



**GRUPA KAPITAŁOWA ATM S.A.**

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY  
ZA III KWARTAŁ 2012 ROKU**

<b>DANE PODSTAWOWE SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO .....</b>	<b>4</b>
<b>SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ATM S.A. ZA III KWARTAŁ 2012 ROKU .....</b>	<b>5</b>
1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	5
2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ – AKTYWA .....	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ – PASywa .....	7
3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM .....	8
4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	11
<b>INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....</b>	<b>12</b>
1. INFORMACJE PODSTAWOWE .....	12
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI .....	12
3. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ DOTYCZĄCYCH EMITENTA .....	14
4. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYM ZNACZNY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE .....	16
5. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI .....	16
6. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA .....	16
7. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH .....	16
8. Utworzenie, zwiększenie, wykorzystanie i rozwiązanie rezerw .....	17
9. REZERWY I AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO .....	17
10. ISTOTNE TRANSAKCJE NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH .....	18
11. ISTOTNE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH .....	18
12. ISTOTNE ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH .....	18
13. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW .....	18
14. ZMIANY SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI ..	18
15. POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE I ZOBOWIĄZANIA LEASINGOWE .....	18
16. NIESPŁACENIE KREDYTU LUB POŻYCZKI .....	18
17. INSTRUMENTY FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ .....	18
18. ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW .....	18
19. EMISJA, WYKUP I SPŁATA NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH .....	19
20. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZADEKLAROWANE .....	19
21. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI .....	19
22. ISTOTNE ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO ZAKOŃCZENIU KWARTAŁU .....	21
23. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ .....	21
24. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH I AKTYWÓW WARUNKOWYCH .....	21
22. PREZENTACJA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ .....	22
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ .....	23
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ – AKTYWA .....	24
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ – PASywa .....	25
<b>KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA ATM S.A. (WYMAGANA ROZPORZĄDZENIEM MINISTRA FINANSÓW W SPRAWIE INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH) .....</b>	<b>30</b>
1. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	30
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	31
2. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM .....	33
3. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	36
<b>INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU KWARTALNEGO ZA III KWARTAŁ 2012 ROKU .....</b>	<b>37</b>
1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W PODZIALE GEOGRAFICZNYM .....	37
2. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH I AKTYWÓW WARUNKOWYCH .....	37
3. PREZENTACJA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ .....	37
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ .....	38
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ – AKTYWA .....	38

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ – PASYWA .....	39
<b>POZOSTAŁE INFORMACJE (WYMAGANE ROZPORZĄDZENIEM MINISTRA FINANSÓW W SPRAWIE INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH) .....</b>	<b>40</b>

## **DANE PODSTAWOWE SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO**

Niniejszy skonsolidowany raport kwartalny obejmuje informacje przygotowane zgodnie z § 86 ust. 2 i § 87 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 3 kwietnia 2012 roku i obejmuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej ATM S.A. sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Data przekazania raportu: 12 listopada 2012 r.

### **Dane podstawowe Emitenta:**

Pełna nazwa Emitenta: ATM S.A.

Skrócona nazwa Emitenta: ATM

Sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie: informatyka

Kod pocztowy: 04-186

Miejscowość: Warszawa

Ulica: Grochowska

Numer: 21a

Telefon: (22) 51 56 660

Fax: (22) 51 56 600

e-mail: [inwestor@atm.com.pl](mailto:inwestor@atm.com.pl)

www: [www.atm.com.pl](http://www.atm.com.pl)

NIP: 113-00-59-989

Regon: 012677986

# SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ATM S.A. ZA III KWARTAŁ 2012 ROKU

## 1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	<u>Za okres 01/01- 30/09/2012</u>	<u>Za okres 01/07- 30/09/2012</u>	<u>Za okres 01/01- 30/09/2011</u>	<u>Za okres 01/07- 30/09/2011</u>
<b>Działalność kontynuowana</b>				
Przychody ze sprzedaży*	137 707	40 803	104 163	38 240
Koszty własne sprzedaży zmienne	83 215	22 385	51 415	20 133
<b>Marża ze sprzedaży**</b>	<b>54 492</b>	<b>18 418</b>	<b>52 748</b>	<b>18 107</b>
Koszty własne sprzedaży stałe***	15 405	5 335	10 264	3 483
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>39 087</b>	<b>13 084</b>	<b>42 484</b>	<b>14 624</b>
Pozostałe przychody operacyjne	1 026	130	295	71
Koszty sprzedaży	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	23 662	7 723	29 268	10 227
Pozostałe koszty operacyjne	1 269	208	967	308
Koszty restrukturyzacji	-	-	-	-
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>15 182</b>	<b>5 282</b>	<b>12 544</b>	<b>4 160</b>
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności	1 397	1 176	(1 241)	(1 202)
Przychody finansowe****	590	42	10 961	4 063
Koszty finansowe****	6 454	2 340	8 129	2 388
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>10 715</b>	<b>4 160</b>	<b>14 135</b>	<b>4 633</b>
Podatek dochodowy	333	610	2 347	569
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>10 381</b>	<b>3 550</b>	<b>11 788</b>	<b>4 064</b>
<b>Działalność zaniechana</b>				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej w tym:	(251)	-	1 499	(1 410)
dotyczący podziału ZCP działalności integracyjnej	1 100	-	1 596	(1 350)
dotyczący mPay International Sp. z o.o.	(1 351)	-	(97)	(60)
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>10 130</b>	<b>3 550</b>	<b>13 288</b>	<b>2 655</b>
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Grupy	10 498	3 698	9 959	(375)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom mniejszości	(368)	(148)	255	(44)
<b>Pozostałe dochody całkowite</b>				
Udział w pozostałych dochodach całkowitych jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący pozycji pozostałych dochodów całkowitych	-	-	-	-
Pozostałe dochody całkowite netto	-	-	-	-
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>10 130</b>	<b>3 550</b>	<b>13 288</b>	<b>2 655</b>
Dochody całkowite przypadające akcjonariuszom Grupy	10 498	3 698	9 959	(375)
Dochody całkowite przypadające akcjonariuszom mniejszości	(368)	(148)	255	(44)
<b>Zysk (strata) na jedną akcję</b>				
<b>Z działalności kontynuowanej:</b>				
Zwykły	0,29	0,10	0,37	0,11
Rozwodniony	0,29	0,10	0,37	0,11
<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:</b>				
Zwykły	0,28	0,10	0,37	0,19
Rozwodniony	0,28	0,10	0,37	0,19
<b>EBITDA</b>	<b>30 579</b>	<b>10 784</b>	<b>27 212</b>	<b>9 762</b>

Dane za okres 01/01-30/09/2011 zostały przekształcone zgodnie z paragrafem 34 MSSF 5.

**UWAGI:**

\*) Przychody ze sprzedaży obejmują między innymi przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych dostarczanych w ramach realizacji kontraktu OST 112. Ponieważ część telekomunikacyjna tego kontraktu realizowana jest przez podwykonawców, ta część przychodów ma pomijalny wpływ na uzyskaną marżę ze sprzedaży oraz zysk operacyjny. Ten rodzaj przychodów zamyka się kwotami: 10,19 mln zł w III kw 2012 r. i 45,84 mln zł w okresie I-III kw. 2012 r. oraz 8,04 mln zł w III kw. 2011 r. i 16,83 mln zł w okresie I-III kw. 2011 r.

\*\*) Emitent podaje rozszerzająco w stosunku do wymogów MSSF kategorię „Marża ze sprzedaży”, która stanowi różnicę przychodów ze sprzedaży oraz kosztów własnych sprzedaży zmiennych, czyli tych, które są związane bezpośrednio z wartością przychodów (koszt własny sprzedanych towarów, koszty podwykonawców przy realizacji usług). Jest to kategoria – zdaniem zarządu Emitenta – istotna dla analizy finansów spółki, jako że jest skorelowana z wielkością sprzedaży i wyznacza punkt „break-even” dla kosztów stałych, czyli punkt przy którym działalność spółki jest rentowna operacyjnie.

\*\*\*) Emitent w stosunku do roku 2011 dokonał przeniesienia części kosztów ogólnego zarządu na koszty własne sprzedaży stałe (koszt amortyzacji niektórych składników majątku trwałego). W związku z tym zmianę kosztów stałych w stosunku do roku poprzedniego należy rozpatrywać łącznie w obu tych pozycjach (koszty własne sprzedaży stałe+koszty ogólnego zarządu).

\*\*\*\*) Przychody i koszty finansowe w 2011 roku zawierały skutki zdarzenia o charakterze jednorazowym, które związane było ze sprzedażą przez Emitenta akcji spółki inONE S.A. W wyniku tej sprzedaży zysk na operacjach finansowych w 2011 roku wyniósł 6 731 tys. zł, a zysk netto z tego tytułu wyniósł 5 452 tys. zł.

## 2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ – AKTYWA

	Koniec okresu 30/09/2012	Koniec okresu 31/12/2011	Koniec okresu 30/09/2011
<b>Aktywa trwałe</b>			
Wartość firmy	128	18 579	18 579
Wartości niematerialne	44 948	64 775	65 790
Rzeczowe aktywa trwałe	205 845	218 167	209 983
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych konsolidowanych metodą praw własności	68 721	67 324	66 398
Pozostałe aktywa finansowe	0	80	80
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
Pozostałe aktywa trwałe	298	808	1 817
	<b>319 941</b>	<b>369 733</b>	<b>362 647</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	1 240	15 240	14 265
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	1 820	104	102
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	50 132	88 681	65 379
Należności z tytułu podatku dochodowego	57	71	341
Inne aktywa obrotowe	5 063	8 243	10 731
Inne należności finansowe	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 358	56 566	12 994
	<b>61 670</b>	<b>168 905</b>	<b>103 812</b>
 Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	 5 709	 -	 -
<b>Aktywa razem</b>	<b>387 320</b>	<b>538 638</b>	<b>466 459</b>

**UWAGI:**

\*) Stan aktywów na 31.12.2011 r. uwzględnia wartości przed podziałem Emitenta poprzez wydzielenie Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa (ZCP) dotyczącej działalności informatycznej, w tym spółek zależnych od ATM prowadzących tę działalność. Stan aktywów na 30.09.2012 r. przedstawia aktywa Emitenta po podziale.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ – PASYWA**

	<u>Koniec okresu 30/09/2012</u>	<u>Koniec okresu 31/12/2011</u>	<u>Koniec okresu 30/09/2011</u>
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał akcyjny	34 723	34 723	34 723
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	123 735	159 030	159 030
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	-	-	-
Udziały (akcje) własne	(1)	-	-
Kapitały rezerwowe	52 505	40 429	40 428
Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających i różnice kursowe z konsolidacji	-	-	-
Zyski zatrzymane	19 754	41 589	38 284
<b>Razem kapitał własny przypadający akcjonariuszom Grupy</b>	<b>230 715</b>	<b>275 771</b>	<b>272 465</b>
Udziały niesprawujące kontroli	2 346	7 319	7 011
<b>Razem kapitały własne</b>	<b>233 061</b>	<b>283 090</b>	<b>279 476</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Długoterminowe pożyczki i kredyty	33 686	2 103	1 341
Rezerwa na podatek odroczony	1 141	1 224	489
Rezerwy na zobowiązania	-	-	-
Długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	30 111	31 068	31 012
Pozostałe zobowiązania finansowe	27 040	28 964	29 752
	<b>91 978</b>	<b>63 359</b>	<b>62 594</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Pożyczki i kredyty bankowe	16 217	41 338	48 469
Rezerwy na zobowiązania	-	-	-
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	312	996	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	34 837	135 056	66 633
Pozostałe zobowiązania finansowe	9 407	14 799	9 286
	<b>60 772</b>	<b>192 189</b>	<b>124 388</b>
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia	1 509	-	-
<b>Pasywa razem</b>	<b>387 320</b>	<b>538 638</b>	<b>466 458</b>

## UWAGI:

\*) Stan pasywów na 31.12.2011 r. uwzględnia wartości przed podziałem Emitenta poprzez wydzielenie Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa dotyczącej działalności informatycznej, w tym spółek zależnych od ATM prowadzących tę działalność. Stan pasywów na 30.09.2012 r. przedstawia pasywa Emitenta po podziale.

**3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM**

	<u>Kapitał</u> <u>podstawowy</u>	<u>Nadwyżka ze</u> <u>sprzedaży</u> <u>akcji powyżej</u> <u>ich wartości</u> <u>nominalnej</u>	<u>Akcje własne</u>	<u>Kapitał</u> <u>rezerwowy</u>	<u>Kapitał</u> <u>rezerwowy</u> <u>z aktualizacji</u> <u>wyceny</u>	<u>Zyski</u> <u>zatrzymane</u>	<u>Razem kapitał</u> <u>własny</u> <u>przypadający</u> <u>akcjonariuszom</u> <u>Grupy</u>	<u>Udziały</u> <u>niesprawujące</u> <u>kontroli</u>	<u>Razem kapitał</u> <u>własny</u>
<b>Stan na 1 stycznia 2012 roku</b>	<b>34 723</b>	<b>159 030</b>	<b>-</b>	<b>40 429</b>	<b>-</b>	<b>41 589</b>	<b>275 771</b>	<b>7 319</b>	<b>283 090</b>
Zwiększenia:									
Podwyższenie kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik bieżącego okresu	-	-	-	-	-	10 498	10 498	(368)	10 130
Objęcie akcji w ramach programu opcji	-	-	-	-	-	343	343	-	343
Wycena opcji menadżerskich	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana struktury Grupy Kapitałowej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	-	16 381	-	-	16 381	-	16 381
Zmniejszenia:									
Zakup akcji własnych w ramach programu opcji	-	-	1	-	-	-	1	-	1
Zakup udziałów po dniu objęcia kontroli	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik bieżącego okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku z przeznaczeniem na kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	16 381	16 381	-	16 381
Przeznaczenie na wypłatę dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana struktury Grupy Kapitałowej (podział)	-	35 295	-	4 305	-	16 296	55 896	4 605	60 501
<b>Stan na 30 września 2012 roku</b>	<b>34 723</b>	<b>123 735</b>	<b>(1)</b>	<b>52 505</b>	<b>-</b>	<b>19 753</b>	<b>230 715</b>	<b>2 346</b>	<b>233 061</b>



	<u>Kapitał</u> <u>podstawowy</u>	<u>Nadwyżka ze</u> <u>sprzedaży</u> <u>akcji powyżej</u> <u>ich wartości</u> <u>nominalnej</u>	<u>Akcje własne</u>	<u>Kapitał</u> <u>rezerwow</u>	<u>Kapitał</u> <u>rezerwow</u> <u>z aktualizacji</u> <u>wyceny</u>	<u>Zyski</u> <u>zatrzymane</u>	<u>Razem kapitał</u> <u>własny</u> <u>przypadający</u> <u>akcjonariuszom</u> <u>Grupy</u>	<u>Udziały</u> <u>niesprawujące</u> <u>kontroli</u>	<u>Razem kapitał</u> <u>własny</u>
<b>Stan na 1 stycznia 2011 roku</b>	<b>34 723</b>	<b>159 030</b>	<b>(13)</b>	<b>38 298</b>	<b>-</b>	<b>35 424</b>	<b>267 462</b>	<b>7 811</b>	<b>275 273</b>
Zwiększenia:									
Podwyższenie kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik bieżącego okresu	-	-	-	-	-	13 033	13 033	255	13 288
Objęcie akcji w ramach programu opcji	-	-	13	9	-	-	22	-	22
Wycena opcji menadżerskich	-	-	-	-	-	232	232	-	232
Zmiana struktury Grupy Kapitałowej	-	-	-	-	-	76	76	(1 055)	(979)
Podział zysku	-	-	-	2 121	-	-	2 121	-	2 121
Zmniejszenia:									
Zakup akcji własnych w ramach programu opcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zakup udziałów po dniu objęcia kontroli	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik bieżącego okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku z przeznaczeniem na kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	2 122	2 122	-	2 122
Przeznaczenie na wypłatę dywidendy	-	-	-	-	-	8 359	8 359	-	8 359
Finansowanie programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na 30 września 2011 roku</b>	<b>34 723</b>	<b>159 030</b>	<b>-</b>	<b>40 428</b>	<b>-</b>	<b>38 284</b>	<b>272 465</b>	<b>7 011</b>	<b>279 476</b>

	<u>Kapitał</u> <u>podstawowy</u>	<u>Nadwyżka ze</u> <u>sprzedaży</u> <u>akcji powyżej</u> <u>ich wartości</u> <u>nominalnej</u>	<u>Akcje własne</u>	<u>Kapitał</u> <u>rezerwowy</u>	<u>Kapitał</u> <u>rezerwowany</u> <u>z aktualizacji</u> <u>wyceny</u>	<u>Zyski</u> <u>zatrzymane</u>	<u>Razem kapitał</u> <u>własny</u> <u>przypadający</u> <u>akcjonariuszom</u> <u>Grupy</u>	<u>Udziały</u> <u>niesprawujące</u> <u>kontroli</u>	<u>Razem kapitał</u> <u>własny</u>
<b>Stan na 1 stycznia 2011 roku</b>	<b>34 723</b>	<b>159 030</b>	<b>(13)</b>	<b>38 298</b>	<b>-</b>	<b>35 424</b>	<b>267 462</b>	<b>7 811</b>	<b>275 273</b>
Zwiększenia:									
Podwyższenie kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik bieżącego okresu	-	-	-	-	-	16 323	16 323	111	16 434
Objęcie akcji w ramach programu opcji	-	-	13	9	-	-	22	-	22
Wycena opcji menadżerskich	-	-	-	-	-	878	878	-	878
Zmiana struktury Grupy Kapitałowej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	-	2 122	-	-	2 122	-	2 122
Zmniejszenia:									
Zakup akcji własnych w ramach programu opcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zakup udziałów po dniu objęcia kontroli	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik bieżącego okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku z przeznaczeniem na kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	2 122	2 122	-	2 122
Przeznaczenie na wypłatę dywidendy	-	-	-	-	-	8 359	8 359	-	8 359
Zmiana struktury Grupy Kapitałowej	-	-	-	-	-	555	555	603	1 158
<b>Stan na 31 grudnia 2011 roku</b>	<b>34 723</b>	<b>159 030</b>	<b>-</b>	<b>40 429</b>	<b>-</b>	<b>41 589</b>	<b>275 771</b>	<b>7 319</b>	<b>283 090</b>

**4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

	<u>Za okres 01/01- 30/09/2012</u>	<u>Za okres 01/01- 30/09/2011</u>
<b>Działalność operacyjna</b>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	<b>10 715</b>	<b>14 135</b>
Korekty o pozycje:	(26 301)	(12 449)
Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	1 397	(1 241)
Amortyzacja	15 397	14 668
Różnice kursowe	1 139	1 753
Odsetki otrzymane	4	(46)
Odsetki zapłacone	5 358	4 517
Dywidendy otrzymane	-	(4 000)
(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej	(5 496)	(4 679)
Zmiana stanu zapasów	223	206
Zmiana stanu należności	1 241	32 304
Zmiana stanu zobowiązań i rezerw	(38 233)	(54 653)
Zmiana stanu innych aktywów	(1 246)	(838)
Podatek dochodowy zapłacony	(1 662)	(1 969)
Pozostałe	(4 424)	1 529
	<b>(15 586)</b>	<b>1 686</b>
<b>Działalność inwestycyjna</b>		
Wydatki na zakup rzeczowych aktywów trwałych	(24 783)	(54 664)
Wydatki na zakup aktywów finansowych		0
Przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	10 548	9 113
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	0
Udzielone pożyczki długoterminowe	0	-
Przychody ze sprzedaży aktywów finansowych	0	7 200
Odsetki uzyskane	(1)	-
Dywidendy otrzymane		4 000
Różnice kursowe	24	(72)
Pozostałe	(30)	62
	<b>(14 242)</b>	<b>(34 361)</b>
<b>Działalność finansowa</b>		
Wpływy netto z emisji akcji i innych dopłat do kapitału		0
Otrzymane dotacje	(3 195)	1 658
Wpływy z kredytów i pożyczek	9 751	37 180
Splata kredytów i pożyczek	-	0
Nabycie akcji własnych	(1)	(13)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(5 292)	(10 164)
Dywidendy wypłacone	-	(8 359)
Odsetki otrzymane	-	88
Odsetki zapłacone	(5 365)	(4 538)
Inne wypłaty z zysku	-	-
Różnice kursowe	(104)	(74)
Pozostałe(korekta podziałowa)	(19 174)	(10 378)
	<b>(23 380)</b>	<b>5 400</b>
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>(53 208)</b>	<b>(27 274)</b>
Środki pieniężne na początek okresu	56 566	40 269
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>3 358</b>	<b>12 994</b>

Dane za okres 01/01-30/09/2011 zostały przekształcone zgodnie z paragrafem 34 MSSF 5.

# INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. INFORMACJE PODSTAWOWE

ATM S.A. jako podmiot dominujący grupy kapitałowej ATM S.A. prowadzi przedsiębiorstwo w formie spółki akcyjnej. Spółka rozpoczęła działalność w 1993 roku jako ATM Sp. z o.o. W dniu 10 lipca 1997 roku ATM Sp. z o.o. została przekształcona w spółkę akcyjną zgodnie z aktem notarialnym sporządzonym w Kancelarii Notarialnej w Raszynie w dniu 16 maja 1997 roku (Rep. Nr 3243/97).

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul. Grochowskiej 21a. Organem rejestrowym Spółki jest Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółka jest zarejestrowana pod numerem KRS 0000034947.

W dniu 25.04.2012 r. został zarejestrowany w KRS podział spółki poprzez wydzielenie Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa związanego z częścią informatyczną działalności Emitenta i przejęcie jej przez spółkę ATM Systemy Informatyczne S.A., notowaną także na GPW w Warszawie. W wyniku podziału akcjonariusze ATM S.A. otrzymali za każdą jedną akcję ATM S.A. dodatkowo jedną akcję ATM Systemy Informatyczne S.A. Podział spółki ATM nastąpił bez obniżenia kapitału zakładowego.

ATM S.A. jest podmiotem notowanym na warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych od 2004 r. Działalność podstawowa Grupy według klasyfikacji Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie mieści się w sektorze „Informatyka”.

Spółką kieruje dwuosobowy Zarząd, którego skład na dzień przekazania niniejszego raportu jest następujący:

- o Maciej Krzyżanowski – Prezes Zarządu,
- o Tadeusz Czichon – Wiceprezes Zarządu.

W III kwartale 2012 r. oraz w okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu. Nadzór nad Spółką sprawuje pięcioosobowa Rada Nadzorcza w składzie:

- o Roman Szwed – przewodniczący Rady Nadzorczej,
- o Tomasz Tuchołka – wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- o Grzegorz Domagała – członek Rady Nadzorczej,
- o Sławomir Kamiński – członek Rady Nadzorczej,
- o Mirosław Panek – członek Rady Nadzorczej.

W III kwartale 2012 r. oraz w okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

## 2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres III kwartału zakończonego 30 września 2012 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa w formie skróconej*.

Zgodnie z MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych §19 Zarząd Emitenta zdecydował, że stosowanie uregulowania standardu MSR 21 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych w odniesieniu do wyceny zobowiązań powstałych z tytułu zawartych umów leasingowych w walutach obcych będzie mylące i sprawozdanie finansowe nie spełni swojego celu określonego w Założeniach koncepcyjnych. W związku z powyższym Spółka, poczynawszy od raportu kwartalnego za IV kwartał 2008 roku, odstąpiła od pełnego zastosowania tego wymogu i wprowadziła omówioną niżej jego modyfikację.

Zgodnie z MSR 21 §28 różnice kursowe z aktualizacji wyceny zobowiązań leasingowych w wyniku zmiany kursów walut powinny być ujęte w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego. W związku ze światowym kryzysem finansowym, poczynawszy od IV kwartału 2008 roku miały miejsce znaczne i gwałtowne wahania kursów walutowych. W takiej sytuacji odniesienie wyceny walutowych zobowiązań leasingowych bezpośrednio w rachunek wyników spowodowałoby znaczące zmiany zysku Spółki w danym okresie sprawozdawczym, niemające związku z rzeczywistym obrazem działalności gospodarczej Spółki. Tylko niewielka część różnic kursowych od zobowiązań leasingowych – ta,

która dotyczy rat spłaconych w danym okresie sprawozdawczym – dotyczy bieżącego okresu sprawozdawczego, gdy tymczasem większość z nich dotyczy dobrze określonych okresów przyszłych, w których przypada termin płatności następnych rat leasingowych. Koszt lub zysk z aktualizacji wyceny zobowiązań leasingowych zostaje faktycznie zrealizowany (wpływa na finanse Spółki) w okresach płatności rat leasingowych, z uwzględnieniem faktycznych kursów walut z dnia płatności rat leasingowych.

Dlatego też Spółka na mocy MSR 1 §19 zastosowała (po raz pierwszy w raporcie kwartalnym za IV kwartał 2008 roku) częściowe odstępstwo od MSR 21, polegające na tym, że różnice kursowe od walutowych zobowiązań leasingowych zostają zaliczane w koszty finansowe spółki danego okresu sprawozdawczego jedynie w tej części, w której dotyczą faktycznie zapłaconych rat. Pozostała wartość różnic kursowych jest odnoszona w rozliczenie międzyokresowe kosztów, które obciążają koszty finansowe tego miesiąca, w którym są faktycznie płacone. Rozliczenia międzyokresowe kosztów są przy tym modyfikowane o kolejne różnice kursowe powstające od zobowiązań leasingowych (zarówno dodatnie, jak i ujemne). Odstępstwo od MSR 21 jest stosowane przez Spółkę również w bieżącym sprawozdaniu finansowym i będzie stosowane do III kwartału 2013 r., w którym przypadają ostatnie spłaty rat leasingowych wyrażonych w walutach obcych.

Szczegółowe wyliczenia i skutki finansowe zastosowanego rozwiązania prezentacji różnic kursowych od walutowych zobowiązań leasingowych zostały przedstawione poniżej.

Na dzień 30 września 2012 r. saldo rozliczenia międzyokresowego kosztów z tytułu różnic kursowych od zobowiązań leasingowych wyniosło 782 016,61 zł. W przypadku, gdyby kurs waluty JPY utrzymał się na poziomie z dnia bilansowego, kwota ta byłaby odnoszona w koszty następnych okresów w następujących wysokościach:

Rok	Kwartał	Kwota
2012	4	303 778,41
2013	1	246 800,99
	2	171 254,56
	3	60 182,65
	4	0,00
RAZEM		782 016,61

Emitent będzie konsekwentnie przedstawiał rozliczenia międzyokresowe kosztów wynikających ze wzrostu lub zmniejszenia wartości rat leasingowych do opłacenia w przyszłych okresach.

Zastosowanie częściowego odstępstwa od MSR 21 na dzień 30.09.2012 roku spowodowało wzrost wartości innych aktywów obrotowych o przedstawioną powyżej kwotę 782 016,61 zł, w wyniku czego o tę samą kwotę wzrósł zysk brutto w latach 2008–2012, który po pomniejszeniu o podatek odroczony (19% zysku brutto) wynoszący 148 583,15 zł dał zysk netto wyższy o 633 433,45 zł. Na wynik ten składał się wzrost zysku netto w latach 2008–2011 wynoszący 1 738 541,34 zł oraz spadek zysku netto bieżącego okresu wynoszący 1 105 107,89 zł.

Zastosowanie częściowego odstępstwa od MSR 21 na dzień 31.12.2011 roku spowodowało wzrost wartości innych aktywów obrotowych o przedstawioną powyżej kwotę 2 146 347,34 zł, w wyniku czego o tę samą kwotę wzrósł zysk brutto w latach 2008–2011, który po pomniejszeniu o podatek odroczony (19% zysku brutto) wynoszący 407 805,99 zł dał zysk netto wyższy o 1 738 541,34 zł. Na wynik ten składał się wzrost zysku netto w latach 2008–2010 wynoszący 2 973 453 zł oraz spadek zysku netto bieżącego okresu wynoszący 1 234 911,66 zł.

Analogicznie na dzień 31.12.2010 roku zastosowanie odstępstwa spowodowało wzrost wartości innych aktywów obrotowych o kwotę 3 670 930,05 zł, w wyniku czego o tę samą kwotę wzrósł zysk brutto w latach 2008–2010, który po pomniejszeniu o podatek odroczony (19% zysku brutto) wynoszący 697 476,71 zł dał zysk netto wyższy o 2 973 453,34 zł. Na wynik ten składał się wzrost zysku netto w latach 2008–2009 wynoszący 3 128 609,75 zł oraz spadek zysku netto bieżącego okresu wynoszący 155 156,41 zł.

Reasumując, gdyby omówione wyżej odstępstwo od MSR 21 nie zostało przez spółkę zastosowane, skonsolidowany zysk netto spółki w roku 2008 byłby o 5,4 mln zł niższy, w roku 2009 byłby o 2,3 mln zł wyższy, w roku 2010 byłby o 0,15 mln zł wyższy, w roku 2011 byłby o 1,23 mln zł wyższy oraz za pierwsze trzy kwartały 2012 r. byłby o 0,71 mln zł wyższy.

Zarząd uznaje, że sprawozdanie finansowe (z zastosowanym odstępstwem od MSR 21 na mocy MSR 1 §19) rzetelnie przedstawia sytuację finansową Spółki, finansowe wyniki działalności i przepływy środków pieniężnych.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok ubiegły.

### **3. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ DOTYCZĄCYCH EMITENTA**

Od I kwartału 2012 roku zaszła istotna zmiana w sposobie prezentacji wypracowanych przez Emitenta i jego grupę kapitałową wyników finansowych. W związku z decyzją NWZ ATM S.A. z dn. 20.04.2012 działalność informatyczna ATM S.A., a co za tym idzie jeden z dotychczasowych segmentów operacyjnych grupy kapitałowej ATM S.A. (integracja systemów teleinformatycznych), została wydzielona i przeniesiona do spółki ATM Systemy Informatyczne, która obecnie jest niepowiązana kapitałowo z Emitentem i samodzielnie rozwija ten obszar działalności. Zmiany te w sposób istotny wpływają na prezentację tegorocznych wyników ATM, gdyż działalność informatyczna prowadzona w latach ubiegłych przez spółki ATM Systemy Informatyczne, ATM Software, Impulsy i Sputnik Software jest prezentowana w wynikach jako działalność zaniechana. Informacje dotyczące działalności zaniechanej (segment operacyjny: Integracja systemów teleinformatycznych) Emitent prezentuje w pkt 9 Informacji dodatkowej do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

#### **I. Telekomunikacja i usługi dodane**

Narastająco po trzech kwartałach 2012 roku Emitent osiągnął w segmencie usług telekomunikacyjnych dobre wyniki finansowe. Spółka wypracowała 135,96 mln zł przychodów ze sprzedaży (wzrost o 33% r/r), 53,34 mln zł marży ze sprzedaży (wzrost o 5% r/r) i 16,2 mln zł zysku operacyjnego (wzrost o 20% r/r) oraz 30,43 mln zł zysku EBITDA (wzrost o 11% r/r).

Po słabszym drugim kwartale spółka wypracowała w trzecim kwartale br. wynik zbliżony do najlepszego w wieloletniej działalności firmy I kwartału 2012 roku. ATM w ostatnich trzech miesiącach osiągnęła ponad 40,3 mln zł przychodów ze sprzedaży (wzrost o 7% r/r), 17,84 mln zł marży ze sprzedaży (wzrost 1% r/r), 5,72 mln zł zysku operacyjnego (wzrost o 23% r/r) oraz 10,75 mln zł zysku EBITDA (wzrost o 8% r/r).

Spółka w tym okresie z powodzeniem rozwijała sprzedaż swoich usług telekomunikacyjnych w sektorze klientów biznesowych, ze szczególnym uwzględnieniem firm z sektora prywatnych usług medycznych. Obecnie z usług kolokacji, transmisji danych i dostępu do Internetu, świadczonych przez Emitenta pod markami ATMAN i Thinx Poland, korzystają już wszyscy najwięksi przedstawiciele sektora prywatnych usług medycznych w Polsce. W gronie klientów ATM S.A. znajdują się m.in. Medicover, Centrum Medyczne Damiana, Centrum Medyczne ENEL-MED S.A., LUX MED oraz Medrun i TMS Diagnostyka.

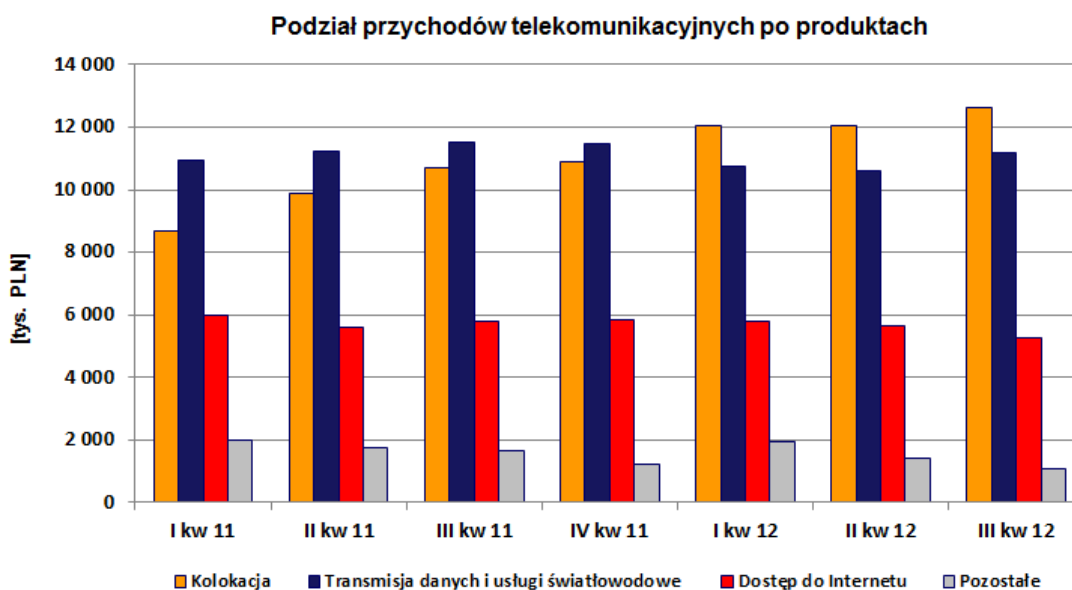
Kontynuując trend z lat ubiegłych, najlepsze wyniki udało się osiągnąć w obszarze usług centrów danych. Wykorzystując oddane do użytku na początku bieżącego roku nowe powierzchnie w serwerowniach, spółka uzyskała w III kw. 2012 roku 18% wzrostu przychodów z usług kolokacji w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku i 5-procentowy wzrost w porównaniu do II kwartału tego roku. Narastająco po trzech kwartałach 2012 roku ATM S.A. wypracowała ponad 36,7 mln zł przychodów ze sprzedaży usług kolokacyjnych, co stanowi 91% całej zeszłorocznej sprzedaży. Szczególnie cieszy wynegocjowany w III kwartale roku wieloletni kontrakt obejmujący świadczenie usług kolokacji w Centrum Danych Thinx Poland dla jednego z czołowych operatorów telekomunikacyjnych w Polsce. W ramach świadczenia usług dla tego klienta ATM udostępni 230 m<sup>2</sup> najwyższej jakości powierzchni kolokacyjnej. Kontrakt o wartości ponad 7 mln zł został zawarty na najbliższych kilka lat, a pierwsze wpływy z jego tytułu będą widoczne już w wynikach finansowych IV kwartału 2012 r.

W drugim co do wielkości segmencie działalności, tj. transmisji danych i usługach światłowodowych, Emitent zanotował w minionym kwartale równie zadowalające wyniki finansowe. W III kwartale ATM osiągnął w tym obszarze ponad 11,1 mln zł przychodów, notując przy tym lekki, 3-procentowy spadek w porównaniu do analogicznego okresu minionego roku. Do głównych powodów należy zaliczyć zakończenie trwających przez ostatnich 6 kwartałów projektów na rzecz innych operatorów telekomunikacyjnych, które polegały na udostępnianiu światłowodowych sieci metropolitalnych w największych

miastach Polski na potrzeby realizacji kontraktów związanych m.in. z LTE. Niemniej Emitent zakłada w IV kwartale rozpoczęcie nowych kontraktów bazujących na własnej infrastrukturze światłowodowej, co też powinno w perspektywie kolejnych pięciu kwartałów zapewnić dodatkowe przychody w obszarze transmisji danych i usług światłowodowych.

W zakresie świadczenia usług dostępu do Internetu dla klientów biznesowych Emitent w kolejnym kwartale obserwuje spadek przychodów. Trzeci kwartał był szczególnie dotkliwy, gdyż spółka zanotowała o ponad 0,4 mln zł mniejsze przychody niż w poprzednim kwartale 2012 roku, wypracowując tylko 5,25 mln zł przychodów, które były o 10% mniejsze niż w analogicznym okresie minionego roku. Emitent, podobnie jak większość innych dostawców hurtowego dostępu do Internetu, odczuwa od kilku kwartałów istotny spadek cen jednostkowych, które nie są kompensowane wzrastającym wolumenem przesyłanego ruchu IP. Niemniej udział przychodów z dostępu do Internetu jest systematycznie zmniejszany przez inne kategorie produktowe, przez co ten rodzaj usług nie wpływa już tak istotnie na generowane przychody z działalności telekomunikacyjnej. W III kwartale br. udział trzech głównych produktów w całości przychodów telekomunikacyjnych (z wyłączeniem przychodów z OST 112) wynosił odpowiednio: kolokacja 41,9%, transmisja danych i usługi światłowodowe 37,1%, dostęp do Internetu 17,4%.

Reasumując, spółka w działalności telekomunikacyjnej odnotowuje dynamiczny wzrost przychodów z usług centrów danych (usług kolokacyjnych) oraz stabilizację (z lekką tendencją spadkową) przychodów z usług związanych z transmisją danych i dostępem do Internetu. Powoduje to, że dynamika wzrostu przychodów i zysków spółki jest ciągle nie taka, jakiej należałoby oczekiwać od spółki specjalizującej się w usługach centrów danych. Dynamika wzrostu parametrów finansowych będzie się jednak poprawiała ze względu na sukcesywny wzrost udziału przychodów z usług kolokacyjnych w całkowitych przychodach spółki, co prezentuje wykres poniżej.



\*) bez przychodów z OST 112

## II. Płatności mobilne

Grupa w tym segmencie prowadzi działalność operacyjną poprzez spółkę mPay S.A., która upowszechnia system płatności za pomocą telefonów komórkowych, będąc pionierem tego typu rozwiązań w Polsce.

W III kwartale 2012 roku mPay S.A. kontynuowała realizację założonej strategii rozwoju sprzedaży usług integracyjnych w obszarze systemów płatności mobilnych. Ważnym krokiem milowym dla rozwoju spółki było uzyskanie pełnego certyfikatu PCI DSS na poziomie QSA, potwierdzającego bezpieczeństwo przetwarzania i przechowywania danych kart płatniczych oraz ich właścicieli w systemach informatycznych spółki. Posiadanie tego certyfikatu jest warunkiem wymaganym przy współpracy z partnerami mPay S.A. w zakresie wykorzystania kart płatniczych jako źródła środków dla płatności telefonem komórkowym. Wraz z innymi partnerami mPay S.A. uczestniczyła w kampaniach marketingowych promujących m.in. zakup biletów komunikacji miejskiej za pomocą telefonów komórkowych, opłacanie parkowania i doładowywania telefonów na kartę.

Głównym zastosowaniem płatności mobilnych pozostaje w Polsce sprzedaż biletów komunikacji miejskiej oraz opłaty za parkowanie. Obecnie płatności mPay za bilety dostępne są w 12 miastach: Warszawie, Lublinie, Białymstoku, Krakowie, Inowrocławiu, Włocławku, Ostrołęce, Radomiu, Płocku, Kraśniku, Łodzi, Rzeszowie oraz u przewoźnika kolejowego – w Warszawskiej Kolei Dojazdowej. Płatności za parkowanie dostępne są w 15 miastach: Łodzi, Bydgoszczy, Grudziądzu, Kielcach, Krakowie, Krośnie, Nysie, Ostrowie Wielkopolskim, Świnoujściu, Głogowie, Słupsku, Wałbrzychu, Ostrołęce, Wrocławiu, Pabianicach.

Zgodnie z wcześniejszymi informacjami podanymi przez mPay, spółka ta złożyła wniosek do Komisji Nadzoru Finansowego o rejestrację działalności jako krajowa instytucja płatnicza. KNF kontynuuje prowadzenie postępowania oceny wniosku (zgodnie z ustawą o usługach płatniczych z 19 sierpnia 2012 roku) i, według informacji posiadanych przez mPay, dotyczy to zarówno spółki, jak i innych podmiotów ubiegających się o wydanie takiej decyzji. W świetle wspomnianej ustawy, w przypadku przedłużającego się postępowania w KNF i zakończeniem obowiązywania przewidzianych w ustawie okresach przejściowych, z dniem po roku od wprowadzenia w życie ustawy (tj. od 24 października 2012 r.) mPay S.A. będzie prowadziła swoją działalność według reglacji przewidzianych w ustawie dla krajowych instytucji płatniczych.

We wrześniu 2012 mPay S.A. podjęła rozmowy z dotychczasowym partnerem: firmą MasterCard o warunkach kontynuowania w 2013 roku współpracy rozpoczętej w roku 2011. Realizacja zobowiązań spółki wobec jej partnera przebiega bez zakłóceń, co jest dobrym prognostykiem dla rozszerzenia zakresu współpracy w najbliższej przyszłości.

W III kwartale 2012 roku w segmencie płatności mobilnych Grupa osiągnęła 0,56 mln zł przychodów ze sprzedaży (spadek r/r o 2%), odnotowała nieco mniejszą niż analogicznym okresie 2011 roku stratę na wyniku operacyjnym w wysokości 0,44 mln zł oraz 28 tys. zysku EBITDA.

#### **4. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYM ZNACZNY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE**

Poza zmianami wynikającymi z podziału Emitenta w II kwartale 2012 roku nie wystąpiły czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze, które miałyby znaczny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

#### **5. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI**

Przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych, z racji na przeważający abonamentowy charakter umów, są stabilne, powtarzalne i nie podlegają w zauważalny sposób cyklowi koniunkturalnym. Przychody te nie charakteryzują się sezonowością, a raczej stabilnym wzrostem z kwartału na kwartał. Wyjątkiem są fluktuacje przychodów ze sprzedaży, wynikające z przychodów za uruchamianie łączów telekomunikacyjnych w ramach realizacji kontraktu na obsługę numeru alarmowego 112. W III kwartale 2012 r. przychody z tego tytułu wyniosły 10 186 tys. zł, podczas gdy w III kwartale 2011 r. wyniosły 8 044 tys. zł. Ta część przychodów nie ma jednak istotnego wpływu na marżę i zysk ze sprzedaży. Przychody z tego tytułu będą występowały także w następnych okresach sprawozdawczych.

Działalność w segmencie płatności mobilnych nie wykazuje sezonowości. Oczekiwany jest natomiast sukcesywny wzrost przychodów z tej działalności ze względu na dynamiczny rozwój rynku płatności mobilnych w Polsce i na świecie.

#### **6. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA**

Do dnia 30 września 2012 roku spółka dokonała odpisów aktualizacyjnych zapasów na łączną wartość 186 tys. zł.

#### **7. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH**

Spółka dokonała w II kwartale 2012 roku odpisu aktualizującego posiadanych udziałów mPay International Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej w kwocie 5 552 tys. zł. Spółka mPay International od 2009 r. nie prowadziła działalności operacyjnej, jej upadłość związana jest z brakiem możliwości współpracy ze współnikiem. Likwidacja tej spółki uprości strukturę kapitałową grupy mPay i nie ma wpływu na funkcjonowanie spółki mPay S.A.



**8. UTWORZENIE, ZWIĘKSZENIE, WYKORZYSTANIE I ROZWIĄZANIE REZERW**

Spółka nie tworzyła rezerw.

**9. REZERWY I AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO**

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie z całkowitych dochodów	
	Koniec okresu 30/09/2012	Koniec okresu 31/12/2011	Za okres 01/01- 31/12/2011	Za okres 01/01- 31/12/2011
<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego</b>				
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej wnip-dot	-	-	-	-
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej ST leasingowanych	-	-	-	-
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej rzeczowego majątku trwałego	2 216	3 108	(892)	(87)
Zarachowane przychody z tytułu usług	400	388	12	388
Naliczone odszkodowanie majątkowe	-	-	-	-
Naliczone odsetki	109	47	62	-
Wycena instrumentów finansowych	-	-	-	-
Otrzymane dotacje – rozliczenie	30	2	28	2
Dodatnie różnice kursowe	-	-	-	-
Rezerwa na podatek odroczony nabyta w ramach połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-
<b>Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>2 755</b>	<b>3 545</b>	<b>(790)</b>	<b>303</b>
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>				
Wycena instrumentów finansowych	-	-	-	-
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej rzeczowego majątku trwałego	-	-	-	-
Przychody z odroczoną płatnością	4	17	13	39
Przychody rozliczane w czasie	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące zapasy	153	149	(4)	-
Odpisy aktualizujące należności	88	78	(10)	1
Odpisy na aktywa finansowe	-	-	-	-
Rezerwy na koszty usług	340	23	(317)	246
Rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-	-	1
Ujemne różnice kursowe	-	-	-	-
Zobowiązania wobec ZUS	-	-	-	-
Zobowiązania wobec pracowników	-	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-	-	-
Otrzymane dotacje	-	-	-	9
Skutki wyceny kontraktu forward – rachunkowość zabezpieczeń	-	-	-	-
Zarachowane odsetki	-	-	-	-
Straty podatkowe możliwe do odliczenia	-	-	-	272
Aktywa z tytułu podatku odroczonego nabyte w ramach połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-
<b>Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>585</b>	<b>267</b>	<b>(318)</b>	<b>630</b>
<b>Aktywa z tytułu podatku (rezerwa z tytułu podatku) netto</b>	<b>(2 169)</b>	<b>(3 278)</b>		
<b>Obciążenie wyniku z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>			<b>(1 109)</b>	<b>933</b>

## **10. ISTOTNE TRANSAKCJE NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH**

Spółka nie dokonała istotnych transakcji dotyczących aktywów trwałych.

## **11. ISTOTNE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH**

Nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

## **12. ISTOTNE ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH**

Nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

## **13. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW**

Spółka nie dokonywała korekty błędów poprzednich okresów.

## **14. ZMIANY SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWIĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI**

Nie zaszły zmiany w sytuacji gospodarczej, które miałyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych.

## **15. POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE I ZOBOWIĄZANIA LEASINGOWE**

Na kredyty bankowe składają się:

1. kredyt inwestycyjny na 5 lat (2012–2017 r.) zabezpieczony hipoteką na nieruchomości, na której Emitent rozbudowuje centra danych,
2. kredyty w rachunku bieżącym z łącznym limitem 35,0 mln zł, wykorzystane na dzień bilansowy w kwocie 15,37 mln zł, odnawialne zazwyczaj w cyklu rocznym.

Na zobowiązania finansowe pozostałe składają się umowy leasingu finansowego o łącznej wartości zobowiązań netto na dzień bilansowy w wysokości 36,4 mln zł. Umowy leasingowe zawierane są na refinansowanie zakupów inwestycyjnych, a okres na jaki są zawierane to zazwyczaj 5 lat. Zobowiązania z tytułu umów leasingowych pozostają na stabilnym poziomie w związku z zastępowaniem umów wygasających umowami nowymi.

Szczegółowe zestawienie kredytów bankowych i pożyczek prezentuje nota 22 do skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego Emitenta.

## **16. NIESPŁACENIE KREDYTU LUB POŻYCZKI**

Nie zostały naruszone żadne z postanowień umowy kredytu lub pożyczki ani też nie miało miejsca niespłacenie kredytu lub pożyczki.

## **17. INSTRUMENTY FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ**

Nie zaszły zmiany sposobu ani metody ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

## **18. ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW**

Nie zaszły zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

## **19. EMISJA, WYKUP I SPŁATA NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**

Spółka nie dokonywała powyższych transakcji.

## **20. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZADEKLAROWANE**

W związku z podziałem ATM na dwie spółki giełdowe: ATM i ATM Systemy Informatyczne wcześniej obowiązująca w ATM S.A. polityka dywidendy została odwołana (raport bieżący 25/2012). Decyzja ta związana jest z potrzebami inwestycyjnymi spółki dotyczącymi budowy nowych serwerowni, które umożliwią dalszy dynamiczny wzrostu przychodów z usług kolokacji i hostingu (usług centrów danych).

Zwyczajne Walne Zgromadzenie ATM S.A. podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku spółki za rok 2011 w całości na kapitał rezerwowy.

## **21. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI**

Podstawowym segmentem działalności Emitenta, charakteryzującym się stabilnymi przychodami i zyskami w kolejnych okresach sprawozdawczych, jest działalność w obszarze telekomunikacji, do której zaliczana jest działalność ATM S.A. oraz spółki Linx Telecommunications B.V. (wyniki operacyjne spółki Linxtelecom nie są konsolidowane). Segment ten jest odpowiedzialny za znakomitą większość generowanych przychodów i zysków Grupy.

Drugim wyróżnionym segmentem działalności Grupy, o niewielkim wpływie na wyniki skonsolidowane, jest świadczenie usług płatności mobilnych (płatności z wykorzystaniem telefonu komórkowego), do których zaliczana jest działalność spółki zależnej mPay S.A., notowanej na rynku NewConnect.

Segmentem występującym w wynikach finansowych roku 2011 była działalność w obszarze integracji systemów teleinformatycznych, prowadzona przez spółki należące w tym okresie do grupy kapitałowej ATM, to jest: ATM Systemy Informatyczne S.A., ATM Software Sp. z o.o., Impulsy Sp. z o.o. i Sputnik Software Sp. z o.o. Obecnie ten segment działalności w ATM nie występuje w związku z wydzieleniem części przedsiębiorstwa związanej z działalnością informatyczną i przejęcie jej przez ATM Systemy Informatyczne S.A. W niniejszym sprawozdaniu ten segment operacyjny wykazywany jest – z punktu widzenia Emitenta – jako działalność zaniechana.

Podstawowe parametry finansowe wyróżnionych segmentów operacyjnych przedstawia poniższe zestawienie:

Działalność kontynuowana					Działalność zaniechana
<u>Za okres</u> <u>01/01-30/09/2012</u>	<u>Telekomunikacja</u>	<u>Płatności</u> <u>mobilne</u>	<u>Wyłączenia</u> <u>konsolidacyjne</u>	<u>Razem</u>	<u>mPay</u> <u>International</u>
Aktywa trwałe	309 745	5 982	4 214	319 941	5 709
Przychody ze sprzedaży	135 957	1 836	(86)	137 708	0
w tym: przychody bez kontraktu OST 112	90 115	1 836	(86)	91 865	0
<b>Marża ze sprzedaży*</b>	<b>53 337</b>	<b>1 115</b>	<b>40</b>	<b>54 492</b>	<b>0</b>
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>16 208</b>	<b>(1 088)</b>	<b>62</b>	<b>15 182</b>	<b>(1 843)</b>
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	11 727	(1 071)	59	10 715	(6 563)
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>11 394</b>	<b>(1 071)</b>	<b>59</b>	<b>10 381</b>	<b>(6 965)</b>
EBITDA	30 430	87	62	30 580	(1 843)

Działalność kontynuowana					Działalność zaniechana
<u>Za okres</u> <u>01/01-30/09/2011</u>	<u>Telekomunikacja</u>	<u>Płatności</u> <u>mobilne</u>	<u>Wyłączenia</u> <u>konsolidacyjne</u>	<u>Razem</u>	<u>mPay</u> <u>International</u>
Aktywa trwałe	304 076	9 209		313 285	9 004
Przychody ze sprzedaży	102 587	1 816	(240)	104 163	0
w tym: przychody bez kontraktu OST 112	85 757	1 816	(240)	87 333	0
<b>Marża ze sprzedaży*</b>	<b>51 496</b>	<b>1 215</b>	<b>37</b>	<b>52 748</b>	<b>0</b>
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>13 503</b>	<b>(1 018)</b>	<b>60</b>	<b>12 545</b>	<b>(22)</b>
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	16 785	(1 026)	(1 624)	14 135	(93)
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>14 438</b>	<b>(1 026)</b>	<b>(1 624)</b>	<b>11 788</b>	<b>(97)</b>
EBITDA	27 325	(172)	65	27 213	(22)

Dane za okres 01/01-30/09/2011 zostały przekształcone zgodnie z paragrafem 34 MSSF 5.

## UWAGI:

\*) Przychody ze sprzedaży obejmują między innymi przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych dostarczanych w ramach realizacji kontraktu OST 112. Ponieważ część telekomunikacyjna tego kontraktu realizowana jest przez podwykonawców, ta część przychodów ma pomijalny wpływ na uzyskaną marżę ze sprzedaży oraz zysk operacyjny. Ten rodzaj przychodów zamyka się kwotami: 10,19 mln zł w III kw. 2012 r. i 45,84 mln zł w okresie I-III kw. 2012 r. oraz 8,04 mln zł w III kw. 2011 r. i 16,83 mln zł w okresie I-III kw. 2011 r.

\*\*) Emitent podaje rozszerzająco w stosunku do wymogów MSSF kategorię „Marża ze sprzedaży”, która stanowi różnicę przychodów ze sprzedaży oraz kosztów własnych sprzedaży zmiennych, czyli tych, które są związane bezpośrednio z wartością przychodów (koszt własny sprzedanych towarów, koszty podwykonawców przy realizacji usług). Jest to kategoria – zdaniem zarządu Emitenta – istotna dla analizy finansów spółki, jako że jest skorelowana z wielkością sprzedaży i wyznacza punkt „break-even” dla kosztów stałych, czyli punkt przy którym działalność spółki jest rentowna operacyjnie.

**Przychody ze sprzedaży w podziale geograficznym przedstawiają się następująco:**

	Za okres 01/01-30/09/2012	Za okres 01/07-30/09/2012	Za okres 01/01-30/09/2011	Za okres 01/07-30/09/2011
<b>Kraj</b>	134 152	39 794	101 377	36 408
<b>Eksport</b>	3 556	1 009	2 786	1 832
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	137 707	40 803	104 163	38 240

Dane za okres 01/01-31/09/2011 zostały przekształcone zgodnie z paragrafem 34 MSSF 5.

**22. ISTOTNE ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO ZAKOŃCZENIU KWARTAŁU**

Nie zaszły żadne istotne zdarzenia po zakończeniu kwartału.

**23. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ**

W dniu 30 lipca 2012 r. Sąd Rejonowy dla Warszawy Pragi-Północ w Warszawie, IX Wydział Gospodarczy, wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości obejmującej likwidację majątku spółki mPay International Sp. z o.o., czyli spółki zależnej od ATM S.A. Wniosek o upadłość spółki mPay International został złożony przez zarząd tej spółki w dniu 11 czerwca 2012 r. Spółka mPay International od 2009 r. nie prowadziła działalności operacyjnej, jej upadłość związana jest z brakiem możliwości współpracy ze współnikiem. Likwidacja tej spółki uprości strukturę kapitałową grupy mPay i nie ma wpływu na funkcjonowanie spółki mPay S.A.

**24. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH I AKTYWÓW WARUNKOWYCH**

Pozycje pozabilansowe	Koniec okresu 30/09/2012	Koniec okresu 31/12/2011
1. Należności warunkowe		
1.1 od pozostałych jednostek		
2. Zobowiązania warunkowe	49 426	71 745
2.1 na rzecz pozostałych jednostek, w tym:	49 426	71 745
- z tytułu udzielonych przez banki gwarancji i poręczeń na rzecz klientów Emitenta	7 426	33 987
- zabezpieczenie hipoteczne	42 000	35 395
- zabezpieczenie zastawem		2 363

Od zakończenia roku obrotowego 2011 nastąpiły następujące zmiany zobowiązań warunkowych:

- a) zmniejszeniu uległy udzielone gwarancje i poręczenia o kwotę 26 561 tys. zł, która wynika z przeniesienia działalności w ramach podziału na kwotę 12 978 tys. zł oraz wygaśnięcia na kwotę 13 583 tys. zł;
- b) zabezpieczenia zastawem uległy zmniejszeniu o kwotę 2 363 tys. zł w wyniku przeniesienia działalności w ramach podziału;
- c) zabezpieczenia hipoteczne uległy zmniejszeniu o kwotę 35 395 tys. zł w wyniku przeniesienia działalności w ramach podziału oraz zwiększeniu o kwotę 42 000 tys. zł w związku z konwersją kredytów w rachunku bieżącym na kredyt inwestycyjny.

Emitent jest stroną sporu w ramach postępowania arbitrażowego, co zostało szczegółowo opisane na stronie 28 niniejszego raportu okresowego.

## 22. PREZENTACJA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

Na dzień publikacji raportu półrocznego Emitent zrealizował podział Spółki poprzez wydzielenie Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa (ZCP), składającej się z aktywów związanych z działalnością informatyczną (integracji systemów teleinformatycznych), a w tym z akcji i udziałów posiadanych w spółkach Grupy Kapitałowej ATM zajmujących się działalnością informatyczną, to jest: ATM Systemy Informatyczne, ATM Software, Impulsy i Sputnik Software, i wniesienie jej do spółki ATM Systemy Informatyczne. W wyniku podziału aktualni na dzień podziału akcjonariusze Emitenta stali się akcjonariuszami spółek ATM i ATM Systemy Informatyczne, posiadając taką samą liczbę akcji obu spółek, jaką posiadali przed podziałem. Rejestracja w KRS nastąpiła w dniu 25.04.2012 roku.

Skonsolidowany wynik działalności zaniechanej liczony od dnia 01.01.2012 do dnia 30.04.2012 wyniósł 1 100 tys. zł.

Ponadto jako działalność zaniechana zostały zaprezentowane wyniki działalności oraz aktywa i pasywa dotyczące postawionej w stan upadłości spółki mPay International Sp. z o.o.

Zgodnie z MSSF 5 Emitent informuje, że według stanu na dzień 30.09.2012 r., gdyby w tym dniu nastąpiła likwidacja spółki mPay International, zaniechaniu podlegałyby następujące wielkości:

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

	<u>Za okres</u> <u>01/01-</u> <u>30/09/2012</u>
<b>Działalność kontynuowana</b>	
Koszty własne sprzedaży zmienne	-
<b>Marża ze sprzedaży</b>	-
Koszty własne sprzedaży stałe	-
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	-
Pozostałe przychody operacyjne	-
Koszty sprzedaży	
Koszty ogólnego zarządu	11
Pozostałe koszty operacyjne	1 832
Koszty restrukturyzacji	
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>(1 843)</b>
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności	
Przychody finansowe	-
Koszty finansowe	4 720
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(6 563)</b>
Podatek dochodowy	402
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(6 965)</b>
<b>Działalność zaniechana</b>	
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(6 965)</b>
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Grupy	(4 179)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom mniejszości	(2 786)
<b>Pozostałe dochody całkowite</b>	
Udział w pozostałych dochodach całkowitych jednostek stowarzyszonych	-
Podatek dochodowy dotyczący pozycji pozostałych dochodów całkowitych	-
Pozostałe dochody całkowite netto	-
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>(6 965)</b>

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ  
DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ – AKTYWA**

Koniec  
okresu  
30/09/2012

**Aktywa trwałe**

Wartość firmy	
Wartości niematerialne	
Rzeczowe aktywa trwałe	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych konsolidowanych metodą praw własności	
Pozostałe aktywa finansowe	2 569
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
Pozostałe aktywa trwałe	
	<hr/>
	<b>2 569</b>

**Aktywa obrotowe**

Zapasy	-
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	10
Należności z tytułu podatku dochodowego	-
Inne aktywa obrotowe	-
Inne należności finansowe	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30
	<hr/>
	<b>40</b>

Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do  
zbycia

**Aktywa razem**

---

**2 609**

---



## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ – PASYWA

Koniec  
okresu  
30/09/2012

<b>Kapitał własny</b>	
Kapitał akcyjny	9 250
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	-
Udziały (akcje) własne	-
Kapitały rezerwowe	-
Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających i różnice kursowe z konsolidacji	-
Zyski zatrzymane	(9 484)
<b>Razem kapitał własny przypadający akcjonariuszom Grupy</b>	<b>(234)</b>
Udziały nie sprawujące kontroli	-
<b>Razem kapitały własne</b>	<b>(234)</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	
Długoterminowe pożyczki i kredyty	-
Rezerwa na podatek odroczony	-
Rezerwy na zobowiązania	-
Długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 843
	<b>2 843</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	
Pożyczki i kredyty bankowe	-
Rezerwy na zobowiązania	-
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-
	<b>0</b>
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia	-
<b>Pasywa razem</b>	<b>2 610</b>

## POZOSTAŁE INFORMACJE

(WYMAGANE ROZPORZĄDZENIEM MINISTRA FINANSÓW W SPRAWIE INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH)

### WYBRANE DANE FINANSOWE

	30/09/2012	30/09/2011	30/09/2012	30/09/2011
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody ze sprzedaży ogółem	137 707	104 163	32 828	25 774
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	15 182	12 544	3 619	3 104
Zysk przed opodatkowaniem	10 715	14 135	2 554	3 498
Zysk netto akcjonariuszy jednostki dominującej	10 498	13 288	2 503	3 288
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(15 586)	1 686	(3 715)	417
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(23 380)	5 400	(5 573)	1 336
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(14 242)	(34 361)	(3 395)	(8 501)
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych	(53 208)	(27 274)	(12 684)	(6 748)
	30/09/2012	31/12/2011	30/09/2012	31/12/2011
Aktywa trwałe	319 941	369 733	77 773	83 711
Aktywa obrotowe	61 670	168 905	14 991	38 242
Aktywa razem	387 320	538 638	94 151	121 952
Zobowiązania długoterminowe	91 978	63 358	22 358	14 345
Zobowiązania krótkoterminowe	60 772	192 188	14 773	43 513
Kapitał własny	233 061	283 090	56 654	64 094
Kapitał zakładowy*	34 723	34 723	8 441	7 862
Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	230 715	275 771	56 083	62 437
Liczba akcji	36 343 344	36 343 344	36 343 344	36 343 344
Wartość księgowa na akcję (w PLN/EUR)	6,35	7,59	1,54	1,72
Rozwodniona wartość księgowa na akcję (w PLN/EUR)	6,35	7,59	1,54	1,72

\*) kapitał akcyjny został przeszacowany zgodnie z MSR 29

Powyższe dane finansowe za trzeci kwartał roku 2012 i 2011 zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

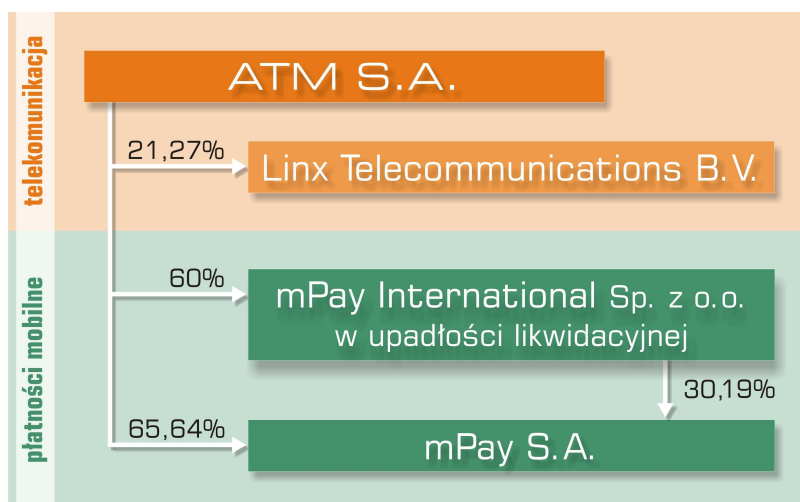
- poszczególne pozycje aktywów i zobowiązań zostały przeliczone przy użyciu kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 września 2012 roku, wynoszącego 4,1138 PLN/EUR, oraz na dzień 31 grudnia 2011 roku, wynoszącego 4,4168 PLN/EUR;
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego od 1 stycznia do 30 września 2012 roku, wynoszącego 4,1948 PLN/EUR oraz od 1 stycznia do 30 września 2011 roku, wynoszącego 4,0413 PLN/EUR.

### OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYM ZNACZNY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

Poza zmianami wynikającymi z podziału Emitenta w III kwartale 2012 roku nie wystąpiły czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze, które miałyby znaczny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

## OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Na dzień publikacji raportu w skład grupy kapitałowej ATM S.A. wchodziły następujące podmioty:



Wszystkie wyżej wymienione spółki podlegały konsolidacji. Wyniki operacyjne Linx Telecommunications B.V. nie były konsolidowane na poziomie operacyjnym.

## STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH

Spółka nie przekazywała do wiadomości publicznej prognoz na rok 2012.

## WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO WRAZ ZE WSKAZANIEM LICZBY POSIADANYCH PRZEZ TE PODMIOTY AKCJI, ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W KAPITALE ZAKŁADOWYM, LICZBY GŁOSÓW Z NICH WYNIKAJĄCYCH I ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU ORAZ WSKAZANIE ZMIAN W STRUKTURZE WŁASNOŚCI ZNA CZNYCH PAKIETÓW AKCJI EMITENTA W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO

Zestawienie danych o akcjonariuszach posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby akcji na walnym zgromadzeniu Emitenta zawiera poniższa tabela:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZ	Udział w ogólnej liczbie głosów
ATP Invest Sp. z o.o. S.K.A.	7 919 856	21,79%	7 919 856	21,79%
Polsat OFE*	3 579 097	9,85%	3 579 097	9,85%
ING OFE*	3 443 794	9,48%	3 443 794	9,48%
Roman Szwed wraz ze Spinoza Investments Sp. z o.o. S.K.A.	2 388 769	6,57%	2 388 769	6,57%
Piotr Putechny**	2 021 328	5,56%	2 021 328	5,56%

\*) dane dotyczące Polsat OFE oraz ING OFE odnoszą się do liczby akcji posiadanych przez tych akcjonariuszy w dniu 31 grudnia 2011 roku na podstawie „Rocznej struktury aktywów”.

\*\*) wraz z żoną

Akcjonariusz	Liczba akcji według poprzedniego raportu okresowego	Liczba akcji według aktualnego raportu okresowego	Zmiana w liczbie akcji i liczbie głosów
ATP Invest Sp. z o.o. S.K.A.	7 225 489	7 919 856	694 367
Polsat OFE*	3 579 097	3 579 097	0
ING OFE*	3 443 794	3 443 794	0
Roman Szwed wraz ze Spinoza Investments Sp. z o.o. S.K.A.	3 287 993	2 388 769	-899 224
Piotr Putechny**	1 861 263	2 021 328	160 065

Liczba akcji jest tożsama z liczbą głosów na WZ.

\*) dane dotyczące Polsat OFE oraz ING OFE odnoszą się do liczby akcji posiadanych przez tych akcjonariuszy w dniu 31 grudnia 2011 roku na podstawie „Rocznej struktury aktywów”.

\*\*) wraz z żoną

#### **ZESTAWIENIE ZMIAN W STANIE POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIEN DO NICH (OPCJI) PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA, ZGODNIE Z POSIADANYMI PRZEZ EMITENTA INFORMACJAMI, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU OKRESOWEGO**

Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego przedstawia poniższa tabela:

Imię i nazwisko	Stan na 31 sierpnia 2012 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 12 listopada 2012 r.
ATP Invest Sp. z o.o. S.K.A.*	7 225 489	694 367	-	7 919 856
Roman Szwed wraz ze Spinoza Investments Sp. z o.o. S.K.A.	3 287 993	-	899 224	2 388 769
Maciej Krzyżanowski	58 608	-	-	58 608
Anna Bugajska	59 000	-	-	59 000

\*) podmiot kontrolowany przez Tadeusza Czichona, wiceprezesa zarządu ATM S.A.

#### **NABYCIE AKCJI WŁASNYCH**

W raportowanym okresie Emitent nie przeprowadzał transakcji nabycia akcji własnych.

#### **WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ**

Emitent jest obecnie stroną postępowania arbitrażowego, w ramach którego Powód Henryk Kułakowski, udziałowiec mniejszościowy w spółce mPay International Sp. z o.o., wywodzi roszczenia odszkodowawcze w wysokości 20 mln zł z tytułu rzekomego naruszenia przez ATM S.A. umowy inwestycyjnej z 2.02.2006 r., które zdaniem Powoda miało polegać na odwołaniu go z funkcji prezesa zarządu mPay S.A. oraz dokapitalizowaniu przez ATM spółki mPay S.A. w wyniku obejmowania nowych emisji akcji mPay S.A. W ocenie Emitenta umowa inwestycyjna została skutecznie wypowiedziana przez ATM S.A. w dniu 10 grudnia 2008 r. i nie ma żadnego związku przyczynowego między rzekomą szkodą poniesioną przez Henryka Kułakowskiego a działaniami ATM. Ponadto określony przez Powoda hipotetyczny rozmiar szkody w wysokości 20 mln zł jest całkowicie bezzasadny i nie znajduje poparcia w przedstawionym przez Powoda materiale dowodowym. Wartość tego sporu nie przekracza 10% kapitałów własnych Emitenta, niemniej w związku z toczącym się postępowaniem arbitrażowym Emitent przedstawia szerzej występujące okoliczności sporu.

Ponadto przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego ani organem administracji publicznej nie toczą się żadne inne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

**INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALĘŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE**

W okresie objętym niniejszym raportem nie zostały zawarte przez Emitenta ani przez jednostkę od niego zależną transakcje z podmiotami powiązаныmi, ani pojedynczo, ani też łącznie, które byłyby istotne i zawarte na warunkach innych niż rynkowe.

**INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALĘŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA**

W okresie objętym raportem nie były udzielane przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczenia kredytu lub pożyczki i nie była udzielona gwarancja żadnemu podmiotowi o łącznej wartości przekraczającej 10% kapitałów własnych Emitenta.

**INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA**

Spółka posiada stabilną sytuację kadrową, majątkową i finansową. Nie są znane żadne przesłanki, mogące negatywnie wpłynąć na możliwość realizacji zobowiązań przez Emitenta.

**WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU**

W zakresie świadczenia usług telekomunikacyjnych spółka ma nadal wysoki potencjał powiększania przychodów i generowania zysków ze względu na dobrze prowadzoną politykę inwestycyjną. Przewiduje się, że zapotrzebowanie na usługi szerokopasmowej transmisji danych oraz na usługi centrów danych będzie rosło, co daje szansę na dalszy wzrost przychodów. Szczególnie dobre zapowiedzi dotyczą wzrostu zapotrzebowania na usługi kolokacyjne (usługi centrów danych), ze względu na zmiany w technologii korzystania z oprogramowania oraz wzrost popularności outsourcingu zasobów teleinformatycznych firm. Dlatego też Emitent będzie kontynuował niezbędne inwestycje poprzez przygotowanie do sprzedaży kolejnych modułów Centrum Danych Thinx Poland (dawniej Telehouse.Poland) oraz budowę kolejnych obiektów w ramach projektu Centrum Innowacji ATM. Realizacja tych inwestycji przyniesie wymierny skutek we wzroście przychodów i zysków w następnych okresach obrotowych.

Można się także spodziewać znacznego wzrostu zapotrzebowania na sieci o dużej przepustowości, w szczególności sieci światłowodowe, ze względu na dwa czynniki: budowę sieci nowej generacji w standardzie LTE (Long Term Evolution) przez operatorów mobilnych oraz wszechobecną transmisję wideo w usługach telekomunikacyjnych. Zapewne będzie to miało pozytywny wpływ na zwiększoną sprzedaż usług w oparciu o posiadaną infrastrukturę światłowodową, która staje się niezbędna dla świadczenia wymienionych usług przez operatorów telekomunikacyjnych.

**KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA ATM S.A.****(WYMAGANA ROZPORZĄDZENIEM MINISTRA FINANSÓW W SPRAWIE INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH)****1. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	<u>Za okres</u> <u>01/01-</u> <u>30/09/2012</u>	<u>Za okres</u> <u>01/07-</u> <u>30/09/2012</u>	<u>Za okres</u> <u>01/01-</u> <u>30/09/2011</u>	<u>Za okres</u> <u>01/07-</u> <u>30/09/2011</u>
<b>Działalność kontynuowana</b>				
Przychody ze sprzedaży*	135 957	40 294	102 587	37 766
w tym: przychody bez kontraktu OST 112	90 115	30 108	85 757	29 722
Koszty własne sprzedaży zmienne	82 620	22 451	51 091	19 995
<b>Marża ze sprzedaży**</b>	<b>53 337</b>	<b>17 843</b>	<b>51 496</b>	<b>17 771</b>
Koszty własne sprzedaży stałe***	15 405	5 334	10 264	3 483
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>37 932</b>	<b>12 509</b>	<b>41 232</b>	<b>14 288</b>
Pozostałe przychody operacyjne	815	49	49	8
Koszty sprzedaży	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	21 271	6 631	26 812	9 350
Pozostałe koszty operacyjne	1 267	208	966	307
Koszty restrukturyzacji	-	-	-	-
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>16 208</b>	<b>5 718</b>	<b>13 503</b>	<b>4 639</b>
				<b>0</b>
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
Przychody finansowe****	577	34	11 022	4 076
Koszty finansowe****	6 456	2 338	6 498	2 427
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>10 329</b>	<b>3 414</b>	<b>18 027</b>	<b>6 288</b>
Podatek dochodowy	333	610	2 347	569
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>9 996</b>	<b>2 804</b>	<b>15 680</b>	<b>5 719</b>
<b>Działalność zaniechana</b>				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	(5 965)	(0)	(717)	80
W tym koszt z tytułu odpisu aktualizacyjnego wartości udziałów mPay International Sp. z o.o.	-	-	-	-
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>4 031</b>	<b>2 804</b>	<b>14 963</b>	<b>5 799</b>
<b>Pozostałe dochody całkowite</b>				
Udział w pozostałych dochodach całkowitych jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący pozycji pozostałych dochodów całkowitych	-	-	-	-
Pozostałe dochody całkowite netto	-	-	-	-
Zwykły	-	-	-	-
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>4 031</b>	<b>2 804</b>	<b>14 963</b>	<b>5 799</b>
<b>Zysk (strata) na jedną akcję</b>				
<b>Z działalności kontynuowanej:</b>				
Zwykły	0,28	0,08	0,43	0,16
Rozwodniony	0,28	0,08	0,43	0,16
<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:</b>				
Zwykły	0,28	0,08	0,43	0,16
Rozwodniony	0,28	0,08	0,43	0,16
<b>EBITDA</b>	<b>30 430</b>	<b>10 755</b>	<b>27 325</b>	<b>9 944</b>

Dane za okres 01/01-30/09/2011 zostały przekształcone zgodnie z paragrafem 34 MSSF 5.

## UWAGI:

\*) Przychody ze sprzedaży obejmują między innymi przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych dostarczanych w ramach realizacji kontraktu OST 112. Ponieważ część telekomunikacyjna tego kontraktu realizowana jest przez podwykonawców, ta część przychodów ma pomijalny wpływ na uzyskaną marżę ze sprzedaży oraz zysk operacyjny. Ten rodzaj przychodów zamyka się kwotami: 10,19 mln zł w III kw. 2012 r. i 45,84 mln zł w okresie I-III kw. 2012 r. oraz 8,04 mln zł w III kw. 2011 r. i 16,83 mln zł w okresie I-III kw. 2011 r.

\*\*) Emitent podaje rozszerzająco w stosunku do wymogów MSSF kategorię „Marża ze sprzedaży”, która stanowi różnicę przychodów ze sprzedaży oraz kosztów własnych sprzedaży zmiennych, czyli tych, które są związane bezpośrednio z wartością przychodów (koszt własny sprzedanych towarów, koszty podwykonawców przy realizacji usług). Jest to kategoria – zdaniem zarządu Emitenta – istotna dla analizy finansów spółki, jako że jest skorelowana z wielkością sprzedaży i wyznacza punkt „break-even” dla kosztów stałych, czyli punkt przy którym działalność spółki jest rentowna operacyjnie.

\*\*\*) Emitent w stosunku do roku 2011 dokonał przeniesienia części kosztów ogólnego zarządu na koszty własne sprzedaży stałe (koszt amortyzacji niektórych składników majątku trwałego). W związku z tym zmianę kosztów stałych w stosunku do roku poprzedniego należy rozpatrywać łącznie w obu tych pozycjach (koszty własne sprzedaży stałe+koszty ogólnego zarządu).

\*\*\*\*) Przychody i koszty finansowe w 2011 roku zawierały skutki zdarzenia o charakterze jednorazowym, które związane było ze sprzedażą przez Emitenta akcji spółki inONE S.A. W wyniku tej sprzedaży zysk na operacjach finansowych w 2011 roku wyniósł 6 731 tys. zł, a zysk netto z tego tytułu wyniósł 5 452 tys. zł.

## SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	<u>Koniec okresu 30/09/2012</u>	<u>Koniec okresu 31/12/2011</u>	<u>Koniec okresu 30/09/2011</u>
<b>Aktywa trwałe</b>			
Wartość firmy			
Wartości niematerialne	40 129	46 229	46 615
Rzeczowe aktywa trwałe	205 869	198 232	192 964
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych konsolidowanych metodą praw własności	63 487	63 487	63 487
Inwestycje w jednostki zależne	14 739	49 184	49 168
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Pozostałe aktywa trwałe	261	380	1 010
	<b>324 484</b>	<b>357 512</b>	<b>353 244</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	1 242	1 100	1 080
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	1 689	1 546	1 526
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	49 652	22 567	22 143
Należności z tytułu podatku dochodowego	57	58	57
Inne aktywa obrotowe	4 435	5 171	3 980
Inne należności finansowe			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 564	36 229	2 269
	<b>59 639</b>	<b>66 671</b>	<b>31 055</b>
 Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	 -	 -	 -
<b>Aktywa razem</b>	<b>384 123</b>	<b>424 183</b>	<b>384 300</b>

	<u>Koniec okresu 30/09/2012</u>	<u>Koniec okresu 31/12/2011</u>	<u>Koniec okresu 30/09/2011</u>
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał akcyjny	34 723	34 723	34 723
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	123 735	159 030	159 030
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		-	-
Udziały (akcje) własne	(1)	-	-
Kapitały rezerwowe	52 505	36 124	36 124
Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających i różnice kursowe z konsolidacji		-	-
Zyski zatrzymane	20 821	32 829	31 192
<b>Razem kapitał własny</b>	<b>231 783</b>	<b>262 706</b>	<b>261 070</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Długoterminowe pożyczki i kredyty	33 740	-	-
Rezerwa na podatek odroczony	2 169	3 278	3 374
Rezerwy na zobowiązania		-	-
Długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	30 111	30 220	29 814
Pozostałe zobowiązania finansowe	26 985	24 774	24 523
	<b>93 005</b>	<b>58 272</b>	<b>57 711</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Pożyczki i kredyty bankowe	16 217	40 206	47 180
Rezerwy na zobowiązania	-	-	-
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	312	533	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	33 400	51 287	10 873
Pozostałe zobowiązania finansowe	9 407	11 179	7 466
	<b>59 335</b>	<b>103 205</b>	<b>65 519</b>
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia	-	-	-
<b>Pasywa razem</b>	<b>384 123</b>	<b>424 183</b>	<b>384 300</b>



**2. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	<u>Kapitał podstawowy</u>	<u>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</u>	<u>Akcje własne</u>	<u>Kapitał rezerwowy</u>	<u>Zyski zatrzymane</u>	<u>Kapitał własny</u>
<b>Stan na 1 stycznia 2012 roku</b>	<b>34 723</b>	<b>159 030</b>	<b>0</b>	<b>36 124</b>	<b>32 829</b>	<b>262 706</b>
Zwiększenia:						
Wynik bieżącego okresu	-	-	-	-	4 031	4 031
Odkup akcji własnych	-	-	(1)	-	-	-
Podział zysku	-	-	-	16 381	-	16 381
Objęcie akcji w ramach programu opcji	-	-	-	-	343	343
Zmniejszenia:						
Wyłączenie podziałowe	-	35 295	-	-	-	35 295
Podział zysku z przeznaczeniem na kapitały własne	-	-	-	-	16 381	16 381
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-
Sfinansowanie Programu Motywacyjnego	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na 30 września 2012 roku</b>	<b>34 723</b>	<b>123 735</b>	<b>(1)</b>	<b>52 505</b>	<b>20 822</b>	<b>231 785</b>

	<u>Kapitał</u> <u>podstawowy</u>	<u>Nadwyżka ze</u> <u>sprzedaży</u> <u>akcji powyżej</u> <u>ich wartości</u> <u>nominalnej</u>	<u>Akcje własne</u>	<u>Kapitał</u> <u>rezerwowy</u>	<u>Zyski</u> <u>zatrzymane</u>	<u>Kapitał własny</u>
<b>Stan na 1 stycznia 2011 roku</b>	<b>34 723</b>	<b>159 030</b>	<b>(13)</b>	<b>35 969</b>	<b>24 088</b>	<b>253 797</b>
Zwiększenia:						
Wynik bieżącego okresu	-	-	-	-	14 964	14 964
Wycena opcji menadżerskich	-	-	-	-	653	653
Podział zysku	-	-	-	146	-	146
Objęcie akcji w ramach programu opcji	-	-	13	9	-	22
Zmniejszenia:						
Podział zysku z przeznaczeniem na kapitały własne	-	-	-	-	146	146
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	8 359	8 359
Sfinansowanie Programu Motywacyjnego	-	-	-	-	8	8
<b>Stan na 30 września 2011 roku</b>	<b>34 723</b>	<b>159 030</b>	<b>0</b>	<b>36 124</b>	<b>31 192</b>	<b>261 069</b>

	<u>Kapitał</u> <u>podstawowy</u>	<u>Nadwyżka ze</u> <u>sprzedaży</u> <u>akcji powyżej</u> <u>ich wartości</u> <u>nominalnej</u>	<u>Akcje własne</u>	<u>Kapitał</u> <u>rezerwowy</u>	<u>Zyski</u> <u>zatrzymane</u>	<u>Kapitał własny</u>
<b>Stan na 1 stycznia 2011 roku</b>	<b>34 723</b>	<b>159 030</b>	<b>(13)</b>	<b>35 969</b>	<b>24 088</b>	<b>253 797</b>
Zwiększenia:						
Wynik bieżącego okresu	-	-	-	-	16 381	16 381
Wycena opcji menadżerskich	-	-	-	-	878	878
Podział zysku	-	-	-	146	-	146
Objęcie akcji w ramach programu opcji	-	-	13	9	-	22
Zmniejszenia:						
Podział zysku z przeznaczeniem na kapitały własne	-	-	-	-	146	146
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	8 359	8 359
Sfinansowanie Programu Motywacyjnego	-	-	-	-	13	13
<b>Stan na 31 grudnia 2011 roku</b>	<b>34 723</b>	<b>159 030</b>	<b>0</b>	<b>36 124</b>	<b>32 829</b>	<b>262 706</b>

**3. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

	<u>Za okres 01/01- 30/09/2012</u>	<u>Za okres 01/01- 30/09/2011</u>
<b>Działalność operacyjna</b>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	<b>10 329</b>	<b>18 027</b>
Korekty o pozycje:	(25 585)	(17 329)
Amortyzacja	14 222	13 822
Różnice kursowe	1 139	1 753
Odsetki otrzymane	-	(65)
Odsetki zapłacone	5 362	4 517
Dywidendy otrzymane	-	(4 000)
(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej	(5 477)	(6 831)
Zmiana stanu zapasów	242	230
Zmiana stanu należności	1 095	33 341
Zmiana stanu zobowiązań i rezerw	(38 494)	(57 235)
Zmiana stanu innych aktywów	(628)	(594)
Podatek dochodowy zapłacony	(1 662)	(1 969)
Pozostałe	(1 383)	(298)
	<b>(15 256)</b>	<b>698</b>
<b>Działalność inwestycyjna</b>		
Wydatki na zakup rzeczowych aktywów trwałych	(24 783)	(53 962)
Wydatki na zakup aktywów finansowych		(2 567)
Przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	10 528	9 112
Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		1 525
Udzielone pożyczki	(0)	-
Przychody ze sprzedaży aktywów finansowych		7 200
Odsetki uzyskane	(1)	-
Dywidendy otrzymane		4 000
Różnice kursowe	24	(72)
Pozostałe		-
	<b>(14 232)</b>	<b>(34 764)</b>
<b>Działalność finansowa</b>		
Wpływy netto z emisji akcji i innych dopłat do kapitału	(0)	0
Otrzymane dotacje	(3 195)	1 658
Wpływy z kredytów i pożyczek	9 751	37 180
Spłata kredytów i pożyczek	-	-
Nabycie akcji własnych	(1)	(13)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(5 267)	(10 139)
Dywidendy wypłacone	-	(8 359)
Odsetki otrzymane	-	86
Odsetki zapłacone	(5 361)	(4 517)
Inne wypłaty z zysku	-	-
Różnice kursowe	(104)	(74)
Pozostałe (korekta podziałowa)		-
	<b>(4 177)</b>	<b>15 822</b>
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>(33 665)</b>	<b>(18 244)</b>
Środki pieniężne na początek okresu	36 229	20 513
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>2 564</b>	<b>2 269</b>

## INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU KWARTALNEGO ZA III KWARTAŁ 2012 ROKU

### 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W PODZIALE GEOGRAFICZNYM

Przychody ze sprzedaży w podziale geograficznym przedstawiają się następująco:

	Za okres 01/01-30/09/2012	Za okres 01/07-30/09/2012	Za okres 01/01-30/09/2011	Za okres 01/07-30/09/2011
Kraj	132 402	39 285	101 126	36 316
Eksport	3 556	1 009	2 786	1 832
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>135 957</b>	<b>40 294</b>	<b>102 587</b>	<b>37 766</b>

### 2. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH I AKTYWÓW WARUNKOWYCH

Pozycje pozabilansowe	Koniec okresu 30/09/2012	Koniec okresu 31/12/2011
1. Należności warunkowe		
1.1 od pozostałych jednostek		
2. Zobowiązania warunkowe	49 426	28 246
2.1 na rzecz pozostałych jednostek w tym:	49 426	28 246
- z tytułu udzielonych przez banki gwarancji i poręczeń na rzecz klientów Emitenta	7 426	28 246
- zabezpieczenie hipoteczne	42 000	-
- zabezpieczenie zastawem	-	-

Od zakończenia roku obrotowego 2011 nastąpiły następujące zmiany zobowiązań warunkowych:

a) zmniejszeniu uległy udzielone gwarancje i poręczenia o kwotę 20 820 tys. zł, która wynika z:

- przeniesienia działalności w ramach podziału na kwotę 7 237 tys. zł;
- wygaśnięcia gwarancji na kwotę 13 583 tys. zł

b) zabezpieczenia hipoteczne uległy zwiększeniu o kwotę 42 000 tys. zł w związku z zamianą kredytów w rachunku bieżącym na kredyt inwestycyjny.

### 3. PREZENTACJA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

Na dzień publikacji raportu kwartalnego Emitent zrealizował podział Spółki poprzez wydzielenie Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa (ZCP), składającej się z aktywów związanych z działalnością informatyczną, a w tym z akcji i udziałów posiadanych w spółkach Grupy Kapitałowej ATM zajmujących się działalnością informatyczną, to jest: ATM Systemy Informatyczne, ATM Software, Impulsy i Sputnik Software, i wniesienie jej do spółki ATM Systemy Informatyczne. W wyniku podziału aktualni akcjonariusze Emitenta stali się akcjonariuszami spółek ATM i ATM Systemy Informatyczne, posiadając taką samą liczbę akcji obu spółek, jaką posiadali przed podziałem. Rejestracja w KRS nastąpiła w dniu 25.04.2012 roku.

Wynik na działalności zaniechanej liczonej za okres 01.01–30.04.2012 wyniósł 414 tys. zł.

Ponadto jako działalność zaniechana zostały zaprezentowane wyniki oraz aktywa i pasywa dotyczące postawionej w stan upadłości spółki mPay International Sp. z o.o.

Zgodnie z MSSF 5 Emitent informuje, że według stanu na dzień 30.09.2012 r., gdyby w tym dniu nastąpiła likwidacja spółki mPay International, zaniechaniu podlegałyby następujące wielkości:

**SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ**Za okres 01/01-  
30/09/2012**Działalność kontynuowana**

Przychody ze sprzedaży

**Zysk (strata) brutto na sprzedaży**

-

Pozostałe przychody operacyjne

**Zysk (strata) na działalności operacyjnej**

-

Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych  
metodą praw własności

-

Przychody finansowe

-

Koszty finansowe

5 551

**Zysk (strata) przed opodatkowaniem****(5 551)**

Podatek dochodowy

-

**Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej****(5 551)****Działalność zaniechana**

Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej

-

**Zysk (strata) netto****(5 551)****SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ –  
AKTYWA**Koniec okresu  
30/09/2012**Aktywa trwałe**

Wartość firmy

-

Wartości niematerialne

-

Rzeczowe aktywa trwałe

-

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych  
konsolidowanych metodą praw własności

-

Inwestycje w jednostki zależne

-

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

-

Pozostałe aktywa trwałe

-

**Aktywa obrotowe**

Zapasy

-

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

-

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe  
należności

-

Należności z tytułu podatku dochodowego

-

Inne aktywa obrotowe

-

Inne należności finansowe

-

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

-

Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do  
zbycia

-

**Aktywa razem**

-

## SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ – PASywa

	Koniec okresu 30/09/2012
<b>Kapitał własny</b>	
Kapitał akcyjny	-
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	-
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	
Udziały (akcje) własne	
Kapitały rezerwowe	-
Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających i różnice kursowe z konsolidacji	
Zyski zatrzymane	-
<b>Razem kapitał własny</b>	<hr/> - <hr/>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	
Długoterminowe pożyczki i kredyty	-
Rezerwa na podatek odroczony	-
Rezerwy na zobowiązania	
Długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-
	<hr/> - <hr/>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	
Pożyczki i kredyty bankowe	-
Rezerwy na zobowiązania	-
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-
	<hr/> - <hr/>
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia	-
	<hr/> - <hr/>
<b>Pasywa razem</b>	<hr/> - <hr/>

**POZOSTAŁE INFORMACJE****(WYMAGANE ROZPORZĄDZENIEM MINISTRA FINANSÓW W SPRAWIE INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH)****WYBRANE DANE FINANSOWE**

	30/09/2012	30/09/2011	30/09/2012	30/09/2011
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody ze sprzedaży ogółem	135 957	102 587	32 411	25 384
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	16 208	13 503	3 864	3 341
Zysk przed opodatkowaniem	10 329	18 027	2 462	4 461
Zysk netto	4 031	14 963	961	3 702
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(15 256)	1 413	(3 637)	350
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(14 232)	(34 764)	(3 393)	(8 602)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(4 177)	15 822	(996)	3 915
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych	(33 665)	(17 529)	(8 025)	(4 337)
	30/09/2012	31/12/2011	30/09/2012	31/12/2011
Aktywa trwałe	324 484	357 512	78 877	80 944
Aktywa obrotowe	59 639	66 671	14 497	15 095
Aktywa razem	384 123	424 183	93 374	96 039
Zobowiązania długoterminowe	93 005	58 272	22 608	13 193
Zobowiązania krótkoterminowe	59 335	103 205	14 424	23 366
Kapitał własny	231 783	262 706	56 343	59 479
Kapitał zakładowy*	34 723	34 723	8 441	7 862
Liczba akcji	36 343 344	36 343 344	36 343 344	36 343 344
Wartość księgowa na akcję (w PLN/EUR)	6,38	7,23	1,55	1,64
Rozwodniona wartość księgowa na akcję(w PLN/EUR)	6,38	7,23	1,55	1,64

\*) kapitał akcyjny został przeszacowany zgodnie z MSR 29

Powyższe dane finansowe za trzeci kwartał roku 2012 i 2011 zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i zobowiązań zostały przeliczone przy użyciu kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 września 2012 roku, wynoszącego 4,1138 PLN/EUR, oraz na dzień 31 grudnia 2011 roku, wynoszącego 4,4168 PLN/EUR;
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego od 1 stycznia do 30 września 2012 roku, wynoszącego 4,1948 PLN/EUR oraz od 1 stycznia do 30 września 2011 roku, wynoszącego 4,0413 PLN/EUR.



**PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU:**

<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Stanowisko/funkcja</b>	<b>Data</b>	<b>Podpis</b>
Maciej Krzyżanowski	Prezes Zarządu	12 listopada 2012	.....
Tadeusz Czichon	Wiceprezes Zarządu	12 listopada 2012	.....

**PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH:**

Kinga Bogucka	Główna Księgowa	12 listopada 2012	.....
---------------	-----------------	-------------------	-------