



# OŚWIADCZENIE ZARZĄDU ATM S.A. O STOSOWANIU PRZEZ ATM S.A. ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO W 2018 ROKU

## A) Wskazanie zasad ładu korporacyjnego, którym Emitent podlega

W roku 2018 w Spółce ATM S.A. przestrzegane były zasady ładu korporacyjnego określone w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”, wprowadzonym uchwałą Nr 26/1413/2015 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 13 października 2015 r. Treść ww. zasad dostępna jest pod adresem: [https://www.gpw.pl/pub/GPW/files/PDF/GPW\\_1015\\_17\\_DOBRE\\_PRAKTYKI\\_v2.pdf](https://www.gpw.pl/pub/GPW/files/PDF/GPW_1015_17_DOBRE_PRAKTYKI_v2.pdf)

## B) Wskazanie zakresu, w jakim Emitent odstąpił od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego, wskazanie tych postanowień oraz wyjaśnienie przyczyn tego odstąpienia

Zarząd Spółki niniejszym oświadcza, że w 2018 roku nie były stosowane/nie były w pełni stosowane/nie dotyczą Spółki następujące zasady i rekomendacje ładu korporacyjnego (poniższe dotyczy zasad obowiązujących w 2018 roku):

### Polityka informacyjna i komunikacja z inwestorami

I.R.2. Jeżeli spółka prowadzi działalność sponsoringową, charytatywną lub inną o zbliżonym charakterze, zamieszcza w rocznym sprawozdaniu z działalności informację na temat prowadzonej polityki w tym zakresie.

Zasada nie dotyczy spółki.

*Komentarz spółki : Przedmiotowa rekomendacja nie ma zastosowania do Spółki.*

I.Z.1.10. prognozy finansowe – jeżeli spółka podjęła decyzję o ich publikacji - opublikowane w okresie co najmniej ostatnich 5 lat, wraz z informacją o stopniu ich realizacji,

Nie ma zastosowania.

*Przedmiotowa zasada nie ma zastosowania do Spółki.*

I.Z.2. Spółka, której akcje zakwalifikowane są do indeksów giełdowych WIG20 lub mWIG40, zapewnia dostępność swojej strony internetowej również w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w zasadzie I.Z.1. Niniejszą zasadę powinny stosować również spółki spoza powyższych indeksów, jeżeli przemawia za tym struktura ich akcjonariatu lub charakter i zakres prowadzonej działalności.

Komentarz spółki dotyczący sposobu stosowania powyższej zasady:

*Spółka, jako uczestnik indeksu sWIG80, zapewnia dostępność w języku angielskim wszystkich kluczowych treści zamieszczonych na swojej korporacyjnej stronie internetowej.*

### Systemy i funkcje wewnętrzne

III.Z.4. Co najmniej raz w roku osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny (w przypadku wyodrębnienia w spółce takiej funkcji) i zarząd przedstawiają radzie nadzorczej własną ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.Z.1, wraz z odpowiednim sprawozdaniem.

Komentarz spółki dotyczący sposobu stosowania powyższej zasady.

*Spółka stosuje się do zapisów przedmiotowej zasady z uwzględnieniem adekwatności (dot. stopnia sformalizowania sprawozdań składanych RN).*

### Walne zgromadzenie i relacje z akcjonariuszami

IV.R.2. Jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu lub zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile spółka jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla sprawnego



przeprowadzenia walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu takich środków, w szczególności poprzez:

- 1) transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym,
- 2) dwustronną komunikację w czasie rzeczywistym, w ramach której akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia, przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad walnego zgromadzenia,
- 3) wykonywanie, osobiście lub przez pełnomocnika, prawa głosu w toku walnego zgromadzenia.

Zasada nie dotyczy spółki.

*Komentarz spółki : Z uwagi na aktualną strukturę akcjonariatu Spółki - ponad 90% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu znajduje się w posiadaniu jednego akcjonariusza (wraz z podmiotami powiązanymi) - Zarząd Spółki podjął decyzję o zaprzestaniu przeprowadzania transmisji z obrad Walnego Zgromadzenia. Statut Spółki oraz Regulamin WZ w obecnej treści nie przewidują aktywnego uczestnictwa akcjonariuszy w WZ przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. Zdaniem Spółki wprowadzenie dwustronnej komunikacji bez prawa do głosowania przy aktualnym stanie prawnym może skutkować wystąpieniem dodatkowego ryzyka prawnego. Odnośnie wykonywania prawa głosu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej Spółka przeanalizuje możliwość dostosowania się do zaleceń DPSN pod warunkiem, że oferowane na rynku rozwiązania będą gwarantowały przeprowadzenie WZ w sposób bezpieczny i efektywny. Zasady udziału akcjonariuszy w WZ Spółki zapewniają jej akcjonariuszom efektywną realizację ich praw i zabezpieczają ich interesy, w tym również akcjonariuszy mniejszościowych. Struktura akcjonariatu ani znane Spółce oczekiwania akcjonariuszy nie wskazują na potrzebę stosowania ww. rozwiązań, jakkolwiek Spółka nie wyklucza możliwości ich stosowania w przyszłości.*

IV.R.3. Spółka dąży do tego, aby w sytuacji gdy papiery wartościowe wyemitowane przez spółkę są przedmiotem obrotu w różnych krajach (lub na różnych rynkach) i w ramach różnych systemów prawnych, realizacja zdarzeń korporacyjnych związanych z nabyciem praw po stronie akcjonariusza następowała w tych samych terminach we wszystkich krajach, w których są one notowane.

Zasada nie dotyczy spółki.

*Komentarz spółki : Przedmiotowa zasada nie ma zastosowania do Spółki. Akcje spółki są przedmiotem obrotu tylko na rynku krajowym.*

IV.Z.2. Jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu spółki, spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Zasada nie jest stosowana.

*Komentarz spółki: Z uwagi na aktualną strukturę akcjonariatu Spółki - ponad 90% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu znajduje się w posiadaniu jednego akcjonariusza (wraz z podmiotami powiązanymi) - Zarząd Spółki podjął decyzję o zaprzestaniu przeprowadzania transmisji z obrad Walnego Zgromadzenia.*

### **Konflikt interesów i transakcje z podmiotami powiązanymi**

V.Z.6. Spółka określa w regulacjach wewnętrznych kryteria i okoliczności, w których może dojść w spółce do konfliktu interesów, a także zasady postępowania w obliczu konfliktu interesów lub możliwości jego zaistnienia. Regulacje wewnętrzne spółki uwzględniają między innymi sposoby zapobiegania, identyfikacji i rozwiązywania konfliktów interesów, a także zasady wyłączenia członka zarządu lub rady nadzorczej od udziału w rozpatrywaniu sprawy objętej lub zagrożonej konfliktem interesów.

Spółka nie stosuje powyższej zasady:

*Spółka pracuje nad uzupełnieniem regulacji wewnętrznych, tak, aby w pełnym zakresie uwzględnione zostały w nich postulaty przedmiotowej zasady.*

### **Wynagrodzenia**



VI.R.1. Wynagrodzenie członków organów spółki i kluczowych menedżerów powinno wynikać z przyjętej polityki wynagrodzeń.

Zasada nie jest stosowana.

*Komentarz spółki : Ustalanie wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej należy do suwerennej decyzji odpowiednio Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia. Zarząd Spółki nie ma wpływu na wprowadzenie uregulowań w tym zakresie. Polityka wynagrodzeń dot. kluczowych menedżerów wynika z praktyki funkcjonującej w Spółce (nie została formalnie spisana w formie regulacji wewnętrznych czy procedur).*

VI.R.2. Polityka wynagrodzeń powinna być ściśle powiązana ze strategią spółki, jej celami krótko- i długoterminowymi, długoterminowymi interesami i wynikami, a także powinna uwzględniać rozwiązania służące unikaniu dyskryminacji z jakichkolwiek przyczyn.

Zasada jest stosowana.

*Komentarz spółki : W zakresie nieformalnej polityki dotyczącej kluczowych menedżerów założenia opisane w przedmiotowej rekomendacji są stosowane.*

VI.R.3. Jeżeli w radzie nadzorczej funkcjonuje komitet do spraw wynagrodzeń, w zakresie jego funkcjonowania ma zastosowanie zasada II.Z.7.

Zasada nie dotyczy spółki.

*Komentarz spółki : Przedmiotowa rekomendacja nie ma w Spółce zastosowania (nie funkcjonuje komitet do spraw wynagrodzeń w RN).*

VI.Z.2. Aby powiązać wynagrodzenie członków zarządu i kluczowych menedżerów z długookresowymi celami biznesowymi i finansowymi spółki, okres pomiędzy przyznaniem w ramach programu motywacyjnego opcji lub innych instrumentów powiązanych z akcjami spółki, a możliwością ich realizacji powinien wynosić minimum 2 lata.

Zasada jest stosowana.

*Komentarz spółki: W ramach aktualnie obowiązującego w Spółce Programu Motywacyjnego (przyjętego uchwałą Rady Nadzorczej z dn. 14.12.2018 r., na podstawie upoważnienia wynikającego z uchwały NWZ z dn. 31.10.2018 r.) okres konwersji warrantów subskrypcyjnych na akcje Spółki nie został zdeterminowany, niemniej maksymalna data konwersji została określona na 31.10.2028 r.*

VI.Z.3. Wynagrodzenie członków rady nadzorczej nie powinno być uzależnione od opcji i innych instrumentów pochodnych, ani jakichkolwiek innych zmiennych składników, oraz nie powinno być uzależnione od wyników spółki.

Zasada jest stosowana.

*Komentarz spółki: W ramach aktualnie obowiązującego w Spółce Programu Motywacyjnego (przyjętego uchwałą Rady Nadzorczej z dn. 14.12.2018 r., na podstawie upoważnienia wynikającego z uchwały NWZ z dn. 31.10.2018 r.), decyzją NWZ Spółki z dn. 31.10.2018 r. przydzielono warranty subskrypcyjne jednemu z Członków Rady Nadzorczej ATM S.A. - Panu Piotrowi Sielukowi. Pozostali Członkowie RN nie biorą udziału w ww. Programie Motywacyjnym.*

### **C) Opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie Emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych**

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej i jego skuteczność w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i publikowania raportów okresowych. Sprawozdania finansowe są przygotowywane przez Spółkę w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości.

Na stopień i zaawansowanie stosowanych przez Emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych najistotniejszy wpływ mają: optymalny podział zadań w oparciu o kompetencje przy przygotowywaniu sprawozdań finansowych, bieżąca



ocena działalności Spółki oraz przygotowywanie na jej podstawie szacunkowych wyników, a także weryfikowanie sprawozdań finansowych przez niezależnego audytora.

Zgodnie z obowiązującą w Spółce procedurą, aby zapewnić efektywność procesu sprawozdawczości finansowej, za sporządzenie sprawozdań finansowych odpowiedzialni są wysoko wykwalifikowani pracownicy Pionu Finansowego kierowanego przez Dyrektora Finansowego i Zarząd Spółki, wspierani przez osoby odpowiedzialne za kontrolowanie sprawozdań i sprawy związane z publikowaniem raportów.

**D) Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału**

<u>Akcionariusz</u>	<u>Liczba posiadanych akcji</u>	<u>Udział w kapitale zakładowym</u>	<u>Liczba głosów na WZ</u>	<u>Udział w ogólnej liczbie głosów</u>
MCI.PrivateVentures FIZ *	34 339 567	94,49%	34 339 567	94,49%

*\*) wraz z podmiotami zależnymi. Liczba akcji na dzień 28.09.2018 na podstawie zawiadomienia*

**E) Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień**

Nie występują papiery wartościowe, które dają specjalne uprawnienia kontrolne.

**F) Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu, takich jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych**

Nie występują ograniczenia w zakresie wykonywania prawa głosu przypadającego na akcje Emitenta.

**G) Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta**

Emitent nie posiada informacji na temat jakichkolwiek ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta, za wyjątkiem ograniczeń dotyczących zbywalności warrantów subskrypcyjnych emitowanych w ramach programu motywacyjnego, o którym Emitent informował w raportach bieżących 47/2018 z dn. 31.10.2018 r. oraz 50/2018 i 51/2018 z dn. 14.12.2018 r.

**H) Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji**

Zarząd działał w 2018 roku na podstawie Statutu Spółki, uchwał Walnego Zgromadzenia, Kodeksu spółek handlowych, innych obowiązujących przepisów prawa oraz Regulaminu Zarządu ATM S.A. zatwierdzonego uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 17 lutego 2016 roku. Zarząd w swoich działaniach kieruje się i przyjmuje do stosowania zasady ładu korporacyjnego. Zarząd składa się z dwóch członków: Prezesa Zarządu i Wiceprezesa Zarządu. Zarząd powoływany i odwoływany jest przez Radę Nadzorczą, która wskazuje Prezesa Zarządu. Wszelkie sprawy związane z prowadzeniem Spółki niezastrzeżone Statutem lub przepisami Kodeksu spółek handlowych do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej należą do zakresu działania Zarządu.

Zarząd Spółki działając kolektywnie jest upoważniony i zobowiązany w szczególności do:

- wytyczania strategii rozwoju Spółki i przedstawiania jej Radzie Nadzorczej,
- wdrożenia i realizacji strategii Spółki,
- opracowania i przygotowania budżetu i planów finansowych Spółki,
- zarządzania majątkiem Spółki,
- zaciągania zobowiązań finansowych i zawierania umów,
- ustanowienia i odwoływania prokurentów oraz powoływania i odwoływania pełnomocników,



- uchwalania struktury organizacyjnej i regulaminów wewnętrznych Spółki,
- ustalania założeń polityki kadrowo-płacowej, w szczególności obsadzania ważnych stanowisk kierowniczych w Spółce i podmiotach z nią powiązanych, określania zasad zatrudniania, wynagradzania i polityki personalnej,
- tworzenia systemu motywacyjnego dla pracowników,
- zwoływania zwyczajnych i nadzwyczajnych Walnych Zgromadzeń Spółki,
- udziału w posiedzeniach Walnego Zgromadzenia Spółki,
- składania wniosków na Walnym Zgromadzeniu w sprawie podziału zysków lub pokrycia strat.

Członkowie Zarządu powoływani są na okres wspólnej kadencji. Kadencja Członków Zarządu wynosi 5 lat. Członek Zarządu nie powinien rezygnować z pełnienia swojej funkcji w trakcie kadencji. Jeżeli jednak przyczyny obiektywne zmuszą go do złożenia rezygnacji z pełnienia funkcji w Zarządzie, to powinien mieć na uwadze zachowanie ciągłości funkcjonowania Spółki i jej zarządzania oraz minimalizację negatywnego wpływu takiej decyzji na Spółkę.

#### **I) Opis zasad zmiany statutu Emitenta**

Zmiana statutu wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia i wpisu do rejestru, zgodnie z Kodeksem spółek handlowych. Uchwały zmieniające postanowienia statutu zapadają większością trzech czwartych głosów. Zmiana statutu każdorazowo zgłaszana jest do sądu rejestrowego przez Zarząd.

#### **J) Opis sposobu działania Walnego Zgromadzenia, jego zasadniczych uprawnień oraz praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z regulaminu walnego zgromadzenia, o ile informacje w tym zakresie nie wynikają wprost z przepisów prawa**

Walne Zgromadzenie Spółki, składające się ze wszystkich akcjonariuszy Spółki mających prawo uczestniczyć w takim Walnym Zgromadzeniu, jest najwyższym organem Spółki, właściwym do podejmowania najważniejszych decyzji. Walne Zgromadzenia przeprowadzane są na podstawie obowiązujących przepisów prawa oraz odpowiednich postanowień Statutu Spółki i Regulaminu Walnego Zgromadzenia udostępnionych na stronach internetowych ATM S.A. Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd Spółki. Rada Nadzorcza ma prawo zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, jeżeli Zarząd nie zwoła go w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego oraz Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, jeżeli zwołanie go uzna za wskazane. Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, jak również umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie umieszczenia określonych spraw w porządku obrad należy złożyć na piśmie do Zarządu najpóźniej na czternaście dni przed proponowanym terminem Walnego Zgromadzenia. Walne Zgromadzenie odbywa się w siedzibie Spółki w terminie określonym w ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia zamieszczonym w raporcie bieżącym zwołującym Walne Zgromadzenie, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Ogłoszenie o zwołaniu Walnego Zgromadzenia powinno być dokonane co najmniej na dwadzieścia sześć dni przed terminem Walnego Zgromadzenia. Ogłoszenie zawiera oznaczenie dnia, godziny i miejsca odbycia Walnego Zgromadzenia oraz szczegółowy porządek obrad. Projekty uchwał znajdujących się w porządku obrad Walnego Zgromadzenia wraz z ich uzasadnieniem, a także inne dostępne materiały związane z danym Walnym Zgromadzeniem przedstawiane są akcjonariuszom w czasie i miejscu umożliwiającym zapoznanie się z nimi oraz dokonanie ich oceny. Ponadto sprawy mające być przedmiotem uchwał Walnego Zgromadzenia są rozpatrywane i opiniowane przez Radę Nadzorczą.

W Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu mają prawo uczestniczyć osoby będące akcjonariuszami Spółki na 16 dni przed datą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, tj. w dniu rejestracji uczestnictwa w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu. Uprawnieni z akcji imiennych i świadectw tymczasowych oraz zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu, mają prawo uczestniczenia w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu, jeżeli są wpisani do księgi akcyjnej w dniu rejestracji. Uprawnieni ze zdematerializowanych akcji na okaziciela Spółki ATM S.A. nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po rejestracji uczestnictwa w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu zgłaszają do podmiotu prowadzącego rachunek papierów wartościowych żądanie wystawienia imiennego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu. W treści zaświadczenia zgodnie z wolą akcjonariusza powinna zostać wskazana część lub wszystkie akcje zarejestrowane na jego rachunku papierów wartościowych.

Oprócz spraw zastrzeżonych postanowieniami Kodeksu spółek handlowych oraz Statutu Spółki, do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy:

- a) tworzenie i znoszenie kapitałów rezerwowych, funduszy specjalnych oraz określanie ich przeznaczenia;
- b) ustalenie wynagrodzenia dla członków Rady Nadzorczej;
- c) uchwalenie regulaminu działania Rady Nadzorczej;
- d) uchwalenie regulaminu obrad Walnego Zgromadzenia.

Porządek obrad ustala podmiot zwołujący Walne Zgromadzenie. Zdjęcie z porządku obrad bądź zaniechanie rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad na wniosek akcjonariuszy wymaga podjęcia uchwały Walnego Zgromadzenia, po uprzednio wyrażonej zgodzie przez wszystkich obecnych akcjonariuszy, którzy zgłosili taki wniosek, popartej 75% głosów Walnego Zgromadzenia. W przypadku przewidzianym w przepisie art. 397 Kodeksu spółek handlowych, do uchwały o rozwiązaniu Spółki wymagana jest większość  $\frac{3}{4}$  głosów. Zmiana przedmiotu przedsiębiorstwa Spółki następuje bez wykupu akcji akcjonariuszy, którzy nie zgadzają się na zmianę przedmiotu przedsiębiorstwa, jeżeli uchwała o zmianie przedmiotu przedsiębiorstwa Spółki powzięta zostanie większością dwóch trzecich głosów przy obecności akcjonariuszy reprezentujących przynajmniej połowę kapitału zakładowego. Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej lub osoba przez niego wskazana. W przypadku, gdy Przewodniczący Rady Nadzorczej nie będzie obecny na Walnym Zgromadzeniu lub nie wskaże osoby do jego otwarcia, Walne Zgromadzenie zostanie otwarte przez obecnego akcjonariusza lub obecną osobę reprezentującą akcjonariusza posiadającego najwyższy procent akcji w kapitale zakładowym Spółki. Otwierający Walne Zgromadzenie powinien niezwłocznie dokonać spośród jego uczestników wyboru Przewodniczącego. Przewodniczący stwierdza poprawność zwołania Walnego Zgromadzenia i kieruje jego przebiegiem zgodnie z przyjętym porządkiem obrad, obowiązującymi przepisami prawa, Statutem Spółki, Regulaminem Walnego Zgromadzenia oraz zasadami ładu korporacyjnego przyjętymi przez Spółkę. Przewodniczący Walnego Zgromadzenia zapewnia sprawny przebieg obrad, a także poszanowanie praw i interesów wszystkich akcjonariuszy; powinien przeciwdziałać nadużywaniu uprawnień przez uczestników Walnego Zgromadzenia i w szczególności zapewniać respektowanie praw akcjonariuszy mniejszościowych. Po sprawdzeniu listy obecności i jej podpisaniu Przewodniczący poddaje pod głosowanie porządek obrad. Walne Zgromadzenie może przyjąć proponowany porządek dzienny bez zmian, zmienić kolejność obrad bądź usunąć z niego niektóre sprawy. Wniosek w sprawie zaniechania rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad powinien być szczegółowo umotywowany. Walne Zgromadzenie może także wprowadzić do porządku obrad nowe kwestie i przeprowadzić nad nimi dyskusję, jednakże bez podejmowania w tych sprawach uchwał. Jeżeli Walne Zgromadzenie podejmie uchwałę o usunięciu z porządku dziennego któregoś z jego punktów, zgłoszone w tej sprawie wnioski pozostają bez biegu. Przewodniczący nie może samodzielnie usuwać spraw z ogłoszonego porządku obrad, zmieniać kolejności poszczególnych jego punktów oraz wprowadzać pod obrady spraw merytorycznych nieobjętych porządkiem dziennym. Po przedstawieniu każdej sprawy zamieszczonej w porządku obrad Przewodniczący otwiera dyskusję, udzielając głosu w kolejności zgłaszania się mówców. O zamknięciu dyskusji decyduje Przewodniczący. Głos można zabierać wyłącznie w sprawach objętych porządkiem obrad w zakresie aktualnie rozpatrywanego punktu tego porządku. W sprawach formalnych Przewodniczący może udzielić głosu poza kolejnością. Dyskusja nad wnioskami formalnymi powinna odbyć się bezpośrednio po ich zgłoszeniu. Po zamknięciu dyskusji nad wnioskami formalnymi Przewodniczący zarządza głosowanie Walnego Zgromadzenia w tych sprawach. Po wyczerpaniu porządku obrad Przewodniczący zamyka Walne Zgromadzenie. Z tą chwilą przestaje ono funkcjonować jako organ Spółki, zaś obecni uczestnicy Walnego Zgromadzenia nie mogą ważnie podejmować uchwał. Szczegółowe zasady uczestnictwa i wykonywania prawa głosu na Walnym Zgromadzeniu oraz poszczególne etapy jego obrad zostały określone w dostępnych na stronach internetowych Spółki Regulaminie Walnego Zgromadzenia i Statucie.

#### **K) Skład osobowy i zmiany, które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego, oraz opis działania organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących Emitenta oraz ich komitetów.**

Na koniec 2018 roku skład osobowy Zarządu Emitenta był następujący:

- o Sławomir Koszołko – Prezes Zarządu,
- o Tomasz Galas – Wiceprezes Zarządu.

Zarząd odbywa posiedzenia nie rzadziej niż raz w miesiącu. Posiedzenie Zarządu może zwołać każdy z Członków Zarządu w każdej chwili. Aby posiedzenie Zarządu było ważne, muszą w nim uczestniczyć obaj Członkowie Zarządu. Posiedzeniami Zarządu kieruje Prezes Zarządu, a w przypadku jego nieobecności jeden z Wiceprezesów. Posiedzenia Zarządu mogą się odbywać bez formalnego zwołania, jeśli wszyscy Członkowie Zarządu wyrażą na to zgodę. W sprawach spornych, a szczególnie przy podejmowaniu uchwał, Zarząd stara się uzyskać konsensus. W przypadku konfliktu interesów, Członek Zarządu, którego ten konflikt dotyczy, wstrzymuje się od głosu. Głosowania na posiedzeniu Zarządu są jawne. Zarząd może zaprosić na swoje obrady inne osoby, których udział może pomóc w zarządzaniu Spółką.

- W dniu 02.05.2018 r. Zarząd Spółki powziął informację o tym, że w dniu 1 maja 2018 r. zmarł Pan Tadeusz Czichon, który pełnił funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej ATM S.A.
- W dniu 09.05.2018 r. Zarząd Spółki otrzymał od Saturn TFI S.A., działającego w imieniu i na rzecz ATP Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (dalej: „Fundusz”), zawiadomienie o powołaniu z dniem 09.05.2018 r. Pana Przemysława Czichona na Członka Rady Nadzorczej Spółki oraz powierzeniu mu pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Wyżej wymienione powołanie nastąpiło w wykonaniu uprawnienia osobistego przysługującego Funduszowi na podstawie par. 13 ust. 2 pkt a) Statutu Spółki.
- W dniu 06.06.2018 r. do Spółki wpłynęła informacja o powołaniu przez Radę Nadzorczą ATM S.A. do składu Komitetu Audytu Pana Macieja Kowalskiego.
- W dniu 03.10.2018 r. Zarząd ATM otrzymał od Pana Przemysława Czichona rezygnację z pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień odbycia najbliższego Walnego Zgromadzenia Spółki.
- W dniu 31.10.2018 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki odwołało z Rady Nadzorczej Spółki Pana Przemysława Czichona, powołało do składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Sebastiana Millindera oraz powierzyło Panu Mariuszowi Grendowiczowi funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki.

W związku z powyższym na koniec 2018 roku skład osobowy Rady Nadzorczej Emitenta był następujący:

- Mariusz Grendowicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Piotr Sieluk – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Przemysław Głębocki – Członek Rady Nadzorczej,
- Maciej Kowalski – Członek Rady Nadzorczej,
- Tomasz Jacygrad – Członek Rady Nadzorczej,
- Sebastian Millinder – Członek Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza Spółki działa na podstawie Statutu Spółki, uchwał Walnego Zgromadzenia, obowiązujących przepisów prawa oraz Regulaminu Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza w swoich działaniach kieruje się i przyjmuje do stosowania zasady ładu korporacyjnego. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres wspólnej kadencji. Kadencja członków Rady Nadzorczej wynosi 5 lat. Mandaty członków Rady Nadzorczej wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za ten rok obrotowy, w którym mija okres 4 lat od dnia powołania Członków Rady Nadzorczej danej kadencji. Członek Rady Nadzorczej, który objął funkcję w miejsce Członka Rady Nadzorczej, którego mandat wygaś, wykonuje swoją funkcję do końca kadencji całej Rady Nadzorczej. Każdy z Członków Rady Nadzorczej może złożyć rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej w okresie jej kadencji bez podania powodów, jednakże taka rezygnacja powinna respektować obowiązujące zasady ładu korporacyjnego. Rada Nadzorcza odbywa posiedzenia co najmniej raz na kwartał. Co najmniej 2 członków Rady Nadzorczej powinni stanowić członkowie niezależni. Uznaje się, że Członek Rady Nadzorczej jest niezależny, jeżeli spełnia kryteria niezależności przewidziane dla członka komitetu audytu w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089).

Posiedzenia Rady Nadzorczej są zwoływane przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej lub Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej. Niezależnie od powyższego, posiedzenie Rady Nadzorczej powinno zostać przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej na pisemny wniosek członka Rady Nadzorczej lub Zarządu zawierający proponowany porządek posiedzenia, przy czym w takim przypadku posiedzenie winno zostać zwołane terminie 14 dni od daty złożenia takiego wniosku. Jeżeli posiedzenie Rady Nadzorczej nie zostanie zwołane zgodnie ze zdaniem poprzedzającym, wnioskodawca może je zwołać samodzielnie, podając datę, miejsce i proponowany porządek posiedzenia.

O zwołaniu posiedzenia Rady Nadzorczej osoba zwołująca posiedzenie niezwłocznie informuje Zarząd.

Posiedzeniom Rady Nadzorczej przewodniczy Przewodniczący Rady Nadzorczej. Posiedzeniom Rady Nadzorczej może przewodniczyć także Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej w przypadku nieobecności Przewodniczącego Rady Nadzorczej lub gdy Przewodniczący Rady Nadzorczej i Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej tak postanowią. W przypadku nieobecności na danym posiedzeniu Rady Nadzorczej Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej, takiemu posiedzeniu przewodniczy członek Rady Nadzorczej wybrany przez Radę Nadzorczą.

Program obrad Rady Nadzorczej mogą proponować Przewodniczącemu pozostali Członkowie Rady i Zarząd Spółki przesyłając swoje propozycje drogą elektroniczną na adres Przewodniczącego Rady nie później niż na 7 dni przed terminem posiedzenia Rady.

Rada Nadzorcza podejmuje uchwały bezwzględną większością głosów osób obecnych na posiedzeniu Rady. W przypadku równej liczby głosów decyduje głos Przewodniczącego. W przypadkach przewidzianych w obowiązujących zasadach ładu korporacyjnego uchwała powinna być podjęta tylko wtedy, gdy za jej przyjęciem będzie głosował przynajmniej jeden niezależny Członek Rady Nadzorczej. Głosowania na



posiedzeniu Rady Nadzorczej odbywają się w trybie jawnym. Na uzasadniony wniosek co najmniej jednego Członka Rady lub w przypadkach nakazanych przepisami prawa głosowanie odbywa się w trybie tajnym. Posiedzenia Rady Nadzorczej, z wyjątkiem spraw dotyczących bezpośrednio Zarządu lub jego członków, powinny być dostępne i jawne dla Członków Zarządu. Rada Nadzorcza może zaprosić na swoje obrady inne osoby, które mogą udzielić Radzie niezbędnych informacji. Obrady Rady są protokołowane przez osobę wyznaczoną przez Zarząd (protokolanta) i zaakceptowaną przez Radę. Rada może zrezygnować z pomocy protokolanta. Wtedy protokół sporządza osoba kierująca posiedzeniem Rady. Protokół winien być sporządzany na bieżąco w trakcie obrad i zostać podpisany przez protokolanta i wszystkich obecnych Członków Rady niezwłocznie po zakończeniu posiedzenia. W uzasadnionych przypadkach podpis Członków Rady może być złożony pod protokołem w terminie późniejszym. Zgodnie ze Statutem Spółki Rada Nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści uchwały. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej. Oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej.

Protokoły z posiedzenia Rady przekazywane są niezwłocznie przez kierującego posiedzeniem Rady do Księgi Protokołów przechowywanych przez Zarząd Spółki.

Rada Nadzorcza może oddelegować jednego lub kilku Członków Rady do samodzielnego pełnienia określonych czynności nadzorczych. Szczegółowe zasady oraz okres wykonywania takiego nadzoru będą każdorazowo określone uchwałą Rady Nadzorczej, podjętą po zasięgnięciu opinii Zarządu. W uchwale tej zostanie określona wysokość i sposób wypłaty wynagrodzenia za wykonane czynności. Wynagrodzenie Prezesa i pozostałych Członków Rady Nadzorczej ustala Walne Zgromadzenie.

W dniu 2 maja 2018 roku Zarząd Emitenta otrzymał informację o tym, że w dniu 1 maja 2018 r. zmarł Pan Tadeusz Czichon, który pełnił funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej ATM S.A. oraz Członka Komitetu Audytu RN ATM S.A. W dniu 06.06.2018 r. do Spółki wpłynęła informacja o powołaniu przez Radę Nadzorczą ATM S.A. do składu Komitetu Audytu Pana Macieja Kowalskiego.

W związku z powyższym na koniec 2018 roku skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej ATM S.A. był następujący:

- Mariusz Grendowicz (Przewodniczący Komitetu Audytu),
- Maciej Kowalski,
- Tomasz Jacygrad.

#### **L) Pozostałe informacje w odniesieniu do Komitetu Audytu**

– Osoby spełniające ustawowe kryteria niezależności:

- Mariusz Grendowicz – Przewodniczący;
- Tomasz Jacygrad.

– Osoby posiadające wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, ze wskazaniem sposobu ich nabycia:

Mariusz Grendowicz - do września 2014 r. pierwszy prezes zarządu Polskich Inwestycji Rozwojowych, spółki Skarbu Państwa powołanej w ramach rządowego programu Inwestycje Polskie. Bankowiec z 30-letnim stażem, rozpoczął swą międzynarodową karierę bankową w 1983 r., gdy podjął pracę w Grindlays Bank w Londynie, w którym pracował do roku 1991. W latach 1991–1992 pracował w Citibanku w Londynie, a następnie w latach 1992–1997 w ING Banku, gdzie w latach 1992-1995 zajmował kierownicze stanowiska w Polsce, zaś w okresie 1995-1997 był wiceprezesem zarządu ING na Węgrzech. Od 1997 do 2001 zasiadał w zarządzie ABN AMRO Bank Polska, ostatnio, jako prezes zarządu banku oraz szef grupy ABN AMRO na Polskę. Od 2001 do końca 2006 r., zajmował stanowisko wiceprezesa zarządu Banku BPH. Od 2008 do sierpnia 2010 r. prezes obecnego mBanku. Były członek zarządu Związku Banków Polskich, był również prezesem zarządu Polskiego Związku Pracodawców Prywatnych Banków i Instytucji Finansowych „Lewiatan”. Obecnie niezależny członek rad nadzorczych m.in.: Aviva Polska, Getin Noble Bank, Private Equity Managers, Arctic Paper, oraz Globe Trade Centre, a także przewodniczący Rady Fundacji WWF Polska. Pan Grendowicz studiował Ekonomikę Transportu na Uniwersytecie Gdańskim. Po opuszczeniu Polski ukończył studia bankowe w Wielkiej Brytanii i uzyskał dyplom z Bankowości Międzynarodowej w The Chartered Institute of Bankers w Londynie.

Tomasz Jacygrad - ma ponad 10-letnie doświadczenie w sektorze finansowym w zakresie inwestycji oraz bankowości inwestycyjnej zdobyte podczas pracy w funduszach private equity oraz firmach doradczych. Swoją karierę rozpoczynał w 2007 roku w dziale doradztwa finansowego Deloitte, gdzie zajmował się projektami z zakresu wycen i doradztwa transakcyjnego. Następnie pracował przy projektach M&A w firmie doradczej CAG.





Od 2010 do 2015 roku związany z branżą private equity (Penta Investments oraz Innova Capital), w tym czasie był członkiem zespołu odpowiedzialnego m.in. za inwestycję w spółkę Wirtualna Polska. Obecnie doradza spółkom w obszarze rozwoju organicznego/M&A, restrukturyzacji, optymalizacji finansowej. Ukończył Szkołę Główną Handlową na kierunku Finanse i Bankowość.

Doświadczenie zawodowe:

- 2012-2015 Associate Innova Capital
- 2010-2012 Investment Analyst Penta Investments
- 2009-2010 Senior Analyst CAG
- 2007-2009 Associate Deloitte Advisory

Wykształcenie:

- 2002-2007 Szkoła Główna Handlowa – kierunek Finanse i Bankowość

Uczestnictwo w Radach Nadzorczych:

Iglokrak Sp. z o.o., Wirtualna Polska S.A., HDOMedical Sp. z o.o.

Maciej Kowalski - jest Partnerem Inwestycyjnym w Private Equity Managers SA, Wiceprezesem Zarządu w ABC Data S.A., członkiem rad nadzorczych spółek Morele.net Sp. z o.o., UAB Pigu, Optizen Labs S.A. oraz Genomed S.A. Posiada ponad 10-letnie doświadczenie w zarządzaniu inwestycjami oraz bankowości inwestycyjnej zdobyte w ramach współpracy z funduszami private equity, firmami inwestycyjnymi, konsultingowymi oraz międzynarodowymi korporacjami. Prowadził kilkadziesiąt transakcji sprzedaży, zakupu i połączeń spółek w Polsce, Europie Środkowo-Wschodniej, Niemczech i krajach byłej WNP.

– Osoby posiadające wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, ze wskazaniem sposobu ich nabycia:

Maciej Kowalski - posiada szerokie doświadczenie w sektorze telekomunikacji oraz nowych technologii. W latach 2010-2011 zajmował stanowisko M&A Manager w Orange Polska, gdzie był odpowiedzialny za koordynację projektów M&A, w tym m.in. był członkiem zespołu odpowiedzialnego za sprzedaż spółki Emitel (wiodącego operatora infrastruktury radiowo-telewizyjno-telekomunikacyjnej w Polsce). Ukończył Szkołę Główną Handlową na kierunku Finanse i Bankowość oraz studia doktoranckie w Kolegium Zarządzania i Finansów Szkoły Głównej Handlowej.

– Czy na rzecz Emitenta były świadczone przez firmę audytorską badającą jego sprawozdanie finansowe dozwolone usługi niebędące badaniem i czy w związku z tym dokonano oceny niezależności tej firmy audytorskiej oraz wyrażano zgodę na świadczenie tych usług:

Tak, potwierdzanie spełnienia warunków zawartych umów kredytowych na podstawie analizy informacji finansowych pochodzących ze zbadanych przez firmę audytorską sprawozdań finansowych.

– Główne założenia opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem:

## **POLITYKA I PROCEDURA WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ DO PRZEPROWADZANIA BADAŃ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH OBOWIĄZUJĄCE W ATM S.A. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE**

1. Niniejsza polityka i procedura określa obowiązujące w spółce pod firmą ATM S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”) zasady wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badań rocznych sprawozdań finansowych Spółki.
2. Spółka jest jednostką zainteresowania publicznego w rozumieniu art. 2 pkt 9 lit. a) ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
3. Stosownie do postanowień § 15 ust. 2 lit. g) statutu Spółki w zw. z art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki dokonuje Rada Nadzorcza Spółki.
4. Wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki dokonuje się na podstawie wydanej przez powołany w Spółce komitet audytu rekomendacji, o której mowa w art. 16 ust. 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylającym decyzję Komisji 2005/909/WE („Rozporządzenie nr 537/2014).
5. Komitet audytu przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendację, w której:
  - a) wskazuje proponowaną firmę audytorską do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki, którego obowiązek wynika z przepisów prawa;

- b) oświadcza, że rekomendacja jest wolna od wpływów stron trzecich;
  - c) stwierdza, że Spółka nie zawarła umów zawierających klauzule, które ograniczałyby możliwość wyboru firmy audytorskiej przez Radę Nadzorczą, na potrzeby przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki, którego obowiązek wynika z przepisów prawa, do określonych kategorii lub wykazów firm audytorskich.
6. W przypadku gdy wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki, którego obowiązek wynika z przepisów prawa, nie dotyczy przedłużenia umowy o badanie sprawozdania finansowego, rekomendacja komitetu audytu:
- a) zawiera przynajmniej dwie możliwości wyboru firmy audytorskiej wraz z uzasadnieniem oraz wskazanie uzasadnionej preferencji komitetu audytu wobec jednej z nich;
  - b) jest sporządzana w następstwie procedury wyboru zorganizowanej przez Spółkę, spełniającej kryteria opisane w pkt 7-14 poniżej.
7. Spółka może zaprosić dowolne firmy audytorskie do składania ofert w sprawie świadczenia usługi badania sprawozdań finansowych Spółki, którego obowiązek wynika z przepisów prawa, pod warunkiem że:
- a) nie narusza to przepisów art. 17 ust. 3 Rozporządzenia nr 537/2014 określających zakaz podejmowania badania sprawozdań finansowych tej samej jednostki zainteresowania publicznego w okresie kolejnych czterech lat po upływie maksymalnych, dopuszczonych przepisami prawa okresów świadczenia usług badania sprawozdań finansowych danej jednostki,
  - b) organizacja procedury przetargowej nie wyklucza z udziału w procedurze wyboru firm, które uzyskały mniej niż 15% swojego całkowitego wynagrodzenia z tytułu badań od jednostek zainteresowania publicznego w danym państwie Unii Europejskiej w poprzednim roku kalendarzowym, zamieszczonych w wykazie firm audytorskich, o których mowa w art. 91 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
8. Spółka sporządza zapytanie ofertowe na świadczenie usługi badania sprawozdań finansowych Spółki i przesyła takie zapytanie do wybranych firm audytorskich w terminie do 30 czerwca roku, za który badane będą sprawozdania finansowe Spółki, zgodnie z zapytaniem ofertowym. Zapytanie ofertowe nie jest sporządzane w przypadku, gdy w danym roku Spółka jest związana umową na wykonanie usług badania sprawozdań finansowych Spółki za dany rok. W przypadku rozwiązania zawartej pomiędzy Spółką a firmą audytorską umowy na wykonanie usług badania sprawozdań finansowych i braku możliwości zbadania na jej podstawie sprawozdań finansowych Spółki za określony w takiej umowie okres, zapytanie ofertowe na wykonanie usług badania sprawozdań finansowych jest sporządzane przez Spółkę niezwłocznie.
9. W przypadku wszczęcia procedury wyboru firmy audytorskiej, Spółka każdorazowo przygotowuje i przekazuje firmom audytorskim, wraz zapytaniem ofertowym, dokumentację przetargową, która:
- a) umożliwia tym firmom poznanie działalności Spółki,
  - b) zawiera wskazanie sprawozdań finansowych podlegających badaniu,
  - c) zawiera przejrzyste i niedyskryminujące kryteria wyboru, które są stosowane przez Spółkę do oceny ofert złożonych przez firmy audytorskie.
10. Firmy audytorskie składają oferty w terminie wyznaczonym w zapytaniu ofertowym Spółki.
11. Z uwzględnieniem postanowień niniejszej polityki i procedury Spółka ma swobodę określenia kryteriów wyboru firmy audytorskiej i może w trakcie trwania procedury wyboru firmy audytorskiej prowadzić bezpośrednie negocjacje z zainteresowanymi oferentami, przy czym za istotne elementy brane pod uwagę przy dokonywaniu wyboru firmy audytorskiej uznaje się poziom kompetencji oraz jakości świadczonych usług, a także niezależność i bezstronność firm audytorskich oraz znajomość specyfiki branży, w której działalność prowadzi Spółka, jak również proponowaną cenę.
12. Spółka ocenia oferty złożone przez firmy audytorskie zgodnie z kryteriami wyboru określonymi w dokumentacji przetargowej oraz przygotowuje sprawozdanie zawierające wnioski z procedury wyboru zatwierdzone przez komitet audytu zawierające co najmniej informacje o wysłanych zapytaniach oraz wszystkie uzyskane oferty.
13. Komitet Audytu dokonuje weryfikacji poprawności procesu ofertowego, w tym w szczególności dokonuje oceny ofert w oparciu o dane zebrane przez Spółkę i zastosowanie kryteriów przedstawionych w punkcie 11.
14. W przypadku, gdy zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa właściwe organy nadzoru publicznego wymagają, aby firmy audytorskie przestrzegały określonych standardów jakości, standardy te zostaną uwzględnione w dokumentacji przetargowej.
15. Spółka oraz powołany w niej komitet audytu uwzględniają wszelkie ustalenia lub wnioski zawarte w rocznym sprawozdaniu, o którym mowa w art. 90 ust. 5 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, mogące wpłynąć na wybór firmy audytorskiej.
16. Jeżeli decyzja Rady Nadzorczej Spółki w zakresie wyboru firmy audytorskiej odbiega od rekomendacji powołanego w Spółce komitetu audytu, Rada Nadzorcza uzasadnia przyczyny niezastosowania się

- do rekomendacji komitetu audytu oraz przekazuje takie uzasadnienie do wiadomości walnego zgromadzenia Spółki.
17. Rada Nadzorcza podejmuje decyzję o wyborze firmy audytorskiej w terminie umożliwiającym Zarządowi zawarcie umowy o badanie sprawozdania finansowego, tak aby firma audytorska mogła brać udział w inwentaryzacji znaczących składników majątkowych.
  18. W przypadku badania sprawozdania finansowego Spółki, którego obowiązek wykonania wynika z przepisów prawa, pierwsza umowa o badanie sprawozdania finansowego jest zawierana z firmą audytorską na okres nie krótszy niż dwa lata z możliwością przedłużenia na kolejne co najmniej dwuletnie okresy.
  19. Maksymalny czas nieprzerwanego trwania zleceń badań sprawozdań finansowych Spółki, których obowiązek wykonania wynika z przepisów prawa, przeprowadzanych przez tę samą firmę audytorską lub firmę audytorską powiązaną z tą firmą audytorską lub jakiegokolwiek członka sieci działającej w państwach Unii Europejskiej, do której należą te firmy audytorskie, nie może przekraczać 5 lat.
  20. Koszty przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego ponosi Spółka.

**POLITYKA ŚWIADCZENIA PRZEZ FIRMĘ AUDYTORSKĄ PRZEPROWADZAJĄCĄ BADANIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, PRZEZ PODMIOTY POWIĄZANE Z TĄ FIRMĄ AUDYTORSKĄ ORAZ PRZEZ CZŁONKA SIECI FIRMY AUDYTORSKIEJ DOZWOLONYCH USŁUG NIEBĘDĄCYCH BADANIEM SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OBOWIĄZUJĄCA W ATM S.A.**

1. Niniejsza polityka określa obowiązujące w spółce pod firmą ATM S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”) zasady świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdań finansowych Spółki, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego.
2. Spółka jest jednostką zainteresowania publicznego w rozumieniu art. 2 pkt 9 lit. a) ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
3. Na rzecz Spółki świadczone są przez firmy audytorskie usługi, przedmiotem których jest badanie sprawozdań finansowych Spółki.
4. Firma audytorska przeprowadzająca badanie sprawozdań finansowych Spółki, którego obowiązek wynika z przepisów prawa, ani żaden z podmiotów powiązanych z tą firmą lub członków sieci, do której należy ta firma audytorska nie mogą świadczyć bezpośrednio ani pośrednio na rzecz Spółki i spółek przez nią kontrolowanych w ramach Unii Europejskiej jakichkolwiek usług zabronionych określonych w art. 136 ust. 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym niebędących badaniem sprawozdań finansowych w następujących okresach:
  - a) w okresie od rozpoczęcia badanego okresu do wydania sprawozdania z badania oraz
  - b) w roku obrotowym bezpośrednio poprzedzającym okres, o którym mowa w lit. a) w odniesieniu do usług prawnych obejmujących udzielanie ogólnych porad prawnych, negocjowanie w imieniu Spółki i występowanie w charakterze rzecznika w ramach rozstrzygania sporu.
5. Za niestanowiące badania sprawozdań finansowych Spółki dozwolone usługi świadczone przez firmy audytorskie na rzecz Spółki uznaje się wszelkie usługi, których wykonanie na rzecz Spółki nie jest zabronione przez bezwzględnie obowiązujące przepisy prawa. Dozwołonymi usługami, o których mowa w zdaniu poprzednim i które mogą być świadczone na rzecz Spółki są:
  - a) usługi przeprowadzania procedur należytej staranności (due diligence) w zakresie kondycji ekonomiczno-finansowej i usługi wydawania listów poświadczających wykonywane w związku z prospektem emisyjnym Spółki, przeprowadzane zgodnie z krajowym standardem usług pokrewnych i polegające na przeprowadzaniu uzgodnionych procedur;
  - b) usługi atestacyjne w zakresie informacji finansowych pro forma, prognoz wyników lub wyników szacunkowych, zamieszczane w prospekcie emisyjnym Spółki;
  - c) 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;
  - d) weryfikacja pakietów konsolidacyjnych;
  - e) potwierdzanie spełnienia warunków zawartych umów kredytowych na podstawie analizy informacji finansowych pochodzących ze zbadanych przez daną firmę audytorską sprawozdań finansowych;
  - f) usługi atestacyjne w zakresie sprawozdawczości dotyczącej ładu korporacyjnego, zarządzania ryzykiem oraz społecznej odpowiedzialności biznesu;
  - g) 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;



- h) poświadczenia dotyczące sprawozdań lub innych informacji finansowych przeznaczonych dla Rady Nadzorczej Spółki lub właścicieli, wykraczające poza zakres badania ustawowego i mające pomóc tym organom w wypełnianiu ich ustawowych obowiązków.
- 6. Świadczenie usług, o których mowa w ust. 5, możliwe jest jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową Spółki po przeprowadzeniu przez powołany w Spółce komitet audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności, o której mowa w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
- 7. W przypadku świadczenia przez firmę audytorską usług, o których mowa w ust. 5, powołany w Spółce komitet audytu kontroluje i monitoruje niezależność biegłego rewidenta i firmy audytorskiej wykonujących takie usługi oraz powinien wyrazić zgodę na świadczenie takich usług.
- 8. Świadczenie usług, o których mowa w ust. 5, powinno się odbywać zgodnie z wymogami niezależności określonymi odpowiednio dla takich usług w zasadach etyki zawodowej oraz standardach wykonywania takich usług.
- 9. Świadczenie usług innych niż badanie niezgodnie z niniejszą polityką przez firmę dokonującą badania sprawozdań finansowych powoduje nieważność badania sprawozdania finansowego z mocy prawa.

– Czy rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania spełniała obowiązujące warunki, a w przypadku gdy wybór firmy audytorskiej nie dotyczył przedłużenia umowy o badanie sprawozdania finansowego – czy rekomendacja ta została sporządzona w następstwie zorganizowanej przez emitenta procedury wyboru spełniającej obowiązujące kryteria:

Tak.

– Liczba odbytych posiedzeń komitetu audytu:

2 – w tym m.in. w sprawie rekomendacji w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do przeglądu i badania sprawozdań finansowych.

– W przypadku wykonywania obowiązków komitetu audytu przez radę nadzorczą lub inny organ nadzorujący lub kontrolujący – które z ustawowych warunków dających możliwość skorzystania z tej możliwości zostały spełnione, wraz z przytoczeniem odpowiednich danych:

Nie dotyczy.

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2019 roku

Daniel Szcześniewski – Prezes Zarządu

.....

Tomasz Galas – Wiceprezes Zarządu

.....