

**OCENA SYTUACJI SPÓŁKI - ATM GRUPA S.A I GRUPY KAPITAŁOWEJ ATM GRUPA ZA 2019 R.  
DOKONANA PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ**

Obowiązek przeprowadzenia badania powyższych dokumentów nakładają na Radę Nadzorczą przepisy art. 382 § 3 kodeksu spółek handlowych, 13 ust. 2 pkt 1 Statutu Spółki oraz Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016 (zasada II.Z. 10.1.)

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

- I. Sprawozdania finansowego ATM Grupa S.A. za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.**
- II. Sprawozdania z działalności ATM Grupa S.A. za 2019r.**
- III. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ATM Grupa za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.**
- IV. Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej ATM Grupa za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.**
- V. Wniosku Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku za 2019r.**
- VI. Opinii biegłego rewidenta w sprawie badanych sprawozdań finansowych ATM Grupa S.A. za 2019 r.**
- VII. Raport z badania sprawozdania finansowego ATM Grupa S.A. za 2019r.**
- VIII. Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ATM Grupa za 2019r.**

**oraz na bazie bieżących ocen Spółki wykonywanych na posiedzeniach Rady Nadzorczej w ciągu 2019r., 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 2019r. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ATM Grupa za 2019r. 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 31.12.2019r. oraz wynik finansowy za okres obrotowy od 01.01.2019r. do 31.12.2019r., a księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości i obowiązującymi przepisami prawa.

Rada Nadzorcza, działając na podstawie Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej, po rekomendacji Komitetu Audytu, dokonała wyboru firmy PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k., z siedzibą w Warszawie („biegły rewident”) jako podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, w celu wykonania badania jednostkowego sprawozdania finansowego ATM Grupa S.A. oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ATM Grupa za rok obrotowy kończący się 31.12.2019 r.

Po przeprowadzonym przeglądzie za I półrocze 2019 r. i przeprowadzonym badaniu jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego ATM Grupa S.A. oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ATM Grupa biegły rewident wydał opinie 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.

### **OCENA SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO**

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 kolegiąlnie, po uprzednich konsultacjach księgowo – finansowo – prawnych. Zarządzanie ryzykiem jest nadzorowane 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.

### **PODSUMOWANIE**

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

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