

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.

**Śródroczne skrócone
skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych
30 czerwca 2014 r.**



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 2013r.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki dominującej dnia 22 sierpnia 2014r.

Andrzej Muszyński
Prezes Zarządu

Maciej Grzywaczewski
Wiceprezes Zarządu

Grażyna Gołębiowska
Członek Zarządu

Paweł Tobiasz
Członek Zarządu

Przemysław Kmiotek
Członek Zarządu

Spis treści

Śródroczny skonsolidowany bilans	4
Śródroczne skonsolidowane zestawienie całkowitych dochodów	5
Śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	6
Śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym c.d.	7
Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	8
1 Informacje ogólne.....	9
2 Struktura Grupy Kapitałowej.....	10
3 Podstawa sporządzenia	11
4 Zasady rachunkowości	11
5 Rzeczowe aktywa trwale	16
6 Wartości niematerialne	17
7 Pozostałe zobowiązania	17
8 Zysk na jedną akcję.....	18
9 Sezonowość.....	18
10 Segmenty operacyjne.....	18
11 Nabycie i utworzenie jednostek gospodarczych.....	21
12 Kredyty i pożyczki	22
13 Zobowiązania i aktywa warunkowe.....	23
14 Inne istotne wydarzenia w pierwszym półroczu 2014.....	23
15 Zdarzenia po dniu bilansowym	23
16 Transakcje z podmiotami powiązаныmi	24
17 Dywidendy	25
18 Wyjaśnienie wybranych pozycji w śródrocznym skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych	25
19 Nieruchomości inwestycyjne	26
20 Rozliczenia międzyokresowe przychodów	26
21 Zobowiązania długoterminowe inne.....	26

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

Śródroczny skonsolidowany bilans

	Nota	30 czerwca	31 grudnia
		2014	2013
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	5	156 102	161 749
Wartości niematerialne	6	10 581	11 399
Wartość firmy		201	201
Nieruchomości inwestycyjne	19	47 280	47 227
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności		6 031	5 293
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 310	1 391
Pozostałe aktywa trwałe		1 074	1 069
		222 579	228 329
Aktywa obrotowe			
Zapasy		20 046	12 085
Należności handlowe		22 668	23 962
Należności z tytułu podatku dochodowego		122	276
Pozostałe należności		3 237	1 602
Pozostałe aktywa finansowe		1 583	6 404
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		28 885	36 795
		76 541	81 124
Razem aktywa		299 120	309 453
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		19 804	27 106
Wynik finansowy bieżącego okresu		6 263	6 186
		212 840	220 065
Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące		380	496
Razem kapitał własny		213 220	220 561
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 055	3 692
Kredyty i pożyczki	12	18 582	19 439
Zobowiązania długoterminowe inne	21	8 616	9 575
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	20	27 360	29 242
		58 613	61 948
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki	12	1 683	4 085
Zobowiązania finansowe		741	829
Zobowiązania handlowe		8 045	6 500
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		116	560
Pozostałe zobowiązania	7	11 417	11 071
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	20	5 285	3 899
		27 287	26 944
Razem zobowiązania		85 900	88 892
Razem kapitał własny i zobowiązania		299 120	309 453

Śródroczne skonsolidowane zestawienie całkowitych dochodów

Nota	6 miesięcy zakończone 30 czerwca		
	2014	2013	
Przychody ze sprzedaży i dochody z dotacji			
Przychody ze sprzedaży usług	62 743	50 596	
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	28	324	
	62 771	50 920	
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów bez odpisów z tytułu utraty wartości			
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	(54 104)	(45 040)	
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	(24)	(287)	
	(54 128)	(45 327)	
Odpisy z tytułu utraty wartości	(126)	(2 415)	
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów	(54 254)	(47 742)	
Zysk brutto ze sprzedaży	8 517	3 178	
Koszty ogólnego zarządu	(6 160)	(5 358)	
Pozostałe przychody	2 916	2 355	
Pozostałe koszty	(221)	(275)	
Zysk / (Strata) z działalności operacyjnej	5 052	(100)	
Przychody finansowe	376	435	
Koszty finansowe	(722)	(421)	
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek wycenianych metodą praw własności	2 329	353	
Zysk przed opodatkowaniem	7 035	267	
Podatek dochodowy	(799)	(199)	
Zysk netto roku obrotowego	6 236	68	
z tego:			
- przypadające na akcjonariuszy Grupy	8	6 263	128
- przypadające na udziały niekontrolujące		(27)	(60)
Zysk na akcję przypadający na akcjonariuszy Grupy w trakcie okresu (wyrażony w złotych na jedną akcję)			
- podstawowy / rozwodniony		0,074	0,001
Zysk netto roku obrotowego		6 236	68
Pozostałe dochody całkowite		-	-
Dochody / (Straty) całkowite razem		6 236	68
z tego:			
- przypadające na akcjonariuszy Grupy	8	6 263	128
- przypadające na udziały niekontrolujące		(27)	(60)

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2014r.

6

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

Śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Nota	Przypadające na akcjonariuszy Grupy							Razem kapitał własny	
	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Akcje własne	Zatrzymane zyski	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące		
1 stycznia 2014 r.	8 430	178 343	-	27 106	6 186	220 065	496	220 561	
Całkowite Dochody / (Straty) za okres zakończony 30 czerwca 2014 r.	-	-	-	-	6 263	6 263	(27)	6 236	
Transakcje z właścicielami									
Przeniesienie wyniku	-	-	-	6 186	(6 186)	-	-	-	
Wyplata dywidendy	17	-	-	(13 488)	-	(13 488)	-	(13 488)	
Nabycie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	
Inne zmiany kapitału przypadające na udziały niekontrolujące									
Wyplata dywidendy	17	-	-	-	-	-	(89)	(89)	
30 czerwca 2014 r.	18	8 430	178 343	-	19 804	6 263	212 840	380	213 220

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2014r.

7

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

Śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym c.d.

Nota	Przypadające na akcjonariuszy Grupy							Razem kapitał własny
	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Akcje własne	Zatrzymane zyski	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	
1 stycznia 2013 r.	8 600	178 343	(687)	39 348	(8 862)	216 742	686	217 428
Całkowite Dochody / (Straty) za okres zakończony 30 czerwca 2013 r.	-	-	-	-	128	128	(60)	68
Transakcje z właścicielami								
Przeniesienie wyniku	-	-	-	(8 862)	8 862	-	-	-
Wyplata dywidendy	17	-	-	(1 686)	-	(1 686)	-	(1 686)
Nabycie akcji własnych	-	-	(1 226)	-	-	(1 226)	-	(1 226)
Inne zmiany kapitału przypadające na udziały niekontrolujące								
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	(223)	(223)
30 czerwca 2013 r.	8 600	178 343	(1 913)	28 800	128	213 958	403	214 361

Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	Nota	6 miesięcy zakończone	
		2014	30 czerwca 2013
Zysk przed opodatkowaniem		7 035	267
Korekty:		2 029	17 429
Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		(687)	(353)
Amortyzacja		9 931	9 645
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		(2 287)	401
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		(342)	(138)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		145	(4 237)
Zmiana stanu zapasów		(8 103)	(3 734)
Zmiana stanu należności		2 218	17 818
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		1 190	(1 133)
Zmiana stanu pozostałych aktywów		-	(365)
Inne korekty z działalności operacyjnej		(36)	(475)
Gotówka z działalności operacyjnej		9 064	17 696
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		(719)	496
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		8 345	18 192
Działalność inwestycyjna			
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		645	149
Inne wpływy inwestycyjne	18	21 877	6 385
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		4 255	(3 732)
Nabycie spółek współkontrolowanych		-	-
Nabycie inwestycji w nieruchomości		(53)	(115)
Wydatki na aktywa finansowe	18	(15 050)	-
Inne wydatki inwestycyjne	18	(1 646)	(362)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		1 518	2 325
Działalność finansowa			
Wpływy z kredytów i pożyczek		969	1 938
Wpływy z dotacji		-	-
Nabycie akcji własnych		-	(1 226)
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli		(13 498)	-
Spłaty kredytów i pożyczek		(4 265)	(4 974)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(425)	(312)
Odsetki		(554)	(637)
Inne wydatki finansowe		-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(17 773)	(5 211)
Przepływy pieniężne netto razem		(7 910)	15 306
Środki pieniężne na początek okresu		36 795	19 719
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
Środki pieniężne na koniec okresu w tym:		28 885	35 025
- o ograniczonej możliwości dysponowania		642	-

1 Informacje ogólne

ATM Grupa (zwana dalej "Spółką" lub „Jednostką dominującą”) jest spółką akcyjną utworzoną w oparciu o Kodeks spółek handlowych.

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 2003 r.
Numer statystyczny REGON i data nadania:	REGON 930492316; nadano dnia 22 kwietnia 2003 r.

Zgodnie ze statutem Spółki czas jej trwania jest nieokreślony.

Spółka powstała w 2003 r., 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 2003 r. przed notariuszem Elżbietą Radojewską i zarejestrowano w Rep. A nr 1842/2003. Od dnia 5 lutego 2004 r. akcje Spółki notowane są na rynku wtórnym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 22 sierpnia 2014 r.

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

2 Struktura Grupy Kapitałowej

Skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień 30 czerwca 2014 r. 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.
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.
Profilm Agencja Filmowa Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	100%	30 kwietnia 2007 r.
Baltmedia Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	100%	14 maja 2009 r.
Studio A Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	75%	18 lipca 2007 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. (dawniej A2 Multimedia Sp. z o.o.)	Bielany Wrocławskie, Polska	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków	Zależna / pełna	100%	1 marca 2012 r.
Aidem Media Sp. z o.o.	Gdańsk, Polska	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Współzależna / metoda praw własności	50%	18 września 2010 r.
ATM Profilm Sp. z o.o. (dawniej Profilm Agencja Filmowa Sp. z o.o. S.K.A.)	Bielany Wrocławskie, Polska	Pozostałe pośrednictwo pieniężne	Zależna / pełna	100%	28 czerwca 2013 r.
FM Pro Sp. z o.o. (dawniej FM Productions Sp. z o.o.)	Bielany Wrocławskie, Polska	Działalność rozrywkowa i rekreacyjna	Współzależna / metoda praw własności	50%	21 sierpnia 2013 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. (poprzez ATM Profilm Sp. z o.o.)	Bielany Wrocławskie, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	100%	23 kwietnia 2014 r.

3 Podstawa sporządzenia

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2014 r. zostało przygotowane zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być odczytywane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.

4 Zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2014 r. są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2013 r., za wyjątkiem standardów, zmian do standardów i interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2014 r. 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 2014 r.:

a) MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”

Nowy standard zastępuje wytyczne w sprawie kontroli i konsolidacji zawarte w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” oraz w interpretacji SKI-12 „Konsolidacja – jednostki specjalnego przeznaczenia”. MSSF 10 zmienia definicję kontroli w taki sposób, by dla wszystkich jednostek obowiązywały te same kryteria określania kontroli. Zmienionej definicji towarzyszą obszernie wytyczne dotyczące zastosowania. Zastosowanie nowego standardu MSSF 10 nie miało istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

b) MSSF 11 „Wspólne porozumienia”

Nowy standard zastępuje MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach” oraz interpretację SKI-13 „Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników”. Zmiany w definicjach ograniczyły liczbę rodzajów wspólnych porozumień do dwóch: wspólne operacje i wspólne przedsięwzięcia. Jednocześnie wyeliminowano dotychczasową możliwość wyboru konsolidacji proporcjonalnej w odniesieniu do jednostek współkontrolowanych. Wszyscy uczestnicy wspólnych przedsięwzięć mają obecnie obowiązek ich ujęcia metodą praw własności. Zastosowanie nowego standardu MSSF 11 nie miało istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

c) MSSF 12 „Ujawnianie udziałów w innych jednostkach”

Nowy standard dotyczy jednostek posiadających udziały w jednostce zależnej, wspólnym porozumieniu, jednostce stowarzyszonej lub w niekonsolidowanej jednostkach strukturalnych. Standard zastępuje wymogi w zakresie ujawniania informacji zawartych obecnie w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”, MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” oraz MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach”. MSSF 12 wymaga, by jednostki ujawniały informacje, które pomogą użytkownikom sprawozdań finansowych ocenić charakter, ryzyko i skutki finansowe inwestycji w jednostkach zależnych, stowarzyszonych, wspólnych porozumieniach i niekonsolidowanych jednostkach strukturalnych. W tym celu nowy standard nakłada wymóg ujawniania informacji dotyczących wielu obszarów, w tym znaczących osądów i założeń przyjmowanych przy ustalaniu, czy jednostka kontroluje, współkontroluje czy posiada znaczący wpływ na inne jednostki; obszernych informacji o znaczeniu udziałów niekontrolujących w działalności i przepływach pieniężnych grupy; sumarycznych informacji finansowych o spółkach zależnych ze znaczącymi udziałami niekontrolującymi, a także szczegółowych informacji o udziałach w niekonsolidowanych jednostkach strukturalnych. Zastosowanie nowego standardu MSSF 12 nie miało istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

d) Zmieniony MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”

MSR 27 został zmieniony w związku z opublikowaniem MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”. Celem zmienionego MSR 27 jest określenie wymogów ujmowania i prezentacji inwestycji w jednostki zależne, wspólne przedsięwzięcia oraz jednostki stowarzyszone w sytuacji gdy jednostka sporządza jednostkowe sprawozdanie

finansowe. Wytyczne na temat kontroli oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych zostały zastąpione przez MSSF 10.

Zastosowanie zmienionego standardu MSR 27 nie miało istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

e) Zmieniony MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”

Zmiany do MSR 28 wynikały z projektu RMSR na temat wspólnych porozumień. Rada zdecydowała o włączeniu zasad dotyczących ujmowania wspólnych przedsięwzięć metodą praw własności do MSR 28, ponieważ metoda ta ma zastosowanie zarówno do wspólnych przedsięwzięć jak też jednostek stowarzyszonych. Poza tym wyjątkiem, pozostałe wytyczne nie uległy zmianie.

Zastosowanie zmienionego standardu MSR 28 nie miało istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

f) Zmiany w przepisach przejściowych do MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12

Zmiany precyzują przepisy przejściowe dla MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”. Podmioty przyjmujące MSSF 10 powinny ocenić, czy posiadają kontrolę w pierwszym dniu rocznego okresu dla którego po raz pierwszy zastosowano MSSF 10, a jeżeli wnioski z tej oceny różnią się od wniosków z MSR 27 i SKI 12, wtedy dane porównawcze powinny zostać przekształcone, chyba że byłoby to niepraktyczne. Zmiany wprowadzają również dodatkowe przejściowe ułatwienia przy stosowaniu MSSF 10, MSSF 11, i MSSF 12, poprzez ograniczenie obowiązku prezentacji skorygowanych danych porównawczych tylko do danych za bezpośrednio poprzedzający okres sprawozdawczy. Ponadto zmiany te znoszą wymóg prezentowania danych porównawczych dla ujawnień dotyczących niekonsolidowanych jednostek strukturalnych dla okresów poprzedzających okres zastosowania MSSF 12 po raz pierwszy.

Zastosowanie zmian w przepisach przejściowych do standardów MSSF 10, MSSF 11 oraz MSSF 12 nie miały istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

g) Podmioty inwestycyjne – zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27

Zmiany wprowadzają do MSSF 10 definicję podmiotu inwestycyjnego. Podmioty takie będą zobowiązane wykazywać swoje jednostki zależne w wartości godziwej przez wynik finansowy i konsolidować jedynie te jednostki zależne, które świadczą na jej rzecz usługi związane z działalnością inwestycyjną spółki. Zmieniono również MSSF 12, wprowadzając nowe ujawnienia na temat podmiotów inwestycyjnych.

Zastosowanie zmian do standardu MSSF 10 nie miało istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

h) Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych – zmiany do MSR 32

Zmiany wprowadzają dodatkowe objaśnienia stosowania do MSR 32, aby wyjaśnić niespójności napotykane przy stosowaniu niektórych kryteriów dotyczących kompensowania. Obejmują one m.in. wyjaśnienie, co oznacza sformułowanie „*posiada ważny tytuł prawny do dokonania kompensaty*”, oraz że niektóre mechanizmy rozliczania brutto mogą być traktowane jako rozliczane netto w przypadku spełnienia odpowiednich warunków.

Zastosowanie zmian do standardu MSR 32 nie miało istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

i) Ujawnienia wartości odzyskiwalnej dotyczące aktywów niefinansowych – Zmiany do MSR 36

Zmiany usuwają wymóg ujawnienia wartości odzyskiwalnej w sytuacji gdy ośrodek wypracowujący środki pieniężne zawiera wartość firmy lub aktywa niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania i nie stwierdzono utraty wartości.

Zastosowanie zmian do standardu MSR 36 nie miało istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

j) Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuowanie rachunkowości zabezpieczeń – Zmiany do MSR 39

Zmiany pozwalają na kontynuowanie rachunkowości zabezpieczeń w sytuacji, gdy instrument pochodny, który był desygnowany jako instrument zabezpieczający, zostaje odnowiony (tj. strony zgodziły się na zastąpienie oryginalnego kontrahenta nowym) w efekcie rozliczenia instrumentu z centralną izbą rozliczeniową będącego konsekwencją przepisów prawa, jeżeli spełnione są ściśle określone warunki.

Zastosowanie zmian do standardu MSR 39 nie miało istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Opublikowane standardy i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Grupę

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu następujących opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie:

a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe: Klasyfikacja i wycena oraz Rachunkowość zabezpieczeń”

MSSF 9 zastępuje te części MSR 39, które dotyczą klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych, klasyfikacji i wyceny zobowiązań finansowych, oraz rachunkowości zabezpieczeń. Zgodnie z ostatnimi zmianami usunięto również datę obowiązkowego zastosowania standardu, zatem jego zastosowanie jest dobrowolne.

Standard wprowadza jeden model przewidujący tylko dwie kategorie klasyfikacji aktywów finansowych: wyceniane w wartości godziwej i wyceniane według zamortyzowanego kosztu. Klasyfikacja jest dokonywana na moment początkowego ujęcia i uzależniona jest od przyjętego przez jednostkę modelu zarządzania instrumentami finansowymi oraz charakterystyki umownych przepływów pieniężnych z tych instrumentów.

Większość wymogów MSR 39 w zakresie klasyfikacji i wyceny zobowiązań finansowych została przeniesiona do MSSF 9 w niezmienionym kształcie. Kluczową zmianą jest nałożony na jednostki wymóg prezentowania w innych całkowitych dochodach skutków zmian własnego ryzyka kredytowego z tytułu zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy.

W zakresie rachunkowości zabezpieczeń zmiany miały na celu ściślej dopasować rachunkowość zabezpieczeń do zarządzania ryzykiem. Standard pozwala na zastosowanie wymogów MSSF 9 lub kontynuowanie rachunkowości zabezpieczeń zgodnie z MSR 39, ze względu na fakt, iż nie obejmuje on makro zabezpieczeń.

Grupa zastosuje MSSF 9 po jego zatwierdzeniu przez Unię Europejską.

Zgodnie z szacunkami Zarządu zmiana ta nie będzie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, MSSF 9 nie został jeszcze zatwierdzony przez Unię Europejską.

b) Plany określonych świadczeń: Składki pracowników – Zmiany do MSR 19

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w listopadzie 2013 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 r. lub po tej dacie.

Zmiany pozwalają na rozpoznawanie składek wnoszonych przez pracowników jako zmniejszenie kosztów zatrudnienia w okresie, w którym praca jest wykonywana przez pracownika, zamiast przypisywać składki do okresów pracy, jeżeli kwota składki pracownika jest niezależna od stażu pracy.

Grupa zastosuje zmiany do MSR 19 od 1 stycznia 2015 r.

Zgodnie z szacunkami Zarządu zmiana ta nie będzie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zmiany do MSR 19 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

c) Poprawki do MSSF 2010-2012

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała w grudniu 2013 r. „Poprawki do MSSF 2010-2012”, które zmieniają 7 standardów. Poprawki zawierają zmiany w prezentacji, ujmowaniu oraz wycenie oraz zawierają zmiany terminologiczne i edycyjne. Zmiany obowiązują w większości dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2014 r.

Grupa zastosuje powyższe Poprawki do MSSF od 1 stycznia 2015 r.

Zgodnie z szacunkami Zarządu zmiana ta nie będzie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Poprawki do MSSF nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

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

d) Poprawki do MSSF 2011-2013

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała w grudniu 2013 r. "Poprawki do MSSF 2011-2013", które zmieniają 4 standardy. Poprawki zawierają zmiany w prezentacji, ujmowaniu oraz wycenie oraz zawierają zmiany terminologiczne i edycyjne. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2014 r.

Grupa zastosuje powyższe Poprawki do MSSF od 1 stycznia 2015 r.

Zgodnie z szacunkami Zarządu zmiana ta nie będzie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Poprawki do MSSF nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

e) MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”

MSSF 14 obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2016 r. lub po tej dacie. Standard ten pozwala jednostkom, które sporządzają sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF po raz pierwszy, do ujmowania kwot wynikających z działalności o regulowanych cenach, zgodnie z dotychczas stosowanymi zasadami rachunkowości. Dla poprawienia porównywalności z jednostkami które stosują już MSSF i nie wykazują takich kwot, zgodnie z opublikowanym MSSF 14 kwoty wynikające z działalności o regulowanych cenach, powinny podlegać prezentacji w odrębnej pozycji zarówno w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jak i w rachunku zysków i strat oraz sprawozdaniu z innych całkowitych dochodów.

Zgodnie z szacunkami Zarządu zmiana ta nie będzie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

f) KIMSF 21 „Podatki i opłaty”

Interpretacja KIMSF 21 została opublikowana 20 maja 2013 r. i obowiązuje dla lat obrotowych rozpoczynających się 17 czerwca 2014 r. lub po tej dacie.

Interpretacja wyjaśnia ujmowanie księgowe zobowiązań do zapłaty opłat i podatków, które nie są podatkami dochodowymi. Zdarzeniem obligującym jest zdarzenie określone w przepisach prawa powodujące konieczność zapłaty podatku bądź opłaty. Sam fakt, że jednostka będzie kontynuować działalność w kolejnym okresie, lub sporządza sprawozdanie zgodnie z zasadą kontynuacji działalności, nie tworzy konieczności rozpoznania zobowiązania. Te same zasady rozpoznawania zobowiązania dotyczą sprawozdań rocznych i sprawozdań śródrocznych. Zastosowanie interpretacji do zobowiązań z tytułu praw do emisji jest opcjonalne.

Grupa zastosuje KIMSF 21 od 1 stycznia 2015 r.

Zgodnie z szacunkami Zarządu zmiana ta nie będzie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

g) Zmiany do MSSF 11 dot. nabycia udziału we wspólnej działalności

Niniejsza zmiana do MSSF 11 wymaga od inwestora w przypadku, gdy nabywa on udział we wspólnej działalności będącej biznesem w rozumieniu definicji zawartej w MSSF 3 stosowania do nabycia swojego udziału zasad dotyczących rachunkowości połączeń biznesów zgodnie z MSSF 3 oraz zasad wynikających z innych standardów, chyba że są one sprzeczne z wytycznymi zawartymi w MSSF 11.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z 1 stycznia 2016 r.

Grupa zastosuje zmianę od 1 stycznia 2016 r.

Zgodnie z szacunkami Zarządu zmiana ta nie będzie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zmiana ta nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską.

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

h) Zmiany do MSR 16 i MSR 38 dot. amortyzacji

Zmiana wyjaśnia, że stosowanie metody amortyzacji bazującej na przychodach nie jest właściwe, ponieważ przychody generowane w działalności, która wykorzystuje dane aktywa odzwierciedlają również czynniki inne niż konsumpcja korzyści ekonomicznych z danego aktywa.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z 1 stycznia 2016 r.

Grupa zastosuje zmianę od 1 stycznia 2016 r.

Zgodnie z szacunkami Zarządu zmiana ta nie będzie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zmiana ta nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską.

i) MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 28 maja 2014 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 r. lub po tej dacie.

Zasady przewidziane w MSSF 15 dotyczyć będą wszystkich umów skutkujących przychodami. Fundamentalną zasadą nowego standardu jest ujmowanie przychodów w momencie transferu towarów lub usług na rzecz klienta, w wysokości ceny transakcyjnej. Wszelkie towary lub usługi sprzedawane w pakietach, które da się wyodrębnić w ramach pakietu, należy ujmować oddzielnie, ponadto wszelkie upusty i rabaty dotyczące ceny transakcyjnej należy co do zasady alokować do poszczególnych elementów pakietu. W przypadku, gdy wysokość przychodu jest zmienna, zgodnie z nowym standardem kwoty zmienne są zaliczane do przychodów, o ile istnieje duże prawdopodobieństwo, że w przyszłości nie nastąpi odwrócenie ujęcia przychodu w wyniku przeszacowania wartości. Ponadto, zgodnie z MSSF 15 koszty poniesione w celu pozyskania i zabezpieczenia kontraktu z klientem należy aktywować i rozliczać w czasie przez okres konsumowania korzyści z tego kontraktu.

Grupa zastosuje MSSF 15 od 1 stycznia 2017 r.

Zgodnie z szacunkami Zarządu zmiana ta nie będzie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, MSSF 15 nie został jeszcze zatwierdzony przez Unię Europejską.

j) Zmiany do MSR 16 i MSR 41 dot. upraw roślinnych

Zmiany wymagają ujmowania określonych roślin produkcyjnych, takich jak winorośle, drzewa kauczukowe czy palmy oleiste (tj. które dają plony przez wiele lat i nie są przeznaczone na sprzedaż w postaci sadzonek ani do zbioru w czasie żniw) zgodnie z wymogami MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”, ponieważ ich uprawa jest analogiczna do produkcji. W rezultacie zmiany te włączają takie rośliny w zakres MSR 16 a nie MSR 41. Płody z tych roślin nadal pozostają w zakresie MSR 41.

Zmiany zostały opublikowane 30 czerwca 2014 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z 1 stycznia 2016 r.

Grupa zastosuje zmianę od 1 stycznia 2016 r.

Zgodnie z szacunkami Zarządu zmiana ta nie będzie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zmiana ta nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską.

Kwoty wyrażone są w tys. zł, 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 2014 r.							
Koszt	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 2014 r.							
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	-	-	(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 2014 r.							
Koszt	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

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2013 r.							
Koszt	10 783	80 813	108 341	25 583	12 506	8	238 034
Umorzenie narastająco	-	(7 685)	(41 953)	(10 361)	(8 883)	-	(68 882)
Wartość netto	10 783	73 128	66 388	15 222	3 623	8	169 152
6 miesięcy do 30 czerwca 2013 r.							
Wartość netto na początek okresu	10 783	73 128	66 388	15 222	3 623	8	169 152
Nabycie	-	68	2 109	155	65	734	3 131
Przeniesienie	-	300	398	-	-	(698)	-
Sprzedaż, likwidacja	-	-	(186)	(29)	-	(118)	(333)
Amortyzacja	-	(1 033)	(5 570)	(1 115)	(803)	-	(8 521)
Wartość netto na koniec okresu	10 783	72 463	63 139	14 233	2 885	(74)	163 429
Stan na dzień 30 czerwca 2013 r.							
Koszt	10 783	81 181	110 536	25 556	12 571	(74)	240 553
Umorzenie narastająco	-	(8 718)	(47 397)	(11 323)	(9 686)	-	(77 124)
Wartość netto	10 783	72 463	63 139	14 233	2 885	(74)	163 429

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

6 Wartości niematerialne

	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2014 r.					
Koszt	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 2014 r.

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 2014 r.

Koszt	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

	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2013 r.					
Koszt	11 660	17 800	14 618	2 363	46 441
Odpisy z tytułu utraty wartości	(7 999)	(2 844)	-	-	(10 843)
Umorzenie narastająco	-	(13 524)	(3 852)	(1 687)	(19 063)
Wartość netto	3 661	1 432	10 766	676	16 535

6 miesięcy do 30 czerwca 2013 r.

Wartość netto na początek okresu	3 661	1 432	10 766	676	16 535
Zwiększenia	-	681	306	47	1 034
Amortyzacja	-	(214)	(787)	(123)	(1 124)
Wartość netto na koniec okresu	3 661	1 899	10 285	600	16 445

Stan na dzień 30 czerwca 2013 r.

Koszt	11 660	18 481	14 924	2 410	47 475
Odpisy z tytułu utraty wartości	(7 999)	(2 844)	-	-	(10 843)
Umorzenie narastająco	-	(13 738)	(4 639)	(1 810)	(20 187)
Wartość netto	3 661	1 899	10 285	600	16 445

7 Pozostałe zobowiązania

	30 czerwca 2014	31 grudnia 2013
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	5 530	6 385
Zobowiązania z tytułu koncesji ATM Rozrywka TV	1 201	1 201
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 510	993
Częściowa zapłata za domy	641	40
Inne zobowiązania	2 535	2 452
	11 417	11 071

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

8 Zysk na jedną akcję

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

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
	2014	2013
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	6 263	128
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	84 300 000	86 000 000
Podstawowy zysk na akcję (w zł)	0,074	0,001

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

9 Sezonowość

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

10 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., Baltmedia Sp. z o.o. oraz Profilm Agencja Filmowa 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., ATM FX Sp. z o.o., FM Pro Sp. z o.o. (dawniej FM Productions 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., 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. (dawniej A2 Multimedia Sp. z o.o.), ATM Profilm Sp. z o.o. (dawniej Profilm Agencja Filmowa Sp. z o.o. S.K.A.), Aidem Media Sp. z o.o.

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

Grupa prowadzi działalność głównie na terytorium Polski. Przychody ze sprzedaży eksportowej i wewnątrzspółnotowej stanowiły w pierwszym półroczu 2014 r. 2,7% przychodów ogółem (w 2013 r. odpowiednio 3,6%). Aktywa, w oparciu o które Grupa prowadzi swoją działalność, znajdują się w całości na terytorium Polski. Do najistotniejszych klientów Grupy w pierwszym półroczu 2014 r. należą:

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”).

Natomiast w pierwszym półroczu 2013 r. do najistotniejszych klientów Grupy należeli:

1. Telewizja Polsat Sp. z o.o. (udział w przychodach ogółem - 35,6%; segmenty: „produkcja telewizyjna i filmowa” oraz „zarządzanie aktywami trwałymi”),
2. Polsat Media Biuro Reklamy Sp. z o.o. Sp. k. (udział w przychodach ogółem – 14,8%; segment: „nadawanie”)
3. Telewizja Polska S.A.. (udział w przychodach ogółem – 24,1%; segment: „produkcja telewizyjna i filmowa”).

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2014r.

20

Kwoty wyrażone są w tys. zł, 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	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Informacje o całkowitych dochodach segmentu												
<i>[6 miesięcy 2014 / 6 miesięcy 2013]</i>												
Sprzedaż do stron trzecich	36 237	29 563	15 802	13 358	10 123	7 516	609	483	-	-	62 771	50 920
Sprzedaż pomiędzy segmentami	500	608	6 778	4 874	4	-	403	190	(7 685)	(5 672)	-	-
Amortyzacja	(1 567)	(1 552)	(7 248)	(7 315)	(1 092)	(765)	(24)	(25)	-	(12)	(9 931)	(9 645)
Utrata wartości aktywów	(126)	(2 415)	-	-	-	-	-	-	-	-	(126)	(2 415)
Przychody z tyt. odsetek	42	94	46	16	-	-	640	1 047	(169)	(297)	559	860
Koszty z tyt. odsetek	(61)	(126)	(663)	(424)	(107)	(65)	-	(58)	169	297	(662)	(376)
Udział w wynikach jednostek rozliczanych metodą praw własności	-	-	156	-	-	-	2 173	353	-	-	2 329	353
Zysk/Strata z działalności operacyjnej¹	1 787	(18)	1 666	323	619	(360)	131	(59)	849	14	5 052	(100)
Zysk/Strata netto²	1 197	12	1 027	(66)	407	(344)	2 575	466	1 030	-	6 236	68
Informacje o sytuacji finansowej segmentu³												
<i>[na dzień 30 czerwca 2014 / 31 grudnia 2013]</i>												
Aktywa segmentu ⁴	67 831	66 805	133 747	139 256	14 203	14 527	61 643	59 818	(8 621)	(9 415)	268 803	270 991
w tym wartość firmy	-	-	18	18	-	-	183	183	-	-	201	201
Zobowiązania segmentu ⁵	16 355	14 700	58 220	64 095	11 213	10 900	1 911	1 264	(8 620)	(9 415)	79 079	81 544
Informacje o pozostałych pozycjach segmentu												
<i>[6 miesięcy 2014 / 6 miesięcy 2013]</i>												
Nakłady inwestycyjne	(605)	(1 152)	(3 784)	(2 942)	(282)	(65)	(27)	(6)	-	-	(4 698)	(4 165)

Niniejsze noty stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Kwoty wyrażone są w tys. zł, 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.

11 Nabycie i utworzenie jednostek gospodarczych

Nabycie udziałów w Telewizji Dolnośląskiej ECHO Sp. z o.o.

W dniu 23 kwietnia 2014 r. Spółka zależna ATM Profilm Sp. z o.o. założyła nową spółkę Telewizja Dolnośląska ECHO Sp. z o.o.

Podwyższenie kapitału zakładowego / zwrot dopłaty do kapitału zakładowego Profilm Agencja Filmowa Sp. z o.o.

W dniu 12 maja 2014 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Profilm Agencja Filmowa Sp. z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty 3 000 tys. zł do kwoty 3 500 tys. zł poprzez utworzenie nowych 500 udziałów o wartości nominalnej 1 tys. zł. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w KRS w dniu 4 czerwca 2014 r. Na dzień 30 czerwca 2014 r. kapitał zakładowy spółki Profilm Agencja Filmowa Sp. z o.o. składa się z 3 500 udziałów o wartości nominalnej 1 tys. zł. każdy. Jedynym udziałowcem jest Spółka ATM Grupa S.A., która posiada 100% udziałów.

Dnia 12 maja 2014 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Profilm Agencja Filmowa Sp. z o.o. podjęło uchwałę o zwrocie Wspólnikowi dopłaty do kapitału w wysokości 500 tys. zł dokonanej uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 14 grudnia 2009 r. Zwrot dopłaty nastąpił 14 maja 2014 r.

Nabycie udziałów w Fundacja Miasto Dzieci.

W dniu 13 maja 2014 r. Spółka ATM Grupa S.A. oraz Spółka Topacz Investment Sp. z o.o. utworzyły wspólnie fundację pod nazwą „Fundacja Miasto Dzieci”.

Nabycie udziałów w ATM Profilm Sp. z o.o.

W dniu 12 maja 2014 r. Spółka ATM Grupa S.A. nabyła od Spółki zależnej Profilm Agencja Filmowa Sp. z o.o. udziały w Spółce zależnej ATM Profilm Sp. z o.o., tj. 64 udziały o łącznej wartości nominalnej 3,2 tys. zł, co stanowi 1% kapitału zakładowego Spółki.

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

12 Kredyty i pożyczki

	30 czerwca 2014	31 grudnia 2013
Kredyty w rachunku bieżącym		
- długoterminowy	-	-
- krótkoterminowy	-	2 403
	-	2 403
Kredyty inwestycyjne		
- długoterminowy	18 582	19 439
- krótkoterminowy	1 683	1 682
	20 265	21 121

Na dzień bilansowy spółka ATM Studio Sp. z o.o., posiada kredyt inwestycyjny na łączną kwotę 20 265 tys. zł. 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 2014.

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

Nazwa banku, rodzaj instrumentu finansowego	Kwota kredytu / umowy wg. pożyczki	Kwota pozostała do spłaty	Efektywne stopa proc. (%)	Termin spłaty	Zabezpieczenia
30 czerwca 2014 r.					
PEKAO S.A.	25 000	20 265	4,18%	31.03.2026	hipoteka łączna zwykła 25 mln zł oraz łączna kaucyjna do 5 mln zł na zabezpieczenie odsetek, poręczenie, cesja praw z ubezpieczenia
PEKAO S.A.	3 000	-	Wibor 1M + 1,2% marży	08.05.2015	bankowy tytuł egzekucyjny
	28 000	20 265			
31 grudnia 2013 r.					
ING BANK ŚLĄSKI S.A.	3 000	1 117	Wibor 1M + 2% marży	05.04.2014	poręczenie cywilne
PEKAO S.A.	25 000	21 121	5,3%	31.03.2026	hipoteka łączna zwykła 25 mln zł oraz łączna kaucyjna do 5 mln zł na zabezpieczenie odsetek, poręczenie, cesja praw z ubezpieczenia
PEKAO S.A.	3 000	1 286	Wibor 1M + 1,2% marży	08.05.2014	bankowy tytuł egzekucyjny
	31 000	23 524			

13 Zobowiązania i aktywa warunkowe

11 lipca 2012 r. 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 złotych (obejmującej należność główną w wysokości 9 909 404,04 złotych oraz odsetki na dzień złożenia pozwu w wysokości 145 945,68 złotych) 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 2012 r. odpowiedzi na pozew, w którym wniosła o oddalenie powództwa w całości.

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.

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.

Równocześnie z doręczeniem do spółki pozwu, o którym mowa powyżej, tj. 11 lipca 2012 r. zostało przekazane do Mirbud S.A. pismo, w którym (między innymi) zawiadomiono generalnego wykonawcę o zastosowaniu wobec niego kar umownych związanych ze znaczącymi opóźnieniami wykonania zleconych robót budowlanych. Do pisma została załączona stosowna nota obciążeniowa, wystawiona przez spółkę (podpisana przez Zarząd zgodnie z zasadami reprezentacji spółki). Odszkodowanie w postaci kar umownych zostało ustalone zgodnie z przyjętym w umowie systemem ich naliczania i wynosi 10 574 000,00 złotych. W dniu 8 kwietnia 2014 r. 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 2012 r. (data upływu terminu zapłaty kary umownej). Skumulowana zatem wartość odszkodowania (wartość przedmiotu sporu) to 13 051 310,13 złotych. Od tej wartości, na podstawie art. 482 kc, spółka zażądała zapłaty odsetek w wysokości ustawowej od dnia wniesienia pozwu. Spółka ma możliwość dokonania potrącenia kar umownych z należnościami na rzecz generalnego wykonawcy, o ile należności te staną się w przyszłości wymagalne. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie został jeszcze wyznaczony termin sprawy na złożony przez spółkę pozew.

14 Inne istotne wydarzenia w pierwszym półroczu 2014

W pierwszym półroczu 2014 roku nie wystąpiły inne istotne wydarzenia.

15 Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 7 lipca 2014 r. Spółka ATM Grupa S.A. przeniosła na Spółkę zależną ATM Profilm Sp. z o.o. własność udziałów w Spółce zależnej Profilm Agencja Filmowa Sp. z o.o., tj. 3 500 równych i niepodzielnych udziałów po 1 tys. zł każdy o łącznej wartości nominalnej 3 500 tys. zł, co stanowi 100% kapitału zakładowego Spółki.

W dniu 25 lipca 2014 r. ATM Grupa S.A. otrzymała decyzję od Przewodniczącego Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji (KRRiT) o podwyższeniu o 2 612,4 tys. zł opłaty za zmianę koncesji NR 468/2011-T udzielonej Spółce ATM Grupa S.A. na rozpowszechnianie programu telewizyjnego „ATM Rozrywka TV” (z kwoty 10 811,5 tys. zł do kwoty 13 423,9 tys. zł). Decyzja nie jest prawomocna. Spółka ATM Grupa S.A. odwołała się od powyższej decyzji składając do KRRiT wnioski o ponowne rozpatrzenie sprawy.

W dniu 31 lipca 2014 r., w związku z zamiarem połączenia spółek Profilm Agencja Filmowa Sp. z o.o. i Baltmedia Sp. z o.o., we właściwych sądach rejonowych dla każdej ze spółek został złożony plan połączenia. Połączenie spółek zostanie dokonane na podstawie art. 492 § 1 pkt. 1 ksh, poprzez przeniesienie całego majątku spółki Baltmedia Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Spółka Przejmowana) na spółkę Profilm Agencja Filmowa Sp. z o.o. w Bielanach Wrocławskich (Spółka Przejmująca). W wyniku połączenia Spółka Przejmowana przestanie istnieć.

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

16 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Na dzień oraz za półrocze zakończone 30 czerwca 2014 r.

	Należności handlowe i pozostałe	Zobowiązania handlowe i pozostałe	Pożyczki	Przychody	Zakupy
Topacz Investment Sp. z o.o.	32	6	1 517	56	2 176
Dorota Michalak-Kurzewska	-	37	-	2	174
IENEF Paweł Tobiasz	-	24	-	-	112
GRAFIN Grażyna Gołębiowska	-	24	-	2	112
Office Service Maciej Grzywaczewski	-	20	-	-	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	-	31	-	-	140
LARK Anna Skowrońska	-	-	-	-	101
Aidentro Sp. z o.o.	-	-	-	-	-
Hotel TOPACZ Sp. z o.o.	30	33	-	37	103
AIDEM MEDIA Sp. z o.o.	-	48	-	3	-
FM Pro Sp. z o.o.	148	-	-	155	-
RM Serwis Robert Mościcki	-	16	-	-	78
EXPERTIS Emil Dłużewski	-	19	-	-	94
DDPZ Jacek Wróblewski	-	6	-	-	20
	210	321	1 517	257	3 854

Na dzień 31 grudnia 2013 r. (należności / zobowiązania / pożyczki) oraz za półrocze zakończone 30 czerwca 2013 r. (przychody / zakupy).

	Należności handlowe i pozostałe	Zobowiązania handlowe i pozostałe	Pożyczki	Przychody	Zakupy
Topacz Investment Sp. z o.o.	60	1	1 000	13	33
Dorota Michalak-Kurzewska	1	31	-	-	150
IENEF Paweł Tobiasz	-	7	-	-	96
GRAFIN Grażyna Gołębiowska	-	7	-	-	96
Office Service Maciej Grzywaczewski	-	-	-	-	127
WOLTER-VISION Robert Wolter	-	16	-	-	78
UNIO Andrzej Hajdaniak	-	14	-	-	72
PANAMA TV Przemysław Kmiotek	-	12	-	-	147
GRUPA FILMOWA BALTMEDIA Krzysztof Grabowski	-	-	-	-	84
MŁYNARCZYK I SYN Andrzej Młynarczyk	-	-	-	-	184
IQ Andrzej Muszyński	-	-	-	-	120
LARK Anna Skowrońska	-	-	-	-	99
Aidentro Sp. z o.o.	-	-	-	35	-
Hotel TOPACZ Sp. z o.o.	7	13	-	14	176
AIDEM MEDIA Sp. z o.o.	-	88	-	-	-
FM Pro Sp. z o.o.	117	2	-	-	-
Kancelaria Radcy Prawnego Alicja Pietraszkiewicz	-	-	-	-	18
RM Serwis Robert Mościcki	-	16	-	-	78
	185	207	1 000	62	1 558

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

Wynagrodzenie członków kadry kierowniczej

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
	2014	2013
Wynagrodzenie Zarządu z tytułu pełnionej funkcji	1 330	640
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	238	234
	1 568	874

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

17 Dywidendy

W dniu 26 maja 2014 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki ATM Grupa S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy z zysków zatrzymanych, w kwocie 0,16 zł na akcję. Łącznie wypłacono dywidendę w wysokości 13 488 tys. zł. Dzień ustalenia dywidendy przypadał na 2 czerwca 2014 r., natomiast dzień wypłaty w dniu 16 czerwca 2014 r.

18 Wyjaśnienie wybranych pozycji w śródrocznym skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
	2014	2013
Inne wpływy inwestycyjne	21 877	6 385
w tym:		
- spłata pożyczek	1 397	6 065
- wpływ z lokat	20 000	-
- odsetki	478	320
- inne	2	-
Inne wydatki inwestycyjne	(1 646)	(362)
w tym:		
- udzielone pożyczki	(1 557)	(362)
- zaliczki na zakup środków trwałych	(89)	-
Wydatki na aktywa finansowe	(15 050)	-
w tym:		
- lokaty bankowe	(15 000)	-
- inne wydatki inwestycyjne	(50)	-

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

19 Nieruchomości inwestycyjne

	<u>30 czerwca</u>	<u>31 grudnia</u>
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Wartość na początek okresu	47 227	41 637
Nakłady na nieruchomości inwestycyjne	53	7 086
Zwiększenie wartości godziwej	-	1 152
Zmniejszenie wartości godziwej	-	(985)
Reklasyfikacja (przeniesienie do "zapasów")	-	(1 662)
Wartość na koniec okresu	47 280	47 227

20 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	<u>30 czerwca</u>	<u>31 grudnia</u>
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Dotacje na zakup rzeczowych aktywów trwałych		
- długoterminowe	25 755	27 637
- krótkoterminowe	3 764	3 764
Dotacje do realizowanej produkcji filmowej		
- długoterminowe	1 360	1 360
- krótkoterminowe	-	-
Inne		
- długoterminowe	245	245
- krótkoterminowe	1 521	135
	32 645	33 141

21 Zobowiązania długoterminowe inne

	<u>30 czerwca</u>	<u>31 grudnia</u>
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Zobowiązania z tytułu koncesji ATM Rozrywka TV	6 707	7 308
Zobowiązania finansowe	1 909	2 267
	8 616	9 575