

## SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ

ATAL S.A. Z SIEDZIBĄ W CIESZYNIE

W 2022 ROKU

### I. SKŁAD OSOBOWY RADY NADZORCZEJ I ORGANIZACJA W 2022 ROKU

Zasady organizacji i sposób działania Rady Nadzorczej ATAL S.A. określa Statut Spółki oraz Regulamin Rady Nadzorczej.

Zgodnie z § 14 ust. 3 Statutu Spółki członkowie Rady Nadzorczej są powoływani na wspólną trzyletnią kadencję. Mandaty członków Rady Nadzorczej wygasają najpóźniej z dniem odbycia walnego zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej. Mandat członka Rady Nadzorczej powołanego przed upływem danej wspólnej kadencji wygasa równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych członków Rady Nadzorczej. Każdy członek może zostać powołany na dalsze kadencje.

Zgodnie z § 14 ust. 1 Statutu Spółki Rada Nadzorcza składa się z trzech do pięciu członków, a od momentu uzyskania przez Spółkę statusu spółki publicznej Rada Nadzorcza składa się z pięciu do siedmiu członków, w tym Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego wybieranych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą spośród swych członków. Członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie.

Skład Rady Nadzorczej w okresie od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r. kształtował się następująco

1. Mateusz Juroszek – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Krzysztof Ciołek – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej (Członek Niezależny),
3. Dawid Prysak – Członek Rady Nadzorczej (Członek Niezależny)
4. Wiesław Smaza – Członek Rady Nadzorczej,
5. Elżbieta Spyra – Członek Rady Nadzorczej (Członek Niezależny).

Rada Nadzorcza wskazuje, że spośród członków Rady osobami spełniającymi kryteria niezależności, określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także niemającym rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce w okresie od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r. były: Elżbieta Spyra, Dawid Prysak oraz Krzysztof Ciołek.

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r., w ramach Rady Nadzorczej funkcjonował Komitet Audytu, w składzie:

- Dawid Prysak – Przewodniczący Komitetu Audytu (Członek Niezależny),
- Elżbieta Spyra – (Członek Niezależny),
- Wiesław Smaza.

Rada Nadzorcza wskazuje, że spośród ww. członków Komitetu Audytu:

- osobami spełniającymi kryteria niezależności, określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, w okresie od dnia 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. były: Elżbieta Spyra oraz Dawid Prysak,
- osobą spełniającą warunek posiadania wiedzy lub umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych w okresie od dnia 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. był Dawid Prysak,
- osobą spełniającą warunek posiadania wiedzy lub umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka jest Pan Wiesław Smaza.

Szczegółowy tryb działania i zakres zadań Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki określa Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki.

## **II. PODSUMOWANIE DZIAŁALNOŚCI RADY I JEJ KOMITETÓW W 2022**

W 2022 roku Rada Nadzorcza obradowała na posiedzeniach w trybie stacjonarnym w dniach: 11.02., 15.03., 10.05., 06.09. i 16.12. oraz procedowała i przyjmowała uchwały za pośrednictwem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, określonych w § 6 ust. 3 pkt 3 Regulaminu Rady Nadzorczej. Wszystkie uchwały podjęte przez Radę Nadzorczą zostały zaprotokołowane. Wszystkie posiedzenia Rady Nadzorczej były zwołane prawidłowo. Rada wykonywała powierzone jej czynności kolegialnie. W posiedzeniach brał udział również Andrzej Biedronka-Tetla – Dyrektor Finansowy oraz Prokurent Samoistny Spółki a od 1 stycznia 2023 r. – Członek Zarządu ds. Finansowych, który w imieniu Zarządu Spółki, m.in. udzielał informacji odnośnie bieżącej działalności i sytuacji finansowej Spółki oraz radca prawny w Spółce – Justyna Cybulska.

W 2022 roku Rada Nadzorcza ATAL S.A. działała zgodnie ze swoim Regulaminem, Statutem Spółki, obowiązującymi przepisami prawa oraz przyjętymi do stosowania przez Spółkę zasadami ładu korporacyjnego zawartymi w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, stanowiącym załącznik do Uchwały Rady Giełdy Nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 roku.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, w którym w dalszym ciągu obowiązywał w kraju stan epidemii COVID-19, zmieniony począwszy od dnia 16 maja 2022 roku na stan zagrożenia epidemicznego, Rada Nadzorcza funkcjonowała bez zakłóceń w wykonywaniu ustawowych oraz statutowych czynności, zapewniając stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Wszyscy członkowie Rady, w szczególności jej Przewodniczący oraz Wiceprzewodniczący pozostawali w stałym kontakcie z członkami Zarządu Spółki i Dyrektorem Finansowym, w tym komunikując się w trybie zdalnym, za pośrednictwem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Rada Nadzorcza dysponowała zatem na bieżąco informacjami o sytuacji finansowej Spółki, sytuacji na rynku mieszkaniowym nieruchomości, w tym uzyskiwała kwartalne informacje o szacunkowej ilości przekazywanych przez Spółkę mieszkań, planowanych transakcjach nabycia i zbycia gruntów, zamierzeniach inwestycyjnych, transakcjach z podmiotami powiązаныmi, jak również w zakresie możliwych do wystąpienia ryzyk powodowanych trwającą dalej pandemią COVID-19 oraz wojną na Ukrainie, mogących mieć wpływ na funkcjonowanie Spółki.

Czynności nadzoru nad działaniami Zarządu, do których zobowiązana jest Rada były wykonywane terminowo i z należytą starannością, a proces decyzyjny w składzie Rady przebiegał sprawnie, co stanowi przejaw rzetelności i kompetencji członków Rady Nadzorczej. W wykonywaniu przez Radę Nadzorczą Spółki czynności nadzoru nad procesem sprawozdawczości finansowej w Spółce oraz nad funkcjonowaniem systemu kontroli wewnętrznej, działalności audytu wewnętrznego i procesem zarządzania ryzykiem, wspomagał Radę, jak dotychczas, Komitet Audytu – jedyny funkcjonujący aktualnie w ramach Rady komitet.

Rada Nadzorcza pozostawała w stałej współpracy z Komitetem Audytu, zarówno w trybie zdalnym, jak i na okresowych posiedzeniach, w tym była przez niego informowana o wynikach badania ustawowego sprawozdań finansowych Spółki wraz z wyjaśnieniami jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania. Przekazywane były również Radzie przez Komitet Audytu wnioski z badania rocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz wszelkie istotne kwestie wynikające z badania, w tym ewentualne rozpoznane ryzyka i reakcje audytora na te ryzyka.

Podsumowanie działalności Komitetu Audytu w 2022 roku jest przedmiotem odrębnego sprawozdania sporządzanego przez Komitet Audytu.

### **III. WNIOSKI Z OCENY SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ZA ROK 2022 ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPEJ KAPITAŁOWEJ ATAL S.A. ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2022 ROKU, OBEJMUJĄCEGO SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ATAL S.A.**

Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, § 70 ust. 1 pkt 7,8 i 14 oraz § 71 ust. 1 pkt 7,8 i 12 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

(„Rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych” - Dz. U. 2018 poz. 757) oraz § 19 ust. 2 pkt 1)-2) Statutu Spółki, Rada Nadzorcza dokonała oceny przedłożonych przez Zarząd Spółki następujących dokumentów:

1. Sprawozdania finansowego ATAL S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku obejmującego:
  - Sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 roku, wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumę 3.156.097 tys. PLN
  - Sprawozdanie z całkowitych dochodów Spółki za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku, wykazujące zysk netto w wysokości 357.058 tys. PLN
  - Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Spółki za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku
  - Sprawozdanie z przepływów pieniężnych Spółki za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku wykazujące zmniejszenie środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych o 106.825 tys. PLN
  - Dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy kapitałowej ATAL S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku, obejmującego sprawozdanie z działalności ATAL S.A.
3. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ATAL S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku obejmującego:
  - Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 roku, wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumę 3.178.081 tys. PLN
  - Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku, wykazujące zysk netto w wysokości 368.244 tys. PLN
  - Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku
  - Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku, wykazujące zmniejszenie środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych o 96.486 tys. PLN
  - Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Rada Nadzorcza zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez biegłego rewidenta – Panią Renatę Art-Franke, przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ATAL S.A., w imieniu Spółki Grant Thornton Polska Prosta Spółka Akcyjna (dawniej: Grant Thornton Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k) z siedzibą w Poznaniu, podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wpisanego pod numerem 4055 na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów w Polsce oraz opinią Komitetu Audytu Rady Nadzorczej ATAL S.A. wydaną przez Komitet Audytu, m.in. na podstawie Sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu z badania rocznego sprawozdania jednostkowego i skonsolidowanego za rok 2022, sporządzonego przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe ATAL S.A. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe jej Grupy Kapitałowej, zostały zweryfikowane przez niezależnego biegłego rewidenta, który stwierdził, że sprawozdania te we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawiają rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- są zgodne co do formy i z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa i postanowieniami Statutu ATAL S.A.

Rada Nadzorcza na tej podstawie oraz na podstawie opinii Komitetu Audytu, ocenia że sprawozdanie finansowe ATAL S.A. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ATAL S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku, zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Nadto w opinii Rady Nadzorczej sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ATAL S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku, obejmujące sprawozdanie z działalności ATAL S.A., zostało sporządzone zgodnie z wymogami art. 49 ustawy o rachunkowości oraz § 71 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych oraz jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2022. Wziąwszy pod uwagę powyższe, Rada Nadzorcza stwierdza zgodność ocenianych sprawozdań z księgami rachunkowymi, dokumentami jak i stanem faktycznym.

#### **IV. WNIOSKI Z OCENY WNIOSKU W SPRAWIE PODZIAŁU ZYSKU ZA 2022 ROK ORAZ POZIOMU WYPŁATY DYWIDENDY**

Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 19 ust. 2 pkt 3) Statutu Spółki, Rada Nadzorcza po zasięgnięciu opinii Komitetu Audytu, pozytywnie opiniuje i rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu przyjęcie wniosku Zarządu, dotyczącego podziału zysku netto ATAL S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 w kwocie 357.058 tys. zł, w następujący sposób:

- a. Przeznaczyć na wypłatę dywidendy kwotę 193.573.050,00 zł, tj. 5,00 zł na jedną akcję,
- b. Przenieść na kapitał zapasowy pozostałą kwotę z przeznaczeniem na rozwój i wzrost skali biznesu Spółki.

Rada Nadzorcza wyraża opinię iż przedstawiony przez Zarząd wniosek dotyczący poziomej dywidendy do wypłaty w roku 2023 jest uzasadniony zachowaniem interesów akcjonariuszy otrzymujących w formie dywidendy 53% zysku netto ATAL S.A. za 2022r. przy jednoczesnym uwzględnieniu interesów rozwojowych Spółki związanych z dalszym umacnianiem pozycji rynkowej i jej skali biznesu w mniej sprzyjającym

otoczeniu gospodarczym (m.in. wysoki koszt finansowania obcego, przy jednocześnie niższych wpływach środków pieniężnych do Spółki na skutek obniżonego poziomu kontraktacji mieszkań w stosunku do lat poprzednich).

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wnioski Zarządu w sprawie ustalenia dnia 22.06.2023r. jako dnia dywidendy oraz dnia 03.07.2023r. jako terminu wypłaty dywidendy.

**V. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI, Z UWZGLĘDNIENIEM ADEKWATNOŚCI I SKUTECZNOŚCI STOSOWANYCH W SPÓŁCE SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE ZAPEWNIENIA ZGODNOŚCI DZIAŁALNOŚCI Z NORMAMI LUB MAJĄCYMI ZASTOSOWANIE PRAKTYKAMI ORAZ AUDYTU WEWNĘTRZNEGO; WRAZ Z INFORMACJĄ NA TEMAT DZIAŁAŃ JAKIE RADA NADZORCZA PODEJMOWAŁA W CELU DOKONANIA TEJ OCENY**

Po analizie sprawozdania finansowego Spółki, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ATAL S.A. za rok obrotowy 2022 oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ATAL S.A. w roku 2022, obejmującego sprawozdanie z działalności ATAL S.A., na podstawie zasięgniętej opinii Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej ATAL S.A.

Powyzsza ocena Rady, wynika z analizy danych z jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego ATAL S.A. za 2022 rok, a także sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ATAL S.A. w roku 2022, obejmującego sprawozdanie z działalności ATAL S.A., a w szczególności z:

- Utrzymującego się nadal wysokiego (pomimo spadku o 1% w stosunku do 2021 roku, który był rekordowy w historii działalności Grupy) poziomu przychodów ze sprzedaży wynikających z wydanych w 2022 roku lokali;
- Zwiększenia o 11% w stosunku do roku poprzedniego skonsolidowanego zysku netto;
- zwiększenia rentowności zarówno na poziomie marży zysku operacyjnego (wzrost do 26,3%), jak również marży zysku netto (wzrost do 22,2%), tj. do poziomów rekordowych w dotychczasowej działalności;
- wzrostu kapitałów własnych o 11,7% w stosunku do roku poprzedniego;
- obniżenia poziomu zobowiązań, w tym z tytułu kredytów i obligacji przy jednoczesnym utrzymywaniu wysokiego stanu środków pieniężnych.

Rada Nadzorcza podtrzymuje swoją aprobatę dla przyjętego przez Zarząd modelu zarządzania zasobami finansowymi opartego na efektywnym zapewnieniu finansowania działalności Grupy poprzez dywersyfikację źródeł finansowania realizowanych projektów deweloperskich, w postaci m.in. środków własnych, kredytów bankowych oraz wyemitowanych obligacji, w tym obligacji skierowanych do podmiotów powiązanych. Zapoczątkowany w poprzednich latach wzrost skali działalności pozwolił na wygenerowanie w kolejnym z rzędu roku przepływów środków pieniężnych z działalności operacyjnej umożliwiających obniżenie zadłużenia finansowego (kredyty, obligacje), jak i zobowiązań ogółem.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działania Zarządu Spółki, stanowiące kontynuację przyjętej wcześniej strategii działalności Grupy Kapitałowej, polegające na rozwoju działalności w siedmiu największych polskich miastach. W 2022 roku rozpoczęto realizację 15 nowych projektów deweloperskich, o łącznej liczbie 3656 lokali. Spółka nadal posiada odpowiedni bank ziemi, znacząco powiększony w 2022r., pozwalający na realizację projektów w kolejnych latach. Pomimo znacznego spadku kontraktacji mieszkań w 2022r. (-51% w stosunku do rekordowego roku 2021) na skutek czynników makroekonomicznych Rada Nadzorcza wyraża przekonanie, że działania Zarządu Spółki w połączeniu z przewidywaną poprawą otoczenia gospodarczego mogą przyczynić się do poprawy sytuacji w tym zakresie.

Biorąc pod uwagę ww. czynniki Rada Nadzorcza podziela prezentowaną od kilku lat ocenę Zarządu, zgodnie z którą Grupa Kapitałowa ATAL S.A. posiada pełną zdolność do realizacji zamierzeń inwestycyjnych. Równocześnie pozytywnie ocenia się działania Zarządu w zakresie identyfikacji i monitorowania ryzyka związanego z pandemią koronawirusa COVID-19 oraz pojawiającego się ryzyka związanego z wojną w Ukrainie.

Rada Nadzorcza, na podstawie opinii Komitetu Audytu Rady Nadzorczej, po dokonaniu przeglądu za 2022 rok, ponownie wyraża pozytywną ocenę działającego w Spółce systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, w tym w szczególności w odniesieniu do procesu raportowania finansowego, sporządzania sprawozdań finansowych oraz działalności operacyjnej Spółki, w tym zwłaszcza wypracowane przez Grupę procedury sporządzania sprawozdań finansowych w celu zapewnienia ich kompletności i prawidłowości ujęcia wszystkich transakcji gospodarczych w danym okresie takie jak: Polityka rachunkowości wraz z Zakładowym Planem Kont, Instrukcja inwentaryzacyjna, Instrukcje, zarządzenia i procedury wewnętrzne w zakresie systemów kontroli i akceptacji dokumentów księgowych, Regulamin Ochrony i Obiegu Informacji Poufnych, Procedura anonimowego zgłaszania przez pracowników naruszeń prawa oraz procedur i standardów etycznych w spółce ATAL S.A. Rada Nadzorcza na podstawie doświadczeń z lat 2020-2022 stwierdza również, że ww. procedury sprawdzają się w funkcjonowaniu w modelu zdalnym.

Czynności kontrolne w zakresie mechanizmów kontroli finansowej, oceny ryzyk, compliance oraz audytu wewnętrznego w Spółce realizowane są na różnych szczeblach struktury Spółki, przez kierownictwo wyższego szczebla, Głównego Księgowego, kierownictwo niższego szczebla oraz pozostałych pracowników w zakresie powierzonych im obowiązków oraz nadzorowane przez Komitet Audytu oraz Radę Nadzorczą Spółki.

Rada Nadzorcza, podziela również stanowisko Komitetu Audytu, który ocenił, że sprawowany przez powyższe osoby w Spółce, system kontroli, opierający się na kontrolach doraźnych oraz kontrolach o charakterze stałym, w tym przyjęty model audytu wewnętrznego oparty na rozproszeniu funkcji tego audytu na różnych szczeblach struktury Spółki, w miejsce wyodrębnienia w Spółce jednostki odpowiedzialnej za te funkcje, jest adekwatny do zidentyfikowanych jako możliwe do wystąpienia ryzyk działalności Spółki i w dalszym ciągu efektywny na obecnym etapie rozwoju Spółki oraz jej Grupy kapitałowej. Powyższa ocena została dokonana przez Komitet przy uwzględnieniu takich czynników jak m.in.:

- przyjęty model biznesowy,
- nierozbudowana struktura Grupy Kapitałowej Spółki
- zwiększone zaangażowanie Zarządu, Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu w ww. obszarach kontroli,
- okoliczność, że Spółka oraz jej Grupa Kapitałowa koncentruje swoją działalność głównie w segmencie działalności deweloperskiej.

Rada Nadzorcza, przyjmuje również stanowisko Komitetu Audytu, zgodnie z którym - wzięwszy pod uwagę treść przyjętej przez Zarząd i przekazanej Giełdzie oraz opublikowanej na stronie internetowej Spółki informacji na temat stanu stosowania przez Spółkę rekomendacji i zasad zawartych w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021, w części dotyczącej uzasadnienia niestosowania przez Spółkę zasad 3.2 oraz 3.3 tych praktyk – Komitet Audytu w najbliższej przyszłości dokona ponownie oceny zasadności wyodrębnienia jednostek w strukturze Spółki odpowiedzialnych za zadania systemów i funkcji kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz audytu wewnętrznego, zarówno w toku rocznego badania tych systemów kontroli jak i na każdorazowy wniosek Zarządu.

#### **VI. OCENA STOSOWANIA PRZEZ SPÓŁKĘ ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO ORAZ SPOSOBU WYPEŁNIANIA PRZEZ SPÓŁKĘ OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH STOSOWANIA ŁADU KORPORACYJNEGO OKREŚLONYCH W REGULAMINIE GIEŁDY ORAZ PRZEPISACH DOTYCZĄCYCH INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**

Obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego określone są w Regulaminie Giełdy oraz w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018, poz. 757), zawierającym m.in. informacje, które powinny być zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego, stanowiącym wyodrębnioną część sprawozdania z działalności emitenta w raporcie rocznym spółki.

Zasady ładu korporacyjnego, stosowane od 1 lipca 2021 roku przez Spółkę zawarte są w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, stanowiącym załącznik do Uchwały Rady Giełdy Nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 roku. Powyższy dokument obowiązuje od dnia 01.07.2021r. i zastąpił „Dobre praktyki spółek notowanych na GPW 2016” stosowane przez Spółkę do dnia 30 czerwca 2021 r.

W związku z uchwaleniem ww. Dobrych Praktyk, zostały wprowadzone również nowe zasady przekazywania przez spółki giełdowe informacji dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego Uchwałą Zarządu GPW nr 691/2021 z 1 lipca 2021 r.



Zarząd ATAL S.A. przyjął do stosowania „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, z uwzględnieniem powszechnie obowiązujących przepisów prawa, Statutu Spółki zasad proporcjonalności i adekwatności.

Również Rada Nadzorcza Spółki postanowiła o kierowaniu się tymi zasadami w ramach przyznaných jej kompetencji oraz z uwzględnieniem powyższych zasad proporcjonalności i adekwatności.

ATAL S.A. przekazała Giełdzie informację na temat stanu stosowania przez Spółkę rekomendacji i zasad zawartych w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021 za pośrednictwem Elektronicznej Bazy Informacji „EBI” jak również zamieściła te informację na swojej stronie internetowej pod adresem:

[http://www.atal.pl/dla-inwestorow/lad\\_korporacyjny/dobre\\_praktyki.html](http://www.atal.pl/dla-inwestorow/lad_korporacyjny/dobre_praktyki.html)

Według aktualnego stanu stosowania Dobrych Praktyk Spółka nie stosuje 18 zasad: 1.3.1., 1.3.2., 1.4., 1.4.1., 1.4.2., 2.1., 2.2., 3.2., 3.3., 3.4., 3.5., 3.6., 3.7., 4.1., 5.6., 5.7., 6.2., 6.3.

Ponadto w ramach sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ATAL S.A. w 2022 roku, obejmującego sprawozdanie z działalności ATAL S.A., zostało zamieszczone jako wyodrębniona jego część – oświadczenie Spółki o stosowaniu ładu korporacyjnego wynikającego z „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW”.

Z powyższych względów Rada Nadzorcza przyjmuje, że Spółka w sposób prawidłowy wywiązuje się z obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania ładu korporacyjnego określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

#### **VII. OCENA ZASADNOŚCI WYDATKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ZASADZIE 1.5 „DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA GPW 2021” PONOSZONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ I GRUPĘ KAPITAŁOWĄ ATAL S.A. W 2022**

Jak wskazano w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ATAL S.A. w 2022 roku, obejmującym sprawozdanie z działalności Spółki, opublikowanym w dniu 23.03.2023 r., Spółka nie prowadziła w 2022 roku działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze, w związku z czym nie były ponoszone przez nią i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.

#### **VIII. INFORMACJA NA TEMAT STOPNIA REALIZACJI POLITYKI RÓŻNORODONOŚCI W ODNIESIENIU DO ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ W TYM REALIZACJI CELÓW, O KTÓRYCH MOWA W ZASADZIE 2.1. DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA GPW 2021” PRZEZ SPÓŁKĘ I GRUPĘ KAPITAŁOWĄ ATAL S.A. W 2022**

Jak zostało wskazane w przyjętej przez Zarząd i przekazanej Giełdzie oraz opublikowanej na stronie internetowej Spółki „Informacji na temat stanu stosowania przez Spółkę rekomendacji i zasad zawartych

w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021”, Spółka nie posiada sformalizowanej Polityki różnorodności wobec Zarządu oraz Rady Nadzorczej przyjętej odpowiednio przez Radę Nadzorczą oraz Walne Zgromadzenie. Kluczowym kryterium oceny są: kompetencje, specjalistyczna wiedza oraz doświadczenie zawodowe kandydatów na członków organów Spółki.

W stosunku do Zarządu, Spółka stosuje również pozostałe kryteria wymienione w przedmiotowej zasadzie, w tym kryterium zróżnicowania pod względem płci – aktualnie Spółka zapewnia udział kobiet, stanowiących mniejszość w Zarządzie, na poziomie nie niższym niż 30%. Skład Zarządu jest zatem zróżnicowany pod względem płci, wieku, doświadczenia i kierunku wykształcenia. Kryterium doboru jest umiejętność zarządzania określoną dziedziną działalności Grupy. W związku z tym członkowie Zarządu posiadają kwalifikacje z zakresu nieruchomości, zarządzania, prawa, czy sprzedaży i marketingu.

Spółka stosuje kryteria różnorodności wobec Rady Nadzorczej określone w przedmiotowej zasadzie, za wyjątkiem, zapewnienia różnorodności pod względem płci na poziomie nie niższym 30%. Wszystkie osoby zasiadające w Radzie zostały wybrane do jej składu ze względu na swoje kompetencje zawodowe oraz doświadczenie. Członkowie Rady Nadzorczej kwalifikują się doświadczeniem z zakresu takich dziedzin jak: rachunkowość, finanse, podatki, prawo, zarządzanie i sprzedaż.

Jak wynika z ww. Informacji przyjętej przez Zarząd, mając na względzie zapewnienie ciągłości składu Rady Nadzorczej aktualnej kadencji, rozpoczętej w 2020 roku, Spółka podejmie działania umożliwiające osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości (kobiet) na poziomie nie niższym niż 30%, począwszy od następnej kadencji Rady Nadzorczej. Spółka deklaruje również zamiar przedstawienia propozycji przyjęcia Polityki różnorodności w stosunku do Zarządu oraz Rady Nadzorczej odpowiednio Radzie Nadzorczej oraz Walnemu Zgromadzeniu w najbliższej przyszłości.

Rada Nadzorcza ocenia powyższe stanowisko Zarządu w zakresie zamiaru zapewnienia różnorodności pod względem płci na poziomie nie niższym 30% począwszy od następnej kadencji Rady Nadzorczej, jako adekwatne i uzasadnione.

Informacja na temat Polityki różnorodności stosowanej w stosunku do Zarządu oraz Rady Nadzorczej została również zawarta w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ATAL S.A. w 2022, obejmującym sprawozdanie z działalności ATAL S.A.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza, ocenia, że mimo faktu, iż funkcjonujące w Spółce zasady, kryteria i cele składające się na Politykę różnorodności względem Zarządu i Rady Nadzorczej nie przyjmują obecnie formy odrębnego dokumentu, Spółka realizuje te zasady, kryteria i cele, w tym cele określone w zasadzie 2.1 „Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW 2021” w zadowalającym stopniu.

#### **IX. OCENA REALIZACJI PRZEZ ZARZĄD OBOWIĄZKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 380<sup>1</sup> KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH ORAZ OCENA SPOSOBU SPORZĄDZANIA LUB PRZEKAZYWANIA RADZIE NADZORCZEJ PRZEZ ZARZĄD INFORMACJI, DOKUMENTÓW, SPRAWOZDAŃ LUB WYJAŚNIEŃ ZAŻĄDANYCH W TRYBIE ART. 382 § 4 KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH**

Rada Nadzorcza, działając na podstawie art. 380<sup>1</sup> § 4 Kodeksu spółek handlowych, podjęta na pierwszym posiedzeniu Rady po wejściu w życie nowelizacji Kodeksu spółek handlowych z dniem 13.10.2022 r., tj.

w dniu 16.12.2022 r. uchwałą, na mocy której dopuściła możliwość realizacji przez Zarząd obowiązku udzielania Radzie Nadzorczej informacji, o których mowa w dodanej nowelizacją art. 380<sup>1</sup> § 1 i 2 Kodeksu spółek handlowych, również w innej niż pisemna formie, w tym w szczególności w formie:

- a) elektronicznej,
- b) dokumentowej, w tym w formie e-maila, skanu w formacie pdf itp.,
- c) ustnie na posiedzeniu Rady Nadzorczej, w tym za pośrednictwem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wywiązywanie się przez Zarząd z obowiązku udzielenia Radzie Nadzorczej informacji, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> § 1 i 2 Kodeksu spółek handlowych, realizowanego przez Zarząd w ww. formach dopuszczonych przez Radę Nadzorczą, w tym w szczególności w formie ustnej na posiedzeniach Rady Nadzorczej, utrwalonej w formie pisemnego protokołu z posiedzenia. Wszelkie prośby Rady Nadzorczej o przekazanie jej żądanych informacji, wyjaśnień lub udostępnienia dokumentów, sprawozdań itp. dotyczących spółki, w szczególności jej działalności lub majątku, w celu wykonywania obowiązków Rady, są realizowane przez Zarząd lub wskazane przez nie osoby zatrudnione w Spółce lub też podmioty współpracujące ze Spółką w ramach świadczonych usług doradztwa prawnego, podatkowego, inwestycyjnego itp., są realizowane terminowo i w sposób rzetelny.

#### **X. INFORMACJA O ŁĄCZNYM WYNAGRODZENIU NALEŻNYM OD SPÓŁKI Z TYTUŁU WSZYSTKICH BADAŃ ZLECONYCH PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382<sup>1</sup> KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH**

W 2022 roku Rada Nadzorcza nie zlecała żadnych badań w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych, tj. w sprawie zbadania na koszt Spółki określonej sprawy dotyczącej jej działalności lub jej majątku lub w celu przygotowania określonych analiz oraz opinii przez wybranego doradcę (doradca rady nadzorczej), w związku z brakiem potrzeby przeprowadzenia takiego badania.

*Katowice, dnia 11 maja 2023 r.*

*Mateusz Juroszek – Przewodniczący RN*

*Krzysztof Ciołek – Wiceprzewodniczący RN*

*Elżbieta Spyra – Członek RN*

*Dawid Prysak – Członek RN*

*Wiesław Smaza – Członek RN*