

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ ATM GRUPA S.A. ZA 2023 ROK

Niniejsze Sprawozdanie Rady Nadzorczej ATM Grupa S.A. („Spółka”) za rok 2023 („Sprawozdanie”) zostało sporządzone zgodnie z przepisami art. 382 § 3 ust. 3 oraz ust. 3¹ Kodeksu Spółek Handlowych („ksh”) oraz na podstawie przepisów zasady 2.11 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 („DPSN 2021”).

Sprawozdanie zostanie przedłożone Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy ATM Grupa S.A.

W roku 2023 Rada Nadzorcza wykonywała stały nadzór nad ATM Grupa S.A. we wszystkich dziedzinach jej działalności. Rada Nadzorcza, w szczególności zapoznawała się z bieżącą działalnością Spółki, analizowała wyniki ekonomiczno-finansowe i dokonywała ich oceny, monitorowała realizację budżetu Spółki, okresowo zapoznawała się z sytuacją finansową spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej ATM Grupa, podejmowała uchwały w sprawach, w których ksh lub statut Spółki wymagał decyzji Rady Nadzorczej.

Skład Rady Nadzorczej w 2023 roku

W 2023 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- Tomasz Kurzewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- Marcin Michalak – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej;
- Artur Hoffman – Członek Rady Nadzorczej;
- Barbara Pietkiewicz – Członek Rady Nadzorczej;
- Katarzyna Beuch – Członek Rady Nadzorczej.

W skład Rady Nadzorczej ATM Grupa S.A. wchodzi obecnie członkowie legitymujący się różnorodnym wykształceniem i doświadczeniem, zapewniającym tym samym nadzór nad działalnością Spółki w sposób wielopłaszczyznowy. Kobiety stanowią 40% w składzie osobowym Rady Nadzorczej.

W dniu 27.04.2023 r. Rada Nadzorcza przyjęła uchwałę o przedłożeniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy sprawozdania z prac Rady Nadzorczej w 2022 roku, celem udzielenia absolutorium członkom Rady Nadzorczej z wykonania przez nich obowiązków.

Spełnianie przez członków Rady Nadzorczej ATM Grupa S.A. kryteriów niezależności wraz z informacją o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce

W 2023 r. dwóch członków Rady Nadzorczej spełniało kryteria niezależności oraz nie posiadało rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce: pani Katarzyna Beuch i pan Artur Hoffman.

Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej i jej komitetów

W okresie od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r. Rada Nadzorcza odbyła 10 posiedzeń, na których podjęła 32 uchwały.

Wykaz szczegółowych czynności podejmowanych przez Radę Nadzorczą zawiera się w protokołach z posiedzeń Rady Nadzorczej, które znajdują się w siedzibie Spółki.

Rada Nadzorcza w roku 2023 podtrzymała zasadę, że na każdym jej posiedzeniu do stałych punktów porządku obrad należy przedstawić przez Prezesa Zarządu informacje bieżących dotyczących Spółki. Niezależnie od tego, w ramach bieżącej oceny wyników Spółki, na określonych poniżej posiedzeniach dyskutowano i oceniane były następujące zagadnienia:

- Rada Nadzorcza w trakcie posiedzenia 16.03.2023 r. wybrała PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k., z siedzibą w Warszawie jako biegłego rewidenta do przeprowadzenia badań: śródrocznego i rocznego sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdań skonsolidowanych Grupy Kapitałowej ATM Grupa za lata obrotowe zakończone 31.12.2023 r. i 31.12.2024 r.;
- Rada Nadzorcza w trakcie posiedzenia 27.04.2023 r. przyjęła oświadczenie sporządzone na podstawie przepisów §70 ust. 1 pkt 8 w zw. z pkt 7 oraz § 71 ust. 1 pkt 8 w zw. z pkt 7 rozporządzenia ministra finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.
- na posiedzeniu w dniu 27.04.2023 r. podjęło uchwałę o przedłożeniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy wniosku dotyczącego podziału zysku osiągniętego w 2022 r. i wypłaty dywidendy.
- Rada Nadzorcza w trakcie posiedzenia 27.04.2023 r., podjęła uchwały o pozytywnej rekomendacji Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy sprawozdania finansowego ATM Grupa S.A. za 2022 r. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ATM Grupa za 2022 r. oraz corocznego sprawozdania z wyników oceny działalności ATM Grupa S.A. w 2022 r. i Grupy Kapitałowej ATM Grupa S.A. w 2022 r.;
- Rada Nadzorcza w trakcie posiedzenia 27.04.2023 r., podjęła uchwałę w sprawie przyjęcia sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej ATM Grupa Spółka Akcyjna za 2022 r. i rekomendacji go Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy;
- na posiedzeniu w dniu 28.09.2023 r. zaprezentowano półroczne sprawozdania finansowe: jednostkowe Spółki i skonsolidowane Grupy Kapitałowej ATM Grupa za pierwsze półrocze 2023 r. Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła jednostkowe sprawozdanie finansowe ATM Grupa S.A. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ATM Grupa za pierwsze półrocze 2023 r.;
- Rada Nadzorcza, na posiedzeniu w dniu 27.04.2023 r. r., za IIH2022 i IQ2023 r., a na posiedzeniu w trybie porozumiewania się na odległość w dniach 31.07-04.08.2023 r. za IIQ2023, podjęła uchwały potwierdzające aktualność i kompletność kryteriów wskazanych w pkt 3 oraz pkt 4 Procedury Okresowej Oceny Transakcji z Podmiotami Powiązanymi ATM Grupa S.A., uwzględniając okoliczności faktyczne dotyczące działalności Spółki, a także działalności jej podmiotów zależnych;
- Rada Nadzorcza w trakcie posiedzenia 28.06.2023 r. przyjęła tekst jednolity Statutu Spółki;
- na posiedzeniu w dniu 30.05.2023 r., Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie zmian w Polityce Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej oraz uchwały opiniujące projekty uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy;
- w trakcie głosowania w trybie porozumiewania się na odległość w dniach 03-04.08.2023 r., Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie udzielenia zgody na

zawarcie przez Spółkę umowy sprzedaży nieruchomości stanowiącej działkę położoną w Gdańsku przy ul. Litewskiej;

- Rada Nadzorcza, na posiedzeniu w dniu 03.11.2023 r., wyraziła zgodę, zgodnie z przepisami art. 349 § 1 ksh na wypłatę przez Spółkę zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy za rok 2023 w łącznej kwocie 6 744 000 zł (słownie: sześć milionów siedemset czterdzieści cztery tysiące złotych) tj. 0,08 zł (słownie: osiem groszy) na jedną akcję Spółki;
- w dniu 14.12.2023 r. Rada Nadzorcza zatwierdziła budżety ATM Grupa S.A. i Grupy Kapitałowej ATM Grupa na rok 2024;
- na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej odbytym w 2023 r. Rada Nadzorcza otrzymywała od Zarządu informacje, zgodnie z nowymi przepisami art. 380¹ ksh.

Rada Nadzorcza na bieżąco zajmowała się także sprawami związanymi z działalnością Zarządu Spółki.

W 2023 r. skład Zarządu przedstawiał się następująco:

- Andrzej Muszyński – Prezes Zarządu;
- Przemysław Kmiotek – Wiceprezes Zarządu;
- Emil Dłużewski - Członek Zarządu.

Na posiedzeniu w dniu 27.04.2023 r. Rada Nadzorcza przyjęła uchwały w sprawie rekomendacji Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy absolutorium członków Zarządu za 2022 r.

W dniu 27.04.2023 r., w trakcie zebrania Rada Nadzorcza zatwierdziła premię należną członkom Zarządu ATM Grupa S.A. za wyniki osiągnięte w 2022 r., a na posiedzeniu odbytym w dniu 29.11.2023 r. podjęła uchwałę w sprawie określenia Puli Wynagrodzenia Zmiennego, do której otrzymania uprawnieni są Członkowie Zarządu, cele zarządcze, wagi celów zarządczych oraz kryteria realizacji celów zarządczych, od spełnienia których uzależnione jest nabycie prawa do wypłaty Wynagrodzenia Zmiennego za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Rada Nadzorcza ocenia, że współpraca z Zarządem Spółki układała się w 2023 r. w sposób prawidłowy.

Komitet Audytu spotykał się z przedstawicielami audytora przed każdym posiedzeniem Rady Nadzorczej, na którym omawiane były zagadnienia finansowe, szczegółowo analizował sytuację Spółki, w szczególności finansową, a także monitorował niezależność audytora. Komitet Audytu spotykał się w 2023 r. cztery razy: 15 marca, 6 kwietnia, 14 września, 18 grudnia.

Wszystkie, powyższe czynności wykonywane przez Radę Nadzorczą w 2023 r. świadczą o zaangażowaniu Rady Nadzorczej w sprawowanie stałego nadzoru nad działalnością Spółki zarówno bieżącą jak i długoterminową. Członkowie Rady Nadzorczej, w podejmowanych działaniach kierowali się obowiązującymi przepisami mając na uwadze interesy Spółki i jej akcjonariuszy.

Działalność Rady Nadzorczej w 2023 r. można ocenić jako skuteczną, profesjonalną i prowadzoną zgodnie z najwyższymi standardami.

Ocena sytuacji Spółki i Grupy Kapitałowej ATM Grupa za 2023 r.

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

- I. Sprawozdania finansowego ATM Grupa S.A. za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
- II. Sprawozdania z działalności ATM Grupa S.A. za 2023r.
- III. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ATM Grupa za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
- IV. Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej ATM Grupa za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
- V. Wniosku Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku za 2023r.
- VI. Sprawozdanie z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego ATM Grupa S.A. za 2023 r.
- VII. Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ATM Grupa za 2023 r.

oraz na bazie bieżących ocen Spółki wykonywanych na posiedzeniach Rady Nadzorczej w ciągu 2023r., w tym w szczególności prezentacji Komitetu Audytu.

Komitet Audytu, poinformował Radę Nadzorczą o wynikach badania oraz wyjaśnił, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce i w Grupie Kapitałowej ATM Grupa, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania.

Rada Nadzorcza stwierdziła, że przedstawione przez Zarząd Spółki: sprawozdanie finansowe ATM Grupa S.A. za 2023r. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ATM Grupa za 2023r. 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 31.12.2023r. oraz wynik finansowy za okres obrotowy od 01.01.2023r. do 31.12.2023r., a księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości i obowiązującymi przepisami prawa.

Po przeprowadzonym przeglądzie za I półrocze 2023 r. i przeprowadzonym badaniu jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego ATM Grupa S.A. oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ATM Grupa biegły rewident wydał raporty bez zastrzeżeń.

Po zebraniu informacji od Komitetu Audytu, 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.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia osiągnięte wyniki przez Spółkę i Grupę Kapitałową ATM Grupa.

Rada Nadzorcza dokonała oceny skuteczności systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, w tym wszystkich istotnych mechanizmów kontrolnych, zwłaszcza dotyczących raportowania finansowego i działalności operacyjnej. Niniejsza ocena została przeprowadzona w wyniku m.in. następujących działań: weryfikacji i omawiania przez Komitet Audytu Spółki raportów, sprawozdań oraz informacji Zarządu na temat oceny funkcjonowania systemu kontroli

wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, w tym także w procesie sporządzania sprawozdań finansowych.

W ATM Grupa S.A. kontrola wewnętrzna prowadzona jest na bieżąco w procesie zarządzania Spółką. Kontrola wewnętrzna sprawowana jest w ramach danych struktur organizacyjnych, a ponadto przez Zarząd oraz wspierana przez Radę Nadzorczą i Komitet Audytu. Wszystkie jednostki zaangażowane w system kontroli wewnętrznej wypełniają swoje obowiązki zgodnie ze stosownymi przepisami prawa w celu zapewnienia właściwego poziomu bezpieczeństwa działalności Spółki.

Ponadto w zakresie prawidłowości sprawozdawczości finansowej niezależni biegli rewidenci, wybrani przez Radę Nadzorczą po rekomendacji Komitetu Audytu, dokonują weryfikacji, przeglądów i badań jednostkowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych, i w tym zakresie nie wnoszą żadnych zastrzeżeń co do kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdań.

Zakres działalności i wielkość Spółki nie uzasadniają konieczności wyodrębnienia w Spółce funkcji audytu wewnętrznego. System kontroli wewnętrznej jest wielostopniowy w ramach powierzonych obowiązków pracownikom i współpracownikom. W Spółce wszystkie kluczowe decyzje podejmowane są kolegialnie, po uprzednich konsultacjach księgowo – finansowo – prawnych. Zarządzanie ryzykiem jest nadzorowane m.in. przez pion finansowo-księgowy Spółki, a także weryfikowany przez niezależnego audytora. Rada Nadzorcza zapoznała się ze szczegółowym sprawozdaniem zarządu z funkcjonowania tych systemów i ocenia je pozytywnie i jako wystarczające. W ocenie Rady Nadzorczej realizowane przez Spółkę działania w ramach kontroli wewnętrznej są dostosowane do wielkości i potencjalnych ryzyk wiążących się z działalnością Spółki.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia funkcjonujące w Spółce systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance).

Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wykonywania obowiązków informacyjnych

Rada Nadzorcza monitorowała stosowanie przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposób wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. Ponadto, Rada Nadzorcza zapoznała się z Oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego zamieszczonym w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ATM Grupa S.A. za rok 2023.

Rada Nadzorcza potwierdza, że Spółka zamieściła w wyodrębnionej sekcji swojej strony internetowej dokumenty i informacje istotne dla inwestorów.

W ocenie Rady Nadzorczej informacje udostępnione przez ATM Grupa S.A. są zgodne z wymogami i rzetelnie przedstawiają stan stosowania zasad ładu korporacyjnego.

Rada Nadzorcza monitorowała także na bieżąco, we własnym zakresie, raporty bieżące i finansowe publikowane przez Spółkę w wykonaniu obowiązków informacyjnych. W 2023 r. Spółka opublikowała 30 raportów bieżących i 5 raportów finansowych. Wszystkie one zostały poprawnie sporządzone. W opinii Rady informacje publikowane przez Spółkę w zakresie obowiązków informacyjnych są zgodne ze stanem faktycznym i prawnym.

Ocena wydatków ponoszonych przez Spółkę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.

Rada Nadzorcza zapoznała się z prowadzoną przez Spółkę działalnością sponsoringową i

charytatywną, zgodnie z którą Zarząd Spółki przekazuje 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 Spółki wśród opinii publicznej, tworzenie i utrwalanie pozytywnej opinii o Spółce 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.

Przed dokonaniem darowizny lub zawarciem umowy sponsoringu każdorazowo Zarząd ocenia ryzyka w zakresie skuteczności działań wybranych organizacji, przeciwdziałania korupcji i konfliktom interesów.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia prowadzoną przez Spółkę działalność sponsoringową i charytatywną.

Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej

Spółka nie opracowała formalnego dokumentu w zakresie polityki różnorodności.

Przy doborze osób piastujących funkcje członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółka niezmiennie kieruje się najwyższymi standardami i w tym zakresie nie dokonuje różnicowania kandydatów ze względu na ich płeć ani inne cechy. Podstawowym kryterium wyłaniania władz w spółce są wysokie kompetencje, umiejętności oraz profesjonalizm kandydatów.

Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ ksh

Po zmianie przepisów ksh, Rada Nadzorcza otrzymywała w 2023 r. od Zarządu na każde posiedzenie informacje, o których mowa w art. 380¹ ksh. Informacje były przedstawiane w sposób wyczerpujący i zgodnie z wymogami obowiązujących przepisów prawa.

Ocen sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w § 4 art. 382 ksh

W 2023 r. Rada Nadzorcza nie miała jakichkolwiek problemów z dostępem do dokumentów Spółki, ani z uzyskaniem od Zarządu jakichkolwiek, potrzebnych Radzie Nadzorczej do wykonywania swoich obowiązków informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących Spółki, w szczególności jej działalności lub majątku. Rada Nadzorcza nie miała potrzeby zwracania się do żadnej z osób zobowiązanych w przepisach ksh o udzielenie dodatkowych informacji.

Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ ksh

Rada Nadzorcza nie zawarła w 2023 r. umów z doradcą rady nadzorczej.