

ATM Grupa S.A.

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie z działalności Spółki

Raport z badania sprawozdania finansowego

Za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

Zawartość:

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

przygotowana przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe

przygotowane przez Zarząd ATM Grupa S.A.

Sprawozdanie z działalności Spółki

przygotowane przez Zarząd ATM Grupa S.A.

Raport z badania 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 sprawozdania finansowego ATM Grupa Spółka Akcyjna (zwanej dalej „Spółką”) z siedzibą w Bielanach Wrocławskich przy ulicy Dwa Światy 1, obejmującego bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r., który po stronie aktywów oraz zobowiązań i kapitału własnego wykazuje sumę 232.469 tys. zł, zestawienie całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. wykazujące dochody całkowite w kwocie 1.747 tys. zł, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za ten rok obrotowy oraz informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności jednostki oraz prawidłowość ksiąg rachunkowych odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności jednostki spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2013 r., poz. 330).

Naszym zadaniem było zbadanie załączonego 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 jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

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 sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych błędów i przeoczeń. Badanie obejmowało między innymi sprawdzenie, na podstawie wybranej próby, dowodów potwierdzających kwoty i informacje wykazane w sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę oraz istotnych oszacowań dokonywanych przy sporządzeniu 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 sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- a. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2012 r. oraz wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską;
- b. jest zgodne w formie i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz Statutem Spółki;
- c. zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 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. nr 33 poz. 259) i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

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

Marcin Sawicki

Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 11393

Wrocław, 25 kwietnia 2013 r.

ATM Grupa Spółka Akcyjna

**Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.**



**Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.**

**Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej
ATM Grupa Spółka Akcyjna**

**Niniejszy raport zawiera 11 kolejno ponumerowanych stron i składa się
z następujących części:**

	Strona
I. Ogólna charakterystyka Spółki.....	2
II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania	4
III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego.....	5
IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta	8
V. Informacje i uwagi końcowe.....	11

ATM Grupa S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

I. Ogólna charakterystyka Spółki

- a. Siedzibą ATM Grupa spółka akcyjna („Spółka”) są Bielany Wrocławskie, ul. Dwa Światy 1.
- b. Akt założycielski Spółki 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 Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000157203.
- c. Dla celów rozliczeń z tytułu podatków Spółce nadano dnia 7 czerwca 1995 r. numer NIP 897-10-08-712, a dla celów statystycznych jednostka otrzymała dnia 22 kwietnia 2003 r. numer REGON 930492316.
- d. Zarejestrowany kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 grudnia 2012 r. wynosił 8.600 tys. zł i składał się z 86.000.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Kapitał własny na ten dzień wyniósł 192.827 tys. zł.
- e. Na 31 grudnia 2012 r. akcjonariuszami Spółki byli:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji w tys.	Wartość nominalna posiadanych akcji (tys. zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w liczbie głosów (%)
Dorota Michalak-Kurzevska, Tomasz Kurzewski- za pośrednictwem spółki Kurzewski Investment S.a r.l z siedzibą w Luksemburgu	34.420	3.442	40,02	52,68
Zygmunt Solorz-Żak*	14.688	1.469	17,08	13,48
AMPLICO Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	5.617	562	6,53	5,15
Pozostali	31.275	3.127	36,37	28,69
	86.000	8.600	100,00	100,00

*) wraz z podmiotami zależnymi, w tym część na rachunek banku powiernika (EFG Bank S.A., Zurych). Poprzez spółkę zależną Karswell Ltd Zygmunt Solorz-Żak posiada:

- 10.157.980 szt. akcji (11,81% kapitału zakładowego),
- 10.157.980 szt. głosów (9,32% ogólnej liczby głosów).

ATM Grupa S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

I. Ogólna charakterystyka Spółki (cd.)

Na dzień podpisania niniejszego raportu i opinii akcjonariuszami Spółki byli:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji w tys.	Wartość nominalna posiadanych akcji (tys. zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w liczbie głosów (%)
Dorota Michalak-Kurzevska, Tomasz Kurzewski- za pośrednictwem spółki Kurzewski Investment S.a r.l z siedzibą w Luksemburgu	34.420	3.442	40,02	52,68
Zygmunt Solorz-Żak*	10.158	1.016	11,81	9,32
OPERA TFI S.A.	7.122	712	8,28	6,53
AMPLICO Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	5.617	562	6,53	5,15
Pozostali	31.275	3.127	33,36	26,32
	86.000	8.600	100,00	100,00

*) Poprzez spółkę zależną Karswell Ltd Zygmunt Solorz-Żak posiada:

- 10.157.980 szt. akcji (11,81% kapitału zakładowego),
- 10.157.980 szt. głosów (9,32% ogólnej liczby głosów).

Na 31 grudnia 2011 r. akcjonariuszami Spółki byli:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji w tys.	Wartość nominalna posiadanych akcji (tys. zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w liczbie głosów (%)
Dorota Michalak-Kurzevska, Tomasz Kurzewski- za pośrednictwem spółki Kurzewski Investment S.a r.l z siedzibą w Luksemburgu	34.420	3.442	40,02	52,68
Zygmunt Solorz-Żak*	14.688	1.469	17,08	13,48
Fundusze ING Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	10.888	1.089	12,66	9,99
AMPLICO Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	5.617	562	6,53	5,15
Pozostali	20.387	2.038	23,71	18,70
	86.000	8.600	100,00	100,00

*) wraz z podmiotami zależnymi, w tym część na rachunek banku powiernika (EFG Bank S.A., Zurych). Poprzez spółkę zależną Karswell Ltd Zygmunt Solorz-Żak posiadał:

- 10.157.980 szt. akcji (11,81% kapitału zakładowego),
- 10.157.980 szt. głosów (9,32% ogólnej liczby głosów).

- f. W badanym okresie przedmiotem działalności Spółki była produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych.
- g. W roku obrotowym członkami Zarządu Spółki byli:
- | | |
|------------------------|--------------------|
| • Andrzej Muszyński | Prezes Zarządu |
| • Maciej Grzywaczewski | Wiceprezes Zarządu |
| • Grażyna Gołębiowska | Członek Zarządu |
| • Paweł Tobiasz | Członek Zarządu |
- h. Jednostkami powiązanymi ze Spółką są:
- podmioty należące do Grupy Kapitałowej ATM Grupa, w której Spółka jest jednostką dominującą,
 - członkowie kluczowego kierownictwa Spółki,
 - podmioty powiązane osobowo z kluczowym kierownictwem Spółki.
- Transakcje z podmiotami powiązanymi zostały opisane w notcie nr 35 do sprawozdania finansowego.
- i. Spółka jest emitentem papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Korzystając z możliwości wyboru zasad rachunkowości przewidzianej przepisami Ustawy, począwszy od roku 2005, Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską.
- Decyzja w sprawie sporządzania sprawozdania finansowego Spółki zgodnie z tymi standardami została podjęta przez Walne Zgromadzenie Uchwałą nr 13 z dnia 3 czerwca 2005 r.
- j. Spółka, jako jednostka dominująca w Grupie Kapitałowej sporządziła również, pod datą 25 kwietnia 2013 r. skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską. W celu zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Spółki jako jednostki dominującej jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać w powiązaniu ze sprawozdaniem skonsolidowanym.

II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania

- a. Badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 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 Marcina Sawickiego (numer w rejestrze 11393).
- b. PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. została wybrana na biegłego rewidenta Spółki Uchwałą nr 10 Rady Nadzorczej z dnia 24 maja 2012 r. na podstawie paragrafu 13, ust. 1 pkt. 3 Statutu Spółki.
- c. PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie są niezależni od badanej jednostki 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 25 czerwca 2012 r. w okresie:
 - badanie wstępne od 26 do 30 listopada 2012 r.;
 - badanie końcowe od 25 lutego do 25 kwietnia 2013 r.

ATM Grupa S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

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

BILANS na 31 grudnia 2012 r. (wybrane pozycje)

	31.12.2012 r. tys. zł	31.12.2011 r. tys. zł	Zmiana		Struktura	
			tys. zł	(%)	31.12.2012 r. (%)	31.12.2011 r. (%)
AKTYWA						
Aktywa trwałe	176.395	162.133	14.262	8,8	75,9	68,7
Aktywa obrotowe	56.074	73.845	(17.771)	(24,1)	24,1	31,3
Aktywa razem	232.469	235.978	(3.509)	(1,5)	100,0	100,0
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA						
Kapitał własny	192.827	202.087	(9.260)	(4,6)	82,9	85,6
Zobowiązania razem	39.642	33.891	5.751	17,0	17,1	14,4
Kapitał własny i zobowiązania razem	232.469	235.978	(3.509)	(1,5)	100,0	100,0

ZESTAWIENIE CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. (wybrane pozycje)

	2012 r. tys. zł	2011 r. tys. zł	Zmiana		Udział w przychodach	
			tys. zł	(%)	2012 r. (%)	2011 r. (%)
Przychody ze sprzedaży i dochody z dotacji	63.713	58.223	5.490	9,4	100,0	100,0
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów	(59.756)	(50.905)	(8.851)	17,4	(93,8)	(87,4)
Zysk brutto ze sprzedaży	3.957	7.318	(3.361)	(45,9)	6,2	12,6
Zysk netto roku obrotowego	1.747	1.127	620	55,0	2,7	1,9
Pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-	-	-
Dochody całkowite razem	1.747	1.127	620	55,0	2,7	1,9

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

Wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową oraz wyniki finansowe Spółki

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

	2012 r.	2011 r.	2010 r.
Wskaźniki aktywności			
- szybkość obrotu należności	87 dni	97 dni	84 dni
- szybkość obrotu zapasów	47 dni	59 dni	65 dni
Wskaźniki rentowności			
- rentowność sprzedaży netto mierzona zyskiem netto	3%	2%	2%
- rentowność sprzedaży brutto mierzona zyskiem brutto	1%	2%	4%
- ogólna rentowność kapitału mierzona zyskiem netto	1%	1%	1%
Wskaźniki zadłużenia			
- stopa zadłużenia	17%	14%	14%
- szybkość obrotu zobowiązań	24 dni	29 dni	24 dni
	31.12.2012 r.	31.12.2011 r.	31.12.2010 r.
Wskaźniki płynności			
- wskaźnik płynności I	5,6	7,3	10,7
- wskaźnik płynności II	4,9	6,5	9,8

Przedstawione powyżej wskaźniki wyliczono na podstawie sprawozdania finansowego.

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

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

Sprawozdanie finansowe nie uwzględnia wpływu inflacji. Ogólny wskaźnik zmian poziomu cen towarów i usług konsumpcyjnych (od grudnia do grudnia) wyniósł w badanym roku 2,4% (2011 r.: 4,6%).

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

- Na koniec roku obrotowego aktywa Spółki wyniosły 232.469 tys. zł. W ciągu roku suma bilansowa zmniejszyła się o 3.509 tys. zł, tj. o 1,5%. Spadek sumy bilansowej wynika głównie ze zmniejszenia salda środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę 8.326 tys. zł oraz pozostałych aktywów finansowych o 9.289 tys. zł przy jednoczesnym wzroście wartości niematerialnych o kwotę 9.055 tys. zł.
- Stopa zadłużenia Spółki wzrosła z 14% na koniec roku ubiegłego do 17% na koniec roku bieżącego. Główną przyczyną zmian w tym zakresie był wzrost innych zobowiązań z tytułu otrzymanej przez ATM Grupa S.A. koncesji w kwocie 9.710 tys. zł.
- Podstawową działalnością Spółki w bieżącym roku obrotowym była sprzedaż usług produkcji telewizyjnej i filmowej. Ogółem przychody ze sprzedaży wyniosły 63.713 tys. zł i wzrosły o 5.490 tys. zł (tj. o 9,4%) w porównaniu do roku poprzedniego. Wzrost wynikał głównie z przychodów ze sprzedaży czasu reklamowego przez ATM Rozrywka.
- Największą pozycją kosztów działalności operacyjnej były koszty usług obcych wynoszące w badanym okresie obrotowym 36.712 tys. zł, co stanowi 50,7% kosztów operacyjnych. Koszty usług obcych w porównaniu z poprzednim rokiem wzrosły o 6.758 tys. zł, tj. o 22,6%. Wzrost kosztów związany jest bezpośrednio ze wzrostem przychodów ze sprzedaży usług.
- Rentowność mierzona zyskiem brutto wyniosła 1% i była niższa o 1 punkt procentowy od uzyskanej w roku poprzednim. Znaczny wpływ na zmianę rentowności Spółki miał wzrost odpisów z tytułu utraty wartości.
- Zmianie uległa sytuacja płatnicza Spółki. Wskaźniki płynności I i II wyniosły w badanym roku odpowiednio: 5,6 (2011 r.: 7,3) i 4,9 (2011 r.: 6,5).

IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta

- a. Zarząd Spółki przedstawił w toku badania żądane informacje, wyjaśnienia i oświadczenia oraz przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i 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. Spółka posiadała aktualną, zatwierdzoną przez Zarząd dokumentację opisującą zasady (politykę) rachunkowości. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości były dostosowane do jej potrzeb i zapewniały wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki, przy zachowaniu zasady ostrożności. Została zachowana ciągłość stosowanych zasad w stosunku do okresu ubiegłego.
 - d. Bilans zamknięcia na koniec ubiegłego roku obrotowego został, we wszystkich istotnych aspektach, prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia bieżącego okresu.
 - e. Inwentaryzacja aktywów oraz kapitału własnego i zobowiązań została przeprowadzona oraz rozliczona zgodnie z Ustawą o rachunkowości, a jej wyniki ujęto w księgach rachunkowych roku badanego.
 - f. Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r. zostało zatwierdzone Uchwałą nr 4 Walnego Zgromadzenia z dnia 29 czerwca 2012 r. oraz złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym we Wrocławiu w dniu 10 lipca 2012 r. i ogłoszone w Monitorze Polskim B numer 2482 w dniu 12 października 2012 r.
 - g. Zgodnie z Uchwałą nr 7 Walnego Zgromadzenia z dnia 29 czerwca 2012 r. zysk netto za rok poprzedni w wysokości 1.127 tys. zł został przeznaczony na wypłatę dywidendy. Łączna kwota wypłaconej dywidendy wyniosła 10.320 tys. zł (9.193 tys. zł z kapitału zapasowego utworzonego z zysków lat ubiegłych).
 - h. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający zostało zbadane przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. Biegły rewident wydał opinię bez zastrzeżeń.
 - i. Dokonaliśmy oceny prawidłowości funkcjonowania systemu księgowości. Naszej ocenie podlegały w szczególności:
 - prawidłowość dokumentacji operacji gospodarczych,
 - rzetelność, bezbłądność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych, w tym także prowadzonych za pomocą komputera,
 - stosowane metody zabezpieczania dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
 - ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego.
- Ocena ta, w połączeniu z badaniem wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego daje podstawę do wyrażenia ogólnej, całościowej opinii o tym sprawozdaniu. Nie było celem naszego badania wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania wyżej wymienionego systemu.
- j. Informacja dodatkowa przedstawia wszystkie istotne informacje wymagane przez Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzone przez Unię Europejską.

IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta (cd.)

- k. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 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. nr 33 poz. 259 z późn. zm.) i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

ATM Grupa S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

V. Informacje i uwagi końcowe

Niniejszy raport został sporządzony w związku z badaniem sprawozdania finansowego ATM Grupa Spółka Akcyjna z siedzibą w Bielanych Wrocławskich przy ulicy Dwa Światy 1. Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki dnia 25 kwietnia 2013 r.

Raport powinien być czytany wraz z opinią bez zastrzeżeń niezależnego biegłego rewidenta dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej ATM Grupa Spółka Akcyjna z dnia 25 kwietnia 2013 r. dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego. Opinia o sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji sprawozdania bądź zagadnień, ale zakłada nadanie poszczególnym ustaleniom odpowiedniej wagi (istotności), uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego.

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

Marcin Sawicki

Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 11393

Wrocław, 25 kwietnia 2013 r.