



*OPINIA I RAPORT NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA*

dotycząca sprawozdania finansowego

ATM Spółka Akcyjna

w

Warszawie

za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Opinia zawiera 2 strony
Raport uzupełniający opinię zawiera 11 stron
Opinia niezależnego biegłego rewidenta
oraz raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2013 r.

ATM S.A.

*Opinia z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013r.*

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia ATM S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego ATM S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Grochowskiej 21a („Spółka”), na które składa się sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 r., rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych i innymi obowiązującymi przepisami oraz sporządzenie sprawozdania z działalności. Zarząd Spółki jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”), Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w tej ustawie.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce oraz Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej. Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnej nieprawidłowości sprawozdania finansowego na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Zarząd oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.



ATM S.A.

*Opinia z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013r.*

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe ATM S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2013 r., wynik finansowy oraz przepływy pieniężne za rok obrotowy kończący się tego dnia, zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych, jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki oraz zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych, we wszystkich istotnych aspektach, ksiąg rachunkowych.

Inne kwestie

Ponadto, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r., nr 33, poz. 259) i są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.



Justyna Górak
Biegły rewident nr 11591

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Consult Sp. z o.o.
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 477

ul. Orzycka 6, lok. 1B
02-695 Warszawa

Warszawa, 20 marca 2014 r.

PKF CONSULT Sp. z o.o.
02-695 Warszawa, ul. Orzycka 6 lok. 1B
tel. +48 22 560 76 50, fax +48 22 560 76 63
REGON 010143080, NIP 521-052-77-10



Raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego

ATM Spółka Akcyjna

w
Warszawie

za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Raport uzupełniający opinię zawiera 11 stron
Raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2013 r.

ATM S.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 r.*

Spis treści

1.	Część ogólna raportu	3
1.1.	Dane identyfikujące badaną jednostkę	3
1.1.1.	Nazwa Spółki	3
1.1.2.	Siedziba Spółki	3
1.1.3.	Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	3
1.1.4.	Struktura własności i jednostki powiązane	3
1.1.5.	Kierownik jednostki	4
1.2.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	5
1.2.1.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta:	5
1.2.2.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:	5
1.3.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	5
1.4.	Zakres prac i odpowiedzialności	5
2.	Część analityczna raportu	7
2.1.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
2.2.	Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
2.3.	Wybrane wskaźniki finansowe	9
3.	Część szczegółowa raportu	10
3.1.	Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości	10
3.2.	Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego	10
3.3.	Sprawozdanie z działalności Spółki	10
3.4.	Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta	11



ATM S.A.

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 r.

1. Część ogólna raportu

1.1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

1.1.1. Nazwa Spółki

ATM S.A.

1.1.2. Siedziba Spółki

04-186 Warszawa, ul. Grochowska 21a

1.1.3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego
Data: 16.08.2001
Numer rejestru: KRS 0000034947
REGON: 012677986
NIP: 1130059989

Zasadniczym przedmiotem działalności badanej Spółki jest:

- działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej,
- działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej, z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej,
- działalność w zakresie telekomunikacji satelitarnej,
- działalność w zakresie pozostałej telekomunikacji,
- działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych,
- naprawa i konserwacja sprzętu (tele)komunikacyjnego.

1.1.4. Struktura własności i jednostki powiązane

Na dzień 31.12.2013 struktura własności kapitału zakładowego Spółki w wysokości 34 526 tys. zł przedstawia się następująco:

Imię i nazwisko/Nazwa	Ilość akcji	udział w kapitale	Ilość głosów	udział w prawach głosu	Wartość posiadanych udziałów/akcji
ATP Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych*	9 119 040	25,09%	9 119 040	25,09%	8 663 088,00
ING OFE**	3 571 486	9,83%	3 571 486	9,83%	3 392 911,70
PKO BP Bankowy OFE**	2 773 291	7,63%	2 773 291	7,63%	2 634 626,45
Piotr Puteczny***	2 243 066	6,17%	2 243 066	6,17%	2 130 912,70
ALTUS TFI****	1 828 065	5,03%	1 828 065	5,03%	1 736 661,75
Maciej Krzyżanowski	58 608	0,16%	58 608	0,16%	55 677,60
Anna Bugajska	56 600	0,16%	56 600	0,16%	53 770,00
Pozostali	16 693 188	45,93%	16 693 188	45,93%	15 858 528,60
Razem	36 343 344	100%	36 343 344	100%	34 526 176,80

*) większość certyfikatów ATP FIZ AN posiada Tadeusz Czichon, Wiceprezes Zarządu ATM S.A.

**) liczba akcji na dzień 30.12.2013 na podstawie „Rocznej struktury aktywów”

***) wraz z żoną

****) liczba akcji na podstawie zgłoszenia otrzymanego w dniu 17.12.2012 r.

ATM S.A.

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 r.

Spółka należy do Grupy Kapitałowej ATM S.A., w której jest podmiotem dominującym, i jako podmioty powiązane traktuje wszystkie spółki należące do Grupy oraz inne podmioty powiązane osobowo.

Badana Spółka na początku badanego okresu posiadała następujące podmioty powiązane:

Nazwa jednostki	charakter powiązania	procent posiadanego kapitału zakładowego
mPay International Sp. z o.o.	jednostka w upadłości	
w upadłości likwidacyjnej	likwidacyjnej	60,00%
mPay S.A.	jednostka zależna	65,64%
Linx Telecommunications	jednostka stowarzyszona	21,27%

W trakcie roku 2013 w strukturze Grupy zaszły następujące zmiany:

- W dniu 3 września 2013 roku w spółce mPay International Sp. z o.o., w której Spółka posiadała 60% udziałów, zakończone zostało postępowanie upadłościowe, a w jego toku został ustalony i zlikwidowany cały majątek masy upadłości.
- W dniu 6 listopada 2013 roku podpisane zostały z inwestorami branżowymi umowy sprzedaży wszystkich posiadanych przez Spółkę akcji spółki mPay S.A.

Na dzień 31.12.2013 r. i na dzień publikacji raportu rocznego Spółka posiadała akcje stanowiące 21,27% kapitału zakładowego spółki Linx Telecommunications B.V. Wyniki tego podmiotu, jako spółki stowarzyszonej, są wyceniane metodą praw własności w sprawozdaniu skonsolidowanym.

Podmiotami powiązanymi ze Spółką, oprócz podmiotów, w których Spółka posiada udziały kapitałowe, są jednostki powiązane poprzez Członków Zarządu podmiotu dominującego. Do jednostek tych należą:

- ATM PP Sp. z o.o. – powiązana poprzez osobę p. Tadeusza Czichona, który w tej jednostce pełni funkcję Wiceprezesa Zarządu,
- ATP-Investments Sp. z o.o. – powiązana poprzez osobę p. Tadeusza Czichona, który w tej spółce posiada 49,9% udziałów oraz pełni funkcję prokurenta,
- ATP Invest Sp. z o.o. S.K.A. – powiązana poprzez osobę p. Tadeusza Czichona, który w tej spółce posiada 91,9% akcji,
- Seleris Sp. z o.o. – powiązana poprzez osobę p. Macieja Krzyżanowskiego, który posiada w tej spółce 30% udziałów.

1.1.5. Kierownik jednostki

Funkcje kierownika jednostki sprawuje Zarząd.

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2013 r. wchodził:

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

ATM S.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 r.*

W trakcie badanego roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

1.2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

1.2.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta:

Imię i nazwisko: Justyna Górak
Numer w rejestrze: 11591

1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:

Firma: PKF Consult Sp. z o.o.
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Orzycka 6, lok 1B, 02-695 Warszawa
Numer rejestru: KRS 0000034774
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy: 128 050 zł
Numer NIP: 521-05-27-710

PKF Consult Sp. z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 477.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 27.06.2013 r., zawartą na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 25.06.2013 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w siedzibie Spółki w okresie od 17.02.2014 r. z przerwami do dnia 20.03.2014 r.

Kluczowy biegły rewident oraz PKF Consult Sp. z o.o. spełniają wymóg niezależności od badanej Spółki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77 poz. 649).

1.3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 r. i za okres kończący się tego dnia zostało zbadane przez PKF Audyt Sp. z o.o. i uzyskało opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 12.06.2013 r. przez Walne Zgromadzenie, które postanowiło przeznaczyć zysk za ubiegły rok obrotowy w kwocie 7 123 479,40 zł na zwiększenie kapitału rezerwowego Spółki w kwocie 3 489 145 złotych oraz na wypłatę dywidendy w kwocie 3 634 334,40 zł.

Sprawozdanie finansowe zostało złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 17.06.2013 r.

1.4. Zakres prac i odpowiedzialności

Niniejszy raport został przygotowany dla Walnego Zgromadzenia ATM S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Grochowskiej 21a i dotyczy sprawozdania finansowego, na które składa się sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 r., rachunek wyników oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia, informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

ATM S.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 r.*

Badana jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, na podstawie decyzji Walnego Zgromadzenia ATM S.A. z dnia 05.06.2008 r.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce oraz Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych oraz z innymi obowiązującymi przepisami oraz sporządzenie sprawozdania z działalności.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu uzupełniającego, odnośnie tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Zarząd Spółki złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o rzetelności i jasności sprawozdania finansowego przedstawionego do badania oraz niezastąpieniu zdarzeń wpływających w sposób znaczący na dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Zarząd Spółki złożył wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

Zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony. Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie PKF Consult Sp. z o.o.

ATM S.A.

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 r.

2. Część analityczna raportu

2.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Stan na 31.12.		Struktura		Zmiana
	2012	2013	2012	2013	(OB - OU) OU
A. AKTYWA TRWAŁE	325 839	331 810	90,53%	89,54%	1,8%
Rzeczowe aktywa trwałe	207 728	263 014	57,72%	70,97%	26,6%
Wartości niematerialne	39 760	5 101	11,05%	1,38%	-87,2%
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0,00%	0,00%	0,0%
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	63 487	63 487	17,64%	17,13%	0,0%
Inwestycje w jednostkach zależnych	14 739	0	4,10%	0,00%	-100,0%
Pozostałe aktywa trwałe	125	208	0,03%	0,06%	66,5%
B. AKTYWA OBROTOWE	34 072	38 770	9,47%	10,46%	13,8%
Zapasy	1 330	1 511	0,37%	0,41%	13,6%
Należności handlowe	24 174	29 293	6,72%	7,90%	21,2%
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	57	2 080	0,02%	0,56%	3523,2%
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	970	453	0,27%	0,12%	-53,3%
Pozostałe aktywa obrotowe	3 942	4 325	1,10%	1,17%	9,7%
Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0,00%	0,00%	0,0%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 599	1 129	1,00%	0,30%	-68,6%
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0,00%	0,00%	0,0%
AKTYWA RAZEM	359 911	370 580	100,00%	100,00%	3,0%

PASYWA	Stan na 31.12.		Struktura		Zmiana
	2012	2013	2012	2013	(OB - OU) OU
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	234 978	235 350	65,3%	63,5%	0,2%
Kapitał zakładowy	34 723	34 723	9,6%	9,4%	0,0%
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	123 735	123 735	34,4%	33,4%	0,0%
Akcje własne	-1	0	0,0%	0,0%	-100,0%
Pozostałe kapitały	52 505	55 994	14,6%	15,1%	6,6%
Zyski zatrzymane	24 016	20 898	6,7%	5,6%	-13,0%
Wynik finansowy bieżącego okresu	0	0	0,0%	0,0%	0,0%
B. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	78 703	67 795	21,9%	18,3%	-13,9%
Kredyty i pożyczki	31 430	32 099	8,7%	8,7%	2,1%
Pozostałe zobowiązania finansowe	19 174	14 723	5,3%	4,0%	-23,2%
Inne zobowiązania długoterminowe	0	0	0,0%	0,0%	0,0%
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 062	1 529	0,3%	0,4%	43,9%
Długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	27 035	19 443	7,5%	5,2%	-28,1%
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe zobowiązania	0	0	0,0%	0,0%	0,0%
C. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	46 230	67 435	12,8%	18,2%	45,9%
Kredyty i pożyczki	13 852	29 544	3,8%	8,0%	113,3%
Pozostałe zobowiązania finansowe	11 497	8 127	3,2%	2,2%	-29,3%
Zobowiązania handlowe	18 844	29 763	5,2%	8,0%	57,9%
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	2 037	0	0,6%	0,0%	-100,0%
Pozostałe rezerwy	0	0	0,0%	0,0%	0,0%
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0,0%	0,0%	0,0%
PASYWA RAZEM	359 911	370 580	100,0%	100,0%	3,0%

2.2. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	2012	% przychodów	2013	% przychodów	Zmiana
	zł '000	ze sprzedaży	zł '000	ze sprzedaży	(BO - BZ) BO
Przychody ze sprzedaży	180 333	100,00%	170 332	100,00%	-5,55%
Przychody ze sprzedaży produktów	180 333	100,00%	170 332	100,00%	-5,55%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
Koszty działalności operacyjnej	127 192	70,53%	116 315	68,29%	-8,55%
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	127 192	70,53%	116 315	68,29%	-8,55%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	53 141	29,47%	54 017	31,71%	1,65%
Pozostałe przychody operacyjne	858	0,48%	267	0,16%	-68,87%
Koszty sprzedaży	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
Koszty ogólnego zarządu	27 331	15,16%	26 408	15,50%	-3,38%
Pozostałe koszty operacyjne	1 778	0,99%	1 789	1,05%	0,63%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	24 890	13,80%	26 088	15,32%	4,81%
Przychody finansowe	2 223	1,23%	599	0,35%	-73,04%
Koszty finansowe	11 829	6,56%	6 411	3,76%	-45,80%
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	15 284	8,48%	20 276	11,90%	32,66%
Podatek dochodowy	1 441	0,80%	467	0,27%	-67,61%
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	13 843	7,68%	19 809	11,63%	43,10%
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-6 719	-3,73%	-15 938	-9,36%	137,21%
Zysk (strata) netto	7 124	3,95%	3 872	2,27%	-45,65%
	2 012	% przychodów	2 013	% przychodów	Zmiana w %
	zł '000	ze sprzedaży	zł '000	ze sprzedaży	(BO - BZ) BO
Zysk (strata) netto	7 124	3,95%	3 872	2,27%	-45,65%
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków pieniężnych	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
Suma dochodów całkowitych	7 124	3,95%	3 872	2,27%	-45,65%

ATM S.A.

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 r.

2.3. Wybrane wskaźniki finansowe

	Wyszczególnienie	j.m.	2012	2013
1.	Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów (wynik na sprzedaży / przychody ze sprzedaży)*100	%	29,5%	31,7%
2.	Rentowność kapitałów własnych (ROE) (wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) *100	%	0,7%	1,6%
3.	Szybkość obrotu należności z tyt. dostaw i usług (przeciętny stan należności z tyt. dostaw, robót i usług*365) / przychody ze sprzedaży	ilość dni	47,3	57,3
4.	Wskaźnik ogólnego zadłużenia (zobowiązania ogółem / aktywa ogółem) *100	%	34,7%	36,5%
5.	Wskaźnik płynności I (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe)		0,27	0,29

3. Część szczegółowa raportu

3.1. Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd Spółki, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego dokonaliśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- udokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach ksiąg rachunkowych,
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego sprawozdania z sytuacji finansowej za okres poprzedni,
- powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- zasadności stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację składników majątkowych w zakresie i terminach określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

3.2. Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego

Dane zawarte w informacjach dodatkowych do sprawozdania finansowego, zawierających opis istotnych zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające, zostały przedstawione, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo. Dane te stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

3.3. Sprawozdanie z działalności Spółki

Sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r., nr 33, poz. 259) i są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

ATM S.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 r.*

3.4. Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta

W oparciu o przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 r. i za okres kończący się tego dnia wydaliśmy opinię bez zastrzeżeń.



Justyna Górak
Biegły rewident nr 11591

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Consult Sp. z o.o.
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 477

ul. Orzycka 6 lok. 1B
02-695 Warszawa

Warszawa, 20.03.2014 r.

PKF CONSULT Sp. z o.o.
02-695 Warszawa, ul. Orzycka 6 lok. 1B
tel. +48 22 560 76 50, fax +48 22 560 76 63
REGON 010143080, NIP 521-052-77-10