b>
Andrzej Muszyński	Prezes Zarządu
Przemysław Kmiotek	Wiceprezes Zarządu
Emil Dłużewski	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.

Zgodnie z artykułem 380 (1) Kodeksu Spółek Handlowych, od 13 października 2022 roku, Zarząd udziela Radzie Nadzorczej informacji o:

1. uchwałach Zarządu i ich przedmiocie;
2. sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym;
3. postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki;
4. transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową Spółki, w tym na jej rentowność lub płynność;
5. zmianach uprzednio udzielonych Radzie Nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację Spółki.

Powyższe informacje 1-3 udzielane są przez Zarząd na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej, natomiast informacje 4-5 udzielane są niezwłocznie po wystąpieniu określonych zdarzeń lub okoliczności.

Zarząd Spółki prowadzi bieżące sprawy Spółki i reprezentuje ją wobec osób trzecich. Do reprezentowania Spółki według stanu na 31 grudnia 2022 r. uprawnieni byli dwaj współdziałający ze sobą członkowie Zarządu lub członek Zarządu współdziałający z Prokurentem.

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. W szczególności Zarząd nie dysponuje prawem do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji spółki.

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.

Nie są zawarte żadne umowy pomiędzy Spółką a Członkami Zarządu przewidujące rekompensatę w przypadku rezygnacji, odwołania czy likwidacji funkcji wskutek przejścia lub połączenia Spółki.

## 2. Rada Nadzorcza jednostki dominującej

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. Jeżeli mandat członka Rady Nadzorczej wygasa w toku kadencji Zarząd zwołuje niezwłocznie Walne Zgromadzenie celem uzupełnienia składu Rady Nadzorczej. Każdy członek Rady Nadzorczej może zostać wybrany na dalsze kadencje.

Skład Rady Nadzorczej Spółki ATM Grupa S.A. w na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia przedstawiał się następująco:

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
Tomasz Kurzewski	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Marcin Michalak	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Barbara Pietkiewicz	Członek Rady Nadzorczej
Katarzyna Beuch	Członek Rady Nadzorczej
Artur Hoffman	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,
- odwołanie Prezesa Zarządu.

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje Komitet Audytu Rady Nadzorczej, który liczy co najmniej trzech członków w tym przewodniczącego. Dokładną liczbę członków Komitetu określa Rada Nadzorcza, która dokonuje również wyboru jego członków.

Na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej ATM Grupa S.A. przedstawiał się następująco:

- Katarzyna Beuch – Przewodnicząca Komitetu Audytu, członek niezależna, posiadająca wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości oraz badania sprawozdań finansowych. Posiada wykształcenie wyższe, jest absolwentką Wydziału Zarządzania i Informatyki Akademii Ekonomicznej we Wrocławiu oraz podyplomowego studium przy Warszawskim Instytucie Bankowości we współpracy z Uniwersytetem Południowej Karoliny z zakresu zarządzania aktywami i pasywami oraz ryzykiem bankowym. Posiada kwalifikacje ACCA od 2000 roku (FCCA od 2005);
- Tomasz Kurzewski – Członek Komitetu Audytu, posiadający wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka. Pracę zawodową rozpoczął w latach 90. XX wieku od współpracy z Telewizją Echo. Od ponad 30 lat związany ze spółką ATM Grupa S.A., której jest współzałożycielem i większościowym akcjonariuszem. W latach 2003-2011 pełnił w Spółce funkcję Prezesa Zarządu. W Radzie Nadzorczej Spółki zasiada od 2011 roku.
- Artur Hoffman – Członek Komitetu Audytu, członek niezależny, posiadający wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości oraz badania sprawozdań finansowych. Posiada wykształcenie wyższe, ukończył studia na Politechnice Wrocławskiej, wydział Informatyki i Zarządzania. Był uczestnikiem wielu szkoleń i seminariów w zakresie zarządzania, ponadto pogłębiał wykształcenie w Hallam University of Sheffield.

Do kompetencji Komitetu Audytu należy wspieranie Rady Nadzorczej w wykonywaniu jej obowiązków kontrolnych i nadzorczych oraz wykonywanie zadań przewidzianych w Ustawie o biegłych rewidentach firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U z 2017 r., poz. 1089 z późn. zm. -zwanej dalej „Ustawą”) oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z 16 kwietnia 2014 r. w szczególności w zakresie:

- monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej i skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej;
- wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
- dokonywania oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażania zgody na świadczenie

przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce;

- opracowywania polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania;
- określania procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
- przedkładania zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

Komitet Audytu w 2022 roku odbył 4 posiedzenia, w dniach 27 kwietnia, 15-16 września, 18 listopada oraz 19 grudnia 2022 roku. Ponadto Komitet Audytu pracował w trybie ciągłym, tj. bez zwoływania posiedzeń.

Kompetencje i zasady pracy Komitetu Audytu określone zostały w Regulaminie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej.

Zadania komitetu wynagrodzeń realizują wszyscy członkowie Rady Nadzorczej.

Wynagrodzenia kadry zarządzającej oraz nadzorczej zostały podane w nocie 37 skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a także w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki ATM Grupa S.A. za rok 2022 zamieszczonym na stronie internetowej jednostki dominującej.

#### **Prokurenci w jednostce dominującej**

Na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia funkcję prokurenta spółki ATM Grupa S.A. pełnią Pani Renata Męcina oraz Pani Alicja Pietraszkiewicz.

#### **Opis polityki różnorodności stosowanej do organów administrujących, zarządzających i nadzorujących Spółki**

Spółka nie przyjęła dokumentu polityki różnorodności w odniesieniu do władz Spółki oraz jej kluczowych menadżerów. Decyzje dotyczące wyboru członków organów Spółki podejmowane są przez akcjonariuszy na Walnym Zgromadzeniu oraz przez Radę Nadzorczą. Kryteriami stosowanymi w pierwszej kolejności przy kształtowaniu polityki zatrudnienia i wyboru członków organów Spółki są wiedza, doświadczenie i umiejętności.

## **Stosowany w ATM Grupa S.A. system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych**

Za funkcjonowanie i skuteczność systemu kontroli wewnętrznej w zakresie sporządzania sprawozdań finansowych odpowiada Zarząd spółki a bezpośredni nadzór w tym zakresie sprawuje Komitet Audytu Rady Nadzorczej.

Jednym z istotniejszych elementów kontroli procesu sporządzania i poprawności publikowanych sprawozdań finansowych jest weryfikacja sprawozdań finansowych przez niezależny podmiot uprawniony do badań sprawozdań. Wybór audytora musi być dokonany uchwałą Rady Nadzorczej Spółki po zgłoszeniu stosownej rekomendacji przez Komitet Audytu.

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 Komitet Audytu oraz Rada Nadzorcza, który 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 powykonawczym kosztorysem. Okresowo dokonywana jest weryfikacja i ocena skuteczności tych procedur i w oparciu o nią oraz wnioski ze współpracy z jednostką badającą sprawozdanie a także wnioski Komitetu Audytu wprowadzane są ewentualnie ich modyfikacje.

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

## **Działalność sponsoringowa i charytatywna**

Grupa Kapitałowa ATM Grupa prowadzi działalnością sponsoringową i charytatywną, zgodnie z którą Zarządy Spółek przekazują środki finansowe na wybrane cele, głównie związane z pomocą potrzebującym, chorym dzieciom, wspieraniem inicjatyw lokalnych, promowaniem działań kulturalno-sportowych oraz wspieraniem edukacji filmowej. Wspomagane inicjatywy, oprócz oczywistych działań dobroczynnych pozwalają na upowszechnianie znajomości Grupy Kapitałowej wśród opinii publicznej, tworzenie i utrwalanie pozytywnej opinii o Grupie Kapitałowej i jej produkcjach. Zarząd, w tym zakresie angażuje się głównie w działalność opartą na partnerstwie z wybranymi organizacjami instytucjonalnymi, mającymi istotne znaczenie dla prowadzonej działalności charytatywnej.

Rok 2022 przejdzie do historii jako rok, w którym rozpoczęła się wojna w Ukrainie. Od pierwszego dnia, kiedy rosyjskie wojska zaatakowały naszych sąsiadów ATM Grupa włączyła się w działania pomocowe – zarówno we Wrocławiu, jak i w Warszawie, pomagając zarówno ukraińskim uchodźcom przybywającym do Polski, jak i tym Ukraińcom, którzy pozostali w swoim kraju. Nasze działania były koordynowane z władzami obu miast oraz z fundacją ZOBACZ MNIE, którą wsparliśmy także finansowo. Poniżej podsumowanie najistotniejszych działań, w które zaangażowała się ATM Grupa.

- Zaoferowaliśmy pracę Ukraińcom związanym z naszą branżą. Na tym polu działaliśmy w porozumieniu z Krajową Izbą Producentów Audiowizualnych oraz Polską Gildią Producentów.
- Dzięki wrocławskiemu oddziałowi ATM System udało się zorganizować transport z najpotrzebniejszymi rzeczami do gminy Truskawiec w Ukrainie. W sumie przekazaliśmy ok. 35 ton darów. Były to m.in.: woda, pampersy, żywność długoterminowa, koce, śpiwory, apteczki, a nawet agregat prądotwórczy.
- Zaopiekowaliśmy się grupą ukraińskich dzieci, które były w Polsce na obozie piłkarskim. Część z nich została zakwaterowana m.in. w Zamku Topacz, a w hotelu ATM Grupy, przy naszej siedzibie na Bielanach Wrocławskich, zamieszkały ich rodziny. W sumie było to ponad 160 osób.
- Działania oddolne. Pracownicy ATM Grupy z Warszawy i Wrocławia licznie organizowali pomoc także na własną rękę organizując m.in. transporty na granicę czy zbiórki najpotrzebniejszych rzeczy dla uchodźców.

W 2022 roku wydatki na działalność sponsoringową i charytatywną Grupy Kapitałowej wynosiły 76 tys. zł:

<b>Podmiot obdarowany</b>	<b>Kwota [tys. PLN]</b>
POMOC UCHODźCOM Z UKRAINY / przede wszystkim zakup żywności /	25
SZLACHETNA PACZKA	16
OPŁATEK MALTAŃSKI WE WROCŁAWIU	5
FUNDACJA ZOBACZ MNIE	10
LUDOWY KLUB SPORTOWY "SOKÓŁ" MARCINKOWICE	10
I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. JANA KASPROWICZA	10
<b>Razem</b>	<b>76</b>

### **Informacje o podmiocie badającym sprawozdanie finansowe**

Podmiotem badającym sprawozdanie finansowe za rok 2022 jest PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k. z siedzibą w Warszawie, Polna 11, 00-633 Warszawa, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XII

Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000750050, wpisana na listę firm audytorskich pod nr 144. Badanie roku 2022 zostało wykonane w ramach umowy zawartej w dniu 20 lipca 2021 roku na 2 lata (na 2021 i 2022 rok).

	<b>Rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 roku</b> (dane w tys. zł)	<b>Rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku</b> (dane w tys. zł)
<b>Audytor</b>	PricewaterhouseCoopers Polska Sp. z o.o. Audyt sp.k.	PricewaterhouseCoopers Polska Sp. z o.o. Audyt sp.k.
Badanie rocznego sprawozdania finansowego (1)	209	140
Przegląd i badanie śródrocznego sprawozdania finansowego (1)	148	49
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi (2)	20	31
Badanie Spółki ATM System Sp. z o.o.	90	90
Badanie Spółki ATM Inwestycje Sp. z o.o.	-	40
<b>Razem</b>	<b>467</b>	<b>350</b>

- (1) Wynagrodzenia obejmują kwoty należne audytorom za profesjonalne usługi związane z badaniem oraz przeglądem jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostki dominującej za dany rok (umowa z dnia 20 lipca 2021 wraz z aneksem nr 1 z dnia 22 października 2022 do umowy z 20 lipca 2021). Podane kwoty obejmują również wynagrodzenie audytora za badanie śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego oraz za przeprowadzone procedury w odniesieniu do informacji finansowej przygotowanej dla celów konsolidacji Grupy Kapitałowej ATM Grupa S.A. przez spółki zależne nie objęte obowiązkowym badaniem i przeglądem.
- (2) Wynagrodzenia za pozostałe usługi obejmują kwoty należne audytorowi związane z usługą atestacyjną w zakresie sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej spółki ATM Grupa S.A.

Spółka ATM System Sp. z o.o. zawarła odrębną umowę z PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k. na badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego. Badanie roku 2022 zostało wykonane w ramach umowy zawartej na 2 lata (na 2021 i 2022 rok).

Badanie roku 2021 w spółce ATM Inwestycje Sp. z o.o. zostało wykonane przez PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k. w ramach umowy na 2 lata (na 2020 i na 2021 rok).



Zarząd Spółki, na podstawie oświadczenia Rady Nadzorczej informuje, że:

- Rada Nadzorcza dokonała wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznych sprawozdań finansowych ATM Grupa S.A. i Grupy Kapitałowej ATM Grupa S.A., tj. PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k., z siedzibą w Warszawie, zgodnie z obowiązującymi przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej;
- firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznych sprawozdań finansowych zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej;
- w ATM Grupa S.A. są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji;
- ATM Grupa S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz Spółki 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.

### **Główne założenia polityki wyboru firmy audytorskiej**

Firma audytorska uprawniona do badania ustawowego Spółki wybierana jest w drodze postępowania przetargowego, przy zastosowaniu polityki wyboru firmy audytorskiej obowiązującej w Spółce. Nad prawidłowym przeprowadzeniem procedury nadzór sprawuje Komitet Audytu. W przypadku, w którym ma nastąpić przedłużenie umowy o badanie sprawozdania finansowego z dotychczasową firmą audytorską, przeprowadzenie procedury nie jest konieczne. Rada Nadzorcza dokonując wyboru firmy audytorskiej, a Komitet Audytu na etapie przygotowywania rekomendacji, bierze pod uwagę w szczególności następujące kryteria:

- dotychczasowe doświadczenie firmy audytorskiej w badaniu sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych podmiotów, przy czym dodatkowym atutem jest doświadczenie w badaniu jednostek, których działalność jest związana z branżą, w której działa Spółka oraz Grupa Kapitałowa;
- dotychczasowe doświadczenie firmy audytorskiej w badaniu sprawozdań finansowych spółek notowanych na Giełdzie papierów Wartościowych w Warszawie;
- możliwość, w tym kadrowa i organizacyjna, zapewnienia świadczenia pełnego zakresu usług określonych przez Spółkę w zapytaniu ofertowym przy uwzględnieniu zawodowego charakteru jej działalności;
- cenę zaproponowaną przez firmę audytorską;
- możliwość przeprowadzenia badania w terminach określonych przez Spółkę w zapytaniu ofertowym;
- bezstronność i niezależność firmy audytorskiej względem Spółki i Grupy Kapitałowej.

Zawarcie i realizacja umów z firmą audytorską, dokonywane są zgodnie z obowiązującymi przepisami, m.in. z uwzględnieniem zasady rotacji firmy audytorskiej oraz zawarciem pierwszej umowy z firmą audytorską na okres nie krótszy niż 2 lata z możliwością przedłużenia na kolejne, co najmniej dwuletnie okresy.

**Główne założenia polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem**

Biegły rewident lub firma audytorska wykonująca badanie ustawowe Spółki, w tym członkowie ich sieci, nie mogą wykonywać na rzecz Spółki usług niebędących czynnościami rewizji finansowej w następujących okresach:

- w okresie od rozpoczęcia badania okresu do wydania sprawozdania z badania oraz;
- w roku obrotowym bezpośrednio poprzedzającym okres, o którym mowa w punkcie powyżej w odniesieniu do usług prawnych obejmujących:
  - udzielanie ogólnych porad prawnych;
  - negocjowanie w imieniu Spółki;
  - występowanie w charakterze rzecznika w ramach rozstrzygnięcia sporu.

Usługami dozwolonymi, które mogą być świadczone przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie w Spółce, jej podmiot powiązany bądź członka sieci, do której należy dana firma są:

- usługi:
  - przeprowadzania procedur należytej staranności (*due diligence*) w zakresie kondycji ekonomiczno-finansowej;
  - wydawania listów poświadczających;
- wykonywane w związku z prospektem emisyjnym Spółki, przeprowadzane zgodnie z krajowym standardem usług pokrewnych i polegające na przeprowadzaniu uzgodnionych procedur;
- usługi atestacyjne w zakresie informacji finansowych pro forma, prognoz wyników lub wyników szacunkowych, zamieszczane w prospekcie emisyjnym Spółki;
- badanie historycznych informacji finansowych do prospektu, o którym mowa w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 809/2004 z dnia 29 kwietnia 2004 r. wykonującym dyrektywę 2003/71/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie informacji zawartych w prospektach emisyjnych oraz formy, włączenia przez odniesienie i publikacji takich prospektów emisyjnych oraz rozpowszechniania reklam;
- weryfikacja pakietów konsolidacyjnych;
- potwierdzanie spełnienia warunków zawartych umów kredytowych na podstawie analizy informacji finansowych pochodzących ze zbadanych przez daną firmę audytorską sprawozdań finansowych;
- usługi atestacyjne w zakresie sprawozdawczości dotyczącej ładu korporacyjnego, zarządzania ryzykiem oraz społecznej odpowiedzialności biznesu;

- usługi polegające na ocenie zgodności informacji ujawnianych przez instytucje finansowe i firmy inwestycyjne z wymogami w zakresie ujawniania informacji dotyczących adekwatności kapitałowej oraz zmiennych składników wynagrodzeń;
- poświadczenia dotyczące sprawozdań lub innych informacji finansowych przeznaczonych dla organów nadzoru, rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego Spółki lub właścicieli, wykraczające poza zakres badania ustawowego i mające pomóc tym organom w wypełnianiu ich ustawowych obowiązków;

Świadczenie usług możliwe jest jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową Spółki, po przeprowadzeniu, przez powołany w Spółce Komitet Audytu, oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności.

Komitet Audytu wydaje decyzję w przedmiocie udzielenia zgody na świadczenie przez biegłego rewidenta lub firmę audytorską wykonującą badanie ustawowe Spółki, w tym członków ich sieci, usług dozwolonych niebędących badaniem ustawowym na pisemny wniosek właściwego podmiotu uprawnionego do zlecenia danej usługi.

W okresie sprawozdawczym firma audytorska, dokonująca badania sprawozdania rocznego, świadczyła na rzecz Emitenta dozwolone usługi (niebędące badaniem) związane z oceną sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej spółki ATM Grupa S.A. Komitet Audytu dokonał oceny niezależności firmy audytorskiej i udzielił zgody na świadczenie przez firmę audytorską tych usług.