

Grupa Kapitałowa ATM Grupa

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej

Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Zawartość:

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

przygotowana przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

przygotowane przez Zarząd ATM Grupa S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej

przygotowane przez Zarząd ATM Grupa S.A.

Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

przygotowany przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej ATM Grupa Spółka Akcyjna

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ATM Grupa (zwanej dalej „Grupą”), w której jednostką dominującą jest ATM Grupa Spółka Akcyjna (zwanej dalej „Jednostką dominującą”) z siedzibą w Bielanach Wrocławskich przy ulicy Dwa Światy 1, obejmującego skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r., który po stronie aktywów oraz zobowiązań i kapitału własnego wykazuje sumę 292.708 tys. zł, skonsolidowane zestawienie całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. wykazujące dochody całkowite w kwocie (5.015) tys. zł, zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za ten rok obrotowy oraz informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości i inne informacje objaśniające.

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

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

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do:

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

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

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej ATM Grupa Spółka Akcyjna (cd.)

Naszym zdaniem załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- (a) przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Grupy na dzień 31 grudnia 2012 r. oraz wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską;
- (b) jest zgodne w formie i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa;
- (c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonej dokumentacji konsolidacyjnej.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Grupy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 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, z późn. zm.) i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

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

Marcin Sawicki

Biegły Rewident Grupy, Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 11393

Wrocław, 25 kwietnia 2013 r.

Grupa Kapitałowa ATM Grupa

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



**Raport z badania skonsolidowanego 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 12 kolejno ponumerowanych stron i składa się
z następujących części:**

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

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

I. Ogólna charakterystyka Grupy

- a. Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej ATM Grupa („Grupa”) jest ATM Grupa Spółka Akcyjna („Jednostka dominująca”) z siedzibą w Bielanych Wrocławskich, ul. Dwa Światy 1.
- b. Akt założycielski Jednostki dominującej sporządzono w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej notariusza Elżbiety Radojewskiej we Wrocławiu w dniu 20 marca 2003 r. i zarejestrowano w Rep. A Nr 1842/2003. W dniu 1 kwietnia 2003 r. Sąd Rejonowy we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Jednostki dominującej do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000157203.
- c. Dla celów rozliczeń z tytułu podatków Jednostce dominującej nadano dnia 7 czerwca 1995 r. numer NIP 897-10-08-712. Dla celów statystycznych Jednostka dominująca otrzymała dnia 22 kwietnia 2003 r. numer REGON 930492316.
- d. Zarejestrowany kapitał zakładowy Jednostki dominującej 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 Grupy na ten dzień wyniósł 200.028 tys. zł.
- e. Na 31 grudnia 2012 r. akcjonariuszami Jednostki dominującej byli:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji w tys.	Wartość nominalna posiadanych akcji (tys. zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w liczbie głosów (%)
Dorota Michalak-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).

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

I. Ogólna charakterystyka Grupy (cd.)

Na dzień podpisania niniejszego raportu i opinii akcjonariuszami Jednostki dominującej byli:

<i>Nazwa akcjonariusza</i>	Liczba posiadanych akcji w tys.	Wartość nominalna posiadanych akcji (tys. zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w liczbie głosów (%)
<i>Dorota Michalak-Kurzevska, Tomasz Kurzewski- za pośrednictwem spółki Kurzewski Invstment S.a r.l z siedzibą w Luksemburgu</i>	34.420	3.442	40,02	52,68
<i>Zygmunt Solorz-Żak*</i>	10.158	1.016	11,81	9,32
<i>OPERA TFI S.A.</i>	7.122	712	8,28	6,53
<i>AMPLICO Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.</i>	5.617	562	6,53	5,15
<i>Pozostali</i>	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 Jednostki dominującej byli:

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

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

I. Ogólna charakterystyka Grupy (cd.)

- f. W badanym okresie przedmiotem działalności Grupy była głównie produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych.
- g. W roku obrotowym członkami Zarządu Jednostki dominującej byli:
- | | |
|------------------------|--------------------|
| • Andrzej Muszyński | Prezes Zarządu |
| • Maciej Grzywaczewski | Wiceprezes Zarządu |
| • Grażyna Gołębiowska | Członek Zarządu |
| • Paweł Tobiasz | Członek Zarządu |

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

I. Ogólna charakterystyka Grupy (cd.)

h. W skład Grupy Kapitałowej ATM Grupa na dzień 31 grudnia 2012 r. wchodziły następujące jednostki:

Nazwa jednostki	Charakterystyka powiązania kapitałowego (% własności)	Metoda konsolidacji	Podmiot badający sprawozdanie finansowe	Rodzaj opinii	Dzień bilansowy, na który sporządzono sprawozdanie finansowe
ATM Grupa S.A.	Dominująca	Nie dotyczy	PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.	bez zastrzeżeń	31 grudnia 2012 r.
ATM System Sp. z o.o.	Zależna (100%)	Pełna	PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.	bez zastrzeżeń	31 grudnia 2012 r.
ATM Studio Sp. z o.o.	Zależna (100%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	-	31 grudnia 2012 r.
Profilm Agencja Filmowa Sp. z o.o.	Zależna (100%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	-	31 grudnia 2012 r.
Baltmedia Sp. z o.o.	Zależna (100%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	-	31 grudnia 2012 r.
Studio A Sp. z o.o.	Zależna (75%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	-	31 grudnia 2012 r.
ATM FX Sp. z o.o.	Zależna (75%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	-	31 grudnia 2012 r.
A2 Multimedia Sp. z o.o.	Zależna (100%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	-	31 grudnia 2012 r.
Aidem Media Sp. z o.o.	Współzależna (50%)	Metoda praw własności	Spółka nie podlegała badaniu	-	31 grudnia 2012 r.

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

I. Ogólna charakterystyka Grupy (cd.)

- i. W trakcie roku obrotowego nastąpiły następujące zmiany zakresu jednostek objętych konsolidacją. W dniu 1 marca 2012 r. Jednostka dominująca objęła pełną kontrolę nad spółką A2 Multimedia Sp. z o.o. Dla potrzeb alokacji powstałej po nabyciu wartości firmy, A2 Multimedia Sp. z o.o. została uznana jako jeden ośrodek wypracowujący środki pieniężne.
- j. Jednostka dominująca jest emitentem papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie i zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Grupa stosuje MSSF od roku 2005.

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

II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania

- a. Badanie skonsolidowanego 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, biegłego rewidenta Grupy Marcina Sawickiego (numer w rejestrze 11393).
- b. PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. została wybrana na biegłego rewidenta Grupy Uchwałą Rady Nadzorczej Jednostki dominującej z dnia 24 maja 2012 r. na podstawie paragrafu 13, ust. 1 pkt 3 Statutu Jednostki dominującej.
- c. PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie są niezależni od jednostek wchodzących w skład Grupy w rozumieniu art. 56 ust. 2-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz. 649, z późn. zm.).
- d. Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 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.

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

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

SKONSOLIDOWANY 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	212.271	194.667	17.604	9,0	72,5	67,3
Aktywa obrotowe	80.437	94.441	(14.004)	(14,8)	27,5	32,7
Aktywa razem	292.708	289.108	3.600	1,2	100,0	100,0
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA						
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy	199.342	215.593	(16.251)	(7,5)	68,1	74,6
Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	686	960	(274)	(28,5)	0,2	0,3
Zobowiązania razem	92.680	72.555	20.125	27,7	31,7	25,1
Kapitał własny i zobowiązania razem	292.708	289.108	3.600	1,2	100,0	100,0

SKONSOLIDOWANE 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	109.915	115.200	(5.285)	(4,6)	100,0	100,0
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów	(105.581)	(104.983)	(598)	0,6	(96,1)	(91,1)
Zysk brutto ze sprzedaży	4.334	10.217	(5.883)	(57,6)	3,9	8,9
Zysk/(Strata) netto roku obrotowego	(5.015)	2.229	(7.244)	(>100,0)	(4,6)	1,9
Pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-	-	-
Dochody/(Straty) całkowite razem	(5.015)	2.229	(7.244)	(>100,0)	(4,6)	1,9

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

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

Wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową oraz wyniki finansowe Grupy

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

	2012 r.	2011 r.	2010 r.
Wskaźniki aktywności			
- szybkość obrotu należności	102 dni	97 dni	80 dni
- szybkość obrotu zapasów	34 dni	34 dni	48 dni
Wskaźniki rentowności			
- rentowność sprzedaży netto mierzona zyskiem/ (stratą) netto	(5)%	2%	3%
- rentowność sprzedaży brutto mierzona zyskiem/ (stratą) brutto	(6)%	2%	5%
- ogólna rentowność kapitału mierzona zyskiem/ (stratą) netto	(2)%	1%	1%
Wskaźniki zadłużenia			
- stopa zadłużenia	32%	25%	18%
- szybkość obrotu zobowiązań	15 dni	13 dni	16 dni
	31.12.2012 r.	31.12.2011 r.	31.12.2010 r.
Wskaźniki płynności			
- wskaźnik płynności I	2,8	3,8	7,4
- wskaźnik płynności II	2,4	3,4	6,8

Przedstawione powyżej wskaźniki wyliczono na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

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

Skonsolidowane 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 podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

- Na koniec roku obrotowego aktywa Grupy wyniosły 292.708 tys. zł. W ciągu roku suma bilansowa zwiększyła się o 3.600 tys. zł, tj. o 1,2%. Wzrost ten oraz wypłacona dywidenda w kwocie 10.320 tys. zł zostały sfinansowane przede wszystkim zwiększeniem stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów o kwotę 10.583 tys. zł oraz zobowiązań długoterminowych innych o kwotę 8.413 tys. zł. Jednocześnie Grupa poniosła stratę netto w wysokości 5.015 tys. zł.
- Zmianie uległy wskaźniki oraz struktura zadłużenia Grupy. Stopa zadłużenia wzrosła z 25% na koniec roku ubiegłego do 32% na koniec roku bieżącego. Obrót zobowiązań zwiększył się odpowiednio z 13 dni do 15 dni. 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 Grupy w bieżącym roku obrotowym była produkcja seriali telewizyjnych, teleturniejów oraz innych programów telewizyjnych. Ogółem przychody ze sprzedaży Grupy oraz dochody z dotacji wyniosły 109.915 tys. zł i spadły o 5.285 tys. zł (tj. o 4,6%) w porównaniu do roku poprzedniego. Spadek ten wynikał głównie z niższego poziomu zamówień od głównych odbiorców Grupy.
- Największą pozycją kosztów działalności operacyjnej były koszty usług obcych wynoszące w badanym okresie obrotowym 50.690 tys. zł, co stanowi 41,6% kosztów operacyjnych. Koszty usług obcych kształtowały się na zbliżonym do roku poprzedniego poziomie (wzrost o 369 tys. zł, tj. o 0,7%).
- Rentowność mierzona zyskiem netto, która była ujemna i wyniosła 5%, była niższa o 7 punktów procentowych od uzyskanej w roku poprzednim. Znaczny wpływ na zmianę rentowności Grupy miała początkowa faza działalności kanału telewizyjnego ATM Rozrywka, w której koszty przewyższyły wartość osiągniętych przychodów oraz wzrost odpisów z tytułu utraty wartości.
- Zmianie uległa sytuacja płatnicza Grupy. Wskaźniki płynności I i II wyniosły w badanym roku odpowiednio: 2,8 (2011 r.: 3,8) i 2,4 (2011 r.: 3,4). Spadek ten spowodowany jest głównie wydatkami z działalności inwestycyjnej Grupy w badanym okresie przy jednoczesnym wzroście zobowiązań krótkoterminowych z tytułu kredytów.

IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta

- a. Zarząd Jednostki dominującej przedstawił w toku badania żądane informacje, wyjaśnienia i oświadczenia oraz przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w dokumentacji konsolidacyjnej oraz wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych, a także poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym do dnia złożenia oświadczenia.
- b. Zakres badania nie był ograniczony.
- c. Grupa posiadała aktualną, zatwierdzoną przez Zarząd Jednostki dominującej dokumentację opisującą zasady (politykę) rachunkowości. Przyjęte przez Jednostkę dominującą zasady rachunkowości były dostosowane do potrzeb Grupy i zapewniały wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Grupy, przy zachowaniu zasady ostrożności. Została zachowana ciągłość stosowanych zasad i metod w stosunku do okresu ubiegłego.
- d. Obliczenie powstałej w badanym okresie wartości firmy oraz jej ujęcie w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym były we wszystkich istotnych aspektach zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.
- e. We wszystkich istotnych aspektach konsolidacja kapitałów oraz ustalenie udziałów niedających kontroli zostały przeprowadzone prawidłowo.
- f. Wyłączenia wzajemnych rozrachunków (należności i zobowiązań) oraz obrotów wewnętrznych (przychodów i kosztów) jednostek objętych konsolidacją zostały dokonane we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.
- g. Wyłączenia wyników niezrealizowanych przez jednostki objęte konsolidacją, zawartych w wartości aktywów oraz z tytułu dywidend zostały dokonane we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.
- h. Dokumentacja konsolidacyjna była kompletna i poprawna, a sposób jej przechowywania zapewnia właściwą ochronę.
- i. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r. zostało zatwierdzone Uchwałą nr 6 Walnego Zgromadzenia Jednostki dominującej 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.
- j. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający zostało zbadane przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. Biegły rewident wydał opinię bez zastrzeżeń.
- k. Informacja dodatkowa przedstawia wszystkie istotne informacje określone przez MSSF zatwierdzone przez Unię Europejską.
- l. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej 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.).

Grupa Kapitałowa ATM Grupa
Raport z badania skonsolidowanego 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ATM Grupa, w której jednostką dominującą jest ATM Grupa Spółka Akcyjna z siedzibą w Bielanach Wrocławskich przy ulicy Dwa Światy 1. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Jednostki dominującej dnia 25 kwietnia 2013 r.

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

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

Marcin Sawicki

Biegły Rewident Grupy, Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 11393

Wrocław, 25 kwietnia 2013 r.