



**Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.**  
**Śródroczne skrócone**  
**skonsolidowane sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończonych**  
**30 czerwca 2019 roku**

**Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.**  
**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2019 roku**  
*Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej*

---

## **Wstęp**

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w związku z wymaganiami sprawozdawczymi Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie. Powinno być ono rozpatrywane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki dominującej dnia 30 września 2019 roku.

---

Andrzej Muszyński  
Prezes Zarządu

---

Grażyna Gołębiowska  
Członek Zarządu

---

Paweł Tobiasz  
Członek Zarządu

---

Przemysław Kmiotek  
Członek Zarządu

## Spis treści

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	4
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	5
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	6
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym c.d. ....	7
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	8
1 Informacje ogólne .....	9
2 Struktura Grupy Kapitałowej.....	10
3 Podstawa sporządzenia.....	11
4 Zasady rachunkowości.....	12
5 Rzeczowe aktywa trwałe.....	17
6 Aktywa programowe.....	19
7 Wartość firmy i aktywa niematerialne pozostałe .....	22
8 Sezonowość.....	23
9 Segmenty operacyjne.....	23
10 Nieruchomości inwestycyjne .....	26
11 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży .....	26
12 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych .....	27
13 Aktywa finansowe pozostałe.....	27
14 Zapasy pozostałe.....	28
15 Należności handlowe i z tytułu umów z klientami.....	28
16 Należności pozostałe i rozliczenia międzyokresowe.....	28
17 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	29
18 Dywidendy.....	29
19 Zysk na jedną akcję.....	29
20 Zobowiązania długoterminowe pozostałe.....	29
21 Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami oraz zobowiązania pozostałe.....	30
22 Kredyty i pożyczki .....	30
23 Instrumenty finansowe .....	32
24 Rozliczenia międzyokresowe przychodów .....	32
25 Przychody z umów z klientami .....	32
26 Pozostałe przychody .....	33
27 Nabycie i utworzenie jednostek gospodarczych, zbycie udziałów, fuzje.....	33
28 Zobowiązania i aktywa warunkowe.....	33
29 Inne istotne wydarzenia w pierwszym półroczu 2019 .....	34
30 Zdarzenia po dniu bilansowym.....	35
31 Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	35
32 Podatek dochodowy.....	36

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

		3 miesiące zakończone	6 miesięcy zakończone	3 miesiące zakończone	6 miesięcy zakończone
		30 czerwca	30 czerwca	30 czerwca	30 czerwca
	Nota	2019	2019	2018	2018
		(niebadane)**	(niebadane)	(niebadane)** przekształcone*	(niebadane) przekształcone*
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	25				
Przychody ze sprzedaży usług		61.479	116.550	45.182	103.291
		<b>61.479</b>	<b>116.550</b>	<b>45.182</b>	<b>103.291</b>
<b>Dochód z dotacji</b>		<b>134</b>	<b>268</b>	<b>132</b>	<b>288</b>
<b>Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów</b>					
Koszt sprzedanych usług		(50.228)	(96.011)	(39.636)	(85.952)
Koszty sprzedanych towarów i materiałów		-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości		(402)	(402)	-	-
		<b>(50.630)</b>	<b>(96.413)</b>	<b>(39.636)</b>	<b>(85.952)</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>		<b>10.983</b>	<b>20.405</b>	<b>5.678</b>	<b>17.627</b>
Koszty ogólnego zarządu		(4.468)	(8.000)	(3.673)	(7.730)
Przychody operacyjne pozostałe	26	1.790	4.924	1.433	2.392
Koszty operacyjne pozostałe		(1.468)	(1.806)	347	(1.266)
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>		<b>6.837</b>	<b>15.523</b>	<b>3.819</b>	<b>11.023</b>
Przychody finansowe		(6)	232	44	362
Koszty finansowe		(535)	(791)	(315)	(669)
Udział w inwestycjach rozliczanych metoda praw własności		5.231	5.211	455	2.982
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>11.527</b>	<b>20.175</b>	<b>4.003</b>	<b>13.698</b>
Podatek dochodowy	32	(1.478)	(2.549)	(458)	(2.231)
<b>Zysk netto roku obrotowego</b>		<b>10.049</b>	<b>17.626</b>	<b>3.545</b>	<b>11.467</b>
<b>Pozostałe dochody całkowite</b>					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(27)	(45)	5	5
<b>Dochody całkowite razem z tego :</b>		<b>10.022</b>	<b>17.581</b>	<b>3.550</b>	<b>11.472</b>
- przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej		9.951	17.418	3.784	11.517
- przypadające na udziały niekontrolujące		71	163	(234)	(45)
<b>Zysk netto roku obrotowego z tego :</b>		<b>10.049</b>	<b>17.626</b>	<b>3.545</b>	<b>11.467</b>
- przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej		9.978	17.463	3.779	11.512
- przypadające na udziały niekontrolujące		71	163	(234)	(45)
Zysk/(Strata) na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej w trakcie okresu (wyrażony w złotych na jedną akcję)	19	0,118	0,207	0,045	0,137
- podstawowy / rozwodniony		0,118	0,207	0,045	0,137

\* Dane finansowe za pierwsze półrocze 2018 zostały przekształcone zgodnie z ostatecznym rozliczeniem nabycia przez spółkę BoomBit S.A. 100% udziałów w kapitale zakładowym BoomBit Games Limited, które zostały wniesione aportem do BoomBit S.A. W wyniku tej transakcji Grupa Kapitałowa ATM Grupa odnotowała 577 tys. zł straty, wobec prezentowanego wcześniej prowizorycznego rozliczenia tej transakcji zysku w kwocie 10.650 tys. zł. Uwzględniono również skonsolidowany wynik Grupy Kapitałowej BoomBit S.A. za pierwsze półrocze 2018 roku.

\*\* Dane finansowe za 3 miesiące zakończone 30 czerwca 2019 i 2018 roku są niebadane i nie podlegają przeglądowi.

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej**

		<b>30 czerwca</b>	<b>31 grudnia</b>
	<b>Nota</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
		<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	5	158.974	156.905
Aktywa programowe	6	1.985	2.710
Aktywa niematerialne pozostałe	7	4.063	4.751
Wartość firmy	7	201	201
Nieruchomości inwestycyjne	10	22.887	27.253
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	12	17.430	11.665
Aktywa finansowe pozostałe	13	4.715	5.846
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32	1.075	1.139
Aktywa trwałe pozostałe		<u>12</u>	<u>81</u>
		<u>211.342</u>	<u>210.551</u>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Aktywa programowe	6	5.664	1.662
Zapasy	14	44.278	41.008
Należności handlowe i z tytułu umów z klientami	15	32.034	44.401
Należności z tytułu podatku dochodowego		117	136
Należności pozostałe i rozliczenia międzyokresowe	16	8.992	7.868
Aktywa finansowe pozostałe	13	6.519	6.457
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	28.333	34.697
		<u>125.937</u>	<u>136.229</u>
<b>Aktywa przeznaczane do sprzedaży</b>	11	8.222	-
<b>Razem aktywa</b>		<u><b>345.501</b></u>	<u><b>346.780</b></u>
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>			
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej</b>			
Kapitał zakładowy		8.430	8.430
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		178.343	178.343
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej		(45)	-
Zatrzymane zyski		38.978	31.752
Wynik finansowy bieżącego okresu		17.463	27.798
		<u>243.169</u>	<u>246.323</u>
<b>Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące</b>		418	53
<b>Razem kapitał własny</b>		<u><b>243.587</b></u>	<u><b>246.376</b></u>
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>			
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32	658	500
Kredyty i pożyczki	22	20.588	23.104
Zobowiązania finansowe pozostałe		7.399	3.650
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	21	300	300
Zobowiązania pozostałe	20	1.738	3.420
Rezerwy		1.320	1.931
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	24	15.298	16.188
		<u>47.301</u>	<u>49.093</u>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Kredyty i pożyczki	22	6.642	5.985
Zobowiązania finansowe pozostałe		2.089	1.090
Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami	21	30.090	26.062
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		422	1.739
Zobowiązania pozostałe	21	9.524	9.112
Rezerwy		3.090	3.993
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	24	2.756	3.330
		<u>54.613</u>	<u>51.311</u>
<b>Razem zobowiązania</b>		<u><b>101.914</b></u>	<u><b>100.404</b></u>
<b>Razem kapitał własny i zobowiązania</b>		<u><b>345.501</b></u>	<u><b>346.780</b></u>

**Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.**  
**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2019 roku**

6

*Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej*

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym**

Nota	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							Razem kapitał własny
	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Zatrzymane zyski	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	
<b>Na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>	<b>8.430</b>	<b>178.343</b>	-	<b>59.550</b>	-	<b>246.323</b>	<b>53</b>	<b>246.376</b>
<b>Całkowite dochody za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku</b> <i>(niebadane)</i>	-	-	(45)	-	17.463	<b>17.418</b>	163	<b>17.581</b>
Wynik na nabyciu i zbyciu udziałów	-	-	-	(1.183)	-	<b>(1.183)</b>	876	<b>(307)</b>
Wypłata dywidendy	-	-	-	(19.389)	-	(19.389)	(674)	(20.063)
<b>Na dzień 30 czerwca 2019 roku</b> <i>(niebadane)</i>	<b>8.430</b>	<b>178.343</b>	<b>(45)</b>	<b>38.978</b>	<b>17.463</b>	<b>243.169</b>	<b>418</b>	<b>243.587</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym c.d.**

Nota	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							Razem kapitał własny
	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Zatrzymane zyski	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	
<b>Na dzień 1 stycznia 2018 roku</b>	<b>8.430</b>	<b>178.343</b>	-	<b>49.674</b>	-	<b>236.447</b>	<b>598</b>	<b>237.045</b>
Wpływ zastosowania MSSF 9 i MSSF 15	-	-	-	624	-	624	-	624
<b>Na dzień 1 stycznia 2018 roku</b>	8.430	178.343	-	50.298	-	<b>237.071</b>	598	<b>237.669</b>
<b>Całkowite dochody za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku</b> <i>(niebadane) przekształcone</i>	-	-	5	-	11.512	<b>11.517</b>	(45)	<b>11.472</b>
Wypłata dywidendy	-	-	-	(18.546)	-	<b>(18.546)</b>	(331)	<b>(18.877)</b>
<b>Na dzień 30 czerwca 2018 roku</b> <i>(niebadany) przekształcone</i>	<b>8.430</b>	<b>178.343</b>	<b>5</b>	<b>31.752</b>	<b>11.512</b>	<b>230.042</b>	<b>222</b>	<b>230.264</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

		<b>Okres 6 miesięcy zakończony</b>	
		<b>30 czerwca</b>	
<b>Nota</b>		<b>2019</b> <i>(niebadane)</i>	<b>2018</b> <i>(niebadane)</i> <i>przekształcone</i>
<b>Zysk / (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>20.175</b>	<b>13.698</b>
<b>Korekty:</b>		<b>2.463</b>	<b>12.964</b>
	12	(5.771)	(2.148)
		10.177	9.481
		(30)	-
		31	(34)
		(934)	599
		(1.334)	(1.314)
		(1.511)	(1.423)
		(4.002)	(3.113)
		(3.299)	(8.919)
		11.203	11.736
		1.708	11.568
		40	27
		(56)	7
		(3.759)	(3.503)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>22.638</b>	<b>26.662</b>
<b>Działalność inwestycyjna</b>			
		1.017	180
		3.232	259
		10.000	15.000
		159	128
		307	-
		1.292	1.720
	5	(8.816)	(13.481)
		(18)	(124)
		(3.194)	(1.486)
	13	(10.000)	(10.000)
		-	(304)
		-	(500)
		(88)	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(6.109)</b>	<b>(8.608)</b>
<b>Działalność finansowa</b>			
		2.468	-
	18	(19.389)	(18.546)
		(4.380)	(1.041)
		(1.227)	(1.039)
		(353)	(422)
		-	(1.100)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>(22.881)</b>	<b>(22.148)</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>		<b>(6.352)</b>	<b>(4.094)</b>
		34.697	33.277
		(12)	-
<b>Środki pieniężne na koniec okresu w tym:</b>		<b>28.333</b>	<b>29.183</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	2.085	259



## 1 Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa ATM Grupa („Grupa”) składa się ze Spółki ATM Grupa S.A. („Spółka”, „jednostka dominująca”) i jej spółek zależnych. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku, oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa:	ATM GRUPA S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Bielany Wrocławskie, ul. Dwa Światy 1, 55-040 Kobierzyce
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	- produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych
Organ prowadzący rejestr, numer KRS i data rejestracji:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; KRS nr 0000157203; zarejestrowano dnia 1 kwietnia 2003 roku.
Numer statystyczny REGON i data nadania:	REGON 930492316; nadano dnia 22 kwietnia 2003 roku.

Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Spółka powstała w 2003 roku, w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością ATM Sp. z o.o. w spółkę akcyjną. Statut Spółki sporządzono w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej we Wrocławiu w dniu 20 marca 2003 roku przed notariuszem Elżbietą Radojewską i zarejestrowano w Rep. A nr 1842/2003. Od dnia 5 lutego 2004 roku akcje Spółki notowane są na rynku wtórnym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

## 2 Struktura Grupy Kapitałowej

Śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku objęte zostały dane jednostek przedstawionych w tabeli poniżej:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakterystyka powiązania kapitałowego / metoda konsolidacji	% własności i posiadanych praw głosu	Data objęcia kontroli
ATM Grupa S.A.	Bielany Wrocławskie, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Jednostka dominująca	Nie dotyczy	Nie dotyczy
ATM System Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	100%	12 lutego 2001 r.
Studio A Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	75%	18 lipca 2007 r.
ATM Studio Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń oraz pozostałych dóbr materialnych gdzie indziej niesklasyfikowanych	Zależna / pełna	100%	14 maja 2009 r.
ATM Inwestycje Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie, Polska	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków	Zależna / pełna	100%	1 marca 2012 r.
Ad Force One Sp. z o.o. (dawniej Drogi Wolności Sp. z o.o.)	Warszawa, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	100%	19 lipca 2017 r.
ATM Living AB	Malmö, Szwecja	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków	Zależna / pełna	100%	18 stycznia 2018 r.
ECHO 24 Sp. z o.o. (do 28.03.2019 r. wraz z jej jednostką zależną KarkonoszePlay.pl Sp. z o.o.)	Bielany Wrocławskie, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	100%	6 marca 2018 r.

Grupa Kapitałowa na dzień 30 czerwca 2019 roku posiada inwestycje w następujących jednostkach stowarzyszonych:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakterystyka powiązania kapitałowego / metoda konsolidacji	% własności i posiadanych praw głosu	Data objęcia współkontroli
BoomBit S.A. (dawniej Gdańsk, Polska Aidem Media Sp. z o.o. i jej jednostki zależne)		Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Jednostka stowarzyszona / metoda praw własności	31,09%	18 września 2010 r.
FM Aldentro Sp. z o.o.(dawniej FM PRO Sp. z o.o. i jej jednostka zależna)	Bielany Wrocławskie, Polska	Działalność rozrywkowa i rekreacyjna	Jednostka stowarzyszona / metoda praw własności	33,33%	21 sierpnia 2013 r.
Fundacja Miasto Dzieci	Bielany Wrocławskie, Polska	Działalność dobroczynna - realizacja zadań edukacyjnych dla dzieci i młodzieży szkolnej	Jednostka stowarzyszona / niekonsolidowana	50%	13 maja 2014 r.

W dniu 8 lutego 2019 roku ATM Grupa S.A. dokonała zakupu 38% udziałów spółki Ad Force One Sp. z o.o. (dawniej Drogi Wolności Sp. z o.o.). Od tego momentu ATM Grupa posiada w Spółce 100% udziałów. W dniu 13 marca 2019 roku w rejestrze przedsiębiorców KRS dokonano wpisu zmieniającego nazwę spółki na Ad Force One Sp. z o.o.

W dniu 28 marca 2019 roku ATM Grupa S.A. dokonała sprzedaży 100% udziałów spółki Echo 24 Sp. z o.o. za kwotę 307 tys. zł.

W dniu 14 maja 2019 roku spółka BoomBit S.A. zadebiutowała na rynku głównym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie. Cena ostateczna akcji ustalona została na poziomie 19,00 zł za jedną akcję, co dało wycenę rynkową Spółki na poziomie blisko 255 mln zł.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku ATM Grupa S.A. posiada w spółce BoomBit S.A. 4 mln Akcji, z czego 2 mln to Akcje imienne serii A oraz 2 mln to Akcje na okaziciela serii B, co daje ATM Grupie 30,08% w kapitale zakładowym oraz 31,09% w udziale do prawa głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki BoomBit S.A. Wartość aktywów spółki BoomBit S.A. ujętych w bilansie grupy kapitałowej ATM Grupa S.A. to 17,4 mln zł, natomiast ich wartość według ceny rynkowej z dnia 30 czerwca 2019 roku to 71 mln zł. W sprawozdaniu skonsolidowanym ATM Grupa S.A. prezentowany jest udział w aktywach netto skonsolidowanego sprawozdania Grupy BoomBit S.A.

### 3 Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku zostało przygotowane zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i powinno być odczytywane łącznie ze sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych (PLN), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

Do przeliczenia spółki zagranicznej ATM Living AB przyjęto kursy:

- przeliczenie obrotów, wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych za okres bieżący według kursu 0,4083 SEK\*  
- przeliczenie obrotów, wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych za okres porównywalny według kursu 0,4158 SEK\*

- przeliczenie aktywów, kapitału i zobowiązań na dzień 30 czerwca 2019 roku według bieżącego kurs średniego ogłoszonego przez NBP na dzień 28 czerwca 2019 roku 0,4030 SEK

- przeliczenie aktywów, kapitału i zobowiązań na dzień 31 grudnia 2018 roku według bieżącego kurs średniego ogłoszonego przez NBP na dzień 31 grudnia 2018 roku 0,4201 SEK

*\* kursy stanowią średnie arytmetyczne bieżących kursów średnich ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie od stycznia do czerwca odpowiednio 2019 i 2018 roku.*

## **4 Zasady rachunkowości**

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku, są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku, za wyjątkiem standardów, zmian do standardów i interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2019 roku.

Grupa zastosowała po raz pierwszy MSSF 16 Leasing. Zgodnie z wymogami MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa Grupa ujawniła opis rodzaju oraz skutki zmian zasad rachunkowości w dalszej części tej noty. Grupa zastosowała standard MSSF 16 ze skutkiem na 1 stycznia 2019 roku bez przekształcania danych porównawczych, co oznacza, że dane za 2018 rok oraz 2019 rok nie będą ze sobą porównywalne. Korekty związane z dostosowaniem do MSSF 16 zostały wprowadzone na dzień 1 stycznia 2019 roku.

Pozostałe nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2019 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

### **MSSF 16 Leasing**

MSSF 16 Leasing został wydany w styczniu 2016 roku i obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku i później. Nowy standard zastępuje MSR 17 Leasing oraz związane z nim interpretacje.

MSSF 16 określa zasady ujmowania, wyceny, prezentacji i ujawniania leasingu i wymaga, aby leasingobiorcy rozliczali większość umów leasingowych w ramach jednego modelu biznesowego. Zgodnie z MSSF 16 umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeśli przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie. Przeniesienie prawa do użytkowania ma miejsce wówczas, gdy mamy do czynienia ze zidentyfikowanym aktywem, w odniesieniu do którego leasingobiorca ma prawo do praktycznie wszystkich korzyści ekonomicznych i kontroluje wykorzystanie danego aktywa w danym okresie. Jeśli definicja leasingu jest spełniona,

ujmuje się prawo do użytkowania aktywa wraz z odpowiednim zobowiązaniem z tytułu leasingu ustalonym w wysokości zdyskontowanych przyszłych płatności w okresie trwania leasingu. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania są amortyzowane zgodnie z MSR 16, natomiast zobowiązania z tytułu umów leasingowych są rozliczane efektywną stopą procentową.

Rachunkowość leasingodawcy pozostaje zasadniczo niezmieniona względem rachunkowości zgodnie z MSR 17. Leasingodawca dalej ujmuje wszystkie umowy leasingowe z zastosowaniem tych samych zasad klasyfikacji co w przypadku MSR 17, rozróżniając leasing operacyjny i leasing finansowy, dlatego też MSSF 16 nie miał wpływu na leasing, w którym spółki Grupy są leasingodawcą.

Grupa wdrożyła standard MSSF 16 z zastosowaniem zmodyfikowanej metody retrospektywnej, to jest z łącznym efektem pierwszego zastosowania standardu ujętym w dniu pierwszego zastosowania. Grupa zdecydowała się skorzystać z praktycznego rozwiązania pozwalającego na stosowanie standardu tylko w odniesieniu do umów, które zostały wcześniej zidentyfikowane jako umowy leasingu zgodnie z MSR 17 w dniu pierwszego zastosowania. Ponadto Grupa zdecydowała się skorzystać z następujących dopuszczalnych uproszczeń i praktycznych rozwiązań:

- Zwolnienie z ujmowania umów leasingowych, których okres w dniu rozpoczęcia wynosi 12 miesięcy lub krócej (leasing krótkoterminowy) oraz umów leasingowych, dla których bazowy składnik aktywów ma niską wartość. Opłaty leasingowe dotyczące tych umów ujmowane są jako koszty metodą liniową przez okres trwania leasingu.
- Zastosowanie jednej stopy dyskontowej dla portfela umów leasingowych o podobnych cechach.
- Wyłączenie początkowych kosztów bezpośrednich z wyceny składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania w dniu pierwszego zastosowania.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku w Grupie występowały zarówno umowy klasyfikowane zgodnie z MSR 17 jako leasing operacyjny, jak i umowy klasyfikowane jako leasing finansowy. Największy wpływ na niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe miało przeliczenie umów, które na dzień 31 grudnia 2018 stanowiły leasing operacyjny – były to przede wszystkim umowy najmu nieruchomości biurowych i lokali użytkowych oraz wieczyste użytkowanie gruntu.

Wdrożenie standardu wymagało od Grupy dokonania pewnych szacunków i wyliczeń, które miały wpływ na wycenę zobowiązań z tytułu leasingu oraz aktywów z tytułu prawa do użytkowania. Dotyczyły one m.in. wyodrębnienia umów zawierających leasing, ustalenia krańcowej stopy procentowej, określenia okresu obowiązywania leasingu dla umów zawartych na czas nieokreślony oraz ustalenia okresów użyteczności praw do użytkowania składników aktywów. Dla umów zawartych na czas nieokreślony Grupa przyjęła trzyletni okres zarówno do okresu obowiązywania leasingu jak i dla okresu użyteczności aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

W wyniku wdrożenia MSSF 16 Grupa rozpoznała aktywa z tytułu prawa do użytkowania (ujęte w pozycji Rzeczowe aktywa trwałe) w wartości równej zobowiązaniom z tytułu leasingu. Zobowiązania z tytułu leasingu dotyczące umów, które wcześniej były sklasyfikowane jako leasing operacyjny zostały wycenione w wartości bieżącej opłat leasingowych pozostałych do zapłaty w dacie rozpoczęcia stosowania MSSF 16 zdyskontowanych przy użyciu krańcowej stopy procentowej, która na dzień 1 stycznia 2019 roku wyniosła 4% dla umów najmu nieruchomości biurowych i lokali użytkowych oraz 3% dla wieczystego użytkowania gruntu. Do ustalenia stopy dyskonta Grupa wzięła pod uwagę rodzaj aktywa, okres trwania umowy, walutę oraz marżę, jaką musiałaby zapłacić na rzecz finansującego w celu uzyskania finansowania. Zobowiązania z tytułu leasingu prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji Zobowiązania długoterminowe finansowe oraz Zobowiązania krótkoterminowe finansowe.

*Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej*

Wpływ zastosowania MSSF 16 na pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej Grupy na dzień pierwszego zastosowania, tj. 1 stycznia 2019:

	MSR 17		MSSF 16
	31 grudnia 2018	Wpływ MSSF 16	1 stycznia 2019
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	156.905	3.140	160.045
<i>w tym prawa do użytkowania</i>	<i>5.219</i>	<i>3.140</i>	<i>8.359</i>
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>			
Zobowiązania długoterminowe finansowe	3.650	2.792	6.442
Zobowiązania krótkoterminowe finansowe	1.090	348	1.438

Uzgodnienie przejścia z MSR 17 na standard MSSF 16:

	<b>Wartość</b>
<b>Przyszłe minimalne płatności leasingowe z tytułu umów leasingu operacyjnego na dzień 31 grudnia 2018 roku (zgodnie z MSR 17)</b>	<b>4.618</b>
<i>Zwolnienie z tytułu leasingu krótkoterminowego i składników aktywów o niskiej wartości będących przedmiotem umów leasingowych</i>	<i>(32)</i>
<b>Przyszłe płatności leasingowe z tytułu umów leasingu operacyjnego na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>	<b>4.586</b>
<i>Dyskonto</i>	<i>(1.446)</i>
<b>Dodatkowe zobowiązanie z tytułu leasingu rozpoznane na dzień 1 stycznia 2019</b>	<b>3.140</b>

Klasy aktywów na 1 stycznia 2019 roku i na 30 czerwca 2019:

<b>Prawa do użytkowania w podziale na klasy aktywów</b>	<b>1 stycznia 2019</b>	<b>30 czerwca 2019</b>
Budynki i budowle	867	2.028
Środki transportu	-	-
Wieczyste użytkowanie	2.273	2.218
<b>Razem</b>	<b>3.140</b>	<b>4.246</b>

Wpływ wdrożenia MSSF 16 na sprawozdanie z całkowitych dochodów i sprawozdanie z przepływów pieniężnych:

	<b>6 miesięcy zakończone</b> <b>30 czerwca 2019</b>
<b>Wpływ na sprawozdanie z całkowitych dochodów</b>	
- koszty z tytułu usług obcych	(449)
- koszty amortyzacji	380
- koszty z tytułu odsetek	112
<b>Wpływ na sprawozdanie z przepływów pieniężnych</b>	
- przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	449
- przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(449)

Koszt z tytułu krótkoterminowych umów leasingowych oraz koszt z tytułu umów leasingowych aktywów o niskiej wartości za pierwsze półrocze 2019 roku wyniósł 150 tys. zł.

Poniżej przedstawiono nowe zasady rachunkowości Grupy po przyjęciu MSSF 16:

#### **Aktywa z tytułu prawa do użytkowania**

Grupa rozpoznaje aktywa z tytułu prawa do użytkowania w dacie rozpoczęcia leasingu (tj. w dniu, kiedy bazowy składnik aktywów jest dostępny do użytkowania). Aktywa z tytułu prawa do użytkowania wyceniane są według kosztu, pomniejszone o łączne odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości, skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu leasingu. Koszt aktywów z tytułu prawa do użytkowania obejmuje kwotę ujętych zobowiązań z tytułu leasingu, poniesionych początkowych kosztów bezpośrednich oraz wszelkich opłat leasingowych zapłaconych w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe. O ile Grupa nie ma wystarczającej pewności, że na koniec okresu leasingu uzyska tytuł własności przedmiotu leasingu, ujęte aktywa z tytułu prawa do użytkowania są amortyzowane metodą liniową przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania lub okres leasingu. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania podlegają utracie wartości.

#### **Zobowiązania z tytułu leasingu**

W dacie rozpoczęcia leasingu Grupa wycenia zobowiązania z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. Opłaty leasingowe obejmują opłaty stałe (w tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe) pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe, zmienne opłaty, które zależą od indeksu lub stawki oraz kwoty, których zapłaty oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej. Opłaty leasingowe obejmują również cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć jej wykonanie przez Grupę oraz płatności kar pieniężnych za wypowiedzenie leasingu, jeżeli w warunkach leasingu przewidziano możliwość wypowiedzenia leasingu przez Grupę. Zmienne opłaty leasingowe, które nie zależą od indeksu lub stopy, są ujmowane jako koszty w okresie, w którym następuje zdarzenie lub warunek powodujący płatność.

Przy obliczaniu wartości bieżącej opłat leasingowych Grupa stosuje krańcową stopę procentową leasingobiorcy w dniu rozpoczęcia leasingu, jeżeli stopy procentowej leasingu nie można z łatwością ustalić. Po dacie rozpoczęcia wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu podlega ponownej wycenie w przypadku zmiany okresu leasingu, zmiany zasadniczo stałych opłat leasingowych lub zmiany osądu odnośnie zakupu aktywów bazowych.

#### **Leasing krótkoterminowy oraz leasing aktywów o niskiej wartości**

*Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej*

Grupa stosuje zwolnienie z ujmowania leasingu krótkoterminowego do swoich krótkoterminowych umów leasingu pomieszczeń biurowych, hal zdjęciowych, samochodów (tj. umów, których okres leasingu wynosi 12 miesięcy lub krócej od daty rozpoczęcia i nie zawiera opcji kupna). Grupa stosuje również zwolnienie w zakresie ujmowania leasingu aktywów o niskiej wartości (do 20 tys. zł). Opłaty leasingowe z tytułu leasingu krótkoterminowego i leasingu aktywów o niskiej wartości ujmowane są jako koszty metodą liniową przez okres trwania leasingu.

#### **Pozostałe standardy**

- Interpretacja KIMSF 23: *Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego,*
- Zmiany do MSSF 9: *Wcześniejsze spłaty z ujemną rekompensatą,*
- Zmiany do MSR 19: *Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu,*
- Zmiany do MSR 28: *Udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach,*
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2015-2017.

Powyższe zmiany i interpretacje nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

#### **Dokonane przez Grupę zmiany prezentacji, szacunków i korekty błędów**

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończonych dnia 30 czerwca 2019 roku Grupa dokonała przekształcenia śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej za pierwsze półrocze 2018 roku, w celu porównywalności danych. Dane finansowe zostały przekształcone zgodnie z ostatecznym rozliczeniem nabycia przez spółkę BoomBit S.A. 100% udziałów w kapitale zakładowym BoomBit Games Limited, które zostały wniesione aportem do BoomBit S.A. W wyniku tej transakcji Grupa Kapitałowa ATM Grupa odnotowała 577 tys. zł straty, wobec prezentowanego wcześniej prowizorycznego rozliczenia tej transakcji zysku w kwocie 10.650 tys. zł. Uwzględniono również skonsolidowany wynik Grupy Kapitałowej BoomBit za pierwsze półrocze 2018 roku.

Łączny wpływ zmian został zaprezentowany w tabeli poniżej:

	30 czerwca		30 czerwca
	2018	zmiana	2018
	przed zmianą		po przekształceniu
<b>Aktywa trwałe</b>			
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	21.853	(10.749)	11.104
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.932	(123)	1.809
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>			
Wynik finansowy bieżącego okresu	21.739	(10.227)	11.512
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Rezerwy	3.835	(645)	3.190



*Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej*

## 5 Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2019 r.</b>							
Koszt przed zmianą	15.795	85.928	120.763	17.697	12.156	23.965	<b>276.304</b>
<i>Wpływ zastosowania MSSF 16</i>	<i>2.273</i>	<i>867</i>	-	-	-	-	<b>3.140</b>
Koszt po zastosowaniu MSSF 16	18.068	86.795	120.763	17.697	12.156	23.965	<b>279.444</b>
Umorzenie narastająco	-	(20.335)	(78.912)	(9.049)	(11.103)	-	<b>(119.399)</b>
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto po zastosowaniu MSSF 16</b>	<b>18.068</b>	<b>66.460</b>	<b>41.851</b>	<b>8.648</b>	<b>1.053</b>	<b>23.965</b>	<b>160.045</b>
<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019 r.</b>							
Wartość netto na początek okresu	18.068	66.460	41.851	8.648	1.053	23.965	<b>160.045</b>
Nabycie/Zwiększenie	-	1.415	714	968	4	10.318*	<b>13.419</b>
Przeklasyfikowanie wg MSSF 5	(771)	-	-	-	-	(3.939)	<b>(4.710)</b>
Przeniesienie	-	1.704	22.748	2.989	-	(27.850)	<b>(409)</b>
Nabycie jednostki	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż, likwidacja - wartość netto	-	(37)	(349)	(533)	(6)	-	<b>(925)</b>
Amortyzacja	(49)	(1.412)	(6.113)	(754)	(118)	-	<b>(8.446)</b>
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	<b>17.248</b>	<b>68.130</b>	<b>58.851</b>	<b>11.318</b>	<b>933</b>	<b>2.494</b>	<b>158.974</b>
<b>Stan na dzień 30 czerwca 2019 r.</b>							
Koszt	17.297	89.864	141.793	20.701	12.131	2.494	<b>284.280</b>
Umorzenie narastająco	(49)	(21.734)	(82.942)	(9.383)	(11.198)	-	<b>(125.306)</b>
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto	<b>17.248</b>	<b>68.130</b>	<b>58.851</b>	<b>11.318</b>	<b>933</b>	<b>2.494</b>	<b>158.974</b>

\*Na dzień 30 czerwca 2019 roku wartość nabycia środków trwałych w budowie w Grupie wynosiła 10.318 tys. zł i dotyczyła ona w głównej mierze budowy wozu 4K (na dzień 30 czerwca 2018 roku 7.609 tys. zł).

**Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.**  
**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2019 roku**

18

*Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej*

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2018r.</b>							
Koszt	15.795	84.363	111.808	17.073	12.108	4.680	<b>245.827</b>
Umorzenie narastająco	-	(18.213)	(68.568)	(8.871)	(10.817)	-	<b>(106.469)</b>
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto	<b>15.795</b>	<b>66.150</b>	<b>43.240</b>	<b>8.202</b>	<b>1.291</b>	<b>4.680</b>	<b>139.358</b>
<b>6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2018r.</b>							
<i>[niebadane]</i>							
Wartość netto na początek okresu	15.795	66.150	43.240	8.202	1.291	4.680	<b>139.358</b>
Nabycie	-	1.693	8.720	943	45	7.609*	<b>19.010</b>
Przeniesienie	-	10	1	(37)	(1)	(10)	<b>(37)</b>
Nabycie jednostki	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż, likwidacja - wartość netto	-	-	(3.239)	(174)	-	(680)	<b>(4.093)</b>
Amortyzacja	-	(1.072)	(5.803)	(715)	(147)	-	<b>(7.737)</b>
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	<b>15.795</b>	<b>66.781</b>	<b>42.919</b>	<b>8.219</b>	<b>1.188</b>	<b>11.599</b>	<b>146.501</b>
<b>Stan na dzień 30 czerwca 2018r.</b>							
<i>[niebadane]</i>							
Koszt	15.795	86.066	116.771	17.401	12.151	11.599	<b>259.783</b>
Umorzenie narastająco	-	(19.285)	(73.852)	(9.182)	(10.963)	-	<b>(113.282)</b>
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto	<b>15.795</b>	<b>66.781</b>	<b>42.919</b>	<b>8.219</b>	<b>1.188</b>	<b>11.599</b>	<b>146.501</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2019 roku**
*Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej*
**6 Aktywa programowe**
Aktywa programowe trwale

	Aktywowane prawa własne	Nabyte licencje	Koprodukcje	Razem
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2019r.</b>				
Koszt	16.031	7.346	1.461	<b>24.838</b>
Umorzenie narastająco	(10.735)	(5.641)	(1.161)	<b>(17.537)</b>
Odpisy z tytułu utraty wartości	(3.194)	(1.097)	(300)	<b>(4.591)</b>
Wartość netto	<b>2.102</b>	<b>608</b>	-	<b>2.710</b>
<b>6 miesięcy do 30 czerwca 2019r.</b>				
<i>[niebadane]</i>				
Wartość netto na początek okresu	2.102	608	-	<b>2.710</b>
Połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-
Przeniesienia netto	-	-	-	-
Sprzedaż/likwidacja	-	-	-	-
Amortyzacja	(684)	(41)	-	<b>(725)</b>
Utworzenie odpisów z tyt. utraty wartości	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	<b>1.418</b>	<b>567</b>	-	<b>1.985</b>
<b>Stan na dzień 30 czerwca 2019r.</b>				
<i>[niebadane]</i>				
Koszt	16.031	7.486	1.461	<b>24.978</b>
Umorzenie narastająco	(11.419)	(5.822)	(1.161)	<b>(18.402)</b>
Odpisy z tytułu utraty wartości	(3.194)	(1.097)	(300)	<b>(4.591)</b>
Wartość netto	<b>1.418</b>	<b>567</b>	-	<b>1.985</b>
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2018r.</b>				
Koszt	11.709	6.749	1.461	<b>19.919</b>
Umorzenie narastająco	(6.183)	(5.266)	(1.161)	<b>(12.610)</b>
Odpisy z tytułu utraty wartości	(3.194)	(1.097)	(300)	<b>(4.591)</b>
Wartość netto	<b>2.332</b>	<b>386</b>	-	<b>2.718</b>
<b>6 miesięcy do 30 czerwca 2018r.</b>				
<i>[niebadane]</i>				
Wartość netto na początek okresu	2.332	386	-	<b>2.718</b>
Połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-
Przeniesienia netto	-	-	-	-
Sprzedaż/likwidacja	-	-	-	-
Amortyzacja	(456)	(293)	-	<b>(749)</b>
Utworzenie odpisów z tyt. utraty wartości	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	<b>1.876</b>	<b>93</b>	-	<b>1.969</b>
<b>Stan na dzień 30 czerwca 2018r.</b>				
<i>[niebadane]</i>				
Koszt	11.709	6.749	1.461	<b>19.919</b>
Umorzenie narastająco	(6.639)	(5.559)	(1.161)	<b>(13.359)</b>
Odpisy z tytułu utraty wartości	(3.194)	(1.097)	(300)	<b>(4.591)</b>
Wartość netto	<b>1.876</b>	<b>93</b>	-	<b>1.969</b>

**Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.**  
**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2019 roku**

20

*Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej*

Aktywa programowe obrotowe

	Aktywowane prawa własne	Nabyte licencje	Razem
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2019</b>			
Koszt	2.683	128	<b>2.811</b>
Odpisy z tytułu utraty wartości	(1.149)	-	<b>(1.149)</b>
Wartość netto	<b>1.534</b>	<b>128</b>	<b>1.662</b>

**6 miesięcy do 30 czerwca 2019**

*[niebadane]*

Wartość netto na początek okresu	1.534	128	<b>1.662</b>
Zwiększenia	4.541	177	<b>4.718</b>
Przeniesienia - wartość brutto	-	-	-
Przeniesienia - odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-
Sprzedaż/likwidacja	(128)	-	<b>(128)</b>
Utworzenie odpisu z tytułu utraty wartości	(426)	-	<b>(426)</b>
Odwrocenie odpisu z tytułu utraty wartości	24	-	<b>(24)</b>
Odpis w koszty	-	(186)	<b>(186)</b>
Wartość netto na koniec okresu	<b>5.545</b>	<b>119</b>	<b>5.664</b>

**Stan na dzień 30 czerwca 2019**

*[niebadane]*

Koszt	7.096	119	<b>7.215</b>
Odpisy z tytułu utraty wartości	(1.551)	-	<b>(1.551)</b>
Wartość netto	<b>5.545</b>	<b>119</b>	<b>5.664</b>

	Aktywowane prawa własne	Nabyte licencje	Razem
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2018</b>			
Koszt	1.826	420	<b>2.246</b>
Odpisy z tytułu utraty wartości	(784)	-	<b>(784)</b>
Wartość netto	<b>1.042</b>	<b>420</b>	<b>1.462</b>

**6 miesięcy do 30 czerwca 2018**

*[niebadane]*

Wartość netto na początek okresu	1.042	420	<b>1.462</b>
Zwiększenia	3.398	186	<b>3.584</b>
Przeniesienia - wartość brutto	-	-	-
Przeniesienia - odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-
Sprzedaż/likwidacja	(77)	-	<b>(77)</b>
Utworzenie odpisów z tytułu utraty wartości	-	-	-
Wykorzystanie odpisów z tytułu utraty wartości	-	-	-
Odpis w koszty	-	(369)	<b>(369)</b>
Wartość netto na koniec okresu	<b>4.363</b>	<b>237</b>	<b>4.600</b>

**Stan na dzień 30 czerwca 2018**

*[niebadane]*

Koszt	5.147	237	<b>5.384</b>
Odpisy z tytułu utraty wartości	(784)	-	<b>(784)</b>
Wartość netto	<b>4.363</b>	<b>237</b>	<b>4.600</b>

Zwiększenie stanu aktywowanych praw własnych wynika z nakładów poniesionych na produkcje w toku, które zostaną ukończone w przyszłych okresach sprawozdawczych.

*Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej*

---

W analizowanym okresie Grupa dokonała kolejnych odpisów aktualizujących aktywa programowe w kwocie 426 tys. zł. Dokonane odpisy dotyczą aktywów programowych obrotowych, w stosunku do których Grupa nie przewiduje podjęcia produkcji w najbliższym czasie.

## 7 Wartość firmy i aktywa niematerialne pozostałe

	Wartość firmy	Koncesje, patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Razem
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2019r.</b>				
Koszt	11.660	14.795	2.810	<b>29.265</b>
Odpisy z tytułu utraty wartości	(11.459)	-	-	<b>(11.459)</b>
Umorzenie narastająco	-	(10.324)	(2.530)	<b>(12.854)</b>
Wartość netto	<b>201</b>	<b>4.471</b>	<b>280</b>	<b>4.952</b>

### 6 miesięcy do 30 czerwca 2019r.

*[niebadane]*

Wartość netto na początek okresu	201	4.471	280	<b>4.952</b>
Zwiększenia	-	-	845	<b>845</b>
Reklasyfikacja (wartość netto)	-	-	405	<b>405</b>
Zmniejszenia	-	(932)	-	<b>(932)</b>
Amortyzacja	-	(910)	(96)	<b>(1.006)</b>
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	<b>201</b>	<b>2.629</b>	<b>1.434</b>	<b>4.264</b>

### Stan na dzień 30 czerwca 2019r.

*[niebadane]*

Koszt	11.660	13.863	4.060	<b>29.583</b>
Odpisy z tytułu utraty wartości	(11.459)	-	-	<b>(11.459)</b>
Umorzenie narastająco	-	(11.234)	(2.626)	<b>(13.860)</b>
Wartość netto	<b>201</b>	<b>2.629</b>	<b>1.434</b>	<b>4.264</b>

	Wartość firmy	Koncesje, patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Razem
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2018r.</b>				
Koszt	11.660	13.424	2.588	<b>27.672</b>
Odpisy z tytułu utraty wartości	(11.459)	-	-	<b>(11.459)</b>
Umorzenie narastająco	-	(8.431)	(2.452)	<b>(10.883)</b>
Wartość netto	<b>201</b>	<b>4.993</b>	<b>136</b>	<b>5.330</b>

### 6 miesięcy do 30 czerwca 2018r.

*[niebadane]*

Wartość netto na początek okresu	201	4.993	136	<b>5.330</b>
Zwiększenia	-	1.575	95	<b>1.670</b>
Przeniesienia	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	(110)	(1)	<b>(111)</b>
Amortyzacja	-	(950)	(45)	<b>(995)</b>
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	<b>201</b>	<b>5.508</b>	<b>185</b>	<b>5.894</b>

### Stan na dzień 30 czerwca 2018r.

*[niebadane]*

Koszt	11.660	14.999	2.661	<b>29.320</b>
Odpisy z tytułu utraty wartości	(11.459)	-	-	<b>(11.459)</b>
Umorzenie narastająco	-	(9.491)	(2.476)	<b>(11.967)</b>
Wartość netto	<b>201</b>	<b>5.508</b>	<b>185</b>	<b>5.894</b>

## 8 Sezonowość

Działalność Grupy nie ma charakteru sezonowego. Przychody ze sprzedaży oraz koszty rozkładają się stosunkowo równomiernie w trakcie całego roku.

## 9 Segmenty operacyjne

Segmenty działalności zostały ustalone na bazie raportów zarządczych, które są wykorzystywane przez Zarząd przy podejmowaniu decyzji strategicznych. Aktualnie działalność Grupy prezentowana jest w podziale na sześć segmentów operacyjnych:

### Produkcja telewizyjna i filmowa

Obejmuje ona realizację wszystkich form telewizyjnych na zlecenie lub potrzeby własne, produkcję i koprodukcję filmów fabularnych, sprzedaż licencji do gotowych produkcji lub formatów, zarówno własnych jak i stron trzecich, wpływy z tantiem z tytułu reemisji zrealizowanych programów. Spółki, które mają wpływ na wyniki tego segmentu to: ATM Grupa S.A., Studio A Sp. z o.o. oraz Ad Force One Sp. z o.o. (dawniej Drogi Wolności Sp. z o.o.).

### Zarządzanie aktywami trwałymi

Segment ten obejmuje świadczenie wszelkiego rodzaju usług pomocniczych dla produkcji telewizyjnej, filmowej, teatralnej i innej, opartej o posiadane zasoby technologiczne i nieruchomości. W szczególności zostają do nich zaliczane usługi wykonywane przy użyciu wozów realizacyjnych HD, usługi dźwiękowe, montażowe, oświetleniowe, operatorskie, realizację efektów specjalnych, usługi informatyczne, transportowe oraz wynajem powierzchni studyjnych i biurowych. Spółki, które mają wpływ na wyniki tego segmentu to: ATM Grupa S.A., ATM System Sp. z o.o., ATM Studio Sp. z o.o. oraz ATM Inwestycje Sp. z o.o.

### Nadawanie

Segment ten obejmuje działalność związaną z nadawaniem kanału telewizyjnego ATM Rozrywka. Działalność tę realizuje ATM Grupa S.A. W jego wynikach ujmowane są również wyniki spółki ECHO 24 Sp. z o.o. oraz KarkonoszePlay Sp. z o.o. (spółki sprzedane dnia 28.03.2019 r.)

### Działalność deweloperska

Segment ten obejmuje realizację projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych. Spółki, które mają wpływ na wyniki tego segmentu to: ATM Inwestycje Sp. z o.o. oraz ATM Living AB.

### Produkcja gier komputerowych

Segment ten obejmuje działalność w zakresie produkcji gier i aplikacji mobilnych na platformy iOS, Android, MAC oraz udostępniania w nich miejsc reklamowych. Spółka, która wpływa na wyniki tego segmentu to BoomBit S.A..

### Działalność pozostała

Segment ten obejmuje pozostałą działalność, w tym m.in. sprzedaż towarów, usługi biura rachunkowego, sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych, organizacje wydarzeń, wpływy odsetkowe z lokat bankowych oraz z pożyczek udzielonych podmiotom spoza Grupy Kapitałowej. Spółki, które mają wpływ na wyniki tego segmentu to: ATM Grupa S.A., ATM Inwestycje Sp. z o.o. oraz FM Aldentro Sp. z o.o. (dawniej FM PRO Sp. z o.o.)

Grupa Kapitałowa ATM Grupa prowadzi działalność głównie na terytorium Polski. Przychody ze sprzedaży zagranicznej i wewnątrzspółnotowej stanowiły w I półroczu 2019 roku 4,77% przychodów ogółem (w I półroczu 2018 roku odpowiednio 2,12%).

Trzech największych klientów Grupy wygenerowało w I półroczu 2019 roku 61% przychodów ogółem (w I półroczu 2018 roku 64,7% przychodów ogółem).

Aktywa, w oparciu o które Grupa prowadzi swoją działalność znajdują się głównie na terytorium Polski.



**Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.**  
**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2019 roku**

*Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej*

Tabela poniżej prezentuje wybrane istotne informacje finansowe Grupy w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością za 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019 roku.

	Produkcja telewizyjna i filmowa		Zarządzanie aktywami trwałymi		Nadawanie		Działalność deweloperska		Produkcja gier komputerowych		Działalność pozostała		Wyłączenia i korekty konsolidacyjne		Razem	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
<b>Informacje o całkowitych dochodach segmentu</b>																
<i>[6 miesięcy 2019 / 6 miesięcy 2018]</i>																
Sprzedaż do stron trzecich	76.069	69.604	20.965	18.746	11.060	11.398	8.478	3.586	-	-	246	245	-	-	116.818	103.579
Sprzedaż z Grupy	-	123	12.429	11.783	-	104	-	-	-	-	455	574	(12.884)	(12.584)	-	-
Amortyzacja	(1.481)	(1.159)	(7.660)	(6.849)	(1.000)	(1.435)	(30)	(33)	-	-	(6)	(5)	-	-	(10.177)	(9.481)
Utrata wartości aktywów	(402)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(402)	-
Przychody z tyt. odsetek	96	53	227	249	18	37	39	10	27	-	239	376	(356)	(295)	290	430
Koszty z tyt. odsetek	(91)	(54)	(796)	(660)	(84)	(150)	(16)	(10)	-	-	(46)	(18)	356	295	(677)	(597)
Udział w wynikach jednostek rozliczanych metodą praw własności	-	-	-	-	-	144	-	-	5.324	2.852	(113)	(14)	-	-	5.211	2.982
<b>Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej*</b>	<b>6.422</b>	<b>4.308</b>	<b>7.448</b>	<b>6.213</b>	<b>3.096</b>	<b>1.055</b>	<b>(838)</b>	<b>(276)</b>	<b>(294)</b>	<b>(171)</b>	<b>23</b>	<b>179</b>	<b>(334)</b>	<b>(285)</b>	<b>15.523</b>	<b>11.023</b>
<b>Zysk/(Strata) netto**</b>	<b>5.043</b>	<b>3.442</b>	<b>5.535</b>	<b>4.559</b>	<b>2.747</b>	<b>762</b>	<b>(743)</b>	<b>(230)</b>	<b>5.086</b>	<b>2.713</b>	<b>(42)</b>	<b>221</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17.626</b>	<b>11.467</b>
<b>Informacje o pozostałych pozycjach segmentu</b>																
<i>[6 miesięcy 2019 / 6 miesięcy 2018]</i>																
Nakłady inwestycyjne	(388)	(24)	(13.610)	(12.728)	(28)	(4.849)	(292)	(1.148)	-	-	(129)	(79)	-	-	(14.447)	(18.828)

*Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej*

**Wyjaśnienia do tabeli z segmentami operacyjnymi:**

\* zysk/strata z działalności operacyjnej segmentów to zysk wygenerowany przez poszczególne segmenty z odpowiednią alokacją kosztów zarządu i pozostałej działalności operacyjnej.

\*\* zysk/strata netto segmentów to zysk wygenerowany przez poszczególne segmenty z odpowiednią alokacją kosztów zarządu, pozostałej działalności operacyjnej, działalności finansowej i podatku dochodowego.

## 10 Nieruchomości inwestycyjne

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
	2019 [niebadane]	2018 [niebadane]
Wartość na początek okresu	27.253	24.910
Nabycie	-	126
Aktywowane nakłady	18	-
Zwiększenie wartości godziwej	53	-
Zmniejszenie wartości godziwej	(7)	(2)
Sprzedaż	-	-
Reklasyfikacja do „Aktywa przeznaczone do sprzedaży”	(4.430)	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>22.887</b>	<b>25.034</b>

## 11 Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

Spółka ATM Inwestycje Sp. z o.o. przeklasyfikowała odpowiednio z rzeczowych aktywów trwałych i nieruchomości inwestycyjnych nieruchomość w Świeradowie Zdrój obejmującą park wraz z zabytkowym kompleksem willowym oraz sąsiednimi gruntami. Spółka ATM Grupa S.A. przeklasyfikowała odpowiednio z nieruchomości inwestycyjnych nieruchomość w Mietkowie oraz nieruchomość w Warszawie.

Wartość godziwa aktywa	9.143
Koszty doprowadzenia do sprzedaży	(3)
Szacowana wartość odzyskiwalna	(8.222)
<b>Szacowana strata na zbyciu</b>	<b>918</b>

## 12 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
	2019 <i>[niebadane]</i>	2018 <i>przekształcone [niebadane]</i>
Wartość na początek okresu	11.665	9.127
Wynik nabycia kontroli przez jednostkę stowarzyszoną nad jej spółkami zależnymi*	-	(577)
Udział w wynikach netto jednostek rozliczanych metodą praw własności	5.205	3.394
Dywidendy od jednostek rozliczanych metodą praw własności	560	(840)
Wycena udziałów do wartości godziwej w związku z nabyciem kontroli	-	150
Reklasyfikacja – z jednostek zależnych	-	(150)
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>17.430</b>	<b>11.104</b>

\*W tym 577 tys. zł straty z tytułu ostatecznego rozliczenia nabycia przez stowarzyszoną jednostkę, tj. BoomBit S.A. (dawniej: Aidem Media Sp. z o.o.) 100% udziałów w kapitale zakładowym Boombit Games Limited (dawniej: BoomBit UK), które zostały wniesione aportem do BoomBit S.A.

## 13 Aktywa finansowe pozostałe

	30 czerwca	31 grudnia
	2019 <i>[niebadane]</i>	2018
Udzielone pożyczki	4.811	4.830
Lokaty powyżej 3 m-cy	-	-
Inne	-	-
Należności leasingowe	6.423	7.473
	<b>11.234</b>	<b>12.303</b>
- długoterminowe	4.715	5.846
- krótkoterminowe	6.519	6.457

## 14 Zapasy pozostałe

	<b>30 czerwca</b>	<b>31 grudnia</b>
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>[niebadane]</i>	
Materiały	242	167
Zaliczki na dostawy	-	205
Produkcja w toku – przedsięwzięcia deweloperskie	44.036	40.636
	<b>44.278</b>	<b>41.008</b>

Na koniec okresu sprawozdawczego zakończonego 30 czerwca 2019 roku Zarząd nie zidentyfikował przesłanek dotyczących utraty wartości.

## 15 Należności handlowe i z tytułu umów z klientami

	<b>30 czerwca</b>	<b>31 grudnia</b>
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>[niebadane]</i>	
<b>Należności handlowe i z tytułu umów z klientami</b>		
Należności handlowe - zafakturowane	20.308	33.141
Należności handlowe - szacunkowe z tytułu realizowanych usług produkcji telewizyjnej	12.513	12.037
Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(787)	(777)
<b>Należności handlowe</b>	<b>32.034</b>	<b>44.401</b>

## 16 Należności pozostałe i rozliczenia międzyokresowe

	<b>30 czerwca</b>	<b>31 grudnia</b>
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>[niebadane]</i>	
<b>Pozostałe należności krótkoterminowe</b>		
Należności z tytułu podatku VAT	1.626	1.939
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń	125	6
Należności z tyt. sprzedaży środków trwałych	101	5
Zaliczki wpłacone na zakup środków trwałych	255	59
Rozliczenia międzyokresowe	1.899	1.335
Inne należności	1.966	1.547
Dywidendy	70	630
Wpłaty na projekty deweloperskie	2.076	1.473
Kary umowne	874	874
<b>Pozostałe należności - netto</b>	<b>8.992</b>	<b>7.868</b>

## 17 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	<b>30 czerwca</b>	<b>31 grudnia</b>
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>[niebadane]</i>	
Środki pieniężne w kasie	113	103
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11.478	11.560
Lokaty do 3 miesięcy	16.723	20.942
Depozyty krótkoterminowe	-	2.073
Inne	19	19
	<b>28.333</b>	<b>34.697</b>

## 18 Dywidendy

W dniu 27 maja 2019 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 0,23 zł na jedną akcję. Łączna wartość dywidendy, która została wypłacona przez Spółkę, wyniosła 19.389 tys. zł. Dzień ustalenia dywidendy przypadał na 3 czerwca 2019 roku, natomiast dzień wypłaty w dniu 10 czerwca 2019 roku. Dywidendą zostały objęte wszystkie akcje Spółki, tj. 84.300 tys. sztuk.

## 19 Zysk na jedną akcję

Podstawowy zysk na jedną akcję wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w ciągu okresu.

	<b>6 miesięcy zakończone</b>	
	<b>30 czerwca</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>[niebadane]</i>	<i>[niebadane]</i>
		<i>przekształcone</i>
Zysk przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	17.463	11.512
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	84.300.000	84.300.000
Podstawowy zysk na akcję (w PLN)	0,207	0,137

Rozwodniony zysk na jedną akcję jest równy podstawowemu zyskowi na jedną akcję wyliczonemu powyżej. Nie istnieją w Grupie instrumenty dające prawa do akcji zwykłych.

## 20 Zobowiązania długoterminowe pozostałe

	<b>30 czerwca</b>	<b>31 grudnia</b>
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>[niebadane]</i>	
Zobowiązania z tytułu koncesji ATM Rozrywka TV	1.738	3.420
	<b>1.738</b>	<b>3.420</b>

## 21 Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami oraz zobowiązania pozostałe

	<b>30 czerwca</b>	<b>31 grudnia</b>
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>[niebadane]</i>	
<b>Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami</b>	<b>30.390</b>	<b>26.362</b>
W tym zobowiązania z tytułu umów z klientami:		
- <b>krótkoterminowe w tym:</b>	<b>13.397</b>	<b>11.183</b>
- z przedsięwzięć deweloperskich	12.060	9.730
- z produkcji telewizyjnej	1.337	1.453
- <b>długoterminowe w tym:</b>	<b>300</b>	<b>300</b>
- z przedsięwzięć deweloperskich	-	-
- z produkcji telewizyjnej	300	300

### Zobowiązania pozostałe krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu podatku VAT	650	357
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	313	196
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków i innych świadczeń	236	235
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1.974	953
Zobowiązania inwestycyjne	765	3.151
Zobowiązania z tyt. koncesji ATM Rozrywka TV	1.627	1.542
Kaucje	1.364	1.235
Rozliczenia międzyokresowe bierne	572	226
Ubezpieczenia	169	248
Inne zobowiązania	1.854	969
	<b>9.524</b>	<b>9.112</b>

## 22 Kredyty i pożyczki

	<b>30 czerwca</b>	<b>31 grudnia</b>
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>[niebadane]</i>	
Kredyty w rachunku bieżącym		
- długoterminowy	-	-
- krótkoterminowy	-	72
	<b>-</b>	<b>72</b>
Kredyty inwestycyjne		
- długoterminowy	20.588	23.104
- krótkoterminowy	6.642	5.913
	<b>27.230</b>	<b>29.017</b>

Wartość bilansowa krótkoterminowych i długoterminowych kredytów i pożyczek zbliżona jest do ich wartości godziwej.

**Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.**  
**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2019 roku**

31

*Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej*

Nazwa banku, rodzaj instrumentu finansowego	Kwota kredytu / umowy wg. pożyczki	Kwota pozostała do spłaty	Efektywne stopa proc. (%)	Termin spłaty	Zabezpieczenia
<b>30 czerwca 2019 r.</b>					
PEKAO S.A.	13.500	12.637	Wibor 1M + 1,50% marży	31.07.2024	bankowy tytuł egzekucyjny
PEKAO S.A.	25.000	10.277	Wibor 1M + 1,50% marży	31.03.2026	hipoteka łączna zwykła 25 mln zł oraz łączna kaucyjna do 5 mln zł na zabezpieczenie odsetek, poręczenie, cesja praw z ubezpieczenia
PEKAO S.A.	10.800	4.316	2,20% - stałe	31.08.2021	bankowy tytuł egzekucyjny
PEKAO S.A.	4.000	-	Wibor 1M + 1,58% marży	08.05.2020	bankowy tytuł egzekucyjny
PEKAO S.A.	15.000	-	Wibor 1M + 1,10% marży	31.03.2021	hipoteka umowna 22.5 mln zł
	<b>68.300</b>	<b>27.230</b>			
<b>31 grudnia 2018 r.</b>					
PEKAO S.A.	13.500	10.984	Wibor 1M + 1,50% marży	31.07.2024	bankowy tytuł egzekucyjny
PEKAO S.A.	25.000	12.917	Wibor 1M + 1,50% marży	31.03.2026	hipoteka łączna zwykła 25 mln zł oraz łączna kaucyjna do 5 mln zł na zabezpieczenie odsetek, poręczenie, cesja praw z ubezpieczenia
PEKAO S.A.	10.800	5.116	2,20% - stałe	31.08.2021	bankowy tytuł egzekucyjny
PEKAO S.A.	4.000	72	Wibor 1M + 1,58% marży	08.05.2019	bankowy tytuł egzekucyjny
	<b>53.300</b>	<b>29.089</b>			

Grupa dysponuje następującymi niewykorzystanymi limitami kredytowymi:

	<b>30 czerwca</b>	<b>31 grudnia</b>
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>[niebadane]</i>	
Wygasające		
- w ciągu jednego roku	4.000	3.928
- powyżej jednego roku	15.000	-
	<b>19.000</b>	<b>3.928</b>

## 23 Instrumenty finansowe

W ocenie Grupy wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, krótkoterminowych lokat, należności handlowych z tytułu dostaw i usług oraz innych należności, zobowiązań handlowych z tytułu dostaw i usług, oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

## 24 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	<b>30 czerwca</b>	<b>31 grudnia</b>
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>[niebadane]</i>	
Dotacje na zakup rzeczowych aktywów trwałych		
- długoterminowe	14.002	14.766
- krótkoterminowe	2.007	2.438
Dotacje do realizowanej produkcji filmowej		
- długoterminowe	560	827
- krótkoterminowe	536	536
Zaliczki na poczet produkcji telewizyjnej		
- długoterminowe	-	595
- krótkoterminowe	30	20
Inne		
- długoterminowe	736	-
- krótkoterminowe	183	336
	<b>18.054</b>	<b>19.518</b>

## 25 Przychody z umów z klientami

	<b>za 6 miesięcy zakończone</b>	
	<b>30 czerwca</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>[niebadane]</i>	<i>[niebadane]</i>
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>116.550</b>	<b>103.291</b>
- przychody z produkcji telewizyjnej	75.801	69.316
<i>w tym:</i>		
- przychody licencyjne	800	314
- przychody z reklam, zarządzania multiplexem lokalnym	11.060	11.398
- przychody z wynajmu sprzętu, lokali i inne	20.965	18.746
- przychody z działalności deweloperskiej	8.478	3.586
- przychody pozostałe	246	245
<b>Region geograficzny</b>	<b>116.550</b>	<b>103.291</b>
- Polska	110.978	101.091
- Europa	4.882	2.113
- Ameryka Północna	690	87



<b>Termin przekazania produktów lub usług</b>	<b>116.550</b>	<b>103.291</b>
- w miarę upływu czasu	75.001	69.002
- w określonym momencie	41.549	34.289

## 26 Pozostałe przychody

	<b>za 6 miesięcy zakończone</b>	
	<b>30 czerwca</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>[niebadane]</i>	<i>[niebadane]</i>
<b>Pozostałe przychody i zyski</b>		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	289	976
Zysk ze sprzedaży inwestycji*	1.501	-
Dotacje	1.056	890
Uzyskane odszkodowania	673	64
Odsetki od lokat powyżej 3 m-cy	70	64
Odsetki od pożyczek	100	106
Dodatnie różnice kursowe	-	204
Wycena nieruchomości inwestycyjnych	53	-
Pozostałe w tym:	1.182	88
<i>Rozwiązanie rezerwy na ZUS</i>	<i>816</i>	<i>-</i>
	<b>4.924</b>	<b>2.392</b>

\* *Zysk ze sprzedaży inwestycji spółki zależnej ECHO 24 Sp. z o.o. (w tym Karkonoszeplay Sp.z o.o.)*

Przychody ze sprzedaży	307
Aktywa netto spółki	(1.194)
	<b>1.501</b>

## 27 Nabycie i utworzenie jednostek gospodarczych, zbycie udziałów, fuzje

W pierwszej połowie 2019 roku Spółka nabyła 32% udziałów w spółce Ad Force One Sp. z o.o. (dawniej Drogi Wolności Sp. z o.o.) oraz sprzedała 100% udziałów w spółce Echo 24 Sp. z o.o. Szerzej zmiany w strukturze udziałów opisano w nocie 2 oraz nocie 25.

## 28 Zobowiązania i aktywa warunkowe

Przedmiotową umową ATM Studio. Sp. z o.o. zleciło Mirbud S.A., a Mirbud S.A. zlecenie przyjął, wykonanie robót budowlanych na zasadzie generalnego wykonawstwa, dotyczących obiektu budowlanego w Warszawie przy ul. Wał Miedzeszyński 384, obejmującego obiekt budowlany, parking, trasy dojazdowe oraz tereny zielone. Zakończenie prac i ich odbiór nastąpiło jednak po terminie umownym. Za okres opóźnienia ATM Studio Sp. z o.o. należą się kary umowne,

naliczone zgodnie z umową z dnia 31 maja 2010 roku (§ 13 umowy). Generalny wykonawca nie pokrył odszkodowania w postaci kar umownych, które zostało ustalone zgodnie z przyjętym w umowie systemem ich naliczania i wynosi 10.574.000,00 zł. Wobec braku realizacji przez dłużnika należnego świadczenia, w dniu 8 kwietnia 2014 roku spółka ATM Studio Sp. z o.o. złożyła pozew przeciwko Mirbud S.A. w niniejszej sprawie. Spółka naliczyła odsetki w wysokości ustawowej od kwoty, stanowiącej wartość dochodzonej kary umownej, od dnia 19 lipca 2012 roku (data upływu terminu zapłaty kary umownej) do dnia wniesienia pozwu. Skumulowana zatem wartość odszkodowania (wartość przedmiotu sporu) to 13.051.310,13 zł. Od tej wartości, na podstawie art. 482 kc, spółka zażądała zapłaty odsetek w wysokości ustawowej od dnia wniesienia pozwu. Pozwany nie zgodził się ze stanowiskiem powoda, wnioskuje o oddalenie pozwu w całości. Postępowanie dowodowe zostało zakończone w dniu 18 czerwca br. przesłuchaniem stron. Wyrokiem z 25 lipca 2018 roku, Sąd Okręgowy zasądził od Mirbud S.A z siedzibą w Skierniewicach na rzecz ATM Studio Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie kwotę 874 073,00 zł wraz z odsetkami w wysokości ustawowej liczonymi od 8 kwietnia 2014 roku do dnia zapłaty; w pozostałej części powództwo oddalił. Powód dokonał analizy orzeczenia sądu I instancji i zdecydował o złożeniu apelacji. Pozwany także złożył apelację od wyroku sądu I instancji, żądając zmiany wyroku i oddalenia żądań powoda w pełni.

## **29 Inne istotne wydarzenia w pierwszym półroczu 2019**

W dniu 8 maja 2019 roku spółka ATM Grupa S.A. otrzymała wynik kontroli celno-skarbowej wszczętej 14 sierpnia 2018 roku w zakresie przestrzegania przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku (dalej: „Ustawa o CIT”) w zakresie dochodów osiągniętych w 2013 i 2014 roku, prowadzonej przez Naczelnika Dolnośląskiego Urzędu Celno-Skarbowego we Wrocławiu.

W zakresie dochodów osiągniętych w 2013 nieprawidłowości nie stwierdzono.

W zakresie dochodów osiągniętych w 2014 stwierdzono nieprawidłowości dotyczące zaniżenia przychodów o kwotę 29,99 mln zł. Zakwestionowane przychody dotyczą połączenia spółki ATM Grupa S.A. ze spółką zależną ATM Profilm Sp. z o.o. O zarejestrowaniu przez sąd operacji połączenia spółka ATM Grupa S. A. informowała w raporcie bieżącym nr 22/2014 z dnia 29 listopada 2014 roku. Połączenie spółek nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku spółki ATM Profilm Sp. z o.o. na spółkę ATM Grupa S.A. W ocenie kontrolujących połączenie zostało przeprowadzone bez uzasadnionych przyczyn ekonomicznych, o których mowa w art. 10 ust. 4 Ustawy o CIT. Zgodnie z oceną kontrolujących, spółka ATM Grupa S.A. powinna wykazać podstawę opodatkowania w kwocie 30,67 mln zamiast 0,77 mln zł, co oznaczałoby konieczność dopłaty podatku w kwocie 5,68 mln zł powiększonej o odsetki podatkowe, które na dzień bilansowy wynoszą 1,9 mln zł. Po konsultacjach z doradcami podatkowymi Zarząd spółki ATM Grupa S.A. nie zgadza się z nieprawidłowościami stwierdzonymi w ustaleniach kontroli celno-skarbowej dotyczącej roku 2014 i nie złożył korekty deklaracji podatkowej CIT. W ocenie Zarządu spółki ATM Grupa S.A. organ KAS nie wykazał w wyniku kontroli w sposób przekonujący, że przeprowadzona w spółce ATM Grupa S.A. restrukturyzacja narusza obowiązujące przepisy prawa podatkowego w zakresie połączeń spółek kapitałowych. Z powyższego powodu, po konsultacji z doradcami prawnymi i podatkowymi przyjęto ocenę, że szanse powodzenia w sporze z organami podatkowymi przekraczają 50%, co było podstawą do podjęcia decyzji o nie utworzeniu z tego tytułu rezerw.

W związku z nie złożeniem korekty deklaracji podatkowej CIT za rok 2014 Naczelnik wydał i doręczył spółce ATM Grupa S.A. postanowienie o przekształceniu kontroli celno-skarbowej w postępowanie podatkowe, co miało miejsce w dniu 10 lipca 2019 roku. Spółka ATM Grupa S. A. jest przygotowana na to, że postępowanie podatkowe zakończy się wydaniem decyzji, w której Naczelnik może podtrzymać stwierdzone w wyniku kontroli nieprawidłowości,

*Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej*

a w konsekwencji określi spółce ATM grupa S.A. zobowiązanie podatkowe za 2014 rok. Jeżeli spółka ATM Grupa S.A. otrzyma taką decyzję, zamierza odwołać się od niej do Naczelnika, który jest organem II instancji w tego typu postępowaniu. W przypadku, gdy Naczelnik utrzyma decyzję określającą zobowiązanie w mocy, stanie się ona ostateczna. Wówczas Spółka będzie zobowiązana do zapłaty wskazanego zobowiązania podatkowego.

W takiej sytuacji spółka ATM Grupa S.A. zamierza zaskarżyć decyzję do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu (dalej: WSA). WSA może skargę oddalić lub uwzględnić. Od wyroku WSA stronom będzie przysługiwać prawo do złożenia skargi kasacyjnej do Naczelnego Sądu Administracyjnego (dalej: NSA). W przypadku uprawomocnienia się wyroku uchylającego decyzję Naczelnika (czy to wydanego przez WSA czy też przez NSA), Spółce przysługiwać będzie prawo do zwrotu nadpłaconego podatku dochodowego wraz z odsetkami.

### 30 Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 10 lipca 2019 roku spółka ATM Grupa S.A. otrzymała od Naczelnika Dolnośląskiego Urzędu Celno-Skarbowego we Wrocławiu postanowienie o przekształceniu zakończonej kontroli celno-skarbowej w postępowanie podatkowe w zakresie przestrzegania przepisów prawa podatkowego w podatku dochodowym od osób prawnych za 2014 rok.

### 31 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Na dzień 30 czerwca 2019 roku (należności / zobowiązania) oraz za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2019 roku (przychody / zakupy / pożyczki) (niebadane).

	<b>Należności handlowe i pozostałe</b>	<b>Zobowiązania handlowe i pozostałe</b>	<b>Pożyczki udzielone</b>	<b>Przychody</b>	<b>Zakupy/Koszty</b>
<i><b>Jednostki stowarzyszone</b></i>	139	6	1.446	275	605
<i><b>Kluczowe kierownictwo</b></i>	300	225	-	14	1.514
<i><b>Pozostałe podmioty powiązane</b></i>	509	73	2.443	243	467
	<b>948</b>	<b>304</b>	<b>3.889</b>	<b>532</b>	<b>2.586</b>

Na dzień 31 grudnia 2018 roku (należności / zobowiązania / pożyczki) oraz za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2018 roku (przychody / zakupy) (niebadane).

	<b>Należności handlowe i pozostałe</b>	<b>Zobowiązania handlowe i pozostałe</b>	<b>Pożyczki udzielone</b>	<b>Przychody</b>	<b>Zakupy/Koszty</b>
<i><b>Jednostki stowarzyszone</b></i>	649	-	1.862	275	244
<i><b>Kluczowe kierownictwo</b></i>	317	612	-	17	1.875
<i><b>Pozostałe podmioty powiązane</b></i>	262	220	2.050	264	509
	<b>1.228</b>	<b>832</b>	<b>3.912</b>	<b>556</b>	<b>2.628</b>

*Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej*

Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
	2019 <i>[niebadane]</i>	2018 <i>[niebadane]</i>
Wynagrodzenie Członków Zarządu z tyt. pełnionej funkcji	3.331	2.938
Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej z tyt. pełnionej funkcji	565	402
Wynagrodzenie Prokurenta z tyt. pełnionej funkcji	36	36
	<b>3.932</b>	<b>3.376</b>

Nie stwierdziliśmy występowania istotnych transakcji, zawartych ze stronami powiązanymi, na innych warunkach niż rynkowe.

## 32 Podatek dochodowy

Na dzień 30 czerwca 2019 roku różnice trwałe w podatku dochodowym na poziomie skonsolidowanym stanowią w głównej mierze zyski z jednostek stowarzyszonych i dotacje (istotny wzrost w porównaniu do okresu analogicznego).

### Podatek bieżący

	za 6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
	2019 <i>[niebadane]</i>	2018 <i>[niebadane]</i> <i>przekształcone</i>
Podatek bieżący od dochodów roku obrotowego	(2.475)	(2.335)
Korekty dotyczące lat ubiegłych	-	-
<b>Podatek bieżący razem</b>	<b>(2.475)</b>	<b>(2.335)</b>
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych (podatek odroczony)	(74)	104
<b>Ujęcie w zestawieniu całkowitych dochodów</b>	<b>(2.549)</b>	<b>(2.231)</b>

*Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej*

	<b>za 6 miesięcy zakończone</b>	
	<b>30 czerwca</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>[niebadane]</i>	<i>[niebadane]</i>
		<i>przekształcone</i>
<b>Zysk brutto</b>	<b>20.175</b>	<b>13.698</b>
Teoretyczny podatek wyliczony według stawek krajowych, mających zastosowanie do dochodów w Polsce (19%)	(3.833)	(2.603)
Różnica na podatku wg innej stawki	(16)	(40)
Efekt podatkowy udziału w jednostkach stowarzyszonych	990	567
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	(813)	(2.095)
Przychody niebędące podstawą do opodatkowania	1.123	1.940
Połączenia	-	-
Aktywowanie pierwotnie nieuwjętych strat podatkowych	-	-
Zwiększenie podatkowej wartości środków trwałych	-	-
Korekty CIT dotyczące lat ubiegłych	-	-
<b>Obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego</b>	<b>(2.549)</b>	<b>(2.231)</b>
efektywna stopa podatkowa	12,63%	16,29%

Podatek odroczony

	<b>30 czerwca</b>	<b>30 czerwca</b>
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>[niebadane]</i>	<i>[niebadane]</i>
		<i>przekształcone</i>
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
- przypadające do realizacji w ciągu roku	(2.033)	138
- przypadające do realizacji powyżej roku	3.108	1.671
	<b>1.075</b>	<b>1.809</b>
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
- przypadające do realizacji w ciągu roku	6.248	(1.855)
- przypadające do realizacji powyżej roku	(5.590)	2.311
	<b>658</b>	<b>456</b>
<b>Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego (netto)</b>	<b>417</b>	<b>1.353</b>

	<b>30 czerwca</b>	<b>30 czerwca</b>
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>[niebadane]</i>	<i>[niebadane]</i>
		<i>przekształcone</i>
Wartość na początek okresu	639	1.166
Obciążenie wyniku finansowego	(74)	104
Podatek odroczony na moment nabycia kontroli	-	83
Podatek odroczony ze zbycia kontroli	(148)	-
Wartość na koniec okresu	<b>417</b>	<b>1.353</b>

**Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.**  
**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**  
**za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2019 roku**

38

*Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej*

	<b>30 czerwca</b>	<b>31 grudnia</b>
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>[niebadane]</i>	
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>		
Odpisy z tytułu utraty wartości	638	359
Straty podatkowe	818	1.099
Rezerwy na zobowiązania	529	495
Odsetki	36	34
Przychody przyszłych okresów	523	574
Wynagrodzenia do wypłaty w następnych okresach	510	593
Opłata prolongacyjna	99	132
Leasing	2.110	825
Różnica między wartością księgową a podatkową rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych pozostałych	5	5
Pozostałe	53	130
<b>Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>5.321</b>	<b>4.246</b>
Różnica między wartością księgową a podatkową rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	2.598	1.112
Różnica między wartością księgową a podatkową aktywów programowych	246	345
Różnica między wartością księgową a podatkową nieruchomości inwestycyjnych	1.155	1.106
Odsetki	72	72
Szacowana marża z kontraktów długoterminowych*	360	733
Kara umowna	166	-
Pozostałe	307	239
<b>Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>4.904</b>	<b>3.607</b>
<b>Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego (netto)</b>	<b>417</b>	<b>639</b>
	<b>za 6 miesięcy zakończone</b>	<b>30 czerwca</b>
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>[niebadane]</i>	<i>[niebadane]</i>
		<i>przekształcone</i>
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów</b>		
Odpisy z tytułu utraty wartości	279	(3)
Straty podatkowe	(281)	315
Rezerwy na zobowiązania	34	(6)
Odsetki	2	(20)
Przychody przyszłych okresów	(51)	41
Wynagrodzenia do wypłaty w następnych okresach	(83)	(171)
Opłata prolongacyjna	(33)	(17)
Leasing	1.285	728
Różnica między wartością księgową a podatkową rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych pozostałych	-	(362)
Pozostałe	(77)	70
<b>Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>1.075</b>	<b>575</b>
Różnica między wartością księgową a podatkową rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	1.498	326
Różnica między wartością księgową a podatkową aktywów programowych	(99)	-
Różnica między wartością księgową a podatkową nieruchomości inwestycyjnych	49	473
Odsetki	-	9
Szacowana marża z kontraktów długoterminowych*	(373)	(184)
Kara umowna	166	(404)
Pozostałe	(92)	251
<b>Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>1.149</b>	<b>471</b>
<b>Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego</b>	<b>(74)</b>	<b>104</b>

\* Szacowana marża stanowi różnicę między szacowanym przychodem, a kosztem mu odpowiadającym.