

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ  
TIM S.A.  
Z DZIAŁALNOŚCI W ROKU 2022**

**Sporządzone na podstawie  
Art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych**

TIM S.A.  
ul. Jaworska 13, 53 –612 Wrocław

**24.04.2023 r.**



## **SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ TIM S.A. Z DZIAŁALNOŚCI W ROKU 2022**

Na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych, § 22 ust. 6 Statutu TIM S.A. (dalej: „TIM S.A.” lub „Spółka” ) oraz zgodnie z dokumentem „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” stanowiącym Załącznik do Uchwały nr 13/1834/2021 Rady Giełdy z dnia 29 marca 2021 r. (obowiązującym od dnia 01.07.2021r.), Rada Nadzorcza TIM S.A. sporządziła niniejsze Sprawozdanie.

Zgodnie z § 19 Statutu Spółki TIM S.A. Rada Nadzorcza TIM S.A. składa się z pięciu członków.

W okresie 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- Krzysztof Wieczorkowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Grzegorz Dzik - Członek Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Kaczmarczyk - Członek Rady Nadzorczej,
- Andrzej Kusz - Członek Rady Nadzorczej,
- Leszek Mierzwa - Członek Rady Nadzorczej.

Zgodnie z oświadczeniami otrzymanymi od Członków Rady Nadzorczej TIM SA Panowie Krzysztof Kaczmarczyk i Leszek Mierzwa spełniają kryteria niezależności określone w Załączniku nr II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005r dotyczącego roli dyrektorów nie wykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej).

Zgodnie z zasadą nr 2.3. zbioru „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej spełnia kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce. Zgodnie z oświadczeniami otrzymanymi od Członków Rady Nadzorczej Pan Krzysztof Kaczmarczyk oraz Pan Leszek Mierzwa spełniają kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, a Panowie Grzegorz Dzik, Krzysztof Kaczmarczyk, Andrzej Kusz oraz Leszek Mierzwa nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Działając na podstawie art. 128 i 129 ustawy z dnia 11.05.2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017r., poz. 1089) oraz § 19 ust. 8 Statutu TIM S.A., Rada Nadzorcza Spółki powołała spośród swoich Członków Komitet Audytu.

W 2022 roku w skład Komitetu Audytu wchodził:

- Krzysztof Kaczmarczyk – Przewodniczący Komitetu Audytu, spełnia ustawowe kryteria niezależności, posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości (finansista) oraz posiada wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa TIM S.A. (menadżer z wieloletnim stażem).
- Andrzej Kusz – Członek Komitetu Audytu, nie spełnia ustawowych kryteriów niezależności, z uwagi na fakt pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej TIM SA nieprzerwanie od 1998 roku, posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości (finansista) oraz posiada wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa TIM S.A. (menadżer z wieloletnim stażem, wieloletni Członek Rady Nadzorczej TIM S.A.)
- Leszek Mierzwa – Członek Komitetu Audytu, spełnia ustawowe kryteria niezależności, posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości (Dyplom z Rachunkowości i Finansów ACCA) oraz posiada wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa TIM S.A. (menadżer z wieloletnim stażem).

Komitet Audytu w składzie wskazanym powyżej spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 129 ust. 1 i 5 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, tj.:

- przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
- przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży w której działa Spółka lub poszczególni członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży,
- większość członków komitetu audytu, w tym jego przewodniczący, jest niezależna od Spółki.

W 2022 roku Komitet Audytu TIM S.A. odbył trzy posiedzenia.

W okresie od dnia 01.01.2022 roku do dnia 31.12.2022 roku Rada Nadzorcza współpracowała z Zarządem TIM S.A., który pełnił swoje funkcje w następującym składzie:

- Krzysztof Folta - Prezes Zarządu,
- Piotr Nosal – Członek Zarządu,
- Piotr Tokarczuk - Członek Zarządu.

Rada Nadzorcza TIM S.A. w okresie od 01.01.2022 roku, do 31.12.2022 roku odbyła 5 posiedzeń.

Wyrazem realizacji postanowień kodeksu spółek handlowych dotyczących zadań Rady Nadzorczej jak i realizacji przyznanych Radzie Nadzorczej zadań statutowych, do których należy m.in. stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach, było podjęcie przez Radę Nadzorczą różnorodnych uchwał. Rada opiniowała bieżące oraz planowane działania Spółki opierając się o dokumenty i informacje przedstawiane przez Zarząd Spółki.

W 2022 roku Rada Nadzorcza TIM S.A., w znacznym stopniu, zaangażowała się w działania związane z opracowaniem nowej strategii TIM S.A. na kolejne lata, monitorowaniem realizowanego przez Spółkę procesu

przeglądu opcji strategicznych Grupy Kapitałowej TIM oraz monitorowaniem bieżącej sytuacji Spółki w oparciu m.in. o wyniki finansowe TIM S.A. za poszczególne okresy 2022 roku.

Realizując szczególne obowiązki Rady Nadzorczej, określone w art. 382 § 3 kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza TIM S.A. dokonała oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej TIM w 2022 roku, zawierającego sprawozdanie z działalności TIM S.A. w 2022 roku, sprawozdania finansowego TIM S.A. sporządzonego na dzień 31.12.2022 roku, w skład którego wchodzi:

- 1) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **556 333** tysiące złotych,
- 2) sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, wykazujące zysk netto w kwocie **100 410** tysięcy złotych oraz całkowity zysk w kwocie **100 410** tysięcy złotych,
- 3) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, wykazujące zwiększenie kapitałów własnych o kwotę **44 638** tysięcy złotych,
- 4) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **25 267** tysięcy złotych,
- 5) informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających (opisane w SF).

w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym.

Ponadto Rada Nadzorcza TIM S.A. dokonała oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TIM sporządzonego na dzień 31.12.2022 roku, w skład którego wchodzi:

- 1) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **687 372** tysiące złotych,
- 2) sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, wykazujące zysk netto w kwocie **102 182** tysiące złotych oraz całkowity zysk w kwocie **102 182** tysiące złotych,
- 3) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, wykazujące zwiększenie kapitałów własnych o kwotę **46 411** tysięcy złotych,
- 4) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, wykazujące zwiększenia stanu środków pieniężnych o kwotę **25 525** tysięcy złotych,
- 5) informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających (opisane w SSF),

w zakresie jego zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym.

Dokonując powyższej oceny Rada Nadzorcza TIM S.A. oparła się głównie na sporządzonym przez biegłego rewidenta Pana Jana Letkiewicza z firmy Grant Thornton Polska Prosta spółka akcyjna sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego TIM S.A. za rok 2022 oraz sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TIM za rok 2022 jak również na rekomendacji Komitetu Audytu wydanej w dniu 24 kwietnia 2023 roku w przedmiotowym zakresie.

Ponadto Rada Nadzorcza zwróciła szczególną uwagę na zgodność sporządzenia wyżej wymienionych sprawozdań finansowych z wymogami MSR/MSSF zatwierdzonymi przez UE, wydanymi i obowiązującymi w momencie sporządzania ww. sprawozdań.

Rada Nadzorcza dokonała również oceny wniosku Zarządu TIM S.A. dotyczącego podziału zysku wypracowanego w 2022 roku.

Wszystkie dokumenty o których mowa powyżej, w opinii Rady Nadzorczej TIM S.A. znajdują potwierdzenie zarówno w księgach i dokumentach Spółki, jak i w ustalonym stanie faktycznym.

Mając na uwadze powyższe Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła zarówno wyżej wymienione sprawozdania, jak i wniosek Zarządu o podziale zysku.

W opinii Rady Nadzorczej przedstawione sprawozdania są zgodne, co do formy jak i treści, z obowiązującymi przepisami prawa. W sposób rzetelny i jasny przedstawiają wszystkie informacje istotne dla oceny zarówno wyniku finansowego osiągniętego przez Spółkę w 2022 roku, jak również sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2022 roku oraz znajdują potwierdzenie w księgach, dokumentach Spółki i w ustalonym stanie faktycznym.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej TIM w 2022 roku zawierające sprawozdanie z działalności TIM S.A. roku należy uznać za kompletne. Sprawozdanie, o którym mowa powyżej, obejmuje informacje o sytuacji gospodarczej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej TIM oraz opisuje ważniejsze zdarzenia mające istotny wpływ na działalność Spółki oraz Grupy Kapitałowej w okresie sprawozdawczym. Powyższe sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami TIM S.A., Grupy Kapitałowej TIM oraz stanem faktycznym oraz zawiera niezbędne, syntetyczne informacje dotyczące funkcjonowania TIM S.A. oraz Grupy Kapitałowej TIM w okresie objętym ww. sprawozdaniem.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza, po dokonaniu pozytywnej oceny ww. dokumentów, rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu TIM S.A. podjęcie uchwał w sprawie:

1. zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego TIM S.A. sporządzonego na dzień 31.12.2022r,
2. zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK TIM sporządzonego na dzień 31.12.2022r,
3. zatwierdzenie sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej TIM w 2022 roku zawierającego sprawozdanie z działalności TIM SA w 2022 roku,
4. przeznaczenie zysku wypracowanego w 2022 roku zgodnie z wnioskiem Zarządu TIM SA z dnia 24 kwietnia 2023 roku na wypłatę dywidendy oraz na kapitał zapasowy w kwotach wskazanych w ww. wniosku.
5. udzielenia Członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w 2022 roku.

## **Ocena sytuacji TIM S.A. z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki.**

### **I. Ocena sytuacji Spółki**

W ocenie Rady Nadzorczej sytuacja finansowa TIM S.A. jest bardzo dobra i stabilna.

W ocenie Rady Nadzorczej TIM S.A. wyniki osiągnięte przez Spółkę w 2022 roku są bardzo dobre. W ww. okresie Spółka osiągnęła rekordowe przychody ze sprzedaży, zarówno na poziomie jednostkowym, jak i skonsolidowanym (odpowiednio 1,45 i 1,52 mld zł). Poza historyczną EBITDA (129,2 mln zł w przypadku TIM-u i 160,4 mln zł w skali Grupy TIM) Grupa Kapitałowa TIM wypracowała rekordowe skonsolidowane przepływy pieniężne, które wyniosły ponad 25,5 mln zł wobec ujemnych (-1,4 mln zł) w roku 2021.

Powyższe dowodzi, że zarówno Spółka, jak i cała Grupa Kapitałowa TIM posiada potencjał i doświadczenie niezbędne do dalszego wzrostu i umacniania swojej pozycji na rynku.

Zdaniem Rady Nadzorczej obecnie nie występują realne zagrożenia dla funkcjonowania Spółki i kontynuowania przez Spółkę działalności, a działania podejmowane przez Zarząd są gwarancją dalszego rozwoju Spółki.

### **II. Ocena kontroli wewnętrznej**

W 2022 roku w TIM S.A. kontrola wewnętrzna była procesem realizowanym w szczególności przez, Zarząd TIM S.A., Dyrektorów i Kierowników Wydziałów/Działów/Biur Handlowych, Inspektora Ochrony Danych Osobowych oraz Inspektora ds. BHP.

Wszystkie ww. organy oraz osoby wypełniały swoje obowiązki zgodnie z właściwymi przepisami prawa, w szczególności zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych, a także zgodnie ze Statutem Spółki, wewnętrznymi Regulaminami i Zarządzeniami oraz na podstawie udzielonych pełnomocnictw.

System kontroli wewnętrznej w TIM S.A. oparty jest na trzech rodzajach kontroli – kontroli bieżącej, kontroli okresowej oraz kontroli doraźnej.

#### **1) Kontrola bieżąca**

Kontrola bieżąca dotyczy bieżącej działalności Spółki.

W 2022 roku kontrola bieżąca dokonywana była przez organy Spółki oraz przez umocowanych pracowników TIM S.A. wg sformalizowanych procedur opisanych we właściwych przepisach prawnych oraz w wewnętrznych procedurach Spółki.

Kontrola bieżąca dokonywana była w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, a w szczególności Kodeks spółek handlowych, wewnętrzne przepisy i uregulowania obowiązujące w Spółce, a w szczególności Statut Spółki, regulaminy, uchwały podjęte przez organy Spółki, zarządzenia Prezesa Zarządu.

## **2) Kontrola okresowa**

Kontrola okresowa dotyczy m.in. monitorowania wyniku finansowego, kosztów, stopnia realizacji zawartych umów, spływu należności, etc. W 2022 roku kontrola okresowa dokonywana była w szczególności przez Zarząd TIM S.A., Wydział Księgowości, Wydział Finansów i Informacji Zarządczej oraz biegłego rewidenta i Komitet Audytu TIM S.A.

Kontrola okresowa podobnie jak kontrola bieżąca dokonywana była w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, w tym między innymi Kodeks spółek handlowych oraz w oparciu o wewnętrzne regulacje obowiązujące w Spółce, a w szczególności Statut Spółki, regulaminy, procedury i zarządzenia.

## **3) Kontrola doraźna**

W 2022 roku w TIM S.A. kontrola doraźna dokonywana była przez Członków Zarządu oraz przez inne osoby upoważnione przez Zarząd TIM S.A. na podstawie stosownych poleceń.

Za system kontroli wewnętrznej i jego skuteczność w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych odpowiada Zarząd TIM S.A.

W 2022 roku jednostkowe sprawozdania finansowe TIM S.A. oraz skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej TIM sporządzane były w ramach wewnętrznych struktur TIM S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej TIM jest sporządzane na podstawie jednostkowego sprawozdania finansowego TIM S.A. (spółki dominującej) oraz jednostkowego sprawozdania finansowego 3LP S.A. - spółki zależnej.

Sprawozdania finansowe spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej TIM są sporządzane zgodnie z MSSF/MSR.

W celu zapewnienia spójnych zasad rachunkowości w spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej TIM stosowane są jednolite zasady polityki rachunkowości.

Nadzór nad przygotowaniem sprawozdania finansowego TIM S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TIM sprawuje Dyrektor Finansowy TIM S.A.

Publikowane półroczne i roczne sprawozdania finansowe oraz dane finansowe będące podstawą tej sprawozdawczości poddawane są przeglądowi lub badaniu przez biegłego rewidenta.

Wyniki przeglądu i badania prezentowane są przez audytora Zarządowi Spółki, Komitetowi Audytu i Radzie Nadzorczej, a w przypadku badania sprawozdania rocznego również Walnemu Zgromadzeniu TIM S.A.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wdrożone w Spółce procesy systemu kontroli wewnętrznej, które zapewniają wydajność i skuteczność działań (zadania dotyczące wyników), wiarygodność, kompletność oraz aktualność informacji finansowych i zarządczych (zadania dotyczące informacji) oraz które zapewniają przestrzeganie właściwych ustaw, przepisów i norm (zadania dotyczące zgodności).

## **III. Ocena systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki TIM S.A.**

W Spółce istnieje zdefiniowany i sformalizowany system zarządzania ryzykiem strategicznym. Ponadto w TIM S.A. istnieje system zarządzania ryzykiem na poziomie operacyjnym.

### **1) Zarządzanie ryzykiem strategicznym.**

Najważniejsze dla Spółki ryzyka (ryzyka strategiczne) oraz system zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki zostały szczegółowo opisane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej TIM w 2022 roku zawierającym sprawozdanie z działalności TIM S.A. w 2022 roku.

W 2018 roku wdrożona została w Spółce polityka, procedura i metodyka zarządzania ryzykiem korporacyjnym w Grupie Kapitałowej TIM. W 2022 roku ww. procedura ta była stosowana przez spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej TIM. Sprawozdanie z działania systemu zarządzania ryzykiem korporacyjnym w Grupie Kapitałowej TIM było omawiane również na posiedzeniach Komitetu Audytu TIM S.A.

### **2) Zarządzanie ryzykiem na poziomie operacyjnym.**

W 2022 roku w TIM S.A. zarządzanie ryzykiem na poziomie operacyjnym dokonywane było na podstawie procedur opisanych w wewnętrznych regulacjach Spółki, a w szczególności w zarządzeniach Prezesa Zarządu TIM S.A.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wdrożony w Spółce system zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, który pozwala na minimalizowanie i zapobieganie skutkom prawdopodobnego oddziaływania danego rodzaju ryzyka na działalność spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej TIM.

## **IV. Ocena badania zgodności z przepisami prawnymi**

W strukturze organizacyjnej Spółki jest wyodrębniona sformalizowana komórka organizacyjna – Dział Prawny, który w 2022 roku odpowiadał za badanie zgodności z przepisami prawnymi. Prawnicy zatrudnieni w Spółce na bieżąco śledzą zmiany otoczenia prawnego i informują osoby zarządzające o zmianach wpływających na działalność gospodarczą wraz z rekomendacjami koniecznych działań do podjęcia. Prawnicy uczestniczą we wszystkich istotnych procesach związanych z działalnością Spółki.

Dodatkowo w TIM S.A. powołany został Inspektor Ochrony Danych Osobowych, którego zadaniem jest dbałość o zgodność procesów zachodzących w Spółce z przepisami dotyczącymi ochrony danych osobowych.

Niezależnie od powyższego w uzasadnionych przypadkach, w celu zapewnienia zgodności działania TIM S.A. z obowiązującymi przepisami prawa, Zarząd TIM S.A. korzysta z konsultacji zewnętrznych kancelarii prawnych oraz doradztwa podatkowego.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wdrożony w spółce system zapewnienia zgodności z przepisami prawnymi.

## **V. Ocena funkcji audytu wewnętrznego**

W strukturze organizacyjnej Spółki nie ma wyodrębnionej sformalizowanej komórki organizacyjnej pełniącej funkcję audytu wewnętrznego.

Zarząd TIM S.A. na bieżąco monitoruje potrzeby przeprowadzenia audytu poszczególnych obszarów działania Spółki ze szczególnym uwzględnieniem obszarów związanych z kluczowymi ryzykami zidentyfikowanymi w oparciu o działania podejmowane zgodnie z wdrożoną w Spółce polityką, metodyką i procedurą zarządzania ryzykiem korporacyjnym w Grupie Kapitałowej TIM S.A. oraz zleca przeprowadzenie audytu wewnętrznego wskazanym osobom wewnątrz lub/oraz spoza organizacji. Biorąc pod uwagę fakt, że Spółka działa w branży e-commerce i w swojej bieżącej działalności wykorzystuje najnowsze technologie wymagające często specjalistycznej wiedzy z różnych dziedzin, audyt wewnętrzny zorganizowany jest w głównej mierze na zasadach co-sourcingu.

Rada Nadzorcza TIM S.A. nie wnosi zastrzeżeń co do organizacji funkcji audytu wewnętrznego w Spółce.

## **VI. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych**

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do 31.12.2022 Spółka stosowała zasady ładu korporacyjnego określone w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, zgodnie z oświadczeniem TIM S.A. opublikowanym w EBI w dniu 30 lipca 2021 roku.

W roku 2022 Spółka w terminie przekazywała raporty okresowe, które były sporządzane zgodnie z zasadami rachunkowości oraz obowiązującymi przepisami. Spółka sporządzała też raporty bieżące, które w sposób prawidłowy informowały o istotnych zdarzeniach korporacyjnych i biznesowych. Spółka realizowała zapisy Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014r. w sprawie nadużyć na rynku (Market Abuse Regulation - MAR), opierając się na wewnętrznych procedurach obowiązujących w ww. zakresie w Spółce.

Rada Nadzorcza dokonała oceny wypełniania przez Spółkę w 2022 roku obowiązków informacyjnych określonych w przepisach prawa, w szczególności dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, ze szczególnym uwzględnieniem rekomendacji i zasad określonych w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW.

Spółka prowadzi stronę internetową, na której zamieszcza informacje wymagane przez przepisy prawa. Zarząd wyznaczył osoby, które wypełniają obowiązki informacyjne określone w odpowiednich przepisach. Opublikowane w 2022 roku raporty bieżące zawierają informacje wymagane przez przepisy aktów prawnych obowiązujących w tym obszarze. Spółka dostosowała swoją politykę informacyjną do zasad określonych w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW. Zgodnie z wymaganiami Spółka opublikowała za pośrednictwem systemu EBI oraz na swojej stronie internetowej „Informację na temat stanu stosowania przez spółkę rekomendacji i zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”.

Zarząd TIM S.A. systematycznie, po publikacji raportów okresowych, spotyka się z inwestorami, analitykami i przedstawicielami mediów.

W opinii Rady Nadzorczej TIM S.A. obowiązki informacyjne wypełniane są przez Spółkę prawidłowo.

## **VII. Ocena realizacji przez Zarząd TIM S.A. obowiązków, o których mowa w art. 380 (1) Ksh.**

Zgodnie z par.15 ust. 6 Statutu TIM S.A., na podstawie art. 380 (1) par. 5 Kodeksu spółek handlowych Zarząd TIM S.A. bez zbędnej zwłoki udzielał Radzie Nadzorczej TIM S.A. na jej żądanie, informacji o:

- 1) uchwałach zarządu i ich przedmiocie;
- 2) sytuacji spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym;
- 3) postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności spółki, przy czym powinien wskazać na odstępstwa od wcześniej wyznaczonych kierunków, podając zarazem uzasadnienie odstępstw,
- 4) transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową spółki, w tym na jej rentowność lub płynność;
- 5) zmianach uprzednio udzielonych radzie nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację spółki.

Rada Nadzorcza nie wnosi również żadnych zastrzeżeń co do realizacji przez Zarząd TIM S.A. obowiązków, o których mowa w pkt. 2-5 powyżej, odnośnie wymaganych przez Radę Nadzorczą TIM S.A. dotyczące spółek zależnych oraz spółek powiązanych.

Informacje, o których mowa powyżej, przekazywane były przez Zarząd TIM S.A. w terminie i formie wymaganych i wskazanych przez Radę Nadzorczą TIM S.A.

#### **VIII. 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 (1) Ksh.**

W 2022 roku Rada Nadzorcza nie zlecała przeprowadzenia żadnego badania w trybie określonym w art. 382 (1) Ksh.

#### **IX. Ocena prowadzonej polityki działalności charytatywnej i sponsoringowej**

Spółka w 2018 r. opracowała politykę CSR, a w 2019 roku Zarząd TIM S.A. przyjął dokument: Strategiczne kierunki odpowiedzialnego biznesu TIM S.A. na lata 2019-2021. Ustalono obszary dofinansowywane w ramach działalności sponsoringowej i charytatywnej. Zgodnie z założeniami przyjętymi w ww. dokumencie wsparcie kierowane jest głównie na lokalne działania prozdrowotne, sportowe i kulturalne. Aktualnie trwają prace nad opracowaniem strategii CSR na kolejne lata. Działania prowadzone przez Spółkę w 2022 roku stanowiły kontynuację działań rozpoczętych w poprzednich latach. Szczegółowe przedsięwzięcia podejmowane przez Spółkę w ww. zakresie w 2022 roku wraz z wydatkami ponoszonymi przez Spółkę na ww. cele opisane zostały w Sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej TIM w 2022 roku, zawierającym sprawozdanie z działalności TIM S.A. w 2022 roku.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia prowadzoną w TIM S.A. politykę działalności charytatywnej i sponsoringowej.

#### **VIII. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej.**

Aktualnie w Spółce nie ma przyjętej polityki różnorodności wobec Zarządu i Rady Nadzorczej TIM S.A. uwzględniającej wymogi, o których mowa w zasadzie 2.1. dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”.

W procesach rekrutacji przeprowadzanych w TIM S.A., w tym również w rekrutacji osób pełniących funkcję Członka Zarządu TIM S.A., czy Członka Rady Nadzorczej TIM S.A. przede wszystkim brane są pod uwagę wymagane w danym procesie kompetencje, doświadczenie zawodowe, wykształcenie kandydatek i kandydatów biorących udział w danym procesie oraz w uzasadnionych przypadkach spełnianie przez kandydatki/kandydatów wymogów ustawowych. Osoby sprawujące aktualnie funkcję Członka Zarządu TIM S.A. oraz funkcję Członka Rady Nadzorczej TIM S.A. posiadają kompetencje i umiejętności adekwatne do zajmowanych stanowisk i pełnionych funkcji. Szczegółowe informacje w ww. zakresie zawarte są w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej TIM w 2022 roku zawierającym sprawozdanie z działalności TIM S.A. w 2022 roku.

Dodatkowo nadmienić należy, iż zgodnie z przyjętym przez Spółkę w 2020 r. dokumentem: „Kodeks Etyki Grupy Kapitałowej TIM”, Spółka tworzy kulturę organizacyjną opartą na zaufaniu i otwartości, która zapewnia szacunek dla różnorodności oraz nie toleruje żadnych form dyskryminacji, zwłaszcza z powodu płci, rasy, wieku, pochodzenia, religii, niepełnosprawności, światopoglądu, orientacji seksualnej, statusu społecznego, stanu cywilnego, przynależności do partii politycznych oraz sposobu zatrudnienia. Przy wyborze osób pełniących aktualnie funkcję w Zarządzie TIM S.A. ww. zasady były przestrzegane i stosowane.

Oceny sytuacji Spółki w zakresie wskazanym w pkt I-VIII powyżej, Rada Nadzorcza TIM S.A. dokonała w oparciu o zgromadzoną w Spółce dokumentację, szczególnie w oparciu o dane i informacje przedstawione przez Zarząd TIM S.A. na posiedzeniach Rady Nadzorczej TIM S.A., ustalenia dokonane przez Komitet Audytu oraz informacje uzyskane od biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego TIM S.A. sporządzonego na dzień 31.12.2022 r.

#### **IX. Samoocena pracy Rady Nadzorczej TIM S.A.**

Rada Nadzorcza funkcjonująca w TIM S.A. składa się z pięciu członków, z których każdy posiada odpowiednią dla Członka Rady Nadzorczej wiedzę i doświadczenie, co gwarantuje należyte wykonywanie funkcji Członka Rady Nadzorczej.

Skład osobowy Rady Nadzorczej TIM S.A. w 2022 roku pozwalał na adekwatny nadzór nad wszystkimi istotnymi obszarami zarządzania działalnością Spółki, m.in. w zakresie finansów, ekonomii, publicznego obrotu papierami wartościowymi i biznesu.

Każdy z Członków Rady Nadzorczej w sposób komplementarny współdziałał z pozostałymi Członkami Rady Nadzorczej w ramach bieżącego nadzoru nad Spółką.

Każdy z Członków Rady Nadzorczej poświęcał niezbędną ilość czasu na wykonywanie swoich obowiązków wynikających z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej TIM S.A.

Każdy Członek Rady Nadzorczej TIM S.A. kierował się w swoim postępowaniu interesem Spółki oraz niezależnością opinii i sądów.

Wszelkie wnioski przedkładane przez Zarząd Spółki pod obrady Rady Nadzorczej TIM S.A., rozpatrywane były niezwłocznie zarówno od strony formalnoprawnej, jak i merytorycznej.

Wszystkie posiedzenia Rady Nadzorczej TIM S.A. przebiegały w dobrej, rzeczowej atmosferze, co w sposób szczególny przyczyniło się do konstruktywnej pracy Rady Nadzorczej TIM S.A.

Reasumując należy stwierdzić, iż Rada Nadzorcza TIM S.A., jako organ kolegialny, posiada wszystkie niezbędne kompetencje do wykonywania swoich obowiązków wynikających z Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej TIM S.A.

W ocenie pracy Rady Nadzorczej za rok 2022 należy podkreślić zarówno zgodne, harmonijne i wielowymiarowe współdziałanie poszczególnych Członków Rady Nadzorczej w ramach prowadzonego nadzoru nad działalnością TIM S.A., jak i dobrą współpracę Rady Nadzorczej z Zarządem Spółki.

**Rada Nadzorcza TIM S.A.**

| <b>Imię i nazwisko</b>  | <b>Funkcja</b>                 | <b>Podpis</b> |
|-------------------------|--------------------------------|---------------|
| Krzysztof Wieczorkowski | Przewodniczący Rady Nadzorczej |               |
| Grzegorz Dzik           | Członek Rady Nadzorczej        |               |
| Andrzej Kusz            | Członek Rady Nadzorczej        |               |
| Krzysztof Kaczmarczyk   | Członek Rady Nadzorczej        |               |
| Leszek Mierzwa          | Członek Rady Nadzorczej        |               |