



Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone
skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych
30 czerwca 2021 roku

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 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 2020 roku.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki dominującej dnia 24 września 2021 roku.

Andrzej Muszyński
Prezes Zarządu

Przemysław Kmiotek
Wiceprezes Zarządu

Paweł Tobiasz
Członek Zarządu

Emil Dłużewski
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 | 7 |
| Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym c.d. | 8 |
| Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 9 |
| 1 Informacje ogólne | 10 |
| 2 Struktura Grupy Kapitałowej..... | 11 |
| 3 Podstawa sporządzenia..... | 12 |
| 4 Zasady rachunkowości..... | 13 |
| 5 Rzeczowe aktywa trwałe..... | 14 |
| 6 Aktywa filmowe i programowe..... | 15 |
| 7 Wartość firmy i aktywa niematerialne pozostałe | 17 |
| 8 Sezonowość..... | 18 |
| 9 Segmenty operacyjne..... | 18 |
| 10 Nieruchomości inwestycyjne | 21 |
| 11 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych | 21 |
| 12 Aktywa finansowe pozostałe..... | 21 |
| 13 Zapasy pozostałe..... | 22 |
| 14 Należności handlowe i z tytułu umów z klientami, należności pozostałe i rozliczenia międzyokresowe | 22 |
| 15 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty..... | 23 |
| 16 Dywidendy..... | 23 |
| 17 Zysk na jedną akcję..... | 23 |
| 18 Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami, zobowiązania pozostałe i rozliczenia międzyokresowe..... | 24 |
| 19 Kredyty i pożyczki | 25 |
| 20 Instrumenty finansowe | 27 |
| 21 Przychody z umów z klientami | 27 |
| 22 Pozostałe przychody | 28 |
| 23 Nabycie i utworzenie jednostek gospodarczych, zbycie udziałów, fuzje..... | 28 |
| 24 Zobowiązania i aktywa warunkowe..... | 28 |
| 25 Inne istotne wydarzenia w pierwszym półroczu 2021 | 28 |
| 26 Zdarzenia po dniu bilansowym..... | 29 |
| 27 Transakcje z podmiotami powiązanymi..... | 30 |
| 28 Podatek dochodowy..... | 31 |

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 roku**
Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

| | Nota | 3 miesiące | 6 miesięcy | 3 miesiące | 6 miesięcy |
|---|------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| | | zakończone | zakończone | zakończone | zakończone |
| | | 30 czerwca | 30 czerwca | 30 czerwca | 30 czerwca |
| | | 2021 | 2021 | 2020 | 2020 |
| | | <i>(niebadane)*</i> | <i>(niebadane)</i> | <i>(niebadane)*</i> | <i>(niebadane)</i> |
| Przychody ze sprzedaży | 21 | 58 448 | 111 387 | 35 114 | 85 800 |
| Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów | | (49 063) | (93 725) | (29 848) | (74 377) |
| Zysk brutto ze sprzedaży | | 9 385 | 17 662 | 5 266 | 11 423 |
| Koszty ogólnego zarządu | | (4 013) | (7 917) | (3 307) | (6 929) |
| Przychody operacyjne pozostałe | 22 | 959 | 2 032 | 1 306 | 2 558 |
| Koszty operacyjne pozostałe | | (551) | (854) | (149) | (491) |
| Zysk z działalności operacyjnej | | 5 780 | 10 923 | 3 116 | 6 561 |
| Przychody finansowe | | (80) | 47 | 235 | 362 |
| Koszty finansowe | | (306) | (503) | (368) | (698) |
| Udział w inwestycjach rozliczanych metoda praw własności | | 735 | 1 745 | 509 | 2 558 |
| Zysk przed opodatkowaniem | | 6 129 | 12 212 | 3 492 | 8 783 |
| Podatek dochodowy | 28 | (1 235) | (2 239) | (527) | (1 132) |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej | | 4 894 | 9 973 | 2 965 | 7 651 |
| Zysk (strata) z działalności zaniechanej | | - | - | - | - |
| Zysk netto roku obrotowego | | 4 894 | 9 973 | 2 965 | 7 651 |
| Pozostałe dochody całkowite | | | | | |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | | 28 | (137) | (17) | 34 |
| Inne całkowite dochody netto | | 28 | (137) | (17) | 34 |
| Dochody całkowite razem | | 4 922 | 9 836 | 2 948 | 7 685 |
| z tego : | | | | | |
| - przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej | | 4 856 | 9 724 | 2 624 | 7 270 |
| - przypadające na udziały niekontrolujące | | 66 | 112 | 324 | 415 |
| Zysk netto roku obrotowego | | 4 894 | 9 973 | 2 965 | 7 651 |
| z tego : | | | | | |
| - przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej | 17 | 4 828 | 9 861 | 2 641 | 7 236 |
| - przypadające na udziały niekontrolujące | | 66 | 112 | 324 | 415 |
| Zysk/(Strata) na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej w trakcie okresu (wyrażony w złotych na jedną akcję) | | | | | |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą: | | 0,06 | 0,12 | 0,03 | 0,09 |
| - z działalności kontynuowanej | | 0,06 | 0,12 | 0,03 | 0,09 |
| - z działalności zaniechanej | | - | - | - | - |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą: | | 0,06 | 0,12 | 0,03 | 0,09 |
| - z działalności kontynuowanej | | 0,06 | 0,12 | 0,03 | 0,09 |
| - z działalności zaniechanej | | - | - | - | - |

* Dane finansowe nie podlegają przeglądowi.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

| | | Na dzień 30 czerwca | Na dzień 31 grudnia |
|--|------|------------------------|------------------------|
| | Nota | 2021 | 2020 |
| | | <i>(niebadane)</i> | |
| Aktywa trwałe | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 5 | 153 018 | 149 410 |
| Aktywa filmowe i programowe | 6 | 4 932 | 2 512 |
| Aktywa niematerialne pozostałe | 7 | 1 875 | 2 006 |
| Wartość firmy | 7 | 201 | 201 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 10 | 25 542 | 26 729 |
| Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych | 11 | 21 369 | 19 565 |
| Aktywa finansowe pozostałe | 12 | 6 408 | 10 203 |
| Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 28 | 993 | 918 |
| | | 214 338 | 211 544 |
| Aktywa trwałe | | | |
| Aktywa obrotowe | | | |
| Aktywa filmowe i programowe | 6 | 1 313 | 5 195 |
| Zapasy | 13 | 50 674 | 49 526 |
| Należności handlowe i z tytułu umów z klientami oraz pozostałe należności krótkoterminowe, w tym: | 14 | 41 087 | 35 296 |
| <i>Należności handlowe i z tytułu umów z klientami</i> | | 34 706 | 30 441 |
| <i>Należności pozostałe</i> | | 6 381 | 4 855 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | | 2 293 | 1 315 |
| Aktywa finansowe pozostałe | 12 | 13 055 | 10 118 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 15 | 26 046 | 39 182 |
| | | 134 468 | 140 632 |
| Razem aktywa | | 348 806 | 352 176 |
| KAPITAŁ WŁASNY | | | |
| Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | | | |
| Kapitał zakładowy | | 8 430 | 8 430 |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej | | 178 343 | 178 343 |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | | 49 | 186 |
| Zatrzymane zyski, w tym: | | 78 340 | 81 124 |
| <i>Wynik finansowy bieżącego okresu</i> | | 9 861 | 18 442 |
| | | 265 162 | 268 083 |
| Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące | | 335 | 699 |
| Razem kapitał własny | | 265 497 | 268 782 |
| ZOBOWIĄZANIA | | | |
| Zobowiązania długoterminowe | | | |
| Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 28 | 1 489 | 799 |
| Kredyty i pożyczki | 19 | 10 623 | 12 687 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | | 4 762 | 5 685 |
| Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami oraz pozostałe zobowiązania długoterminowe, w tym: | 18 | 14 350 | 14 899 |
| <i>Zobowiązania handlowe z tytułu umów z klientami</i> | | 175 | 67 |
| <i>Zobowiązania pozostałe</i> | | 928 | 963 |
| <i>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</i> | | 13 247 | 13 869 |
| Rezerwy | | - | 6 |
| | | 31 224 | 34 076 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Kredyty i pożyczki | 19 | 4 863 | 6 667 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | | 3 058 | 3 322 |
| Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe w tym: | 18 | 42 171 | 35 405 |
| <i>Zobowiązania handlowe z tytułu umów z klientami</i> | | 25 150 | 23 103 |
| <i>Zobowiązania pozostałe</i> | | 14 461 | 9 673 |

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 roku

6

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

| | | |
|--|----------------|----------------|
| <i>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</i> | 2 560 | 2 629 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 93 | 646 |
| Rezerwy | 1 900 | 3 278 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 52 085 | 49 318 |
| Razem zobowiązania | 83 309 | 83 394 |
| Razem kapitał własny i zobowiązania | 348 806 | 352 176 |

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 roku

7

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 | | | | | | |
|--|---|--|---|---------------------|--|--|----------------------------|
| | Kapitał zakładowy | Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | Zatrzymane zyski | Razem przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące | Razem kapitał własny |
| Na dzień 1 stycznia 2021 roku | 8 430 | 178 343 | 186 | 81 124 | 268 083 | 699 | 268 782 |
| Zysk (strata) netto | - | - | - | 9 861 | 9 861 | 112 | 9 973 |
| Inne całkowite dochody | - | - | (137) | | (137) | - | (137) |
| Całkowite dochody za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku (niebadane) | - | - | (137) | 9 861 | 9 724 | 112 | 9 836 |
| Wypłata dywidendy | - | - | - | (12 645) | (12 645) | (413) | (13 058) |
| Pozostałe | - | - | | | - | (63) | (63) |
| Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego | - | - | (137) | (2 784) | (2 921) | (364) | (3 285) |
| Na dzień 30 czerwca 2021 roku (niebadane) | 8 430 | 178 343 | 49 | 78 340 | 265 162 | 335 | 265 497 |

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

| | Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | | | | | | |
|--|---|---|--|---------------------|--|--|-------------------------------------|
| | Kapitał zakładowy | Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | Zatrzymane zyski | Razem przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące | Razem kapitał własny |
| Na dzień 1 stycznia 2020 roku | 8 430 | 178 343 | (47) | 69 426 | 256 152 | 863 | 257 015 |
| Zysk (strata) netto | - | - | - | 7 236 | 7 236 | 415 | 7 651 |
| Inne całkowite dochody | - | - | 34 | - | 34 | - | 34 |
| Całkowite dochody za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku <i>(niebadane)</i> | - | - | 34 | 7 236 | 7 270 | 415 | 7 685 |
| Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego | - | - | 34 | 7 236 | 7 270 | 415 | 7 685 |
| Na dzień 30 czerwca 2020 roku <i>(niebadane)</i> | 8 430 | 178 343 | (13) | 76 662 | 263 422 | 1 278 | 264 700 |

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| | | 6 miesięcy zakończone 30 czerwca | 6 miesięcy zakończone 30 czerwca |
|--|-------------|---|---|
| | Nota | 2021 (niebadane) | 2020 (niebadane) |
| Zysk / (strata) przed opodatkowaniem | | 12 212 | 8 783 |
| Korekty: | | 375 | 15 450 |
| Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych | 11 | (1 745) | (2 558) |
| Amortyzacja | | 9 690 | 14 815 |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | 314 | (185) |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | 75 | 477 |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | 15 | 31 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | | (691) | 281 |
| Zmiana stanu rezerw | | (1 384) | (300) |
| Zmiana stanu aktywów filmowych i programowych obrotowych | | 22 | (1 331) |
| Zmiana stanu zapasów | | (1 148) | (7 069) |
| Zmiana stanu należności | | (6 472) | 6 189 |
| Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | | 2 063 | 4 854 |
| Inne korekty z działalności operacyjnej | | (364) | 246 |
| Przepływy pieniężne z działalności | | 12 587 | 24 233 |
| Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony | | (3 125) | (2 725) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | | 9 462 | 21 508 |
| Działalność inwestycyjna | | | |
| Zbycie rzeczowych aktywów trwałych, aktywów filmowych i programowych oraz aktywów niematerialnych | | 1 184 | 200 |
| Wpływy ze spłat udzielonych pożyczek | | 495 | 362 |
| Odsetki otrzymane | | 107 | 126 |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, aktywów filmowych i programowych oraz aktywów niematerialnych | | (6 808) | (8 648) |
| Udzielone pożyczki | | (751) | (3 061) |
| Nabycie udziałów | | (59) | - |
| Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne | | 1 241 | 1 196 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | (4 591) | (9 825) |
| Działalność finansowa | | | |
| Wpływy z kredytów i pożyczek | | 393 | 2 093 |
| Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli | 16 | (12 645) | - |
| Spłaty kredytów i pożyczek | | (4 257) | (1 044) |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | (1 244) | (923) |
| Odsetki | | (250) | (475) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | | (18 003) | (349) |
| Przepływy pieniężne przed skutkami zmian kursów wymiany | | (13 132) | 11 334 |
| Zyski / (Straty) z tytułu różnic kursowych | | (4) | (2) |
| Przepływy pieniężne netto razem | | (13 136) | 11 332 |
| Środki pieniężne na początek okresu | | 39 182 | 23 615 |
| Środki pieniężne na koniec okresu w tym: | | 26 046 | 34 947 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | 4 471 | 6 391 |

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 2021 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku, oraz na dzień 31 grudnia 2020 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 2021 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. |
| Production Services Poland 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. |
| ATM Rozrywka sp. z o.o. | Bielany Wrocławskie, Polska | Nadawanie programów telewizyjnych | Zależna / pełna | 100% | 18 listopada 2020 r. |

Grupa Kapitałowa na dzień 30 czerwca 2020 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. i jej jednostki zależne | Gdańsk, Polska | Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych | Jednostka stowarzyszona / metoda praw własności | 30,90% | 18 września 2010 r. |
| FM Aldentro Sp. z o.o. i jej jednostka zależna | Warszawa, 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. |
| Black Photon Sp. z o.o. | Warszawa, Polska | Postprodukcja filmowa i telewizyjna | Jednostka stowarzyszona / metoda praw własności | 50% (poprzez ATM System Sp. z o.o.) | 25 czerwca 2020 r. |
| Lumina Sp. z o.o. (dawniej JES Group Sp. z o.o.) | Bielany Wrocławskie, Polska | Działalność wesołych miasteczek i parków rozrywki | Jednostka stowarzyszona / metoda praw własności | 50% (poprzez ATM System Sp. z o.o.) | 24 marca 2021 r. |

W dniu 24 marca 2021 roku spółka ATM System Sp. z o.o. dokonała zakupu 50% udziałów spółki JES Group Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 20 tysięcy złotych. W tym samym dniu nastąpiła zmiana nazwy spółki JES Group Sp. z o.o. na Lumina Sp. z o.o. Podstawową działalnością spółki Lumina Sp. z o.o. jest działalność związana z parkami rozrywki.

3 Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 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 2020 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. W ocenie Zarządu ATM Grupa S.A. epidemia COVID-19 jest czynnikiem nietypowym, istotnie wpływającym na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej ATM Grupa S.A. w 2021 roku, jednak nie zagraża ona możliwości kontynuacji działalności przez Grupę. Wpływ pandemii na działalności Grupy szerzej opisano w Sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej ATM Grupa S.A. za I półrocze 2021 roku, w punkcie XVIII.

Do celów sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w walucie prezentacji Grupy Kapitałowej ATM Grupa S.A., dokonuje się przeliczeń poszczególnych pozycji sprawozdań finansowych jednostki zagranicznej, dla której walutą funkcjonalną jest SEK, w następujący sposób:

- pozycje aktywów i zobowiązań – po kursie zamknięcia, tj. po kursie średnim obowiązującym na koniec okresu sprawozdawczego ogłoszonym dla danej waluty przez NBP;
- pozycje sprawozdania z wyniku, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych – po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną kursów średnich ogłaszanych dla danej waluty przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca danego okresu sprawozdawczego.

Do przeliczenia spółki zagranicznej ATM Living AB przyjęto kursy:

- przeliczenie pozycji sprawozdania z wyniku, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres bieżący według kursu 0,4481 SEK
- przeliczenie pozycji sprawozdania z wyniku, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres porównywalny według kursu 0,4142 SEK
- przeliczenie aktywów i zobowiązań na dzień 30 czerwca 2021 roku według kursu 0,4466 SEK
- przeliczenie aktywów i zobowiązań na dzień 31 grudnia 2020 roku według kursu 0,4598 SEK

4 Zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku, są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku, za wyjątkiem standardów, zmian do standardów i interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2021 roku.

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 związane z reformą IBOR,
- Zmiany do MSSF 4: Zastosowanie MSSF 9 "Instrumenty Finansowe".

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 śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku Grupa nie dokonała zmian prezentacji oraz nie wprowadziła żadnych korekt błędów lat poprzednich.

5 Rzeczowe aktywa trwałe

| | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem |
|---|---------------|-------------------|----------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|------------------|
| Stan na dzień 1 stycznia 2021 r. | | | | | | | |
| Koszt | 16 492 | 91 848 | 154 423 | 19 546 | 12 143 | 2 029 | 296 481 |
| Umorzenie narastająco | (150) | (26 187) | (99 342) | (10 294) | (11 098) | - | (147 071) |
| Odpisy z tytułu utraty wartości | - | - | - | - | - | - | - |
| Wartość netto | 16 342 | 65 661 | 55 081 | 9 252 | 1 045 | 2 029 | 149 410 |

6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 r. (niebadane)

| | | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| Wartość netto na początek okresu | 16 342 | 65 661 | 55 081 | 9 252 | 1 045 | 2 029 | 149 410 |
| Nabycie/Zwiększenie | - | 148 | 6 196 | 281 | 97 | 4 003 | 10 725 |
| Przeniesienie | - | (369) | 235 | 1 250 | 4 | (250) | 870 |
| Sprzedaż, likwidacja - wartość netto | - | (70) | (41) | (28) | - | 3 | (136) |
| Amortyzacja | (37) | (1 442) | (5 589) | (708) | (75) | - | (7 851) |
| Wartość netto na koniec okresu | 16 305 | 63 928 | 55 882 | 10 047 | 1 071 | 5 785 | 153 018 |

Stan na dzień 30 czerwca 2021 r. (niebadane)

| | | | | | | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------------|
| Koszt | 16 492 | 91 291 | 160 578 | 21 017 | 12 235 | 5 785 | 307 398 |
| Umorzenie narastająco | (187) | (27 363) | (104 696) | (10 970) | (11 164) | - | (154 380) |
| Odpisy z tytułu utraty wartości | - | - | - | - | - | - | - |
| Wartość netto | 16 305 | 63 928 | 55 882 | 10 047 | 1 071 | 5 785 | 153 018 |

| | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem |
|---|---------------|-------------------|----------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|------------------|
| Stan na dzień 1 stycznia 2020 r. | | | | | | | |
| Koszt | 16 492 | 89 747 | 149 775 | 19 845 | 12 166 | 2 415 | 290 440 |
| Umorzenie narastająco | (75) | (23 199) | (89 228) | (9 249) | (11 299) | - | (133 050) |
| Odpisy z tytułu utraty wartości | - | - | - | - | - | - | - |
| Wartość netto | 16 417 | 66 548 | 60 547 | 10 596 | 867 | 2 415 | 157 390 |

6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020 r. (niebadane)

| | | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| Wartość netto na początek okresu | 16 417 | 66 548 | 60 547 | 10 596 | 867 | 2 415 | 157 390 |
| Nabycie/Zwiększenie | - | 3 | 3 155 | 347 | 71 | 1 462 | 5 038 |
| Przeniesienie | - | 53 | 1 048 | - | 156 | (1 257) | - |
| Sprzedaż, likwidacja - wartość netto | - | - | (1 077) | (171) | - | - | (1 248) |
| Amortyzacja | (37) | (1 517) | (5 963) | (747) | (77) | - | (8 341) |
| Wartość netto na koniec okresu | 16 380 | 65 087 | 57 710 | 10 025 | 1 017 | 2 620 | 152 839 |

Stan na dzień 30 czerwca 2020 r. (niebadane)

| | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------------|
| Koszt | 16 492 | 89 803 | 152 202 | 19 768 | 12 359 | 2 620 | 293 244 |
| Umorzenie narastająco | (112) | (24 716) | (94 492) | (9 743) | (11 342) | - | (140 405) |
| Wartość netto | 16 380 | 65 087 | 57 710 | 10 025 | 1 017 | 2 620 | 152 839 |

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania:

| | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Razem |
|---|--------------|-------------------|----------------------|-------------------|--------------|
| Stan na dzień 1 stycznia 2021 r. | | | | | |
| Wartość netto | 1 317 | 2 841 | 234 | 4 801 | 9 193 |
| 6 miesięcy do 30 czerwca 2021 r. <i>(niebadane)</i> | | | | | |
| Wartość netto na początek okresu | 1 317 | 2 841 | 234 | 4 801 | 9 193 |
| Zwiększenia | - | - | - | 238 | 238 |
| Likwidacja (wartość netto) | - | (70) | - | (188) | (258) |
| Amortyzacja | (37) | (341) | (74) | (362) | (814) |
| Wartość netto na dzień 30 czerwca 2021 r. | 1 280 | 2 430 | 160 | 4 489 | 8 359 |

| | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Razem |
|---|--------------|-------------------|----------------------|-------------------|--------------|
| Stan na dzień 1 stycznia 2020 r. | | | | | |
| Wartość netto | 1 392 | 1 528 | 437 | 5 746 | 9 103 |
| 6 miesięcy do 30 czerwca 2020 r. <i>(niebadane)</i> | | | | | |
| Wartość netto na początek okresu | 1 392 | 1 528 | 437 | 5 746 | 9 103 |
| Zwiększenia | - | 3 | - | 348 | 351 |
| Likwidacja (wartość netto) | - | - | - | - | - |
| Amortyzacja | (37) | (389) | (101) | (417) | (944) |
| Wartość netto na dzień 30 czerwca 2020 r. | 1 355 | 1 142 | 336 | 5 677 | 8 510 |

6 Aktywa filmowe i programowe

Aktywa filmowe i programowe trwałe

| | Aktywowane prawa własne | Nabyte licencje | Koprodukcje | Razem |
|---|-------------------------|-----------------|-------------|-----------------|
| Stan na dzień 1 stycznia 2021 r. | | | | |
| Koszt | 26 040 | 8 732 | 1 663 | 36 435 |
| Umorzenie narastająco | (20 474) | (6 786) | (1 363) | (28 623) |
| Odpisy z tytułu utraty wartości | (3 194) | (1 806) | (300) | (5 300) |
| Wartość netto | 2 372 | 140 | - | 2 512 |
| 6 miesięcy do 30 czerwca 2021 r. <i>(niebadane)</i> | | | | |
| Wartość netto na początek okresu | 2 372 | 140 | - | 2 512 |
| Przeniesienia netto | 3 750 | 110 | - | 3 860 |
| Amortyzacja | (1 199) | (144) | - | (1 343) |
| Utworzenie odpisów z tyt. utraty wartości | - | (97) | - | (97) |
| Wartość netto na koniec okresu | 4 923 | 9 | - | 4 932 |
| Stan na dzień 30 czerwca 2021 r. <i>(niebadane)</i> | | | | |
| Koszt | 29 790 | 9 027 | 1 663 | 40 480 |
| Umorzenie narastająco | (21 673) | (6 930) | (1 363) | (29 966) |
| Odpisy z tytułu utraty wartości | (3 194) | (2 088) | (300) | (5 582) |
| Wartość netto | 4 923 | 9 | - | 4 932 |

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 roku

16

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

| | Aktywowane prawa własne | Nabyte licencje | Koprodukcje | Razem |
|---|----------------------------|-----------------|-------------|-----------------|
| Stan na dzień 1 stycznia 2020 r. | | | | |
| Koszt | 16 031 | 7 947 | 1 461 | 25 439 |
| Umorzenie narastająco | (11 760) | (5 923) | (1 161) | (18 844) |
| Odpisy z tytułu utraty wartości | (3 194) | (1 097) | (300) | (4 591) |
| Wartość netto | 1 077 | 927 | - | 2 004 |
| 6 miesięcy do 30 czerwca 2020 r. <i>(niebadane)</i> | | | | |
| Wartość netto na początek okresu | 1 077 | 927 | - | 2 004 |
| Przeniesienia netto | 4 809 | 580 | 202 | 5 591 |
| Amortyzacja | (4 932) | (391) | (202) | (5 525) |
| Wartość netto na koniec okresu | 954 | 1 116 | - | 2 070 |
| Stan na dzień 30 czerwca 2020 r. <i>(niebadane)</i> | | | | |
| Koszt | 20 840 | 8 527 | 1 663 | 31 030 |
| Umorzenie narastająco | (16 692) | (6 314) | (1 363) | (24 369) |
| Odpisy z tytułu utraty wartości | (3 194) | (1 097) | (300) | (4 591) |
| Wartość netto | 954 | 1 116 | - | 2 070 |

Aktywa filmowe i programowe obrotowe

| | Aktywowane prawa własne | Nabyte licencje | Razem |
|---|----------------------------|-----------------|----------------|
| Stan na dzień 1 stycznia 2021 r. | | | |
| Koszt | 6 937 | 57 | 6 994 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości | (1 799) | - | (1 799) |
| Wartość netto | 5 138 | 57 | 5 195 |
| 6 miesięcy do 30 czerwca 2021 r. <i>(niebadane)</i> | | | |
| Wartość netto na początek okresu | 5 138 | 57 | 5 195 |
| Zwiększenia | 513 | - | 513 |
| Przeniesienia - netto | (3 860) | - | (3 860) |
| Odpis w koszty | (478) | (57) | (535) |
| Wartość netto na koniec okresu | 1 313 | - | 1 313 |
| Stan na dzień 30 czerwca 2021 r. <i>(niebadane)</i> | | | |
| Koszt | 2 927 | - | 2 927 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości | (1 614) | - | (1 614) |
| Wartość netto | 1 313 | - | 1 313 |

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 roku

17

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

| | Aktywowane prawa własne | Nabyte licencje | Razem |
|---|-------------------------|-----------------|----------------|
| Stan na dzień 1 stycznia 2020 r. | | | |
| Koszt | 15 348 | 227 | 15 575 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości | (1 560) | - | (1 560) |
| Wartość netto | 13 788 | 227 | 14 015 |
| 6 miesięcy do 30 czerwca 2020 r. <i>(niebadane)</i> | | | |
| Wartość netto na początek okresu | 13 788 | 227 | 14 015 |
| Zwiększenia | 1 574 | 141 | 1 715 |
| Przeniesienia - netto | (5 591) | - | (5 591) |
| Sprzedaż/likwidacja | (158) | - | (158) |
| Odpis w koszty | - | (226) | (226) |
| Wartość netto na koniec okresu | 9 613 | 142 | 9 755 |
| Stan na dzień 30 czerwca 2020 r. <i>(niebadane)</i> | | | |
| Koszt | 11 173 | 142 | 11 315 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości | (1 560) | - | (1 560) |
| Wartość netto | 9 613 | 142 | 9 755 |

W związku z zakończeniem produkcji i zmianą przeznaczenia w pierwszym półroczu 2021 roku Grupa dokonała przeniesienia produkcji filmowych i seriali telewizyjnych z aktywów obrotowych do aktywów trwałych w kwocie netto 3 860 tys. zł.

7 Wartość firmy i aktywa niematerialne pozostałe

| | Wartość firmy | Koncesje, patenty i licencje | Oprogramowanie komputerowe | Razem |
|---|---------------|------------------------------|----------------------------|-----------------|
| Stan na dzień 1 stycznia 2021 r. | | | | |
| Koszt | 11 660 | 13 863 | 4 815 | 30 338 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości | (11 459) | - | - | (11 459) |
| Umorzenie narastająco | - | (13 598) | (3 074) | (16 672) |
| Wartość netto | 201 | 265 | 1 741 | 2 207 |
| 6 miesięcy do 30 czerwca 2021 r. <i>(niebadane)</i> | | | | |
| Wartość netto na początek okresu | 201 | 265 | 1 741 | 2 207 |
| Zwiększenia | - | - | 365 | 365 |
| Amortyzacja | - | (265) | (231) | (496) |
| Wartość netto na koniec okresu | 201 | - | 1 875 | 2 076 |
| Stan na dzień 30 czerwca 2021 r. <i>(niebadane)</i> | | | | |
| Koszt | 11 660 | 439 | 5 180 | 17 279 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości | (11 459) | - | - | (11 459) |
| Umorzenie narastająco | - | (439) | (3 305) | (3 744) |
| Wartość netto | 201 | - | 1 875 | 2 076 |

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

| | Wartość firmy | Koncesje, patenty i licencje | Oprogramowanie komputerowe | Razem |
|---|------------------|---------------------------------|-------------------------------|-----------------|
| Stan na dzień 1 stycznia 2020 r. | | | | |
| Koszt | 11 660 | 13 863 | 4 158 | 29 681 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości | (11 459) | - | - | (11 459) |
| Umorzenie narastająco | - | (12 022) | (2 770) | (14 792) |
| Wartość netto | 201 | 1 841 | 1 388 | 3 430 |
| 6 miesięcy do 30 czerwca 2020 r. <i>(niebadane)</i> | | | | |
| Wartość netto na początek okresu | 201 | 1 841 | 1 388 | 3 430 |
| Zwiększenia | - | - | 56 | 56 |
| Amortyzacja | - | (788) | (161) | (949) |
| Wartość netto na koniec okresu | 201 | 1 053 | 1 283 | 2 537 |
| Stan na dzień 30 czerwca 2020 r. <i>(niebadane)</i> | | | | |
| Koszt | 11 660 | 13 863 | 4 214 | 29 737 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości | (11 459) | - | - | (11 459) |
| Umorzenie narastająco | - | (12 810) | (2 931) | (15 741) |
| Wartość netto | 201 | 1 053 | 1 283 | 2 537 |

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 Production Services Poland 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., Black Photon Sp. z o.o., Lumina 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 realizowała ATM Grupa S.A. do dnia 24 lutego 2021 roku.

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. i jej jednostki zależne.

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. wraz z jednostką zależną.

Grupa Kapitałowa ATM Grupa prowadzi działalność głównie na terytorium Polski. Przychody ze sprzedaży zagranicznej i wewnątrzspółnotowej stanowiły w I półroczu 2021 roku 9,11% przychodów ogółem (w I półroczu 2020 roku odpowiednio 10%).

Trzech największych klientów Grupy wygenerowało w I półroczu 2021 roku 53,1% przychodów ogółem (w I półroczu 2020 roku 55,3% 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 2021 roku
Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej

20

Tabela poniżej prezentuje wybrane istotne informacje finansowe Grupy w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością za 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 roku.

| | Produkcja telewizyjna i filmowa | | Zarządzanie aktywami trwałymi | | Nadawanie | | Działalność deweloperska | | Produkcja gier komputerowych | | Działalność pozostała | | Wyłączenia i korekty konsolidacyjne | | Razem | |
|--|---------------------------------|--------------|-------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------------------|------------|------------------------------|--------------|-----------------------|-------------|-------------------------------------|--------------|---------------|--------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Informacje o całkowitych dochodach segmentu | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <i>(6 miesięcy 2021/ 6 miesięcy 2020)</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Sprzedaż do stron trzecich | 73 757 | 59 683 | 18 611 | 12 438 | 2 691 | 7 395 | 16 134 | 6 113 | - | - | 194 | 171 | - | - | 111 387 | 85 800 |
| Sprzedaż z Grupy | 10 | 84 | 10 109 | 7 957 | - | - | - | - | - | - | 277 | 271 | (10 396) | (8 312) | - | - |
| Amortyzacja | (2 322) | (6 150) | (6 853) | (7 333) | (428) | (1 258) | (70) | (58) | - | - | (17) | (16) | - | - | (9 690) | (14 815) |
| Utrata wartości aktywów | - | - | - | - | (98) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (98) | - |
| Przychody z tyt. odsetek | 144 | 72 | 262 | 253 | - | - | 364 | 261 | - | - | 80 | 121 | (656) | (465) | 194 | 242 |
| Koszty z tyt. odsetek | (50) | (75) | (578) | (713) | (8) | (25) | (315) | (147) | - | - | (65) | (153) | 675 | 478 | (341) | (635) |
| Udział w wynikach jednostek rozliczanych metodą praw własności | - | - | (125) | - | - | - | - | - | 1 870 | 2 558 | - | - | - | - | 1 745 | 2 558 |
| Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej* | 6 752 | 9 199 | 3 696 | (909) | (359) | (1 469) | 1 658 | 245 | (112) | (154) | (188) | 26 | (524) | (377) | 10 923 | 6 561 |
| Zysk/(Strata) netto** | 5 391 | 7 366 | 2 499 | (1 204) | (297) | (1 144) | 849 | 247 | 1 779 | 2 433 | (248) | (47) | - | - | 9 973 | 7 651 |
| Informacje o pozostałych pozycjach segmentu | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <i>(6 miesięcy 2021 / 6 miesięcy 2020)</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Nakłady inwestycyjne | (645) | (140) | (10 456) | (4 435) | (6) | (2) | (3) | (205) | - | - | (51) | (312) | - | - | (11 161) | (5 094) |

Niniejsze noty stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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 | |
|---------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| | 2021 <i>(niebadane)</i> | 2020 <i>(niebadane)</i> |
| Wartość na początek okresu | 26 729 | 25 995 |
| Aktywowane nakłady | - | 106 |
| Zmniejszenie wartości godziwej | (20) | (33) |
| Sprzedaż | (1 167) | - |
| Wartość netto na koniec okresu | 25 542 | 26 068 |

11 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

| | 6 miesięcy zakończone 30 czerwca | |
|--|-------------------------------------|----------------------------|
| | 2021 <i>(niebadane)</i> | 2020 <i>(niebadane)</i> |
| Wartość na początek okresu | 19 565 | 15 218 |
| Objęcie udziałów w jednostkach stowarzyszonych | 59 | - |
| Udział w wynikach netto jednostek rozliczanych metodą praw własności | 1 745 | 2 558 |
| Dywidendy od jednostek rozliczanych metodą praw własności | - | - |
| Wartość netto na koniec okresu | 21 369 | 17 776 |

12 Aktywa finansowe pozostałe

| | 30 czerwca | 31 grudnia |
|-----------------------|----------------------------|---------------|
| | 2021 <i>(niebadane)</i> | 2020 |
| Udzielone pożyczki | 17 867 | 17 484 |
| Należności leasingowe | 1 596 | 2 837 |
| | 19 463 | 20 321 |
| - długoterminowe | 6 408 | 10 203 |
| - krótkoterminowe | 13 055 | 10 118 |

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

13 Zapasy pozostałe

| | 30 czerwca | 31 grudnia |
|--|--------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 |
| | <i>(niebadane)</i> | |
| Materiały | 353 | 348 |
| Towary | 49 | 49 |
| Produkcja w toku – przedsięwzięcia deweloperskie | 50 272 | 49 129 |
| | 50 674 | 49 526 |

Na koniec okresu sprawozdawczego zakończonego 30 czerwca 2021 roku Zarząd nie zidentyfikował przesłanek dotyczących utraty wartości.

14 Należności handlowe i z tytułu umów z klientami, należności pozostałe i rozliczenia międzyokresowe

| | 30 czerwca | 31 grudnia |
|--|--------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 |
| | <i>(niebadane)</i> | |
| Należności handlowe i z tytułu umów z klientami | | |
| Należności handlowe - zafakturowane | 22 013 | 18 694 |
| Należności handlowe - szacunkowe z tytułu realizowanych usług produkcji telewizyjnej | 13 308 | 12 381 |
| Należności handlowe – szacunkowe pozostałe | 23 | - |
| Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych | (638) | (634) |
| Należności handlowe | 34 706 | 30 441 |

| | 30 czerwca | 31 grudnia |
|---|--------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 |
| | <i>(niebadane)</i> | |
| Pozostałe należności krótkoterminowe | | |
| Należności z tytułu podatku VAT | 1 186 | 373 |
| Należności z tytułu podatków i innych świadczeń | 734 | 13 |
| Zaliczki wpłacone na zakup środków trwałych | 593 | 464 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 2 321 | 1 237 |
| Inne należności | 674 | 769 |
| Wpłaty na projekty deweloperskie | 873 | 1 125 |
| Kary umowne | - | 874 |
| Pozostałe należności - netto | 6 381 | 4 855 |

15 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

| | 30 czerwca | 31 grudnia |
|--|--------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 |
| | <i>(niebadane)</i> | |
| Środki pieniężne w kasie | 125 | 60 |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 22 332 | 29 060 |
| Lokaty do 3 miesięcy | - | 5 001 |
| Depozyty krótkoterminowe | 2 360 | 757 |
| Inne | 1 229 | 4 304 |
| | 26 046 | 39 182 |

16 Dywidendy

W dniu 1 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 0,15 zł na jedną akcję.

Łączna wartość dywidendy, która została wypłacona przez Spółkę, wyniosła 12 645 tys. zł. Dzień ustalenia dywidendy przypadał na 7 czerwca 2021 roku, natomiast dzień wypłaty w dniu 15 czerwca 2021 roku. Dywidendą zostały objęte wszystkie akcje Spółki, tj. 84.300 tys. sztuk.

17 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.

| | 6 miesięcy zakończone | |
|--|------------------------------|-------------|
| | 30 czerwca | |
| | 2021 | 2020 |
| | <i>(niebadane)</i> | |
| Zysk przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | 9 861 | 7 236 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.) | 84.300.000 | 84.300.000 |
| Podstawowy zysk na akcję (w PLN) | 0,12 | 0,09 |

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

18 Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami, zobowiązania pozostałe i rozliczenia międzyokresowe

30 czerwca 2021 r.
(niebadane)

przekształcenie użytkowania wieczystego gruntów w prawo własności

Zobowiązania długoterminowe pozostałe razem

| | od 1 do 5 lat | powyżej 5 lat | Razem |
|--|---------------|---------------|------------|
| | 84 | 844 | 928 |
| | 84 | 844 | 928 |

31 grudnia 2020 r.

przekształcenie użytkowania wieczystego gruntów w prawo własności

Zobowiązania długoterminowe pozostałe razem

| | od 1 do 5 lat | powyżej 5 lat | Razem |
|--|---------------|---------------|------------|
| | 84 | 879 | 963 |
| | 84 | 879 | 963 |

| | 30 czerwca | 31 grudnia |
|--|--------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 |
| | <i>(niebadane)</i> | |

Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami

W tym zobowiązania z tytułu umów z klientami:

- krótkoterminowe w tym:

- z przedsięwzięć deweloperskich
- z produkcji telewizyjnej

- długoterminowe w tym:

- z przedsięwzięć deweloperskich
- z produkcji telewizyjnej

| | |
|---------------|---------------|
| 25 325 | 23 170 |
| 10 166 | 12 492 |
| 5 808 | 8 081 |
| 4 358 | 4 411 |
| 175 | 67 |
| - | 67 |
| 175 | - |

Zobowiązania pozostałe krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu podatku VAT

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych

Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków i innych świadczeń

Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

Zobowiązania inwestycyjne

Zobowiązania z tyt. koncesji ATM Rozrywka TV

Kaucje

Rozliczenia międzyokresowe bierne

Ubezpieczenia

Inne zobowiązania

| | |
|---------------|--------------|
| 816 | 2 103 |
| 426 | 215 |
| 427 | 202 |
| 1 837 | 1 097 |
| 6 063 | 396 |
| - | 1 781 |
| 1 941 | 1 686 |
| 523 | 474 |
| 667 | 168 |
| 1 761 | 1 551 |
| 14 461 | 9 673 |

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

| | 30 czerwca | 31 grudnia |
|--|--------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 |
| | <i>(niebadane)</i> | |
| Dotacje na zakup rzeczowych aktywów trwałych | | |
| - długoterminowe | 12 027 | 12 620 |
| - krótkoterminowe | 1 171 | 1 184 |
| Dotacje do realizowanej produkcji filmowej | | |
| - długoterminowe | 1 220 | 1 249 |
| - krótkoterminowe | 63 | 263 |
| Zaliczki na poczet produkcji telewizyjnej | | |
| - długoterminowe | - | - |
| - krótkoterminowe | 1 120 | 1 081 |
| Inne | | |
| - długoterminowe | - | - |
| - krótkoterminowe | 206 | 101 |
| | 15 807 | 16 498 |

19 Kredyty i pożyczki

| | 30 czerwca | 31 grudnia |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 |
| | <i>(niebadane)</i> | |
| Kredyty w rachunku bieżącym | | |
| - długoterminowy | - | - |
| - krótkoterminowy | 389 | - |
| | 389 | - |
| Kredyty inwestycyjne | | |
| - długoterminowy | 10 623 | 12 687 |
| - krótkoterminowy | 4 474 | 6 667 |
| | 15 097 | 19 354 |

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 roku

26

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

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

| Nazwa banku, rodzaj instrumentu finansowego | Kwota kredytu / umowy wg. pożyczki | Kwota pozostała do spłaty | Efektywne stopa proc. (%) | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
|---|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------|---|
| 30 czerwca 2021 r. | | | | | |
| PEKAO S.A. | 13 500 | 8 637 | Wibor 1M + 1,50% marży | 31.07.2024 | bankowy tytuł egzekucyjny |
| PEKAO S.A. | 25 000 | 6 460 | 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. | 5 000 | 389 | Wibor 1M + 1,3% marży | 31.03.2023 | bankowy tytuł egzekucyjny |
| PEKAO S.A. | 15 000 | - | Wibor 1M + 1,10% marży | 31.03.2023 | hipoteka umowna 22.5 mln zł |
| SANTANDER BANK POLSKA S.A. | 5 100 | - | Wibor 1M + 1,2% marży | 31.01.2022 | bankowy tytuł egzekucyjny |
| | 63 600 | 15 486 | | | |
| 31 grudnia 2020 r. | | | | | |
| PEKAO S.A. | 13 500 | 9 938 | Wibor 1M + 1,50% marży | 31.07.2024 | bankowy tytuł egzekucyjny |
| PEKAO S.A. | 25 000 | 7 352 | 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 | 2 064 | Wibor 1M + 1,3% marży | 31.08.2021 | bankowy tytuł egzekucyjny |
| PEKAO S.A. | 4 000 | - | Wibor 1M + 1,2% marży | 31.03.2021 | bankowy tytuł egzekucyjny |
| PEKAO S.A. | 15 000 | - | Wibor 1M + 1,1% marży | 31.03.2021 | hipoteka umowna 22.5 mln zł |
| SANTANDER BANK POLSKA S.A. | 5 100 | - | Wibor 1M + 1,2% marży | 30.01.2022 | bankowy tytuł egzekucyjny |
| ING BANK ŚLĄSKI S.A. | 2 000 | - | Wibor 1M + 2,0% marży | 31.03.2021 | gwarancja bankowa |
| | 75 400 | 19 354 | | | |

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

Grupa dysponuje następującymi niewykorzystanymi limitami kredytowymi:

| | 30 czerwca | 31 grudnia |
|------------------------|--------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 |
| | <i>(niebadane)</i> | |
| Wygasające | | |
| - w ciągu jednego roku | 5 100 | 21 000 |
| - powyżej jednego roku | 19 611 | 5 100 |
| | 24 711 | 26 100 |

20 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.

21 Przychody z umów z klientami

| | za 6 miesięcy zakończone | |
|---|---------------------------------|--------------------|
| | 30 czerwca | |
| | 2021 | 2020 |
| | <i>(niebadane)</i> | <i>(niebadane)</i> |
| Przychody ze sprzedaży | 111 387 | 85 800 |
| - przychody z produkcji telewizyjnej | 73 757 | 59 683 |
| <i>w tym:</i> | | |
| - przychody licencyjne | 1 286 | 10 441 |
| - przychody z reklam, zarządzania multipleksem lokalnym | 2 691 | 7 395 |
| - przychody z wynajmu sprzętu, lokali i inne | 18 611 | 12 438 |
| - przychody z działalności deweloperskiej | 16 134 | 6 113 |
| - przychody pozostałe | 194 | 171 |
| Region geograficzny | 111 387 | 85 800 |
| - Polska | 101 732 | 77 220 |
| - Europa | 1 467 | 662 |
| - Ameryka Północna | 8 188 | 7 918 |
| Termin przekazania produktów lub usług | 111 387 | 85 800 |
| - w miarę upływu czasu | 72 471 | 49 242 |
| - w określonym momencie | 38 916 | 36 558 |

22 Pozostałe przychody

| | za 6 miesięcy zakończone | |
|--|----------------------------|----------------------------|
| | 30 czerwca | |
| | 2021 <i>(niebadane)</i> | 2020 <i>(niebadane)</i> |
| Pozostałe przychody i zyski | | |
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 53 | 31 |
| Dotacje | 836 | 1 030 |
| Uzyskane odszkodowania | 350 | 231 |
| Odsetki od lokat powyżej 3 m-cy | - | 22 |
| Odsetki od pożyczek | 189 | 86 |
| Dodatnie różnice kursowe | - | 302 |
| Pozostałe w tym: | 604 | 856 |
| <i>rozwiązanie rezerwy na ZUS</i> | <i>392</i> | <i>627</i> |
| | 2 032 | 2 558 |

23 Nabycie i utworzenie jednostek gospodarczych, zbycie udziałów, fuzje

W dniu 24 marca 2021 roku spółka ATM System Sp. z o.o. dokonała zakupu 50% udziałów spółki JES Group Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 20 tysięcy złotych. W tym samym dniu nastąpiła zmiana nazwy spółki JES Group Sp. z o.o. na Lumina Sp. z o.o. Szerzej zmiany w strukturze udziałów opisano w nocie 2.

24 Zobowiązania i aktywa warunkowe

Nie stwierdzono istotnych zmian w zakresie zobowiązań i aktywów warunkowych w porównaniu z końcem 2020 roku.

25 Inne istotne wydarzenia w pierwszym półroczu 2021

W związku z nieprzedłużeniem przez Krajową Radę Radiofonii i Telewizji koncesji na nadawanie kanału ATM Rozrywka TV, Spółka ATM Grupa S.A. z końcem dnia 24 lutego 2021 roku zakończyła jego nadawanie. Efektem tego od 25 lutego 2021 roku Spółka nie uzyskuje przychodów w segmencie nadawania.

Spółka ATM Grupa S.A. otrzymała wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie (dalej: WSA) w sprawie z powództwa Spółki ATM Grupa S.A. o odmowie wszczęcia postępowania przez Krajową Radę Radiofonii i Telewizji (dalej: KRRiT) w sprawie o przywrócenie terminu do złożenia wniosku o udzielenie koncesji Spółce na nadawanie kanału ATM Rozrywka na kolejny okres, WSA uchylił zaskarżone postanowienie i poprzedzające je postanowienie KRRiT oraz zasądził zwrot kosztów postępowania. W uzasadnieniu wyroku WSA przychylił się do stanowiska Spółki i uznał, że termin ten ma charakter procesowy, a nie materialny. Oznacza to, że Spółka może wnioskować o jego przywrócenie. Wyrok WSA jest nieprawomocny. W lipcu 2021 KRRiT złożyła do Naczelnego Sądu Administracyjnego skargę kasacyjną od wyroku WSA. W związku z toczącym się postępowaniem Spółka ATM Grupa S.A. nie zaniechała i nie zlikwidowała

działalności w segmencie nadawania. Intencją Zarządu jest wznowienie nadawania tak szybko, jak tylko sprawa koncesji zostanie pozytywnie rozstrzygnięta. Spółka utrzymuje niezbędne zasoby, które umożliwią jej rozpoczęcie nadawania bezzwłocznie po przyznaniu koncesji i ponosi koszty z tym związane, jednocześnie nie generując przychodów z tego tytułu. W oparciu o opinie doradców prawnych Zarząd Spółki ATM Grupa S.A. uważa, iż dochował wszystkich formalności, które były niezbędne do otrzymania koncesji (co potwierdził wyrok WSA) i w związku z czym spodziewa się, iż przywrócenie koncesji jest prawnie możliwe i racjonalnie uzasadnione.

Pandemia COVID-19

W opinii Spółki ATM Grupa S.A., w krótkim i średnim terminie, czynnikiem mającym zasadniczy wpływ na jej wyniki będzie przebieg pandemii COVID-19, a w szczególności m.in: tempo opanowania rozprzestrzenia się COVID-19, decyzje rządu

o znoszeniu bądź ponownym wprowadzaniu obostrzeń związanych z pandemią, możliwość skutecznej prewencji antywirusowej.

Zarząd Spółki zidentyfikowały następujące obszary, w jakich wpływ pandemii może być istotny dla ATM Grupa S.A.:

- ryzyko braku możliwości ukończenia projektów zgodnie z ustalonym harmonogramem i/lub budżetem z powodu przestoju w realizacji zdjęć, niedostępność członków ekipy i aktorów w związku z możliwymi zachorowaniami, bądź odmową współpracy z obawy przed zakażeniem. W celu minimalizacji powyższego ryzyka wdrożona została procedura bezpieczeństwa planów zdjęciowych w czasie pandemii. Wprowadza ona m. in. obowiązek zatrudnienia na każdym planie zdjęciowym konsultanta ds. sanitarnych, pomiaru temperatury ciała wszystkich osób obecnych na planie zdjęciowym, czy stosowania środków ochrony indywidualnej, środków do dezynfekcji i ozonatorów;
- przedłużenia terminów uzyskania pozwoleń (np. dostęp do obiektów zdjęciowych) i innych procedur administracyjnych;
- sytuacja kin w Polsce i przesuwanie terminów premier filmowych. Epidemia COVID-19 w Polsce wymusiła zamknięcie administracyjne obiektów kinowych, a tym samym przesuwanie zaplanowanych premier na późniejsze terminy. Pomimo czasowego luzowania obostrzeń gospodarczych niektóre sieci kinowe nie decydowały się na wznowienie działalności. Przyczyniło się to do zmniejszenia liczby widzów w kinach;
- utrudnione możliwości koprodukcji;
- ryzyko powstania zatorów płatniczych i późniejszego regulowania należności przez kontrahentów;
- brak spłaty w ustalonych terminach pożyczek przez podmioty, którym ATM Grupa S.A. udzieliła finansowania (Spółka pozostaje w stałym kontakcie z pożyczkobiorcami, analizuje ich sytuację finansową oraz na bieżąco negocjuje zapisy umów).

W obecnych warunkach ATM Grupa S.A. zachowuje dobrą pozycję kapitałową i płynnościową.

26 Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 16 września 2021 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki FM Aldentro Sp. z o.o. podjęło uchwałę o obniżeniu kapitału zakładowego spółki FM Aldentro Sp. z o.o. poprzez dobrowolne umorzenie stu udziałów, należących do jednego ze wspólników. Umorzenie udziałów nie zostało jeszcze zarejestrowane przez KRS.

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

27 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Na dzień 30 czerwca 2021 roku (należności / zobowiązania) oraz za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 roku (przychody / zakupy / pożyczki) (niebadane).

| | Należności handlowe i pozostałe | Zobowiązania handlowe i pozostałe | Pożyczki udzielone | Przychody | Zakupy/Koszty |
|-------------------------------------|--|--|---------------------------|------------------|----------------------|
| <i>Jednostki stowarzyszone</i> | 279 | 125 | 11 406 | 412 | 345 |
| <i>Kluczowe kierownictwo</i> | 2 | 212 | - | 22 | 1 405 |
| <i>Pozostałe podmioty powiązane</i> | 170 | 129 | 163 | 168 | 1 509 |
| | 451 | 466 | 11 569 | 602 | 3 259 |

Na dzień 31 grudnia 2020 roku (należności / zobowiązania / pożyczki) oraz za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020 roku (przychody / zakupy) (niebadane).

| | Należności handlowe i pozostałe | Zobowiązania handlowe i pozostałe | Pożyczki udzielone | Przychody | Zakupy/Koszty |
|-------------------------------------|--|--|---------------------------|------------------|----------------------|
| <i>Jednostki stowarzyszone</i> | 461 | 5 | 11 034 | 213 | 59 |
| <i>Kluczowe kierownictwo</i> | 1 | 206 | - | 15 | 1 392 |
| <i>Pozostałe podmioty powiązane</i> | 228 | 288 | 5 819 | 479 | 341 |
| | 690 | 499 | 16 853 | 707 | 1 792 |

Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej

| | 6 miesięcy zakończone 30 czerwca | |
|---|---|--------------------|
| | 2021 | 2020 |
| | <i>(niebadane)</i> | <i>(niebadane)</i> |
| Wynagrodzenie Członków Zarządu z tyt. pełnionej funkcji | 2 250 | 1 556 |
| Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej z tyt. pełnionej funkcji | 707 | 558 |
| Wynagrodzenie Prokurenta z tyt. pełnionej funkcji | - | 36 |
| | 2 957 | 2 150 |

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

Wynagrodzenie Członków Zarządu z tytułu pełnionej funkcji obejmuje rezerwę na premię naliczoną za okres 6 miesięcy 2021 roku.

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

28 Podatek dochodowy

Podatek bieżący

| | za 6 miesięcy zakończone 30 czerwca | |
|---|--|-----------------------------------|
| | 2021 <i>(niebadane)</i> | 2020 <i>(niebadane)</i> |
| Podatek bieżący od dochodów roku obrotowego | (1 623) | (1 473) |
| Korekty dotyczące lat ubiegłych | - | - |
| Podatek bieżący razem | (1 623) | (1 473) |
| Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych (podatek odroczony) | (616) | 341 |
| Ujęcie w zestawieniu całkowitych dochodów | (2 239) | (1 132) |

| | za 6 miesięcy zakończone 30 czerwca | |
|---|--|-----------------------------------|
| | 2021 <i>(niebadane)</i> | 2020 <i>(niebadane)</i> |
| Zysk brutto | 12 212 | 8 783 |
| Teoretyczny podatek wyliczony według stawek krajowych, mających zastosowanie do dochodów w Polsce (19%) | (2 320) | (1 669) |
| Różnica na podatku wg innej stawki | (156) | (34) |
| Efekt podatkowy udziału w jednostkach stowarzyszonych | 332 | 486 |
| Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów | (211) | 828 |
| Przychody niebędące podstawą do opodatkowania | 117 | (743) |
| Obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego | (2 239) | (1 132) |
| efektywna stopa podatkowa | 18,33% | 12,89% |
| <u>Podatek odroczony</u> | | |

| | 30 czerwca 2021 <i>(niebadane)</i> | 30 czerwca 2020 <i>(niebadane)</i> |
|--|--|--|
| Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| - przypadające do realizacji w ciągu roku | (1 600) | (845) |
| - przypadające do realizacji powyżej roku | 2 593 | 1 861 |
| | 993 | 1 016 |
| Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| - przypadające do realizacji w ciągu roku | (3 718) | (2 855) |
| - przypadające do realizacji powyżej roku | 5 207 | 3 163 |
| | 1 489 | 308 |
| Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego (netto) | (496) | 708 |

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 roku

32

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

| | 30 czerwca | 30 czerwca |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 2021 | 2020 |
| | <i>(niebadane)</i> | <i>(niebadane)</i> |
| Wartość na początek okresu | 119 | 364 |
| Obciążenie wyniku finansowego | (616) | 344 |
| Poprzednie okresy - zaokrąglenia | 1 | - |
| Wartość na koniec okresu | (496) | 708 |

| | 30 czerwca | 31 grudnia |
|---|--------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 |
| | <i>(niebadane)</i> | |
| Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej | | |
| Odpisy z tytułu utraty wartości | 419 | 453 |
| Straty podatkowe | 1 296 | 1 432 |
| Rezerwy na zobowiązania | 235 | 284 |
| Odsetki | 5 | 30 |
| Przychody przyszłych okresów | 1 059 | 749 |
| Wynagrodzenia do wypłaty w następnych okresach | 496 | 600 |
| Opłata prolongacyjna | - | 66 |
| Leasing | 2 617 | 3 146 |
| Różnica między wartością księgową a podatkową rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych pozostałych | 19 | 22 |
| Pozostałe | 176 | 262 |
| Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 6 322 | 7 044 |
| Różnica między wartością księgową a podatkową rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych | 4 396 | 4 229 |
| Różnica między wartością księgową a podatkową aktywów programowych | 74 | 311 |
| Różnica między wartością księgową a podatkową nieruchomości inwestycyjnych | 1 129 | 1 108 |
| Odsetki | 218 | 144 |
| Szacowana marża z kontraktów długoterminowych* | 580 | 721 |
| Kara umowna | 2 | 168 |
| Pozostałe | 419 | 244 |
| Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 6 818 | 6 925 |
| Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego (netto) | (496) | 119 |

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 roku

33

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

| | za 6 miesięcy zakończone | |
|---|---------------------------------|--------------------|
| | 30 czerwca | |
| | 2021 | 2020 |
| | <i>(niebadane)</i> | <i>(niebadane)</i> |
| Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów | | |
| Odpisy z tytułu utraty wartości | (34) | (5) |
| Straty podatkowe | (136) | 897 |
| Rezerwy na zobowiązania | (49) | 45 |
| Odsetki | (25) | 13 |
| Przychody przyszłych okresów | 310 | (42) |
| Wynagrodzenia do wypłaty w następnych okresach | (104) | 172 |
| Oплата prolongacyjna | (66) | (49) |
| Leasing | (529) | (347) |
| Różnica między wartością księgową a podatkową rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych pozostałych | (3) | 14 |
| Pozostałe | (86) | (69) |
| Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego | (722) | 629 |
| Różnica między wartością księgową a podatkową rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych | 167 | (189) |
| Różnica między wartością księgową a podatkową aktywów programowych | (237) | (4) |
| Różnica między wartością księgową a podatkową nieruchomości inwestycyjnych | 21 | 25 |
| Odsetki | 74 | 69 |
| Szacowana marża z kontraktów długoterminowych* | (141) | 121 |
| Kara umowna | (166) | 168 |
| Pozostałe | 176 | 95 |
| Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego | (106) | 285 |
| Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego | (616) | 344 |

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