

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Opinia niezależnego biegłego rewidenta
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.

Zawartość:

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

przygotowana przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

przygotowane przez Zarząd ATM Grupa Spółka Akcyjna

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej

przygotowane przez Zarząd ATM Grupa Spółka Akcyjna

Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

przygotowany przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.

Opinia niezależnego biegłego rewidenta dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej ATM Grupa Spółka Akcyjna

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ATM Grupa S.A. (zwanej dalej „Grupą”), w której jednostką dominującą jest ATM Grupa Spółka Akcyjna (zwanej dalej „Jednostką dominującą”) z siedzibą w Bielanach Wrocławskich przy ulicy Dwa Światy 1, obejmującego skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r., który po stronie aktywów oraz zobowiązań i kapitału własnego wykazuje sumę 313.103 tys. zł, skonsolidowane zestawienie całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. wykazujące dochody całkowite w kwocie 17.794 tys. zł, zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za ten rok obrotowy oraz informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy odpowiedzialny jest Zarząd Jednostki dominującej. Członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.).

Naszym zadaniem było zbadanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i wyrażenie opinii o zgodności, we wszystkich istotnych aspektach, tego sprawozdania finansowego z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz, czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do:

- a. przepisów rozdziału 7 Ustawy o rachunkowości;
- b. krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Badanie zostało zaplanowane i przeprowadzone tak, aby uzyskać wystarczającą pewność, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych błędów i przeoczeń. Badanie obejmowało między innymi sprawdzenie, na podstawie wybranej próby, dowodów potwierdzających kwoty i informacje wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę zasad rachunkowości stosowanych przez Grupę oraz istotnych oszacowań dokonywanych przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a także ogólną ocenę jego prezentacji. Uważamy, że nasze badanie stanowiło wystarczającą podstawę dla wyrażenia opinii.

**Opinia niezależnego biegłego rewidenta
Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej
ATM Grupa Spółka Akcyjna (cd.)**

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- a. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Grupy na dzień 31 grudnia 2014 r. oraz wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską;
- b. jest zgodne w formie i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa;
- c. zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonej dokumentacji konsolidacyjnej.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Grupy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. uwzględniają postanowienia Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie” – Dz. U. z 2014 r., poz. 133) i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Przeprowadzający badanie w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144:

Edyta Skrzypiec - Rychlik

Biegły Rewident Grupy, Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 12460

Wrocław, 27 kwietnia 2015 r.

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.

**Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania
finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2014 r.**



**Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.
dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej
ATM Grupa Spółka Akcyjna**

Niniejszy raport zawiera 12 kolejno ponumerowanych stron i składa się z następujących części:

	Strona
I. Ogólna charakterystyka Grupy	2
II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania.....	7
III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej Grupy oraz istotnych pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego	8
IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta	11
V. Informacje i uwagi końcowe.....	12

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.

I. Ogólna charakterystyka Grupy

- a. Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej ATM Grupa („Grupa”) jest ATM Grupa Spółka Akcyjna („Jednostka dominująca”) z siedzibą w Bielanych Wrocławskich, ul. Dwa Światy 1.

Akt założycielski Jednostki dominującej sporządzono w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej notariusza Elżbiety Radojewskiej we Wrocławiu w dniu 20 marca 2003 r. i zarejestrowano w Rep. A Nr 1842/2003. W dniu 1 kwietnia 2003 r. Sąd Rejonowy we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Jednostki dominującej do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000157203.

- b. Dla celów rozliczeń z tytułu podatków Jednostce dominującej nadano dnia 7 czerwca 1995 r. numer NIP 897-10-08-712. Dla celów statystycznych Jednostka dominująca otrzymała dnia 22 kwietnia 2003 r. numer REGON 930492316.
- c. Kapitał zakładowy Jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2014 r. oraz na dzień podpisania niniejszego raportu wynosił 8.430 tys. zł i składał się z 84.300.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Kapitał własny Grupy na dzień 31 grudnia 2014 r. był dodatni i wyniósł 224.778 tys. zł.
- d. Na 31 grudnia 2014 r. akcjonariuszami Jednostki dominującej byli:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji (w tys.)	Wartość nominalna posiadanych akcji (tys. zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w liczbie głosów (%)
Dorota Michalak-Kurzewska i Tomasz Kurzewski - za pośrednictwem spółki Kurzewski Investment S.a r.l.	34.420	3.442	40,83	53,51
Zygmunt Solorz-Żak - za pośrednictwem spółki zależnej Karswell Ltd.	10.158	1.016	12,05	9,47
ALTUS Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	5.808	581	6,89	5,41
MetLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. (dawniej Amplico Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.)	5.617	562	6,66	5,23
ING Otwarty Fundusz Emerytalny	5.560	556	6,60	5,18
Pozostali akcjonariusze	22.737	2.273	26,97	21,20
	84.300	8.430	100,00	100,00

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.

I. Ogólna charakterystyka Grupy (cd.)

Na dzień 31 grudnia 2013 r. akcjonariuszami Jednostki dominującej byli:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji (w tys.)	Wartość nominalna posiadanych akcji (tys. zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w liczbie głosów (%)
Dorota Michalak-Kurzewska i Tomasz Kurzewski - za pośrednictwem spółki Kurzewski Investment S.a r.l.	34.420	3.442	40,83	53,52
Zygmunt Solorz-Żak - za pośrednictwem spółki zależnej Karswell Ltd.	10.158	1.016	12,05	9,47
Opera Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	7.122	712	8,45	6,64
Amplico Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A.	5.617	562	6,66	5,23
ALTUS Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	5.808	581	6,89	5,41
Pozostali akcjonariusze	21.175	2.117	25,12	19,73
	84.300	8.430	100,00	100,00

- e. W badanym okresie przedmiotem działalności Grupy była produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych.
- f. W roku obrotowym członkami Zarządu Jednostki dominującej byli:

- Andrzej Muszyński Prezes Zarządu;
- Maciej Grzywaczewski Wiceprezes Zarządu;
- Grażyna Gołębiowska Członek Zarządu;
- Paweł Tobiasz Członek Zarządu;
- Przemysław Kmiotek Członek Zarządu od 22 maja 2014 r.

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.

I. Ogólna charakterystyka Grupy (cd.)

g. W skład Grupy Kapitałowej ATM Grupa S.A. na dzień 31 grudnia 2014 r. wchodziły następujące jednostki:

Nazwa jednostki	Charakterystyka powiązania kapitałowego (% własności)	Metoda konsolidacji	Podmiot badający sprawozdanie finansowe	Rodzaj opinii	Dzień bilansowy, na który sporządzono sprawozdanie finansowe
ATM Grupa S.A.	Dominująca	Pełna	PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.	bez zastrzeżeń	31 grudnia 2014 r.
ATM System Sp. z o.o.	Zależna (100%)	Pełna	PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.	bez zastrzeżeń	31 grudnia 2014 r.
Profilm Sp. z o.o. (dawniej Profilm Agencja Filmowa Sp. z o.o. oraz Baltmedia Sp. z o.o.)	Zależna (100%)	Pełna	PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.	Opinia nie została wydana do 27 kwietnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
Studio A Sp. z o.o.	Zależna (75%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	Nie dotyczy	Nie dotyczy
ATM Studio Sp. z o.o.	Zależna (100%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	Nie dotyczy	Nie dotyczy
ATM FX Sp. z o.o.	Zależna (75%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	Nie dotyczy	Nie dotyczy
ATM Inwestycje Sp. z o.o. (dawniej A2 Multimedia Sp. z o.o.)	Zależna (100%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Telewizja Dolnośląska Sp. z o.o.	Zależna (98,43%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Telewizja Dolnośląska Echo Sp. z o.o.	Zależna (100%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Aidem Media Sp. z o.o.	Współzależna (50%)	Metoda praw własności	Spółka nie podlegała badaniu	Nie dotyczy	Nie dotyczy
FM Pro Sp. z o.o. (dawniej FM Productions Sp. z o.o.)	Współzależna (50%)	Metoda praw własności	Spółka nie podlegała badaniu	Nie dotyczy	Nie dotyczy

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.

I. Ogólna charakterystyka Grupy (cd.)

h. W trakcie roku obrotowego nastąpiły następujące zmiany zakresu jednostek objętych konsolidacją:

- w dniu 30 września 2014 r. nastąpiło połączenie spółek zależnych Profilm Agencja Filmowa Sp. z o.o. (spółka przejmująca) i Baltmedia Sp. z o.o. (spółka przejmowana),
- w dniu 28 listopada 2014 r. nastąpiło połączenie Spółki ATM Grupa S.A. (spółka przejmująca) i spółka zależną ATM Profilm Sp. z o.o. (spółka przejmowana).

Ponadto w dniu 27 lutego 2015 r. spółka zależna ATM FX Sp. z o.o. odkupiła udziały spółki posiadane przez ATM Grupa S.A. celem umorzenia, w efekcie czego z dniem 27 lutego 2015 r. nastąpiło zbycie spółki zależnej ATM FX Sp. z o.o. przez Grupę.

i. Jednostka dominująca jest emitentem papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie i zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Grupa stosuje MSSF od 2005 r.

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.

II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania

- a. Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. zostało przeprowadzone przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Al. Armii Ludowej 14, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie przeprowadzone zostało pod nadzorem Kluczowego Biegłego Rewidenta, Biegłego Rewidenta Grupy Edyty Skrzypiec – Rychlik (numer w rejestrze 12460).
- b. PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. została wybrana na biegłego rewidenta Grupy Uchwałą nr 6 Rady Nadzorczej ATM Grupa S.A. z dnia 22 maja 2014 r. na podstawie paragrafu 13, ust. 1 pkt.3 Statutu Jednostki dominującej.
- c. PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. oraz Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie są niezależni od jednostek wchodzących w skład Grupy w rozumieniu art. 56 ust. 2-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz. 649, z późn. zm.).
- d. Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 3 czerwca 2014 r. w okresie:
 - badanie wstępne od 1 do 5 grudnia 2014 r.;
 - badanie końcowe od 2 marca 2015 r. do 27 kwietnia 2015 r. z przerwami.

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.

III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej Grupy oraz istotnych pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego

SKONSOLIDOWANY BILANS
na 31 grudnia 2014 r. (wybrane pozycje)

	31.12.2014 r. tys. zł	31.12.2013 r. tys. zł	Zmiana		Struktura	
			tys. zł	(%)	31.12.2014 r. (%)	31.12.2013 r. (%)
AKTYWA						
Aktywa trwałe	196.533	228.329	(31.796)	(13,9)	62,8	73,8
Aktywa obrotowe	116.570	81.124	35.446	43,7	37,2	26,2
Aktywa razem	313.103	309.453	3.650	1,2	100,0	100,0
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA						
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy	224.192	220.065	4.127	1,9	71,6	71,1
Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	586	496	90	18,1	0,2	0,2
Zobowiązania razem	88.325	88.892	(567)	(0,6)	28,2	28,7
Kapitał własny i zobowiązania razem	313.103	309.453	3.650	1,2	100,0	100,0

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. (wybrane pozycje)

	2014 r. tys. zł	2013 r. tys. zł	Zmiana		Udział w przychodach ze sprzedaży	
			tys. zł	(%)	2014 r. (%)	2013 r. (%)
Przychody ze sprzedaży i dochody z dotacji	152.823	121.266	31.557	26,0	100,0	100,0
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów	(131.129)	(106.615)	(24.514)	23,0	(85,8)	(87,9)
Zysk brutto ze sprzedaży	21.694	14.651	7.043	48,1	14,2	12,1
Zysk netto roku obrotowego	17.794	6.268	11.526	>100,0	11,6	5,2
Pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-	-	-
Dochody całkowite razem	17.794	6.268	11.526	>100,0	11,6	5,2

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.

Wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową oraz wyniki finansowe Grupy

Działalność gospodarczą Grupy, jej wynik finansowy za rok obrotowy oraz sytuację majątkową i finansową na dzień bilansowy w porównaniu do okresów poprzedzających charakteryzują następujące wskaźniki:

	2014 r.	2013 r.	2012 r.
Wskaźniki aktywności			
- szybkość obrotu należności	72 dni	75 dni	102 dni
- szybkość obrotu zapasów	73 dni	37 dni	34 dni
Wskaźniki rentowności			
- rentowność sprzedaży netto	12%	5%	(8)%
- rentowność sprzedaży brutto	6%	3%	(7)%
- ogólna rentowność kapitału	8%	3%	(4)%
Wskaźniki zadłużenia			
- stopa zadłużenia	28%	29%	31%
- szybkość obrotu zobowiązań	16 dni	17 dni	15 dni
	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.	31.12.2012 r.
Wskaźniki płynności			
- wskaźnik płynności I	3,4	3,0	2,8
- wskaźnik płynności II	2,2	2,6	2,4

Przedstawione powyżej wskaźniki wyliczono na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Celem badania nie było przedstawienie Grupy w kontekście wyników działalności i osiągniętych wskaźników. Szczegółowa interpretacja wskaźników wymaga pogłębionej analizy działalności Grupy i jej uwarunkowań.

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.

III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej Grupy oraz istotnych pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego (cd.)

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie uwzględnia wpływu deflacji. Ogólny wskaźnik zmian poziomu cen towarów i usług konsumpcyjnych (od grudnia do grudnia) wyniósł w badanym roku -1,0% (2013 r.: inflacja 0,7%).

Poniższe komentarze przedstawiono w oparciu o wiedzę uzyskaną podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W badanym okresie niżej opisane zjawiska miały istotny wpływ na wynik finansowy oraz sytuację majątkową i finansową Grupy:

- Na koniec roku obrotowego aktywa Grupy wyniosły 313.103 tys. zł. W ciągu roku suma bilansowa zwiększyła się o 3.650 tys. zł, tj. o 1,2%. Wzrost ten sfinansowany został głównie zyskiem netto w wysokości 17.794 tys. zł. Jednocześnie została wypłacona dywidenda w wysokości 13.488 tys. zł.
- Nieznacznej zmianie uległy wskaźniki oraz struktura zadłużenia Grupy. Stopa zadłużenia zmalała z 29% na koniec roku ubiegłego do 28% na koniec roku bieżącego. Obrót zobowiązań zmniejszył się odpowiednio z 17 dni do 16 dni.
- Podstawową działalnością Grupy w bieżącym roku obrotowym była produkcja seriali telewizyjnych, teleturniejów oraz innych programów telewizyjnych. Ogółem przychody ze sprzedaży i dochody z dotacji wyniosły 152.823 tys. zł i wzrosły 31.557 tys. zł, tj. o 26,0% w porównaniu do roku poprzedniego.
- Największą pozycją kosztów działalności operacyjnej były koszty usług obcych wynoszące w badanym okresie obrotowym 79.269 tys. zł, co stanowi 45,3% kosztów operacyjnych. Koszty usług obcych w porównaniu z poprzednim rokiem wzrosły o 22.189 tys. zł, tj. o 38,9%, co spowodowane było głównie zwiększeniem skali działalności.
- Rentowność mierzona zyskiem netto wyniosła 12% i była wyższa o 7 punktów procentowych od uzyskiwanej w roku poprzednim.
- Zmianie uległa sytuacja płatnicza Spółki. Wskaźnik płynności I, który na koniec badanego okresu wyniósł 3,4, zwiększył się z poziomu 3,0 w porównaniu do roku ubiegłego. Wskaźnik płynności II wyniósł na koniec badanego roku 2,2 w porównaniu do 2,6 na koniec poprzedniego roku obrotowego.

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.

IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta

- a. Zarząd Jednostki dominującej przedstawił w toku badania żądane informacje, wyjaśnienia i oświadczenia oraz przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w dokumentacji konsolidacyjnej oraz wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych, a także poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym do dnia złożenia oświadczenia.
- b. Zakres badania nie był ograniczony.
- c. Grupa posiadała aktualną, zatwierdzoną przez Zarząd Jednostki dominującej dokumentację opisującą zasady (politykę) rachunkowości. Przyjęte przez Jednostkę dominującą zasady rachunkowości były dostosowane do potrzeb Grupy i zapewniały wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Grupy, przy zachowaniu zasady ostrożności. Została zachowana ciągłość stosowanych zasad i metod w stosunku do okresu ubiegłego.
- d. Obliczenie powstałej w badanym okresie wartości firmy oraz jej ujęcie w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym były we wszystkich istotnych aspektach zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.
- e. We wszystkich istotnych aspektach konsolidacja kapitałów oraz ustalenie udziałów niedających kontroli zostały przeprowadzone prawidłowo.
- f. Wyłączenia wzajemnych rozrachunków (należności i zobowiązań) oraz obrotów wewnętrznych (przychodów i kosztów) jednostek objętych konsolidacją zostały dokonane we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.
- g. Wyłączenia wyników nie zrealizowanych przez jednostki objęte konsolidacją, zawartych w wartości aktywów oraz z tytułu dywidend zostały dokonane we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.
- h. Dokumentacja konsolidacyjna była kompletna i poprawna, a sposób jej przechowywania zapewnia właściwą ochronę.
- i. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. zostało zatwierdzone Uchwałą nr 4 Walnego Zgromadzenia Jednostki dominującej dnia 26 maja 2014 r. oraz złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym we Wrocławiu w dniu 29 maja 2014 r.
- j. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający zostało zbadane przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. Biegły rewident wydał opinię bez zastrzeżeń.
- k. Informacja dodatkowa przedstawia wszystkie istotne informacje określone przez MSSF zatwierdzone przez Unię Europejską.
- l. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Grupy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. uwzględniają postanowienia Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 r., poz. 133) i są zgodne z informacjami przedstawionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.

V. Informacje i uwagi końcowe

Niniejszy raport został sporządzony w związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ATM Grupa S.A., w której jednostką dominującą jest ATM Grupa Spółka Akcyjna z siedzibą w Bielanach Wrocławskich przy ulicy Dwa Światy 1. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Jednostki dominującej dnia 27 kwietnia 2015 r.

Raport powinien być odczytany wraz z opinią bez zastrzeżeń niezależnego biegłego rewidenta dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej ATM Grupa Spółka Akcyjna z dnia 27 kwietnia 2015 r. dotyczącą wyżej opisanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Opinia o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji skonsolidowanego sprawozdania bądź zagadnień, ale zakłada nadanie poszczególnym ustaleniom odpowiedniej wagi (istotności), uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na rzetelność i prawidłowość skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przeprowadzający badanie w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144:

Edyta Skrzypiec – Rychlik

Biegły Rewident Grupy, Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 12460

Wrocław, 27 kwietnia 2015 r.