

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ ATM GRUPA S.A.
WEDŁUG MSSF / MSR
ZA 2006 ROK**

SPIS TREŚCI

Oświadczenie kierownictwa	3
Skonsolidowany rachunek zysków i strat	4
Skonsolidowany bilans	5
Rachunek zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	7
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	8
Zastosowane zasady rachunkowości	10
Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	18

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Wedle naszej najlepszej wiedzy roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową emitenta i jego wynik finansowy.

Sprawozdanie zarządu zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Podmiot uprawniony do badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz podmiot i biegli rewidenci dokonujący badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Podpisy Członków Zarządu

.....
Tomasz Kurzewski – Prezes Zarządu

.....
Dorota Michalak-Kurzevska
Wiceprezes Zarządu

.....
Grażyna Gołębiowska - Członek Zarządu

.....
Paweł Tobiasz – Członek Zarządu

.....
Maciej Grzywaczewski- Członek Zarządu

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (w tys. zł)	Nota	01.01-31.12.2006	01.01-31.12.2005
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
Przychody	1	87.463	72.562
Koszt własny sprzedaży	2	56.367	52.001
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		31.096	20.561
Pozostałe przychody operacyjne	1	588	933
Koszty sprzedaży		-	-
Koszty ogólnego zarządu		7.869	5.656
Pozostałe koszty operacyjne	2	667	935
Koszty restrukturyzacji		-	-
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek stowarzyszonych		-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		23.148	14.903
Przychody finansowe	1,3	886	1.048
Koszty finansowe	4	266	594
Zysk/(Strata) na sprzedaży jednostek podporządkowanych	32	1.867	-442
Zysk (strata) brutto		25.635	14.915
Podatek dochodowy	5	4.857	2.985
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej		20.778	11.930
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA			
Strata z działalności zaniechanej	6	-	-
		-953	-58
Zysk (strata) netto		19.825	11.872
Przypisany do podmiotu dominującego kapitałów mniejszości			
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		3.600	3.600
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		3.600	3.600
Działalność kontynuowana	8		
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą		5,77	3,31
- podstawowy		5,77	3,31
- rozwodniony		5,77	3,31
Działalność kontynuowana i zaniechana	8		
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą		5,51	3,30
- podstawowy		5,51	3,30
- rozwodniony		5,51	3,30

SKONSOLIDOWANY BILANS
(w tys. zł)

	<u>Nota</u>	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Wartość firmy	9	18	18
Inne wartości niematerialne i prawne	10	317	277
Rzeczowe aktywa trwałe	11	32.691	34.303
Nieruchomości inwestycyjne		4.083	147
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	13	-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży	14		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		761	818
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	6
Pozostałe aktywa trwałe		81	18
		<u>37.951</u>	<u>35.587</u>
Aktywa obrotowe			
Zapasy	15	5.805	3.043
Kwota brutto należna od zamawiających z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych		-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	17	37.272	28.004
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe- lokaty		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	17.469	23.684
Pozostałe aktywa obrotowe		244	236
		<u>60.790</u>	<u>54.967</u>
A k t y w a r a z e m		<u>98.741</u>	<u>90.554</u>

SKONSOLIDOWANY BILANS (ciąg dalszy)**P a s y w a****Kapitał własny przypisany do podmiotu dominującego**

	<u>Nota</u>	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Kapitał podstawowy	26	7.200	7.200
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	27	42.407	42.407
Kapitał z aktualizacji wyceny	28	-	-
Akcje własne	29	-	-
Pozostałe kapitały		-	-
Kapitał z transakcji zabezpieczających oraz z przeliczenia jednostek zagranicznych	30	-	-
Niepodzielony wynik finansowy	31	33.393	23.072

Kapitały mniejszościowe**Kapitał własny razem****Zobowiązania długoterminowe i rezerwy**

Kredyty i pożyczki długoterminowe	19	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22	664	901
Zobowiązania finansowe		650	1.337

Rezerwy długoterminowe**Zobowiązania długoterminowe razem****Zobowiązania krótkoterminowe**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		9.996	10.959
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe		-	-
Krótkoterminowa część kredytów i pożyczek długoterminowych		-	-
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		2.752	1.382
Rezerwy krótkoterminowe	25	1.045	592
Rozliczenia międzyokresowe		634	2.704

Zobowiązania krótkoterminowe razem**Zobowiązania razem****P a s y w a r a z e m**

Wartość księgowa		83.000	72.679
Liczba akcji		3.600	3.600
Wartość księgowa na jedną akcję		23,06	20,19
Rozwodniona liczba akcji		3.600	3.600
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję		23,06	20,19

RACHUNEK ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM (w tys. zł)

	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Niepodzielny wynik finansowy	Kapitał własny razem
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01-31.12. 2005	-	-	-	-	-
Saldo na 01.01.2005	7.200	-	42.407	13.900	63.507
Zysk (strata) netto za 01.01-31.12.2005 r.	-	-	-	11.872	11.872
Ogólny zysk (strata) netto	<u>7.200</u>	<u>-</u>	<u>42.407</u>	<u>25.772</u>	<u>75.379</u>
Dywidendy		-	-	2.700	2.700
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Wyemitowane opcje na akcje		-	-	-	-
Saldo na 31.12.2005	<u>7.200</u>	<u>-</u>	<u>42.407</u>	<u>23.072</u>	<u>72.679</u>
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01-31.12.2006					
Saldo na 01.01.2006 r.	7.200	-	42.407	23.072	72.679
Zysk (Strata) netto za 01.01-31.12.2006	-	-	-	19.825	19.825
Ogólny zysk (strata) netto	<u>7.200</u>	<u>-</u>	<u>42.407</u>	<u>42.897</u>	<u>92.504</u>
Dywidendy	-	-	-	9.504	9.504
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Wyemitowane opcje na akcje	-	-	-	-	-
Saldo na 31.12.2006	<u>7.200</u>	<u>-</u>	<u>42.407</u>	<u>33.393</u>	<u>83.000</u>

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (w tys. zł)	<u>Nota</u>	<u>01.01- 31.12.2006</u>	<u>01.01- 31.12.2005</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto		19.825	11.872
Korekty:		-5.696	-1.415
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek stowarzyszonych		-	-
Amortyzacja		5.615	5.031
Utrata wartości firmy		-	-
Zyski (straty) z wyceny nieruchomości inwestycyjnych według wartości godziwej		-	-
Odpis ujemnej wartości firmy w rachunek zysków i strat za rok bieżący		-	-
Zyski (straty) z wyceny instrumentów pochodnych		-	-
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	92
Zysk (strata) na inwestycjach		-1.076	875
Odsetki i udziały w zyskach		158	-70
Zmiana stanu rezerw		211	-1.422
Zmiana stanu zapasów		-2.763	1.177
Zmiana stanu należności		-6.254	-14.348
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		566	4.888
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-2.558	2.583
Inne korekty		-966	-163
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem		5.043	2.738
Podatek dochodowy zapłacony		-3.672	-2.796
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		14.129	10.457
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Otrzymane odsetki		-	326
Dywidendy otrzymane od jednostek stowarzyszonych		-	-
Dywidendy otrzymane z tytułu inwestycji dostępnych do sprzedaży		-	-
Wpływy ze sprzedaży inwestycji przeznaczonych do obrotu		-	-
Wpływy ze sprzedaży jednostki zależnej		1.642	149
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		227	1.235
Z aktywów finansowych- zwrot lokat		-	11.000
Inne wpływy inwestycyjne		11	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Nabycie inwestycji przeznaczonych do obrotu		-	-
Nabycie inwestycji dostępnych do sprzedaży		-	-
Nabycie jednostki zależnej		-	-114
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-5.455	-8.353
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-3.537	-
Nabycie aktywów finansowych w jednostce stowarzyszonej		-	-
Na aktywa finansowe w pozostałych jednostkach - lokaty		-	-5.000
Inne wydatki inwestycyjne		-2.897	-400
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-10.009	-1.157

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK
PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH
(ciąg dalszy)**

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

Nota	<u>01.01- 31.12.2006</u>	<u>01.01- 31.12.2005</u>
Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	150	500
Emisja dłużnych papierów wartościowych oraz papierów wartościowych z możliwością zamiany na akcje	-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-9.504	-2.700
Inne wpływy finansowe	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	-	-1.672
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-729	-1.991
Spłata odsetek	-153	-174
Inne wydatki finansowe	-99	-98
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>-10.335</u>	<u>-6.135</u>
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-6.215	3.165
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	23.684	20.519
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	<u>17.469</u>	<u>23.684</u>

ZASTOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zgodność skonsolidowanego sprawozdania finansowego z MSSF

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej ATM GRUPA S.A. obejmujące spółkę dominującą ATM GRUPA S.A. i podmioty wobec niej zależne, sporządzone zostało zgodnie z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

Podmiot dominujący grupy kapitałowej ATM GRUPA S.A. z siedzibą w BIELANACH WROCŁAWSKICH, UL.BŁĘKITNA 3 prowadzi działalność na terytorium Polski, na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych, w oparciu o wpis do Sądu Rejestrowego nr 0000157203.

Nadrzędne zasady rachunkowości

Jednostka stosuje nadrzędne zasady wyceny oparte na historycznej cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia.

Skonsolidowane sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej grupy kapitałowej ATM GRUPA S.A.

Walutą prezentacji jest zł, a prezentowane dane są w tysiącach złotych.

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie jednostki dominującej – ATM GRUPA S.A. - oraz sprawozdania spółek zależnych, sporządzone na 31 grudnia 2006 r.

Jednostki zależne

Na dzień nabycia aktywa i pasywa nabywanej spółki zależnej wyceniane są według ich wartości. Nadwyżka ceny nabycia nad wartością godziwą nabytych aktywów netto stanowi wartość firmy. Nadwyżka przejętych wartości aktywów netto wyrażonych w wartościach godziwych, ujmowana jest w rachunku zysków i strat roku obrachunkowego, w którym miało miejsce nabycie.

Sprzedane w roku obrachunkowym spółki zależne podlegają konsolidacji od początku roku obrachunkowego do dnia sprzedaży. Skutki finansowe nabycia i sprzedaży spółki zależnej przedstawia nota nr 32 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączone zostały wszelkie operacje finansowe pomiędzy jednostkami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej. Eliminacji podlegają także wszelkie zyski i straty dotyczące operacji gospodarczej będącej w toku na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wartość firmy

Wykazana jako składnik aktywów na dzień nabycia wartość firmy, stanowi nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą nabytych aktywów, pasywów i zobowiązań warunkowych jednostki zależnej. Wartość ta podlega corocznym testom na utratę wartości. Stwierdzona w wyniku przeprowadzonych testów utrata wartości ujmowana jest natychmiast w rachunku zysków i strat i nie podlega późniejszej korekcie.

W przypadku zbycia podmiotu zależnego wartość firmy podlega odpisaniu w rachunek zysków i strat.

Wykazana w sprawozdaniu finansowym wartość firmy dotycząca transakcji nabyć udziałów w podmiotach zależnych, jakie wystąpiły przed dniem przejścia na raportowanie według wymogów MSSF podlega testom na utratę wartości przeprowadzonym na dzień przejścia na raportowanie zgodne z MSSF.

Nadwyżka nabytych aktywów netto nad ceną nabycia odnoszona jest w rachunek zysków i strat roku obrachunkowego, w którym nastąpiło nabycie.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego, bezpośrednio związane z nabyciem, budową lub kosztem wytworzenia odpowiedniego aktywów wymagającego długiego okresu czasu przygotowania do użytkowania powiększają wartość początkową danego składnika, przez okres jego przygotowania.

Odnoszone na powiększenie wartości początkowej danego składnika koszty finansowania zewnętrznego pomniejszane są o uzyskane przychody, wynikające z tymczasowego zainwestowania środków przeznaczonych na wytworzenie tego składnika.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio na rachunek zysków i strat.

Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Grupa realizuje przychody głównie ze sprzedaży produkcji filmowo-telewizyjnej. Ze względu na rodzaj prowadzonej działalności nie wyodrębnia się podziału na segmenty geograficzne. Nie dokonuje się również podziału na segmenty branżowe, ponieważ udział pozostałej działalności w przychodach jest nieistotny.

Podział przychodów na sprzedaż produkcji filmowej i pozostałą sprzedaż zaprezentowano w nocie nr 1.

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność w trakcie zaniechania

Aktywa trwałe dostępne do sprzedaży i działalność zaniechana stanowią zakwalifikowane do tej kategorii aktywa lub ich grupy i ujmowane są w sprawozdaniu finansowym w kwocie niższej od ich wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży.

Warunkiem zaliczenia aktywów do tej grupy stanowi aktywne poszukiwanie nabywcy przez kierownictwo jednostki oraz wysokie prawdopodobieństwo zbycia tych aktywów w ciągu jednego roku od daty ich zakwalifikowania a także dostępność tych aktywów do natychmiastowej sprzedaży.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące budynki, maszyny i urządzenia wykorzystywane w procesie produkcji i świadczeniu usług lub w celach administracyjnych, wycenione zostały na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszone o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej lub degresywnej, według przewidywanego okresu użytkowania dla poszczególnej grupy rodzajowej. Metoda degresywna może mieć zastosowanie dla nowych i własnych maszyn i urządzeń, zaliczonych do grupy od 4-6 i 8 KŚT.

Zastosowane stawki umorzeniowe dla poszczególnych grup rodzajowych składników majątku trwałego są następujące:

- | | |
|---|-----------|
| - Budynki i budowle | 2,5- 10 % |
| - Maszyny, urządzenia, środki transportu
i pozostałe środki trwałe | 10 - 40% |

Środki trwałe umarżane są od momentu przyjęcia środka trwałego do eksploatacji. Grunty nie podlegają umorzeniu.

Nakłady na składniki rzeczowego majątku trwałego, które poprawiają użyteczność danego składnika aktywów (ulepszenie) podlegają aktywowaniu.

Nakłady ponoszone w celu utrzymania lub przywrócenia przyszłych korzyści ekonomicznych (remonty, naprawy) ujmowane są jako koszt w momencie ich poniesienia.

Aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego zostały wykazane w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad. Wartość początkowa aktywów trwałych będących przedmiotem leasingu finansowego oraz korespondujących z nimi zobowiązań zostały ustalone w kwocie równej zdyskontowanej wartości przyszłych opłat leasingowych. Poniesione opłaty leasingowe w okresie sprawozdawczym zostały odniesione na zobowiązania z tytułu leasingu finansowego w wielkości równej ratom kapitałowym, nadwyżka będąca kosztami finansowymi obciążała w całości koszty finansowe okresu.

Nieruchomości inwestycyjne

Utrzymywane przez grupę nieruchomości w celu osiągnięcia dochodów z dzierżawy lub przyrostu ich wartości wyceniane są według ceny nabycia (kosztu wytworzenia).

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne nabyte od jednostki gospodarczej w ramach oddzielnej transakcji są aktywowane według ceny nabycia.

Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową. Podstawą ustalenia wysokości odpisów amortyzacyjnych jest szacowany okres użytkowania. Okres amortyzacji podlega weryfikacji na koniec każdego okresu obrotowego, przy czym nie może przekraczać 5 lat.

Utrata wartości rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych i prawnych z wyłączeniem wartości firmy

W przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości posiadanych składników rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych i prawnych, przeprowadzany jest test na utratę wartości a ustalone kwoty odpisów aktualizujących obniżają wartość bilansową aktywów, którego dotyczą i odnoszone są w rachunek zysków i strat.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów podlegających uprzedniemu przeszacowaniu, korygują kapitał z aktualizacji wyceny do wysokości kwot ujętych w kapitale, a poniżej ceny nabycia odnoszone są w rachunek zysków i strat.

Wysokość odpisów aktualizujących ustala się jako nadwyżkę wartości bilansowej tych składników nad ich wartością odzyskiwalną. Wartość odzyskiwalna odpowiada wyższej z następujących wartości: ceny sprzedaży netto lub wartości użytkowej. Przy ustalaniu wartości użytkowej, szacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów.

Dla składników aktywów, które samodzielnie nie generują przepływów pieniężnych, wartość odzyskiwalna szacowana jest w odniesieniu do ośrodków wypracowujących środki pieniężne.

Kwoty ujętych odpisów aktualizujących ulegają odwróceniu w przypadku ustąpienia przyczyn uzasadniających ich utworzenie. Skutki odwrócenia odpisów aktualizujących odnoszone są w rachunek zysków i strat za wyjątkiem kwot, uprzednio obniżających kapitał z aktualizacji wyceny, które korygują ten kapitał do wysokości dokonanych jego obniżeń.

Zapasy

Zapasy materiałów oraz zakupionych towarów są wycenione na dzień bilansowy według ceny zakupu lub kosztu wytworzenia, nie wyższej od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Jako metodę rozchodu zapasów jednostka przyjęła metodę - pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Jeżeli cena zakupu lub techniczny koszt wytworzenia zapasów jest wyższy niż przewidywana cena sprzedaży, jednostka dokonuje odpisów aktualizacyjnych, które korygują koszt własny sprzedaży. Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania cena sprzedaży pomniejszona o koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży.

Produkty w toku wyceniane są w koszcie wytworzenia. Produkty w toku zaliczane są do aktywów, przez okres nie dłuższy niż 5 lat, jeżeli prawdopodobne jest w przyszłości pokrycie tych kosztów uzyskanymi przychodami. Nie odpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają koszty operacyjne.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj 14 dni, są ujmowane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów na nieściągalne należności. Odpisy aktualizujące nieściągalne należności oszacowywane są wtedy, jeżeli ściągnięcie pełnej kwoty należności przestaje być prawdopodobne. Kwoty utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w banku i kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Kredyty i pożyczki oprocentowane

Kredyty i pożyczki oprocentowane klasyfikowane są w Grupie jako inne zobowiązania finansowe.

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są w wartości otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszone o koszty bezpośrednie pozyskania środków.

Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i zwiększają wartość księgową z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie

Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje wypływ środków oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Świadczenia pracownicze

Grupa nie prowadzi odrębnego programu świadczeń pracowniczych poza obowiązkowymi. Ze względu na niski poziom zatrudnienia osób na podstawie umowy o pracę oraz młody wiek, Grupa nie tworzy rezerwy na odprawę emerytalno –rentowe, uznając ją za nieistotną.

Leasing

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Grupę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są aktywowane na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i spłatę rat kapitałowych przy uwzględnieniu stałej stopy procentowej w odniesieniu do zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Używane na podstawie umów leasingu finansowego środki trwałe podlegają amortyzacji według zasad używanych do własnych składników majątku. Jeżeli brak jest wiarygodnej pewności, że po zakończeniu umowy leasingu grupa otrzyma prawo własności, aktywa są amortyzowane w okresie krótszym spośród okresu leasingu i okresu ekonomicznej użyteczności.

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, klasyfikowane są jako umowy leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Przychody

Przychody ujmowane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Następujące kryteria obowiązują przy ustalaniu przychodów:

Sprzedaż towarów

Przychody ujmowane są w momencie dostarczenia towarów i przekazania prawa własności.

Świadczenie usług

Przychody i koszty z tytułu świadczenia usług, objętych umową, których wynik można oszacować w sposób wiarygodny, uznaje się wg stopnia zaawansowania realizacji transakcji na dzień bilansowy. Stopień zaawansowania mierzony jest jako udział kosztów bezpośrednich transakcji, poniesionych na dany dzień do całości szacowanych kosztów transakcji.

Jeżeli Spółka nie jest w stanie wiarygodnie oszacować wyniku transakcji, to ujmuje przychody do wysokości poniesionych kosztów, które spodziewa się odzyskać.

Jeżeli istnieje prawdopodobieństwo, iż łączne koszty transakcji przekroczą łączne przychody, przewidywana strata ujmowana jest jako koszt okresu.

Przychody z działalności budowlanej

Przychody z działalności budowlanej (budowa domów jednorodzinnych) ustalane są na podstawie zawartych umów sprzedaży. Koszty sprzedanych usług są wstępnie ustalane na podstawie planowanego kosztorysu (jednak nie wyżej niż do wysokości poniesionych kosztów). Ostateczne rozliczenie kosztów następuje po zakończeniu całego zadania.

Przychody z tytułu odsetek, tantiem i dywidend

Przychody powstające w wyniku użytkowania przez inne podmioty aktywów jednostki, przynoszące odsetki, tantiemy i dywidendy ujmuje się następująco:

- odsetki ujmuje się sukcesywnie w miarę upływu czasu,
- tantiemy ujmuje się w oparciu o zasadę memoriałową, zgodnie z postanowieniami umowy,
- dywidendy ujmuje się w momencie ustalenia praw udziałowców do ich otrzymania.

Dotacje państwowe

Dotacje państwowe ujmowane są w sprawozdaniu finansowym, kiedy zachodzi wystarczająca pewność, iż jednostka spełnia warunki związane z dotacjami oraz, że dotacje będą otrzymane. Dotacje są ujmowane w sprawozdaniu finansowym w sposób zapewniający współmierność z odnośnymi kosztami, które dotacje mają w zamierzeniu kompensować.

Podatek dochodowy

Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych i zmianę stanu rezerw lub aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Bieżące zobowiązania podatkowe zostały ustalone na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania.

Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

Odroczony podatek dochodowy jest obliczany na podstawie stawek podatkowych, które według przewidywań kierownictwa będą obowiązywały w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

Zasady przeliczeń sprawozdań finansowych na EURO

Podstawowe pozycje skonsolidowanego bilansu, skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływu środków pieniężnych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeliczono na EURO zgodnie ze wskazaną obowiązującą zasadą przeliczenia.

- bilans według kursu obowiązującego na ostatni dzień okresu,
- rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych według średnich kursów w okresie.

Przeliczenia dokonano przez podzielenie wartości wyrażonych w tysiącach złotych przez kurs wymiany.

NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2006 R.

Nota 1. Przychody

Analiza grupy przychodów:

	<u>01.01- 31.12.2006</u>	<u>01.01- 31.12.2005</u>
przychody ze sprzedaż produktów	84.901	66.685
- w tym przychody szacowane	15.459	8.088
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	34	2.866
przychody z tytułu najmu i inne	2.528	3.011
pozostałe przychody operacyjne	588	933
Przychody finansowe	886	1.048

Nota 1a. Przychody szacowane

Podstawą do obliczenia szacowanych przychodów ze sprzedaży są szczegółowe budżety poszczególnych produkcji, sporządzone zgodnie z najlepszą wiedzą i doświadczeniem Spółki

Podstawowe dane dotyczące szacowanych przychodów	<u>01.01- 31.12.2006</u>	<u>01.01- 31.12.2005</u>
Koszty poniesione	19.959	10.322
Koszty planowane	30.557	16.716
Wskaźnik zaawansowania (w %)	65,3	61,8
Przychody zafakturowane	11.899	7.532
Przychody szacunkowe	15.459	8.088
Przychody do rozpoznania w następnych okresach sprawozdawczych	16.405	8.486

Nota 1b. Przychody z działalności budowlanej

Od 2005 roku ATM GRUPA S.A. uzyskuje przychody z działalności budowlanej, tj. sprzedaży domów jednorodzinnych.

Podstawowe dane dotyczące tej działalności były następujące:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
- przychody	6.511	259
- koszty	4.657	239
- produkcja w toku	166	824
- otrzymane zaliczki (stan na 31/12)	84	2.704

Ze względu na to, że przychody z działalności budowlanej stanowią mniej niż 10 % łącznych przychodów, zgodnie z MSR 14 ATM GRUPA S.A. nie ma obowiązku sporządzania sprawozdawczości dotyczącej tego segmentu.

Nota 2. Koszty działalności operacyjnej oraz pozostałe koszty operacyjne

	<u>01.01- 31.12.2006</u>	<u>01.01- 31.12.2005</u>
Zysk/strata netto z tytułu różnic kursowych	-	-
Koszty prac badawczo – rozwojowych	-	-
Dotacje państwowe pokrywające koszty szkoleń	-	-
Amortyzacja rzeczowego majątku trwałego	5.557	5.028
Amortyzacja wewnętrznie wytworzonych wartości niematerialnych przypisana do pozostałych kosztów operacyjnych	-	-
Wzrost/spadek wartości godziwej inwestycji	-	-
Koszt własny sprzedanych zapasów	20	2.659
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	-	-
Koszty wynagrodzeń wraz z ZUS	19.891	21.381
Koszty zużycia materiałów i energii	2.771	3.791
Podatki i opłaty	189	181
Koszty usług obcych	37.226	20.680
Pozostałe koszty	3.845	2.945
- w tym: wygrane w teleturniejach	2.302	1.182
Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych	131	159
Pozostałe koszty operacyjne	536	776
Razem koszty	70.166	57.600
Zmiana stanu produktów	-5.263	992
Koszty działalności operacyjnej	64.903	58.592

Nota 2a. Koszty wynagrodzeń

	<u>01.01- 31.12.2006</u>	<u>01.01- 31.12.2005</u>
Wynagrodzenia wg kategorii zatrudnionych:		
Zarząd + Rada Nadzorcza	1.323	1.273
Pracownicy administracyjno-biurowi	528	487
Pracownicy i współpracownicy bezpośrednio produkcyjni	17.785	19.381
Razem płace	19.636	21.141
Ogólne wynagrodzenie w podziale na:		
Płace	19.636	21.141
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	255	240
- w tym inne świadczenia na rzecz pracowników (szkolenia, bhp)	66	53

Średni miesięczny stan zatrudnionych w przeliczeniu na etaty za 2006 roku wyniósł- 27,37.

Nota 3. Przychody finansowe

	<u>01.01- 31.12.2006</u>	<u>01.01- 31.12.2005</u>
Odsetki	886	1.048
Zysk ze sprzedaży Tele Video Media Sp. z o.o.	1.867	-

Nota 4. Koszty finansowe

	<u>01.01- 31.12.2006</u>	<u>01.01- 31.12.2005</u>
Odsetki od kredytów bankowych i pożyczek		15
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	135	157
Odsetki pozostałe	76	88
Koszty finansowania zewnętrznego ogółem	211	260
Ujemne różnice kursowe	35	301
Inne koszty finansowe	20	33
Strata ze zbycia jednostki zależnej	-	442

Nota 5. Podatek dochodowy

	<u>01.01- 31.12.2006</u>	<u>01.01- 31.12.2005</u>
Podatek dochodowy od osób prawnych bieżący	5.043	2.745
Podatek dochodowy obowiązujący w innych państwach	-	-
	<u>5.043</u>	<u>2.745</u>
 Odroczony podatek dochodowy (nota 22)		
Rok bieżący	-186	240
Wpływ zmiany stawek podatkowych	-	-

Wartość podatku dochodowego uzgadnia się z wartością podatku wykazaną w rachunku zysków i strat.

	<u>01.01- 31.12.2006</u>	<u>01.01- 31.12.2005</u>
Zysk brutto	25.635	14.915
Według ustawowej stawki 19%	4.871	2.834
Efekt podatkowy kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów	172	-89
Wykorzystanie poprzednio nieujętej straty podatkowej,	-	-
Wpływ wzrostu stawek podatkowych na bilans otwarcia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
 Kwota podatku	5.043	2.745
Obciążenie z tytułu podatku dochodowego za bieżący rok wg efektywnej stawki podatkowej	<u>19,7 %</u>	<u>18,4 %</u>

Nota 6. Działalność zaniechana

W dniu 4 sierpnia 2006 roku ATM Grupa S.A. zawarła z Telefonía Dialog S.A. umowę sprzedaży udziałów spółki Tele Video Media Sp. z o.o.

Strata z działalności zaniechanej, która została ujęta w skonsolidowanym rachunku zysków i strat przedstawia się następująco:

	<u>01.01- 31.12.2006</u>	<u>01.01- 31.12.2005</u>
Przychody	91	182
Koszty	1.038	245
Wynik finansowy brutto	-947	-63
Podatek dochodowy - bieżący	-	-
Podatek dochodowy - odroczoney	6	-5
Wynik finansowy netto	-953	-58

Przepływy pieniężne z działalności w trakcie zaniechania kształtowały się następująco:

Działalność operacyjna	-413	-203
Działalność inwestycyjna	-83	-34
Działalność finansowa	105	493
Przepływy pieniężne netto	-391	256

Nota 7. Dywidendy

	<u>01.01- 31.12.2006</u>	<u>01.01- 31.12.2005</u>
Planowana kwota zysku do podziału dla akcjonariuszy w bieżącym roku:	4.032	4.761
Ostateczna dywidenda za rok kończący się 31 grudnia 2005 – w kwocie 2,64 zł na akcję i 31 grudnia 2004- 0,75 zł na akcję	9.504	2.700

Nota 8. Zysk na akcję

Działalność kontynuowana i działalność w trakcie zaniechania	01.01- 31.12.2006	01.01- 31.12.2005
Kalkulacja zysku i rozwodnionego zysku na akcję opiera się na następujących danych:		
Zyski	<u>01.01- 31.12.2006</u>	<u>01.01- 31.12.2005</u>
Zyski dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję będących zyskiem netto przypisanym do podmiotu dominującego	19.825	11.872
Wpływ rozwodnionych akcji zwykłych:	-	-
Zyski dla celów wyliczenia rozwodnionego wskaźnika zysku na akcję	<u>19.825</u>	<u>11.872</u>
Liczba akcji	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Średnioważona liczba akcji zwykłych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję	3.600	3.600
Wpływ rozwodnionych akcji zwykłych:		
opcje na zakup akcji	-	-
papiery wartościowe zamienne na akcje	-	-
Średnioważona liczba akcji zwykłych dla celów wyliczenia rozwodnionego wskaźnika zysku na akcję	<u>3.600</u>	<u>3.600</u>
Działalność kontynuowana	<u>01.01- 31.12.2006</u>	<u>01.01- 31.12.2005</u>
Zysk netto przypisany do podmiotu dominującego	20.778	11.930
Wyłączenie straty z działalności w trakcie zaniechania w bieżącym roku	-953	-58
Zyski z działalności kontynuowanej dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję po wyłączeniu działalności zaniechanej	19.825	11.872
Wpływ rozwodnionych akcji zwykłych:		
Zyski z działalności kontynuowanej dla celów wyliczenia rozwodnionego wskaźnika zysku na akcję po wyłączeniu działalności w trakcie zaniechania	<u>19.825</u>	<u>11.872</u>
	<u>01.01- 31.12.2006</u>	<u>01.01- 31.12.2005</u>
Zysk na akcję	<u>5,51</u>	<u>3,30</u>
Rozwodniony zysk na akcję	<u>5,51</u>	<u>3,30</u>

Nota 9. Wartość firmy

BILANS OTWARCIA

Saldo na 1 stycznia 2005	540
Ujawniona na moment nabycia jednostki zależnej	
Wyksięgowanie na moment zbycia jednostki zależnej	522
Pozostałe zmiany	<u>-</u>
Saldo na 31 grudnia 2005	18
Ujawniona na moment nabycia jednostki zależnej	-
Wyksięgowanie na moment zbycia jednostki zależnej	-
Pozostałe zmiany	<u>-</u>
Saldo na 31 grudnia 2006	<u>18</u>

SKUMULOWANE STRATY Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI

Saldo na 1 stycznia 2005	-
Straty z tytułu utraty wartości w roku bieżącym	-
Wyksięgowanie na moment zbycia jednostki zależnej	<u>-</u>
Saldo na 31 grudnia 2005	-
Straty z tytułu utraty wartości w roku bieżącym	-
Wyksięgowanie na moment zbycia jednostki zależnej	<u>-</u>
Saldo na 31 grudnia 2006	<u>-</u>
WARTOŚĆ BILANSOWA na 31 grudnia 2006	<u>18</u>

Nota 10. Inne wartości niematerialne i prawne

	Koncesje , patenty, licencje	Oprogramowanie komputerowe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO			
Saldo na 1 stycznia 2005	1.184	354	1.538
Zwiększenia	-	82	82
Zmniejszenia		41	41
Saldo na 31 grudnia 2005	1.184	395	1.579
Zwiększenia	-	133	133
Zmniejszenia		22	22
Zwiększenia powstałe na skutek nabycia jednostki zależnej			
Saldo na 31 grudnia 2006	1.184	506	1.690
AMORTYZACJA			
Saldo na 1 stycznia 2005	1.028	70	1.098
Zwiększenia	156	89	245
Zmniejszenia		41	41
Saldo na 31 grudnia 2005	1.184	118	1.302
Zwiększenia	-	144	144
Zmniejszenia		19	19
Saldo na 31 grudnia 2006	1.184	243	1.427
WARTOŚĆ BILANSOWA			
na 31 grudnia 2006	-	263	263
Na 31 grudnia 2005	-	277	277

Na dzień bilansowy nie występują okoliczności w wyniku których GRUPA powinna utworzyć odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne.

Wszystkie wartości niematerialne i prawne zostały nabyte przez ATM GRUPA S.A. i są jej własnością, GRUPA nie posiada WNIP wytworzonych we własnym zakresie.

Na WNIP nie ustanowiono żadnych zabezpieczeń. GRUPA nie posiada żadnych zobowiązań do zakupu wartości niematerialnych i prawnych.

Na dzień bilansowy nie występują wartości niematerialne i prawne o nieokreślonym okresie użytkowania. Koszty amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych za rok 2006 obciążąły: koszty ogólne zarządu w kwocie 74 tys. zł oraz koszt własny sprzedaży - 70

Wartość zaliczek przekazanych na nabycie wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy wynosiła 54 tys. zł

Nota 11. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty i budynki	Środki trwałe w budowie	Urządzenia i pozostałe środki trwałe	Razem
CENA NABYCIA				
Saldo na 1 stycznia 2005	11.132	3.104	28.047	42.283
Zwiększenia	31	4.296	9.543	13.870
Nabycie jednostki zależnej	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	-	-
Zbycie	106	985	193	1.284
Inne, przemieszczenia wewnętrzne	696	5.522	1.351	7.569
Aktualizacja wyceny	-	-	-	-
Saldo na 1 stycznia 2006	10.361	893	36.046	47.300
Zwiększenia	8	2.078	3.156	5.242
Przemieszczenia wewnętrzne	249	5	38	292
Różnice kursowe	-	-	-	-
Zbycie	388	-	7.748	8.136
Inne, przemieszczenia wewnętrzne	38	550	580	1.168
Aktualizacja wyceny	-	-	-	-
Saldo na 31 grudnia 2006	10.192	2.426	30.912	43.530
W tym;				
ujęte w cenie nabycia/koszt wytworzenia	10.192	2.426	30.912	43.530
ujęte w wartości przeszacowanej	-	-	-	-
SKUMULOWANA AMORTYZACJA I UTRATA WARTOŚCI				
Saldo na 1 stycznia 2005	966	-	9.054	10.020
Amortyzacja za okres	290	-	4.496	4.786
Strata z tytułu utraty wartości	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	-	-
Zbycie, likwidacja	-	-	1.409	1.409
Aktualizacja wyceny	-	-	-	-
Saldo na 1 stycznia 2006	1.256	-	12.141	13.397
Amortyzacja za okres	274	-	5.197	5.471
Strata z tytułu utraty wartości	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	-	-
Zbycie, likwidacja	132	-	6.588	6.720
Aktualizacja wyceny	-	-	-	-
Saldo na 31 grudnia 2006	1.398	-	10.750	12.148
WARTOŚĆ BILANSOWA				
na 31 grudnia 2006	8.794	2.426	20.162	31.382
na 31 grudnia 2005	9.105	893	23.905	33.903

Na dzień bilansowy nie wystąpiły okoliczności w wyniku których GRUPA powinna utworzyć odpisy aktualizujące środki trwałe. Na środkach trwałych nie ustanowiono żadnych zabezpieczeń.

GRUPA nie posiada środków trwałych wytworzonych we własnym zakresie. Wszystkie środki trwałe zostały nabyte, część w drodze leasingu finansowego.

Na dzień 31 grudnia 2006 r. wartość bilansowa środków trwałych Grupy w leasingu finansowym wynosi 1.376 tys. zł.

W dniu 6 listopada 2006 roku ATM GRUPA S.A. podpisała kontrakt na budowę i zakup śmigłowca. Wartość kontraktu wynosi 5.038,0 tys. zł.

Wartość zaliczek przekazanych na zakup środków trwałych wynosiła odpowiednio: 1.309 tys. zł na 31.12.2006 oraz 400 tys. zł na 31.12.2005 r.

Koszty amortyzacji środków trwałych za rok 2006 obciążały: koszty ogólne zarządu w wysokości 636 tys. zł oraz koszty własny sprzedaży-4.835 tys. zł.

Środki trwałe w budowie na 31 grudnia 2006 r. wynosiły 2.421 tys. zł, z tego:

- nakłady na budowę studia 648 tys. zł,
- nakłady –studio + biuro w Warszawie 1.722 tys. zł.

Nota 12. Jednostki zależne

Wykaz jednostek zależnych, w których Spółka posiada udziały na dzień 31 grudnia 2006 roku

Nazwa spółki	Metoda wyceny	Sąd rejestrowy	% posiadanych udziałów	% posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
ATM-INVESTMENT Sp. z o.o.	Cena nabycia	Sąd Rejonowy dla	100 %	100 %	Konsolidacja metodą pełną
ATM SYSTEM Sp. z o.o.	Cena nabycia	Wrocławia – Fabrycznej VI Wydział Gospodarczy KRS	100 %	100 %	Konsolidacja metodą pełną

Nota 13. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych- pozycja nie występuje

Nota 14. Inwestycje

Spółka zależna ATM-INVESTMENT Sp. z o.o. posiada nieruchomość inwestycyjną – działkę.

Saldo na 1 stycznia 2005	-
Zwiększenia	147
Zmniejszenia	-
Saldo na 31 grudnia 2005	147
Zwiększenia	4.185
Zmniejszenia- przemieszczenie wewnętrzne (przeklasyfikowanie na środki trwałe)	249
Saldo na 31 grudnia 2006	4.083

Nota 15. Zapasy

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Materiały (według ceny zakupu)	12	42
Półprodukty i produkty w toku (według kosztu wytworzenia)	5.593	330
Produkty gotowe	-	-
Towary	147	629
Zaliczki na dostawy	53	2.042
Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny zakupu (kosztu wytworzenia)	5.805	3.043
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	-	-
	<u><u>5.805</u></u>	<u><u>3.043</u></u>

Nota 16. Kontrakty długoterminowe- pozycja nie występuje

Nota 17. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Na dzień bilansowy należności z tytułu dostaw i usług wynosiły 34.985 tys. zł i 27.467 tys. zł na 31 grudnia 2005 roku .

Należności szacowane na dzień 31 grudnia 2006 roku wynosiły 15.459 tys. zł (na 31.12.2005 r. 8.088 tys. zł)

Grupa dokonała odpisu aktualizującego stan należności handlowych w kwocie 131 tys. zł. Kwoty odpisów aktualizujących wartość należności odniesione są w pozostałe koszty operacyjne.

Wartość odpisu została oszacowana na podstawie dotychczasowych doświadczeń Spółki.

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności nie spłacone w okresie:

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
a) do 1 miesiąca	1.947	5.270
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	5.143	2.174
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	123	150
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	495	63
e) powyżej 1 roku	272	161
należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	7.980	7.818
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	293	161
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	<u><u>7.687</u></u>	<u><u>7.657</u></u>

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Stan na początek okresu	357	210
a) zwiększenia	131	159
b) zmniejszenia	-	12
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	<u><u>488</u></u>	<u><u>357</u></u>

Należności krótkoterminowe (struktura walutowa)	31.12.2006	31.12.2005
a) w walucie polskiej	36.828	27.451
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	444	553
b1. jednostka/waluta tys. /EURO	105	131
tys. zł	403	508
b2. jednostka/waluta tys./ GBP	1	1
tys. zł	2	5
pozostałe waluty w tys. zł	39	40
Należności krótkoterminowe, razem	37.272	28.004

Nota 18. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki na rachunkach bankowych i gotówka składają się z gotówki będącej w posiadaniu Grupy oraz krótkoterminowych depozytów bankowych z terminem zapadalności do 3 miesięcy. Wartość księgowa tych aktywów odpowiada wartości godziwej.

	31.12.2006	31.12.2005
środki pieniężne w banku i kasie	3.406	7.025
lokaty krótkoterminowe	14.063	16.659
	17.469	23.684

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych składa się z następujących pozycji:

	31.12.2006	31.12.2005
środki pieniężne w banku i kasie	3.406	7.025
lokaty krótkoterminowe	14.063	16.659
kredyt w rachunku bieżącym	-	-
	17.469	23.684

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe Grupy jest przede wszystkim przypisane do należności handlowych. Kwoty przedstawione w bilansie są kwotami netto z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość wątpliwych należności, oszacowanych przez Zarząd Grupy na podstawie wcześniejszych doświadczeń i ich oceny obecnego otoczenia gospodarczego.

Nota 19. Pożyczki i kredyty bankowe

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Kredyty w rachunku bieżącym (overdraft'y)	-	-
Kredyty bankowe	-	-
Kredyty z terminem wymagalności:		
na żądanie lub w okresie do 1 roku	-	-
w okresie 2 lat	-	-
w okresie od 3 do 5 lat	-	-
powyżej 5 lat	-	-
Pożyczki z terminem wymagalności:		
na żądanie lub w okresie do 1 roku	-	501
w okresie 2 lat	-	-
w okresie od 3 do 5 lat	-	-
powyżej 5 lat	-	-
Minus: kwota przypadające do rozliczenia w ciągu 12 miesięcy (wykazana w zobowiązaniach krótkoterminowych)	-	501
Kredyty wymagane po 12 miesiącach	-	-
Pożyczki wymagane po 12 miesiącach	-	-

Kredyty bankowe -na dzień 31 grudnia 2006 roku Grupa nie korzysta z kredytów bankowych.

Pożyczki- na 31 grudnia 2005 roku Tele Video Media Sp. z o.o. korzystała z pożyczki udzielonej przez Telefonię Dialog S.A.

Nota 20. Obligacje zamienne - pozycja nie występuje.

Nota 21. Finansowe instrumenty pochodne- pozycja nie występuje

Nota 22 .Podatek odroczony

Poniższe pozycje stanowią główne pozycje rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowanego przez Grupę oraz ich zmiany w obecnym i poprzednim okresie sprawozdawczym.

	Skonsolidowany bilans		Skonsolidowany rachunek zysków i strat	
	31.12.2006	31.12.2005	01.01-31.12.2006	01.01-31.12.2005
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego				
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	142	437	-295	-196
Odsetki naliczone	7	12	-5	-4
Szacowanej marży	515	452	63	452
Przeszacowanie zabezpieczonej pożyczki do wartości godziwej				
Odroczone zyski i straty z tytułu kontraktów walutowych				
Świadczenia emerytalne	-	-	-	-
Korekty do wartości godziwej dokonane w czasie przejęcia				
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego	664	901	-237	252
Odniesione na kapitał własny				
Odniesione na wynik finansowy	664	901		
Aktywa z tytułu podatku odroczonego				
Nie wypłacone wynagrodzenia	299	604	-305	424
Nie wypłacone wygrane	147	55	92	-31
Z tytułu odpisów aktualizujących produkcję w toku		-		-51
Z tytułu odpisów aktualizujących należności	6	-	6	-
Różnic kursowych z wyceny umów		-		-35
Utworzonych rezerw na koszty	205	101	104	-324
Zaległe urlopy	11	11	-	11
Amortyzacja niepodatkowa	93	47	46	23
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania				
Korekty do wartości godziwej dokonane podczas przejęcia				
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	761	818	-57	17
Odniesione na kapitał własny				
Odniesione na wynik finansowy	761	818		
Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego		83		
Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego	97			

	Aktyw z tytułu podatku odroczonego	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego
Stan na 1 stycznia 2006 roku	818	901
Zmniejszenia	1.053	931
Zwiększenia	996	694
Stan na 31 grudnia 2006 roku	761	664

Nota 23. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	Stan na	
	31.12.2006	31.12.2005
Kwoty płatne zgodnie z umowami leasingu finansowego:	1.346	2.038
w ciągu 1 roku	696	701
od 2 do 3 lat	650	1.318
Powyżej 3 lat	-	19
Wartość opłat leasingowych w roku	729	1.991

Grupa korzysta z leasingu finansowego maszyn i urządzeń technicznych oraz środków transportu. Średni czas trwania leasingu wynosi 3 lata. Umowy leasingu oparte są o stałe płatności.

Wartość minimalnych opłat leasingowych oraz ich wartość bieżąca nie różni się istotnie od wartości zobowiązania leasingowego wykazanego w zobowiązaniach jako zobowiązanie długo i krótkoterminowe.

Wartość godziwa zobowiązań z tytułu leasingu Grupy odpowiada jego wartości księgowej.

Zabezpieczeniem zobowiązań Grupy z tytułu leasingu finansowego są weksle in blanco.

Grupa nie korzysta z leasingu operacyjnego

Nota 24. Inne zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania wynikają głównie z zakupów handlowych i kosztów związanych z działalnością bieżącą.

W ocenie Zarządu wartość księgowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług odpowiada ich wartości godziwej.

Nota 25. Rezerwy

	Rezerwy z tytułu gwarancji	Rezerwa restrukturyzacyjna	Pozostałe-RMK bierne	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2006	-	-	592	592
Utworzone rezerwy w ciągu roku obrotowego	-	-	1.237	1.237
Wykorzystanie rezerw	-	-	749	749
Rozwiązanie rezerw	-	-	35	35
Rezerwa wynikająca z nabycia spółki zależnej	-	-	-	-
Korekta na zmianę stopy dyskontowej	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	-	-
Stan na dzień 31 grudnia 2006	-	-	-	-
wykazane w zobowiązaniach krótkoterminowych	-	-	1.045	1.045
wykazane w zobowiązaniach długoterminowych	-	-	-	-

Nota 26. Kapitał zakładowy

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Zarejestrowany: 3,6 milionów zwykłych akcji po 2 zł każda	<u>7.200</u>	<u>7.200</u>
Wyemitowany i w pełni opłacony: 3,6 milionów zwykłych akcji po 2 zł każda	<u>7.200</u>	<u>7.200</u>

Nota 26a. Kapitał zakładowy struktura

Seria	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	Uprzywilejowane imienne	W zakresie prawa głosu (2 głosy na akcję)	1.150.000	2.300	Z kapitału udziałowego przekształconej spółki z o.o.	01.04.2003	01.04.2003
B	Zwykłe na okaziciela	brak	1.150.000	2.300	gotówka	23.12.2003	01.04.2003
C	Zwykłe na okaziciela	brak	1.300.000	2.600	gotówka	27.01.2004	01.04.2003
Liczba akcji razem			3.600.000				
Kapitał zakładowy - razem				7.200			

Akcje serii B i C były w obrocie giełdowym zarówno na dzień 31.12.2006, jak i 31.12.2005 roku.

Nota 27. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

	<u>Nadwyżka</u>
Saldo na 1 stycznia 2005	42.407
Nadwyżka powstała w drodze emisji akcji	-
Koszty emisji akcji	-
Saldo na 31 grudnia 2005	42.407
Nadwyżka powstała w drodze emisji akcji	-
Koszty emisji akcji	-
Saldo na 31 grudnia 2006	<u>42.407</u>

Nota 28. Kapitał z aktualizacji wyceny - pozycja nie występuje

Nota 29. Akcje własne – pozycja nie występuje

Nota 30. Kapitał z transakcji zabezpieczających oraz z przeliczenia jednostek zagranicznych -
pozycja nie występuje

Nota 31. Niepodzielony wynik finansowy

Saldo na 1 stycznia 2005	13.900
Dywidendy wypłacone	2.700
Zysk netto za 2005 rok	11.872
Saldo na 31.12.2005	<u>23.072</u>
Dywidendy wypłacone	9.504
Zysk netto za rok bieżący	<u>19.825</u>
Saldo na 31 grudnia 2006	<u><u>33.393</u></u>

Nota 32. Zbycie jednostki zależnej

W dniu 4 sierpnia 2006 roku dokonano sprzedaży spółki zależnej- Tele Video Media Sp. z o.o.

Aktywa netto Tele Video Media Sp. z o.o. na moment sprzedaży wynosiły:

Rzeczowe aktywa trwale i wnip	833
Zapasy	-
Należności	118
Środki pieniężne w banku i w kasie	99
Pozostałe aktywa obrotowe	2
Aktywa ogółem	<u>1.052</u>
Rezerwa na świadczenia emerytalne	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2
Zobowiązania	1.275
Kredyt w rachunku bieżącym	-
Zobowiązania ogółem	<u>1.277</u>
Aktywa minus zobowiązania	-225
Cena zbycia	1.642
Odpisana wartość firmy	-
Zysk ze zbycia	<u>1.867</u>
Całkowita cena zbycia uregulowana przez: zapłatę	1.642
odroczonej płatność	<u>-</u>
Wpływy netto ze zbycia jednostki zależnej	-
Płatność gotówką	1.642
Gotówka w aktywach sprzedanej jednostki	<u>-</u>

Nota 33. Zobowiązania warunkowe

Na zabezpieczenie zobowiązań z tytułu leasingu finansowego Grupa wystawiła weksle in'blanco.

Nota 34. Płatności regulowane akcjami- pozycja nie występuje

Nota 35. Świadczenia pracownicze

Program akcji pracowniczych- pozycja nie występuje

Świadczenia emerytalne i inne świadczenia po okresie zatrudnienia

Grupa nie prowadzi programu świadczeń emerytalnych dla pracowników.

Nota 36. Zdarzenia po dacie bilansowej

W dniu 13 kwietnia 2007 roku ATM GRUPA S.A. podjęła uchwałę o podniesieniu kapitału podstawowego w ATM System Sp. z o.o. o kwotę 2.000 tys. zł tj. do kwoty 10.000 tys. zł Ponadto ATM GRUPA S.A. zamierza wyemitować w drodze publicznej emisji nie więcej niż 700.000 nowych akcji serii D o wartości nominalnej 2 zł.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które odbędzie się 26 kwietnia 2007 roku, podejmie uchwałę o rodzaju emisji nowych akcji, tj. z wyłączeniem poboru dotychczasowych akcjonariuszy bądź z prawem poboru.

Nota 37. Transakcje ze stronami / podmiotami powiązаныmi

Skutki transakcji przeprowadzonych między jednostkami objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zostały wyeliminowane.

-wzajemne rozrachunki na 31 grudnia 2006 r. przedstawiają się następująco:

	ATM Grupa S.A.	ATM Investment Sp. z o.o.	ATM System Sp. z o.o.	Razem
Należności	5.050	104	3.084	8.238
Zobowiązania	3.090	34	3.114	6.238
Dopłaty do kapitału	-	2.000	-	2.000

-przychody i koszty ze wzajemnych transakcji pomiędzy spółkami powiązаныmi kapitałowo – za 2006 rok

Nazwa spółki	ATM Grupa S.A.	ATM Investment Sp. z o.o.	ATM System Sp. z o.o.	Tele Video Media Sp. z o.o.	Razem
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług i towarów	1.513	2.589	14.637	140	18.879
2. Pozostałe przychody operacyjne	7	-	-	-	7
3. Przychody finansowe	404	-	44	-	448
- odsetki	404	-	44	-	448
- dywidendy	-	-	-	-	-

Nazwa spółki	ATM Grupa S.A.	ATM Investment Sp. z o.o.	ATM System Sp. z o.o.	Tele Video Media Sp. z o.o.	Razem
1. Koszty działalności operacyjnej	15.801	107	2.829	149	18.886
- wartość zakupu materiałów i towarów	116	38	71	1	226
- wartość zakupionych usług	15.685	69	2.758	148	18.660
2. Koszty finansowe z transakcji wzajemnych	44	51	353	-	448
- odsetki	44	51	353	-	448

Wynagrodzenie personelu zarządzającego

Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej przedstawiono poniżej. Wynagrodzenie zostało ukazane w podziale na kategorie określone w MSR 24 Informacje Ujawnianie na Temat Podmiotów Powiązanych.

	01.01-31.12.2006	01.01-31.12.2005
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze - wynagrodzenia	1.323	1.273
w tym członkowie organów nadzorujących Spółki dominującej:		
Tomasz Kurzewski	408	420
Dorota Michalak-Kurzevska	330	330
Grażyna Gołębiowska	199	103
Okił Khamidov	8	48
Paweł Tobiasz	72	39
Marcin Michalak	96	96
Wiesława Kurzevska	48	48
Marek Grzegorzewicz	-	45
Anna Skowrońska	48	48
Michał Kowalczewski	48	48
Barbara Pietkiewicz	29	-
Świadczenia pracownicze po okresie zatrudnienia	-	-
Inne długoterminowe świadczenia pracownicze	-	-
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	-
Płatności regulowane akcjami	-	-

Transakcje z personelem zarządzającym

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej świadczą również inne usługi na rzecz Grupy:

Osoby	Rodzaj usług	01.01-31.12.2006	01.01-31.12.2005
Dorota Michalak – Kurzevska	wynajem lokalu	35	34
Grażyna Gołębiowska	księgowa	18	21
Okił Khamidov	reżyser, realizacja obrazu	1.073	2.471
Paweł Tobiasz	usługi informatyczne	122	138
Marek Grzegorzewicz	usługi konsultingowe	-	154
Anna Skowrońska	kierownik produkcji	76	98
Marcin Michalak	naprawa elementów scenograf.	3	5
Barbara Pietkiewicz	konsultacje scenariuszowe	1	-

