



Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.

**Śródroczne skrócone
skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych
30 czerwca 2015r.**

**wraz z raportem niezależnego
biegłego rewidenta z przeglądu**



Wstęp

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w związku z wymaganiami sprawozdawczymi Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie. Powinno być ono rozpatrywane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2014r.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki dominującej dnia 26 sierpnia 2015r.

Andrzej Muszyński
Prezes Zarządu

Maciej Grzywaczewski
Wiceprezes Zarządu

Grażyna Gołębiowska
Członek Zarządu

Paweł Tobiasz
Członek Zarządu

Przemysław Kmiotek
Członek Zarządu

Spis treści

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	4
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	5
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	6
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym c.d.	7
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
1 Informacje ogólne.....	9
2 Struktura Grupy Kapitałowej.....	10
3 Podstawa sporządzenia	11
4 Zasady rachunkowości.....	12
5 Rzeczowe aktywa trwałe	14
6 Wartości niematerialne.....	15
7 Sezonowość.....	16
8 Segmenty operacyjne.....	16
9 Nieruchomości inwestycyjne	18
10 Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe.....	18
11 Należności handlowe	18
12 Pozostałe należności.....	19
13 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe	19
14 Dywidendy	19
15 Zysk na jedną akcję.....	20
16 Zobowiązania długoterminowe inne.....	20
17 Kredyty i pożyczki	20
18 Rozliczenia międzyokresowe przychodów.....	21
19 Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	22
20 Zbycie jednostek gospodarczych.....	22
21 Zobowiązania i aktywa warunkowe.....	22
22 Inne istotne wydarzenia w pierwszym półroczu 2015.....	23
23 Zdarzenia po dniu bilansowym	23
24 Transakcje z podmiotami powiązаныmi	23
25 Wyjaśnienie wybranych pozycji w śródrocznym skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych.....	25

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	30 czerwca	31 grudnia
		2015 <i>[niebadane]</i>	2014 po przekształceniu*
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	5	146 039	151 690
Wartości niematerialne	6	10 729	11 981
Wartość firmy		201	201
Nieruchomości inwestycyjne	9	25 745	24 249
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach		5 162	5 723
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 168	1 468
Pozostałe aktywa finansowe	10	5 061	-
Pozostałe aktywa trwałe		290	359
		194 395	195 671
Aktywa obrotowe			
Zapasy		39 605	40 803
Należności handlowe	11	30 395	49 203
Należności z tytułu podatku dochodowego		11	221
Pozostałe należności	12	5 432	1 874
Pozostałe aktywa finansowe	13	3 398	1 918
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13	35 197	22 779
		114 038	116 798
Razem aktywa		308 433	312 469
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki			
Kapitał zakładowy		8 430	8 430
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		178 343	178 343
Zatrzymane zyski		22 311	18 344
Wynik finansowy bieżącego okresu		7 307	17 455
		216 391	222 572
Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące		429	586
Razem kapitał własny		216 820	223 158
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 099	887
Kredyty i pożyczki	17	16 762	17 551
Zobowiązania długoterminowe inne	16	8 744	10 306
Rezerwy		38	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	18	23 984	24 427
		50 627	53 171
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki	17	5 108	4 347
Zobowiązania finansowe inne		1 093	833
Zobowiązania handlowe		9 772	8 087
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		539	278
Pozostałe zobowiązania	19	12 352	14 134
Rezerwy		1 137	2 126
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	18	10 985	6 335
		40 986	36 140
Razem zobowiązania		91 613	89 311
Razem kapitał własny i zobowiązania		308 433	312 469

* Przekształcenie wynika ze zmiany zasad prezentacji wybranych pozycji bilansowych opisanych w nocie 4.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	6 miesięcy zakończone	
	30 czerwca	
	2015	2014
Nota	<i>[niebadane]</i>	<i>[niebadane]</i>
	<i>po przekształceniu*</i>	
Przychody ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży usług	74 328	62 743
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	19	28
	74 347	62 771
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów bez odpisów z tytułu utraty wartości		
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	(62 260)	(54 102)
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	(16)	(24)
	(62 276)	(54 126)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	(126)
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów	(62 276)	(54 252)
Zysk brutto ze sprzedaży	12 071	8 519
Koszty ogólnego zarządu	(6 146)	(6 160)
Pozostałe przychody	2 172	2 916
Pozostałe koszty	(619)	(221)
Zysk z działalności operacyjnej	7 478	5 054
Przychody finansowe	266	376
Koszty finansowe	(440)	(691)
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek wycenianych metodą praw własności	1 529	2 329
Zysk przed opodatkowaniem	8 833	7 068
Podatek dochodowy	(1 511)	(805)
Zysk netto za okres	7 322	6 263
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowity dochód za okres	7 322	6 263
z tego:		
- przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	15	6 290
- przypadające na udziały niekontrolujące		(27)
Zysk na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej w trakcie okresu (wyrażony w złotych na jedną akcję)		
- podstawowy / rozwodniony	0,087	0,074

* Przekształcenie wyniku ze zmiany zasad prezentacji wybranych pozycji bilansowych opisanych w nocie 4.

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2015r.

6

Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Nota	Przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej						
	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Zatrzymane zyski	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
Na dzień 1 stycznia 2015r.	8 430	178 343	37 419	-	224 192	586	224 778
Zmiana polityki/korekta błędu			(1 620)		(1 620)		(1 620)
Na dzień 1 stycznia 2015r. po przekształceniu*	8 430	178 343	35 799	-	222 572	586	223 158
Całkowity dochód za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015r. <i>[niebadane]</i>	-	-	-	7 307	7 307	15	7 322
Transakcje z akcjonariuszami jednostki dominującej							
Przeniesienie wyniku	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	14	-	(13 488)	-	(13 488)	-	(13 488)
Inne zmiany kapitału przypadające na udziały niekontrolujące							
Pozostałe						6	6
Wyplata dywidendy	14	-	-	-	-	(178)	(178)
Na dzień 30 czerwca 2015r. [niebadane]	8 430	178 343	22 311	7 307	216 391	429	216 820

* Przekształcenie wyniku ze zmiany zasad prezentacji wybranych pozycji bilansowych opisanych w notcie 4.

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2015r.

7

Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym c.d.

Nota	Przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej						
	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Zatrzymane zyski	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
Na dzień 1 stycznia 2014r.	8 430	178 343	33 292	-	220 065	496	220 561
Zmiana polityki/korekta błędu			(1 460)		(1 460)		(1 460)
Na dzień 1 stycznia 2014r. po przekształceniu*	8 430	178 343	31 832	-	218 605	496	219 101
Całkowity dochód za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014r. <i>[niebadane]</i>	-	-	-	6 290	6 290	(27)	6 263
Transakcje z akcjonariuszami jednostki dominującej							
Przeniesienie wyniku	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	14	-	(13 488)	-	(13 488)	-	(13 488)
Inne zmiany kapitału przypadające na udziały niekontrolujące							
Pozostałe	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	14	-	-	-	-	(89)	(89)
Na dzień 30 czerwca 2014r. <i>[niebadane]</i>	8 430	178 343	18 344	6 290	211 407	380	211 787

* Przekształcenie wyniku ze zmiany zasad prezentacji wybranych pozycji bilansowych opisanych w nocie 4.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	6 miesięcy zakończone	
		30 czerwca	
		2015 <i>[niebadane]</i>	2014 <i>[niebadane]</i> po przekształceniu*
Zysk przed opodatkowaniem		8 833	7 068
Korekty:		30 176	1 277
Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		561	(687)
Amortyzacja		9 370	9 931
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		(358)	(2 287)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		(15)	(342)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		5 716	(349)
Zmiana stanu rezerw		(959)	46
Zmiana stanu zapasów		1 039	(8 103)
Zmiana stanu należności		18 418	2 712
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		(2 798)	1 144
Zmiana stanu pozostałych aktywów		76	(2)
Inne korekty z działalności operacyjnej		(319)	(67)
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		(555)	(719)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		39 009	8 345
Działalność inwestycyjna			
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		39	645
Inne wpływy inwestycyjne	25	3 129	21 877
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(3 553)	(4 255)
Nabycie inwestycji w nieruchomości		(1 561)	(53)
Wydatki na aktywa finansowe	25	-	(15 050)
Inne wydatki inwestycyjne	25	(8 653)	(1 646)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		10 599	(1 518)
Działalność finansowa			
Wpływy z kredytów i pożyczek		-	969
Wpływy z dotacji		-	-
Nabycie akcji własnych		-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		(13 488)	(13 498)
Spłaty kredytów i pożyczek		(1 754)	(4 265)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(521)	(425)
Odsetki		(229)	(554)
Inne wydatki finansowe		-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(15 992)	(17 773)
Przepływy pieniężne netto razem		12 418	(7 910)
Środki pieniężne na początek okresu		22 779	36 795
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
Środki pieniężne na koniec okresu w tym:		35 197	28 885
- o ograniczonej możliwości dysponowania		1 956	642

* Przekształcenie wynika ze zmiany zasad prezentacji wybranych pozycji bilansowych opisanych w notcie 4.

1 Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa ATM Grupa („Grupa”) składa się ze Spółki ATM Grupa S.A. („Spółka”, „jednostka dominująca”) i jej spółek zależnych. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2015r. oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2014r. oraz na dzień 31 grudnia 2014r.

Nazwa:	ATM GRUPA S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Bielany Wrocławskie, ul. Dwa Światy 1, 55-040 Kobierzyce
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	- produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych - pozostała działalność komercyjna
Organ prowadzący rejestr, numer KRS i data rejestracji:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; KRS nr 0000157203; zarejestrowano dnia 1 kwietnia 2003r.
Numer statystyczny REGON i data nadania:	REGON 930492316; nadano dnia 22 kwietnia 2003r.

Zgodnie ze statutem Spółki czas jej trwania jest nieokreślony.

Spółka powstała w 2003r., w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością ATM Sp. z o.o. w spółkę akcyjną. Statut Spółki sporządzono w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej we Wrocławiu w dniu 20 marca 2003r. przed notariuszem Elżbietą Radojewską i zarejestrowano w Rep. A nr 1842/2003. Od dnia 5 lutego 2004r. akcje Spółki notowane są na rynku wtórnym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 26 sierpnia 2015r.

Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej

2 Struktura Grupy Kapitałowej

Śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015r. objęte zostały dane jednostek przedstawionych w tabeli poniżej:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakterystyka powiązania kapitałowego/metoda konsolidacji	% własności i posiadanych praw głosu	Data objęcia kontroli / współkontroli
ATM Grupa S.A.	Bielany Wrocławskie, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Jednostka dominująca	Nie dotyczy	Nie dotyczy
ATM System Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	100%	12 lutego 2001 r.
Profilm Sp. z o.o. (dawniej Profilm Agencja Filmowa Sp. z o.o. oraz Baltmedia Sp. z o.o.)	Bielany Wrocławskie, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	100%	30 kwietnia 2007 r.
Studio A Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	75%	18 lipca 2007 r.
ATM Studio Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń oraz pozostałych dóbr materialnych gdzie indziej niesklasyfikowanych	Zależna / pełna	100%	14 maja 2009 r.
ATM Inwestycje Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie, Polska	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków	Zależna / pełna	100%	1 marca 2012 r.
Telewizja Dolnośląska Sp. z o.o.	Wrocław, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	98,43%	28 sierpnia 2013 r.
Telewizja Dolnośląska Echo Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	100%	23 kwietnia 2014 r.
Aidem Media Sp. z o.o.	Gdańsk, Polska	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Współzależna / metoda praw własności	50%	18 września 2010 r.
FM Pro Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie, Polska	Działalność rozrywkowa i rekreacyjna	Współzależna / metoda praw własności	50%	21 sierpnia 2013 r.
Fundacja Miasto Dzieci	Bielany Wrocławskie, Polska	Działalność dobroczynna - realizacja zadań edukacyjnych dla dzieci i młodzieży szkolnej	Współzależna / niekonsolidowana	50%	13 maja 2014 r.

W porównaniu ze stanem na koniec ostatniego roku obrotowego struktura Grupy uległa zmianie. W dniu 27 lutego 2015r. spółka zależna ATM FX sp. z o.o. odkupiła pełny pakiet udziałów spółki posiadanych przez Spółkę ATM Grupa S.A. celem ich umorzenia, w efekcie czego z dniem 27 lutego 2015r. nastąpiło zbycie spółki zależnej ATM FX Sp. z o.o. przez Spółkę ATM Grupa S.A.

W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, ze względu na prowadzoną działalność Fundacji Miasto Dzieci i jej nieistotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, Grupa odstąpiła od jej konsolidacji.

Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej

Listę spółek, które stanowiły Grupę za rok zakończony 31 grudnia 2014r. przedstawia poniższa tabela.

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakterystyka powiązania kapitałowego/ metoda konsolidacji	% własności i posiadanych praw głosu	Data objęcia kontroli / współkontroli
ATM Grupa S.A.	Bielany Wrocławskie, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Jednostka dominująca	Nie dotyczy	Nie dotyczy
ATM System Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	100%	12 lutego 2001 r.
Profilm Sp. z o.o. (dawniej Profilm Agencja Filmowa Sp. z o.o. oraz Baltmedia Sp. z o.o.)	Bielany Wrocławskie, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	100%	30 kwietnia 2007 r.
Studio A Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	75%	18 lipca 2007 r.
ATM Studio Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń oraz pozostałych dóbr materialnych gdzie indziej niesklasyfikowanych	Zależna / pełna	100%	14 maja 2009 r.
ATM FX Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	75%	10 listopada 2009 r.
ATM Inwestycje Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie, Polska	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków	Zależna / pełna	100%	1 marca 2012 r.
Telewizja Dolnośląska Sp. z o.o.	Wrocław, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	98,43%	28 sierpnia 2013 r.
Telewizja Dolnośląska Echo Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	100%	23 kwietnia 2014 r.
Aidem Media Sp. z o.o.	Gdańsk, Polska	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Współzależna / metoda praw własności	50%	18 września 2010 r.
FM Pro Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie, Polska	Działalność rozrywkowa i rekreacyjna	Współzależna / metoda praw własności	50%	21 sierpnia 2013 r.
Fundacja Miasto Dzieci	Bielany Wrocławskie, Polska	Działalność dobroczynna - realizacja zadań edukacyjnych dla dzieci i młodzieży szkolnej	Współzależna / niekonsolidowana	50%	13 maja 2014 r.

3 Podstawa sporządzenia

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2015r. zostało przygotowane zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i powinno być odczytywane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2014r.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

4 Zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2015 r. są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2014r., za wyjątkiem standardów, zmian do standardów i interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2015r. oraz dokonanych zmian polityki rachunkowości opisanych poniżej.

Zastosowane nowe i zmienione standardy i interpretacje:

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy następujące nowe i zmienione standardy i interpretacje, które weszły w życie od 1 stycznia 2015r.:

a) Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2011-2013 obejmujące:

- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”**

Zmiany wyjaśniają, że nie tylko wspólne przedsięwzięcia, ale również wspólne ustalenia umowne pozostają poza zakresem MSSF 3. Wyjątek ten stosuje się jedynie do sporządzania sprawozdania finansowego wspólnego ustalenia umownego. Zmiana ta stosowana jest prospektywnie.

Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

- **Zmiany do MSSF 13 „Wycena według wartości godziwej”**

Zmiany wyjaśniają, że wyjątek dotyczący portfela inwestycyjnego ma zastosowanie nie tylko do aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, ale także do innych umów objętych MSR 39. Zmiany stosuje się prospektywnie.

Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

- **Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne”**

Opis dodatkowych usług opisany w MSR 40 rozróżnia nieruchomości inwestycyjne od nieruchomości zajmowanych przez właściciela (to jest od rzeczowych aktywów trwałych). Zmiana stosowana jest prospektywnie i wyjaśnia, że to MSSF 3, a nie definicja dodatkowych usług zawarta w MSR 40, używany jest do określenia czy transakcja jest nabyciem aktywa czy też przedsięwzięcia.

Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

b) KIMSF 21 „Opłaty publiczne”

Interpretacja wyjaśnia, że jednostka ujmuje zobowiązanie z tytułu opłaty publicznej w momencie, gdy nastąpi zdarzenie obligujące, czyli działanie, które wywołuje konieczność uiszczenia opłaty zgodnie z przepisami. W przypadku opłat należnych po przekroczeniu minimalnego progu, jednostka nie rozpoznaje zobowiązania do momentu, gdy zostanie osiągnięty ten próg. KIMSF 21 stosowany jest retrospektywnie.

Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego innego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

Dokonane przez Grupę zmiany prezentacji, szacunków i korekty błędów

Sporządzając śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2015r. Grupa dokonała zmian zasad prezentacji oraz wprowadziła korekty błędów lat poprzednich wybranych pozycji aktywów i zobowiązań w celu lepszego odzwierciedlenia sytuacji oraz wyniku finansowego Grupy. W związku z wprowadzonymi zmianami i korektami, dokonano przekształcenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej - bilansu otwarcia, w celu uzyskania porównywalności danych.

Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej

W skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej za rok zakończony 31 grudnia 2014r. wprowadzone zostały następujące zmiany:

1. Zmniejszenie wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej z kwoty 4,2 mln PLN na 3,5 mln PLN. Korekta nie miała wpływu na wynik 2014r., zmiana poprzez pozycję bilansową „zatrzymane zyski”. Wpływ na kalkulację podatku odroczonego w wartości utworzonej rezerwy 125 tys. PLN.
2. Wyksięgowanie podwójnego ujęcia wartości gruntów użytkowanych wieczysto wykazanych w pozycji „Nieruchomości inwestycyjne” oraz „Pozostałe aktywa trwałe” w kwocie 375 tys. PLN. Wpływ na wynik 2014r. w wysokości 5 tys. PLN, zmiana o 370 tys. PLN poprzez pozycję bilansową „zatrzymane zyski”.
3. Przeniesienie wartości rozliczeń międzyokresowych czynnych z pozycji „należności handlowe” do „pozostałych należności” w kwocie 315 tys. PLN bez wpływu na wynik.
4. Przeniesienie nadwyżki zafakturowanych przychodów nad rozpoznanymi przychodami z pozycji „należności handlowe” do „rozliczenia międzyokresowe przychodów” w kwocie 232 tys. PLN bez wpływu na wynik.
5. Przeniesienie części krótkoterminowej dotacji z rozliczeń długoterminowych w kwocie 901 tys. PLN bez wpływu na wynik.
6. Przeniesienie rezerw z pozycji „zobowiązania” do pozycji „rezerwy” w kwocie 2.126 tys. PLN.
7. Zwiększenie wartości zobowiązania z tyt. kredytu inwestycyjnego z 19,1 mln PLN do 20 mln PLN. Wpływ na wynik 2014 roku w wysokości 165 tys. PLN, zmniejszenie 547 tys. PLN pozycji bilansową „zatrzymane zyski”.
8. Przeniesienie części długoterminowej zobowiązań z tyt. leasingu z zobowiązań krótkoterminowych – kwota 37 tys. PLN bez wpływu na wynik.

Łączny wpływ korekt został zaprezentowany w tabeli poniżej:

	31 grudnia		31 grudnia
	2014	korekty	2014
	przed zmianą		po przekształceniu
Aktywa trwałe			
Nieruchomości inwestycyjne	24 908	(659)	24 249
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	1 301	167	1 468
Pozostałe aktywa trwałe	729	(370)	359
Aktywa obrotowe			
Należności handlowe	49 290	(87)	49 203
Pozostałe należności	1 559	315	1 874
KAPITAŁ WŁASNY			
Zatrzymane zyski	19 804	(1 460)	18 344
Wynik finansowy bieżącego okresu	17 615	(160)	17 455
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 018	(131)	887
Kredyty i pożyczki	17 502	49	17 551
Zobowiązania długoterminowe inne	10 269	37	10 306
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	25 328	(901)	24 427
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki	3 517	830	4 347
Zobowiązania finansowe	870	(37)	833
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	272	6	278
Pozostałe zobowiązania	16 260	(2 126)	14 134
Rezerwy	-	2 126	2 126
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 202	1 133	6 335

Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej

5 Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2015r.							
Wartość brutto	10 784	83 355	116 842	25 769	12 900	10	249 660
Umorzenie narastająco	-	(11 864)	(60 162)	(13 717)	(11 227)	-	(96 970)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	(1 000)	-	-	-	(1 000)
Wartość netto	10 784	71 491	55 680	12 052	1 673	10	151 690

6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2015r.

Wartość netto na początek okresu	10 784	71 491	55 680	12 052	1 673	10	151 690
Nabycie	-	18	921	1 176	84	390	2 589
Przeniesienie	-	10	80	-	-	(90)	-
Sprzedaż, likwidacja - wartość netto	-	-	(1 073)	(129)	(9)	-	(1 211)
Amortyzacja	-	(1 063)	(5 526)	(1 146)	(294)	-	(8 029)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	1 000	-	-	-	1 000
Wartość netto na koniec okresu	10 784	70 456	51 082	11 953	1 454	310	146 039

Stan na dzień 30 czerwca 2015r.

Wartość brutto	10 784	83 383	116 770	26 816	12 975	310	251 038
Umorzenie narastająco	-	(12 927)	(65 688)	(14 863)	(11 521)	-	(104 999)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto	10 784	70 456	51 082	11 953	1 454	310	146 039

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2014r.							
Wartość brutto	10 784	81 564	115 034	26 068	12 757	1 087	247 294
Umorzenie narastająco	-	(9 760)	(53 151)	(12 037)	(10 573)	-	(85 521)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	(24)	-	-	-	(24)
Wartość netto	10 784	71 804	61 859	14 031	2 184	1 087	161 749

6 miesięcy do 30 czerwca 2014r.

Wartość netto na początek okresu	10 784	71 804	61 859	14 031	2 184	1 087	161 749
Nabycie	-	50	3 049	217	23	323	3 662
Przeniesienie	-	1 249	5	-	215	(1 469)	-
Sprzedaż, likwidacja - wartość netto	-	-	(363)	(227)	-	11	(579)
Amortyzacja	-	(1 048)	(5 816)	(1 338)	(528)	-	(8 730)
Wartość netto na koniec okresu	10 784	72 055	58 734	12 683	1 894	(48)	156 102

Stan na dzień 30 czerwca 2014r.

Wartość brutto	10 784	82 862	116 126	25 100	12 994	(48)	247 818
Umorzenie narastająco	-	(10 807)	(57 368)	(12 417)	(11 100)	-	(91 692)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	(24)	-	-	-	(24)
Wartość netto	10 784	72 055	58 734	12 683	1 894	(48)	156 102

Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej

6 Wartości niematerialne

	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2015r.					
Wartość brutto	11 660	19 006	18 404	2 551	51 621
Odpisy z tytułu utraty wartości	(11 459)	(2 864)	(1 030)	-	(15 353)
Umorzenie narastająco	-	(14 671)	(7 279)	(2 136)	(24 086)
Wartość netto	201	1 471	10 095	415	12 182
6 miesięcy do 30 czerwca 2015r.					
Wartość netto na początek okresu	201	1 471	10 095	415	12 182
Zwiększenia	-	111	100	21	232
Zmniejszenia	-	(130)	-	(13)	(143)
Amortyzacja	-	(282)	(967)	(92)	(1 341)
Wartość netto na koniec okresu	201	1 170	9 228	331	10 930
Stan na dzień 30 czerwca 2015r.					
Wartość brutto	11 660	18 987	18 504	2 559	51 710
Odpisy z tytułu utraty wartości	(11 459)	(2 864)	(1 030)	-	(15 353)
Umorzenie narastająco	-	(14 953)	(8 246)	(2 228)	(25 427)
Wartość netto	201	1 170	9 228	331	10 930
Stan na dzień 1 stycznia 2014r.					
Wartość brutto	11 660	18 271	15 902	2 425	48 258
Odpisy z tytułu utraty wartości	(11 459)	(2 864)	(1 030)	-	(15 353)
Umorzenie narastająco	-	(13 957)	(5 434)	(1 914)	(21 305)
Wartość netto	201	1 450	9 438	511	11 600
6 miesięcy do 30 czerwca 2014r.					
Wartość netto na początek okresu	201	1 450	9 438	511	11 600
Zwiększenia	-	141	140	102	383
Amortyzacja	-	(146)	(953)	(102)	(1 201)
Wartość netto na koniec okresu	201	1 445	8 625	511	10 782
Stan na dzień 30 czerwca 2014r.					
Wartość brutto	11 660	18 412	16 042	2 527	48 641
Odpisy z tytułu utraty wartości	(11 459)	(2 864)	(1 030)	-	(15 353)
Umorzenie narastająco	-	(14 103)	(6 387)	(2 016)	(22 506)
Wartość netto	201	1 445	8 625	511	10 782

7 Sezonowość

Działalność Grupy nie ma charakteru sezonowego. Przychody ze sprzedaży oraz koszty rozkładają się stosunkowo równomiernie w trakcie całego roku.

8 Segmenty operacyjne

Segmenty działalności zostały ustalone na bazie raportów zarządczych które są wykorzystywane przez Zarząd przy podejmowaniu decyzji strategicznych. Aktualnie działalność Grupy prezentowana jest w podziale na cztery segmenty operacyjne:

Produkcja telewizyjna i filmowa

Obejmuje ona realizację wszystkich form telewizyjnych na zlecenie lub potrzeby własne, produkcję i koprodukcję filmów fabularnych, sprzedaż licencji do gotowych produkcji lub formatów, zarówno własnych jak i stron trzecich, wpływy z tantiem z tytułu reemisji zrealizowanych programów. Spółki, które mają wpływ na wyniki tego segmentu to: ATM Grupa S.A., Studio A Sp. z o.o. oraz Profilm Sp. z o.o. (dawniej Profilm Agencja Filmowa Sp. z o.o. oraz Baltmedia Sp. z o.o.).

Zarządzanie aktywami trwałymi

Segment ten obejmuje świadczenie wszelkiego rodzaju usług pomocniczych dla produkcji telewizyjnej, filmowej, teatralnej i innej, opartej o posiadane zasoby technologiczne i nieruchomości. W szczególności zostają do nich zaliczane usługi wykonywane przy użyciu wozów realizacyjnych HD, usługi dźwiękowe, montażowe, oświetleniowe, operatorskie, realizację efektów specjalnych, usługi informatyczne, transportowe oraz wynajem powierzchni studyjnych i biurowych. Spółki, które mają wpływ na wyniki tego segmentu to: ATM Grupa S.A., ATM System Sp. z o.o., ATM Studio Sp. z o.o. oraz FM Pro Sp. z o.o.

Nadawanie

Segment ten obejmuje działalność związaną z nadawaniem kanału telewizyjnego ATM Rozrywka. Działalność tę realizuje ATM Grupa S.A., Telewizja Dolnośląska Sp. z o.o. oraz Telewizja Dolnośląska ECHO Sp. z o.o.

Działalność pozostała

Segment ten obejmuje pozostałą działalność, w tym m.in. sprzedaż towarów, usługi biura rachunkowego, sprzedaż budynków, produkcja i sprzedaż gier i programów komputerowych, wpływy odsetkowe z lokat bankowych oraz z pożyczek udzielonych podmiotom spoza Grupy Kapitałowej. Spółki, które mają wpływ na wyniki tego segmentu to: ATM Grupa S.A., ATM System Sp. z o.o., ATM Inwestycje Sp. z o.o. oraz Aidem Media Sp. z o.o.

Grupa prowadzi działalność głównie na terytorium Polski. Przychody ze sprzedaży eksportowej i wewnątrzspółnotowej stanowiły w pierwszym półroczu 2015 r. 3,5% przychodów ogółem (w 2014 r. odpowiednio 2,7%). Aktywa, w oparciu o które Grupa prowadzi swoją działalność, znajdują się w całości na terytorium Polski. Do najistotniejszych klientów Grupy w pierwszym półroczu 2015 r. należą:

1. Telewizja Polsat Sp. z o.o. (udział w przychodach ogółem – 35,4%; segmenty: „produkcja telewizyjna i filmowa” oraz „zarządzanie aktywami trwałymi”),
2. Polsat Media Biuro Reklamy Sp. z o.o. Sp. k. (udział w przychodach ogółem – 14,0%; segment: „nadawanie”)
3. Telewizja Polska S.A.. (udział w przychodach ogółem – 18,1%; segment: „produkcja telewizyjna i filmowa”).

Natomiast w pierwszym półroczu 2014 r. do najistotniejszych klientów Grupy należeli:

1. Telewizja Polsat Sp. z o.o. (udział w przychodach ogółem - 46,6%; segmenty: „produkcja telewizyjna i filmowa” oraz „zarządzanie aktywami trwałymi”),
2. Polsat Media Biuro Reklamy Sp. z o.o. Sp. k. (udział w przychodach ogółem - 16,1%; segment: „nadawanie”)
3. Telewizja Polska S.A.. (udział w przychodach ogółem - 14,8%; segment: „produkcja telewizyjna i filmowa”).

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2015r.

17

Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej

Tabela poniżej prezentuje wybrane istotne informacje finansowe Grupy w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością za 6 miesięcy zakończone 30 czerwca.

	Produkcja telewizyjna i filmowa		Zarządzanie aktywami trwałymi		Nadawanie		Działalność pozostała		Wyłączenia i korekty konsolidacyjne		Razem	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Informacje o całkowitych dochodach segmentu												
<i>[6 miesięcy 2015 / 6 miesięcy 2014] [niebadane]</i>												
Sprzedaż do stron trzecich	41 902	36 237	16 743	15 802	10 413	10 123	5 289	609	-	-	74 347	62 771
Sprzedaż pomiędzy segmentami	291	500	5 573	6 778	-	4	447	403	(6 311)	(7 685)	-	-
Amortyzacja	(1 528)	(1 567)	(6 725)	(7 248)	(1 096)	(1 092)	(21)	(24)	-	-	(9 370)	(9 931)
Utrata wartości aktywów	-	(126)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(126)
Przychody z tyt. odsetek	4	42	23	46	-	-	434	640	(50)	(169)	411	559
Koszty z tyt. odsetek	(5)	(61)	(408)	(632)	(14)	(107)	(49)	-	50	169	(426)	(631)
Udział w wynikach jednostek rozliczanych metodą praw własności	-	-	136	156	-	-	1 393	2 173	-	-	1 529	2 329
Zysk/Strata z działalności operacyjnej¹	2 820	2 787	3 511	1 697	373	619	851	131	(77)	(151)	7 478	5 083
Zysk/Strata netto²	2 239	2 197	2 530	1 054	288	407	2 273	2 575	(8)	30	7 322	6 263
Informacje o sytuacji finansowej segmentu³												
<i>[na dzień 30 czerwca 2015 / 31 grudnia 2014] [niebadane]</i>												
Aktywa segmentu ⁴	71 407	89 165	126 148	127 866	15 396	14 927	61 760	60 254	(2 654)	(4 211)	272 057	288 001
w tym wartość firmy	-	-	18	18	-	-	183	183	-	-	201	201
Zobowiązania segmentu ⁵	28 998	24 814	45 611	47 552	11 370	13 594	3 917	3 791	(2 646)	(4 210)	87 250	85 541
Informacje o pozostałych pozycjach segmentu												
<i>[6 miesięcy 2015 / 6 miesięcy 2014] [niebadane]</i>												
Nakłady inwestycyjne	(1 394)	(605)	(1 637)	(3 784)	(372)	(282)	(1 587)	(27)	-	-	(4 990)	(4 698)

Niniejsze noty stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej

Wyjaśnienia do tabeli z segmentami operacyjnymi:

¹ zysk/strata z działalności operacyjnej segmentów to zysk wygenerowany przez poszczególne segmenty z odpowiednią alokacją kosztów zarządu i pozostałej działalności operacyjnej.

² zysk/strata netto segmentów to zysk wygenerowany przez poszczególne segmenty z odpowiednią alokacją kosztów zarządu, pozostałej działalności operacyjnej, działalności finansowej i podatku dochodowego.

³ dane na koniec pierwszego półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego.

⁴ do segmentów sprawozdawczych przyporządkowuje się wszystkie aktywa, z wyjątkiem środków pieniężnych oraz aktywów z tytułu podatku bieżącego i odroczonego.

⁵ do segmentów sprawozdawczych przyporządkowuje się wszystkie zobowiązania, z wyjątkiem zobowiązań finansowych oraz zobowiązań z tytułu podatku bieżącego i odroczonego.

9 Nieruchomości inwestycyjne

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
	2015 <i>[niebadane]</i>	2014 <i>[niebadane]</i> po przekształceniu
Wartość na początek okresu	24 249	46 568
Nakłady na nieruchomości inwestycyjne	1 569	53
Zwiększenie wartości godziwej	-	-
Zmniejszenie wartości godziwej	(73)	-
Reklasyfikacja	-	-
Wartość na koniec okresu	25 745	46 621

10 Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe

	30 czerwca	31 grudnia
	2015 <i>[niebadane]</i>	2014
Pożyczki	5 061	-
	5 061	-

11 Należności handlowe

	30 czerwca	31 grudnia
	2015 <i>[niebadane]</i>	2014 po przekształceniu
Należności handlowe krótkoterminowe		
Należności handlowe – zafakturowane	15 222	33 968
Należności handlowe – szacunkowe z tytułu realizowanych usług produkcji telewizyjnej	15 858	16 117
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(685)	(882)
Należności handlowe – netto	30 395	49 203

Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej

12 Pozostałe należności

	30 czerwca	31 grudnia
	2015	2014
	<i>[niebadane]</i>	po przekształceniu
Pozostałe należności krótkoterminowe		
Należności z tytułu podatku VAT	1 823	893
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń	1	96
Dotacje	612	-
Ubezpieczenia	630	-
Należności z tyt. sprzedaży środków trwałych	30	-
Zaliczki wpłacone na zakup środków trwałych	36	121
Rozliczenia międzyokresowe	1 498	576
Inne należności	802	188
Odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	-	-
Pozostałe należności – netto	5 432	1 874

13 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe

a) środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30 czerwca	31 grudnia
	2015	2014
	<i>[niebadane]</i>	
Środki pieniężne w kasie	174	116
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 595	6 331
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	1 956	2 160
Lokaty do 3 miesięcy	18 472	14 172
	35 197	22 779

b) pozostałe aktywa finansowe	30 czerwca	31 grudnia
	2015	2014
	<i>[niebadane]</i>	
Pożyczki	3 398	1 918
	3 398	1 918

14 Dywidendy

W dniu 29 maja 2015r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki ATM Grupa S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy z zysków zatrzymanych, w kwocie 0,16 PLN na akcję. Łącznie wypłacono dywidendę w wysokości 13 488 tys. PLN. Dzień ustalenia dywidendy przypadł na 10 czerwca 2015r., natomiast dzień wypłaty w dniu 25 czerwca 2014r.

Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej

15 Zysk na jedną akcję

Podstawowy zysk na jedną akcję wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w ciągu okresu.

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
	2015 <i>[niebadane]</i>	2014 <i>[niebadane]</i> po przekształceniu
Zysk przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	7 307	6 290
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	84 300 000	84 300 000
Podstawowy zysk na akcję (w PLN)	0,087	0,075

Rozwodniony zysk na jedną akcję jest równy podstawowemu zyskowi na jedną akcję wyliczonemu powyżej.

16 Zobowiązania długoterminowe inne

	30 czerwca	31 grudnia
	2015 <i>[niebadane]</i>	2014 po przekształceniu
Zobowiązania z tytułu koncesji ATM Rozrywka TV	7 112	8 534
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu	1 632	1 772
	8 744	10 306

17 Kredyty i pożyczki

	30 czerwca	31 grudnia
	2015 <i>[niebadane]</i>	2014 po przekształceniu
Kredyty w rachunku bieżącym		
- długoterminowy	-	-
- krótkoterminowy	2 736	1 876
	2 736	1 876
Kredyty inwestycyjne		
- długoterminowy	16 762	17 551
- krótkoterminowy	2 372	2 471
	19 134	20 022

Na dzień bilansowy spółka ATM Studio Sp. z o.o., posiada kredyt inwestycyjny na łączną kwotę 19 134 tys. PLN. Zgodnie z umową kredytu, spółka zobowiązana jest do utrzymania pewnych wskaźników charakteryzujących jej sytuację finansową (wskaźnika pokrycia długu oraz wskaźnika kapitałowego) na ustalonym poziomie. Weryfikacja ich będzie miała miejsce po sporządzeniu sprawozdania finansowego Spółki za rok 2015.

Wartość bilansowa krótkoterminowych i długoterminowych kredytów i pożyczek zbliżona jest do ich wartości godziwej.

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2015r.

21

Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej

Nazwa banku, rodzaj instrumentu finansowego	Kwota kredytu / umowy wg. pożyczki	Kwota pozostała do spłaty	Efektywne stopa proc. (%)	Termin spłaty	Zabezpieczenia
30 czerwca 2015r.					
PEKAO S.A.	25 000	19 134	3,3%	31.03.2026	hipoteka łączna zwykła 25 mln PLN oraz łączna kaucyjna do 5 mln PLN na zabezpieczenie odsetek, poręczenie, cesja praw z ubezpieczenia
PEKAO S.A.	3 000	2 736	Wibor 1M + 1,2% marży	08.05.2015	bankowy tytuł egzekucyjny
	28 000	21 870			
31 grudnia 2014r po przekształceniu					
PEKAO S.A.	25 000	20 022	3,63%	31.03.2026	hipoteka łączna zwykła 25 mln PLN oraz łączna kaucyjna do 5 mln PLN na zabezpieczenie odsetek, poręczenie, cesja praw z ubezpieczenia
PEKAO S.A.	3 000	1 876	Wibor 1M + 1,2% marży	08.05.2014	bankowy tytuł egzekucyjny
	28 000	21 898			

18 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	30 czerwca	31 grudnia
	2015	2014
	<i>[niebadane]</i>	po przekształceniu
Dotacje na zakup rzeczowych aktywów trwałych		
- długoterminowe	23 528	23 823
- krótkoterminowe	2 929	3 689
Dotacje do realizowanej produkcji filmowej		
- długoterminowe	381	359
- krótkoterminowe	979	1 001
Zaliczki na poczet produkcji telewizyjnej i organizacji imprez		
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	6 199	1 200
Inne		
- długoterminowe	75	245
- krótkoterminowe		
	878	445
	34 969	30 762

19 Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	30 czerwca	31 grudnia
	2015	2014
	<i>[niebadane]</i>	po przekształceniu
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	5 599	5 910
Zobowiązania z tytułu koncesji ATM Rozrywka TV	1 422	1 422
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 473	692
Częściowa zapłata za domy	1 950	2 154
Zobowiązania publiczno-prawne (VAT, PIT, ZUS)	974	3 717
Inne zobowiązania	934	239
	12 352	14 134

20 Zbycie jednostek gospodarczych

W dniu 27 lutego 2015r. spółka zależna ATM FX sp. z o.o. odkupiła pełny pakiet udziałów spółki posiadanych przez Spółkę ATM Grupa S.A. celem ich umorzenia, w efekcie czego z dniem 27 lutego 2015r. nastąpiło zbycie spółki zależnej ATM FX Sp. z o.o. przez Spółkę ATM Grupa S.A.

Wartość udziałów	Posiadane udziały	Aktywa	Środki pieniężne	Zobowiązania	Wynagrodzenie ze zbycia
600	75%	831	567	644	600

21 Zobowiązania i aktywa warunkowe

11 lipca 2012r. do spółki ATM Studio doręczony został przez Sąd Okręgowy w Warszawie XVI Wydział Gospodarczy odpis pozwu złożonego przez Mirbud S.A. z siedzibą w Skierniewicach. Pozew obejmuje żądanie zapłaty należności w kwocie 10 140 350,00 PLN (obejmującej należność główną w wysokości 9 994 404,04 PLN oraz odsetki na dzień złożenia pozwu w wysokości 145 945,68 PLN) z tytułu wiążącej obie spółki umowy, tj. zobowiązań generalnego wykonawcy w zakresie wykonania robót budowlanych, w tym robót dodatkowych, jak również wykonania innych obowiązków umownych.

W ocenie spółki pozew jest całkowicie niezasadny. Swoje stanowisko procesowe, zgodne ze stanowiskiem wcześniej prezentowanym generalnemu wykonawcy w trakcie negocjacji, spółka przedstawiła w złożonej w dniu 8 sierpnia 2012r. odpowiedzi na pozew, w którym wniosła o oddalenie powództwa w całości.

Wyrokiem z dnia 7 listopada 2014r. Sąd Okręgowy w Warszawie zasądził od ATM Studio spółki z o.o. w Warszawie na rzecz Mirbud S.A. w Skierniewicach kwotę 10 140 349,72 PLN wraz z ustawowymi odsetkami za okres od 30 maja 2012r. do dnia zapłaty oraz kwotę 107 217 PLN tytułem zwrotu kosztów postępowania.

Należy podkreślić, iż istotne obowiązki umowne generalnego wykonawcy (nie dotyczące jednak samego obiektu będącego przedmiotem umowy o powierzenie generalnego wykonawstwa) nie zostały przez niego spełnione zarówno w okresie trwania rozmów pomiędzy stronami, w dacie złożenia przez generalnego wykonawcę pozwu o zapłatę, złożenia przez spółkę odpowiedzi na pozew, jak i nadal na dzień sformułowania niniejszej informacji. Obowiązki umowne dotyczą rozliczenia z podwykonawcami, co pisemnie przyznał także powód.

Generalny wykonawca nie przedstawił ATM Studio zabezpieczeń wobec ewentualnych roszczeń podwykonawców.

W konsekwencji ATM Studio zdecydowało się na zaskarżenie wyroku w całości, z wyłączeniem ustalenia przez Sąd Okręgowy daty zakończenia robót budowlanych wykonywanych przez powoda na rzecz pozwanej, składając apelację od wyroku pismem z dnia 5 stycznia 2015r. Apelacja została przekazana do rozpoznania Sądowi Apelacyjnemu w Warszawie.

Należy także zauważyć, iż nadal istnieje możliwość wykonania przez generalnego wykonawcę (powoda) jego obowiązków umownych, co spowoduje, iż żądane przez niego kwoty (w części lub w całości, z wyłączeniem jednak odsetek) mogą stać się wymagalne w przyszłości.

Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej

Równocześnie generalny wykonawca nie pokrył strat, jakie poniosło ATM Studio w związku z opóźnioną realizacją inwestycji.

Odszkodowanie w postaci kar umownych zostało ustalone zgodnie z przyjętym w umowie systemem ich naliczania i wynosi 10 574 000,00 PLN. Wobec braku realizacji przez dłużnika należnego świadczenia, w dniu 8 kwietnia 2014r. spółka złożyła pozew przeciwko Mirbud S.A. w niniejszej sprawie. Spółka naliczyła odsetki w wysokości ustawowej od kwoty, stanowiącej wartość dochodzonej kary umownej, od dnia 19 lipca 2012r. (data upływu terminu zapłaty kary umownej) do dnia wniesienia pozwu. Skumulowana zatem wartość odszkodowania (wartość przedmiotu sporu) to 13 051 310,13 PLN. Od tej wartości, na podstawie art. 482 kc, spółka zażądała zapłaty odsetek w wysokości ustawowej od dnia wniesienia pozwu. Pozwany nie zgodził się ze stanowiskiem powoda, wnioskując o oddalenie pozwu w całości. W sprawie rozpoczęto się postępowanie dowodowe. Spółka ma możliwość dokonania potrącenia kar umownych z należnościami na rzecz generalnego wykonawcy, o ile należności te staną się w przyszłości wymagalne.

22 Inne istotne wydarzenia w pierwszym półroczu 2015

W pierwszym półroczu 2015r. nie wystąpiły inne istotne wydarzenia.

23 Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 10 lipca 2015r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie uchylił decyzję Przewodniczącego Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji z dnia 25 lipca 2014r. o podwyższeniu o 2 612,4 tys. PLN opłaty za zmianę koncesji NR 468/2011-T udzielonej Spółce ATM Grupa S.A. na rozpowszechnianie programu telewizyjnego „ATM Rozrywka TV”. Wyrok nie jest prawomocny.

W dniu 17 lipca 2015r. Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej Telewizja Dolnośląska Sp. z o.o. podjęło uchwałę o rozwiązaniu spółki w drodze postępowania likwidacyjnego.

24 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Na dzień oraz za półrocze zakończone 30 czerwca 2015r.

	Należności handlowe i pozostałe	Zobowiązania handlowe i pozostałe	Pożyczki udzielone	Przychody	Zakupy
Topacz Investment Sp. z o.o.	19	-	5 061	146	37
Dorota Michalak-Kurzewska	1	38	-	10	186
IENEF Paweł Tobiasz	-	23	-	-	117
GRAFIN Grażyna Gołębiowska	-	24	-	-	120
Office Service Maciej Grzywaczewski	-	20	-	-	131
WOLTER-VISION Robert Wolter	-	-	-	-	65
UNIO Andrzej Hajdaniak	-	16	-	3	78
PANAMA TV Przemysław Kmiołek	-	12	-	1	108
GRUPA FILMOWA BALTMEDIA Krzysztof Grabowski	-	-	-	-	89
MŁYNARCZYK I SYN Andrzej Młynarczyk	-	21	-	1	171
IQ Andrzej Muszyński	-	31	-	-	150
LARK Anna Skowrońska	-	-	-	67	104
Aidentro Sp. z o.o.	-	-	-	3	-
Hotel TOPACZ Sp. z o.o.	8	26	-	28	77
AIDEM MEDIA Sp. z o.o.	-	-	-	3	-
FM Pro Sp. z o.o.	64	129	1 603	149	210
RM Serwis Robert Mościcki	-	16	-	-	78
EXPERTIS Emil Dłużewski	-	22	-	-	107
DDPZ Jacek Wróblewski	-	6	-	-	30
	92	384	6 664	411	1 858

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2015r.

24

Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej

Na dzień 31 grudnia 2014r. (należności / zobowiązania / pożyczki) oraz za półrocze zakończone 30 czerwca 2014 r. (przychody / zakupy).

	Należności handlowe i pozostałe	Zobowiązania handlowe i pozostałe	Pożyczki	Przychody	Zakupy
Topacz Investment Sp. z o.o.	7	5	-	56	2 176
Dorota Michalak-Kurzewska	-	38	-	2	174
IENEF Paweł Tobiasz	-	21	-	-	112
GRAFIN Grażyna Gołębiowska	-	21	-	2	112
Office Service Maciej Grzywaczewski	-	26	-	-	128
WOLTER-VISION Robert Wolter	-	16	-	-	78
UNIO Andrzej Hajdaniak	-	14	-	-	72
PANAMA TV Przemysław Kmiotek	-	12	-	1	206
GRUPA FILMOWA BALTMEDIA Krzysztof Grabowski	-	-	-	-	114
MŁYNARCZYK I SYN Andrzej Młynarczyk	-	15	-	1	146
IQ Andrzej Muszyński	-	37	-	-	140
LARK Anna Skowrońska	-	-	-	-	101
Hotel TOPACZ Sp. z o.o.	-	26	-	37	103
AIDEM MEDIA Sp. z o.o.	-	37	-	3	-
FM Pro Sp. z o.o.	5	-	-	155	-
RM Serwis Robert Mościcki	-	16	-	-	78
EXPERTIS Emil Dłużewski	-	19	-	-	94
DDPZ Jacek Wróblewski	-	6	-	-	50
Tomasz Kurzewski	7	-	-	-	-
	19	309	-	257	3 854

Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
	2015 <i>[niebadane]</i>	2014 <i>[niebadane]</i>
Wynagrodzenie Członków Zarządu	2 037	1 328
Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej	288	238
Wynagrodzenie Prokurenta	36	-
	2 361	1 566

Nie stwierdziliśmy występowania istotnych transakcji, zawartych ze stronami powiązanymi, na innych warunkach niż rynkowe.

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2015r.**
Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej
**25 Wyjaśnienie wybranych pozycji w śródrocznym skonsolidowanym rachunku przepływów
pieniężnych**

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
	2015 <i>[niebadane]</i>	2014 <i>[niebadane]</i>
Inne wpływy inwestycyjne	3 129	21 877
w tym:		
- spłata pożyczek	2 240	1 397
- wpływ z lokat	-	20 000
- odsetki	256	478
- wpływ ze sprzedaży udziałów	600	-
- inne	33	2
Inne wydatki inwestycyjne	(8 653)	(1 646)
w tym:		
- udzielone pożyczki	(8 653)	(1 557)
- zaliczki na zakup środków trwałych	-	(89)
Wydatki na aktywa finansowe	-	(15 050)
w tym:		
- lokaty bankowe	-	(15 000)
- inne wydatki inwestycyjne	-	(50)